

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司
2023 年 06 月 30 日报表及附注

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并财务报表附注	9-129

合并资产负债表

编制单位：重庆城市交通开发投资(集团)有限公司 2023年6月30日

单位：人民币元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	22,739,146,101.98	21,040,897,273.17
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5		
☆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	612,340.94	
应收账款	9	613,303,610.07	552,088,352.61
应收款项融资	10		
预付款项	11	2,812,493,634.93	2,275,030,736.71
△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	30,086,423,706.33	29,017,328,163.62
其中：应收股利	17	74,302,101.78	74,302,101.78
△买入返售金融资产	18		
存货	19	2,249,745,665.81	2,137,297,693.21
其中：原材料	20	251,194,925.32	245,784,362.63
库存商品（产成品）	21	80,591,642.77	86,786,477.88
合同资产	22	21,561,402.95	14,747,195.90
持有待售资产	23		
一年内到期的非流动资产	24	901,944,224.24	809,278,430.69
其他流动资产	25	1,298,256,980.19	2,067,038,929.29
流动资产合计	26	60,723,487,667.44	57,913,706,775.20
非流动资产：	27		
△发放贷款和垫款	28		
债权投资	29		
☆可供出售金融资产	30		
其他债权投资	31		
☆持有至到期投资	32		
长期应收款	33	3,586,889,002.22	3,416,141,499.47
长期股权投资	34	17,066,041,071.80	17,844,268,621.54
其他权益工具投资	35	22,682,906,535.70	22,574,862,027.86
其他非流动金融资产	36	5,178,550.08	4,001,621.80
投资性房地产	37	1,350,648,090.31	1,323,553,936.81
固定资产	38	210,147,722,089.86	190,428,061,388.31
其中：固定资产原价	39	216,891,091,931.82	195,794,886,079.93
累计折旧	40	6,743,846,454.84	5,366,460,157.70
固定资产减值准备	41	364,533.92	364,533.92
在建工程	42	43,408,271,398.91	49,226,577,318.21
生产性生物资产	43		
油气资产	44		
使用权资产	45	292,619,900.90	328,202,635.68
无形资产	46	2,509,483,246.49	856,307,035.09
开发支出	47	61,479,256.24	56,511,346.31
商誉	48	1,119,461.53	1,119,461.53
长期待摊费用	49	513,486,455.66	545,171,988.49
递延所得税资产	50	84,336,869.54	93,904,833.86
其他非流动资产	51	2,099,548,627.14	1,689,318,865.15
其中：特准储备物资	52		
非流动资产合计	53	303,809,730,556.38	288,388,002,580.11
资产合计	54	364,533,218,223.82	346,301,709,355.31

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：重庆城市交通开发投资（集团）有限公司

2023年6月30日

单位：人民币元

项	行次	期末余额	期初余额
流动负债：	50		
短期借款	51	260,000,000.00	10,000,000.00
△向中央银行借款	52		
△拆入资金	53		
交易性金融负债	54		
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	55		
衍生金融负债	56		
应付票据	57	10,105,202.23	66,079,739.32
应付账款	58	15,814,850,817.16	13,637,101,476.56
预收款项	59	78,467,388.40	187,230,667.52
合同负债	60	1,156,669,393.02	1,181,499,126.35
△卖出回购金融资产款	61		
△吸收存款及同业存放	62		
△代理买卖证券款	63		
△代理承销证券款	64		
应付职工薪酬	65	1,210,148,222.84	1,261,093,895.44
其中：应付工资	66	151,584,309.91	266,205,804.80
应付福利费	67	1,355,426.16	1,355,426.16
#其中：职工奖励及福利基金	68		
应交税费	69	17,423,168.77	61,192,100.69
其中：应交税金	70	17,118,245.37	60,456,815.71
其他应付款	71	8,229,739,474.24	5,944,015,712.69
其中：应付股利	72	93,493.49	4,054,332.02
△应付手续费及佣金	73		
△应付分保账款	74		
持有待售负债	75		
一年内到期的非流动负债	76	13,085,458,514.53	13,282,471,685.76
其他流动负债	77	455,426,369.01	554,769,679.16
流动负债合计	78	40,318,288,550.20	36,185,454,083.49
非流动负债：	79		
△保险合同准备金	80		
长期借款	81	105,745,788,373.49	96,599,381,988.86
应付债券	82	19,842,469,864.66	21,516,425,489.68
其中：优先股	83		
永续债	84		
租赁负债	85	16,148,685.45	2,521,591.36
长期应付款	86	1,706,619,174.66	1,710,254,025.78
长期应付职工薪酬	87		
预计负债	88	7,385,299.61	6,607,765.45
递延收益	89	2,029,657,057.66	1,139,916,989.11
递延所得税负债	90	23,819,716.43	24,120,136.07
其他非流动负债	91	10,351,687,620.00	10,446,687,620.00
其中：特准储备基金	92		
非流动负债合计	93	139,723,575,791.96	131,445,915,606.31
负债合计	94	180,041,864,342.16	167,631,369,689.80
所有者权益（或股东权益）：	95		
实收资本（或股本）	96	3,104,079,081.32	3,104,079,081.32
国家资本	97	3,104,079,081.32	3,104,079,081.32
国有法人资本	98		
集体资本	99		
民营资本	100		
外商资本	101		
#减：已归还投资	102		
实收资本（或股本）净额	103	3,104,079,081.32	3,104,079,081.32
其他权益工具	104		
其中：优先股	105		
永续债	106		
资本公积	107	175,404,229,269.79	169,398,394,269.79
减：库存股	108		
其他综合收益	109	67,028,744.08	66,979,862.42
其中：外币报表折算差额	110		
专项储备	111	92,638,382.68	84,754,329.19
盈余公积	112	871,093,908.99	871,093,908.99
其中：法定公积金	113	871,093,908.99	871,093,908.99
任意公积金	114		
#储备基金	115		
#企业发展基金	116		
#利润归还投资	117		
△一般风险准备	118		
未分配利润	119	3,025,970,746.58	4,816,106,012.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	120	182,565,040,133.44	178,341,407,464.16
少数股东权益	121	1,926,313,748.22	328,932,201.35
所有者权益（或股东权益）合计	122	184,491,353,881.66	178,670,339,665.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计	123	364,533,218,223.82	346,301,709,355.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：重庆城市交通开发投资（集团）有限公司 2023年6月30日

单位：人民币元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	4,715,569,421.60	2,906,225,698.55
交易性金融资产	3		
衍生金融资产	4		
应收票据	5		
应收账款	6		
应收款项融资	7		
预付款项	8		
应收资金集中管理款	9		
其他应收款	10	13,509,226,954.22	13,411,697,935.00
其中：应收股利	11	74,302,101.78	74,302,101.78
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		
其他流动资产	18	86,961,918.98	76,627,966.42
流动资产合计	19	18,311,758,294.80	16,394,551,599.97
非流动资产：	20		
债权投资	21		
其他债权投资	22		
长期应收款	23	1,105,260,400.90	1,112,585,400.90
长期股权投资	24	165,793,121,041.49	159,671,606,041.49
其他权益工具投资	25	20,038,065,597.23	19,988,065,597.23
其他非流动金融资产	26		
投资性房地产	27	38,067,316.35	38,722,285.08
固定资产	28	112,792,136.51	115,145,395.69
其中：固定资产原价	29	229,184,252.69	229,087,009.25
累计折旧	30	116,392,116.18	113,941,613.56
固定资产减值准备	31		
在建工程	32	919,172,693.70	906,567,876.48
生产性生物资产	33		
油气资产	34		
使用权资产	35		
无形资产	36	3,569.43	10,708.05
开发支出	37	35,887,694.92	35,034,487.38
商誉	38		
长期待摊费用	39		
递延所得税资产	40	39,222,596.58	49,805,715.24
其他非流动资产	41	1,928,052,641.95	1,517,622,586.84
其中：特准储备物资	42		
非流动资产合计	43	190,009,645,689.06	183,435,166,094.38
资产合计	44	208,321,403,983.86	199,829,717,694.35

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：重庆城市交通开发投资（集团）有限公司

2023年6月30日

单位：人民币元

	行次	期末余额	期初余额
流动负债：	45		
短期借款	46	250,000,000.00	
交易性金融负债	47		
衍生金融负债	48		
应付票据	49		
应付账款	50		
预收款项	51		378,173.16
合同负债	52		
应付职工薪酬	53	10,315,785.40	10,197,988.31
其中：应付工资	54		
应付福利费	55	1,355,426.16	1,355,426.16
# 其中：职工奖励及福利基金	56		
应交税费	57	117,477.14	6,759,727.88
其中：应交税金	58	117,477.14	6,746,128.56
其他应付款	59	6,561,808,763.85	3,482,233,842.31
其中：应付股利	60		
持有待售负债	61		
一年内到期的非流动负债	62	6,023,500,000.00	5,359,500,000.00
其他流动负债	63	186,923,276.22	241,258,695.12
流动负债合计	64	13,032,665,302.61	9,100,328,426.78
非流动负债：	65		
长期借款	66	3,748,500,000.00	3,306,500,000.00
应付债券	67	8,642,469,864.66	10,316,425,489.68
其中：优先股	68		
永续债	69		
租赁负债	70		
长期应付款	71		
长期应付职工薪酬	72		
预计负债	73		
递延收益	74	1,437,234.76	1,437,234.76
递延所得税负债	75	20,741,022.37	20,741,022.37
其他非流动负债	76		
其中：特准储备基金	77		
非流动负债合计	78	12,413,148,121.79	13,645,103,746.81
负 债 合 计	79	25,445,813,424.40	22,745,432,173.59
所有者权益（或股东权益）：	80		
实收资本（或股本）	81	3,104,079,081.32	3,104,079,081.32
国家资本	82	3,104,079,081.32	3,104,079,081.32
国有法人资本	83		
集体资本	84		
民营资本	85		
外商资本	86		
# 减：已归还投资	87		
实收资本（或股本）净额	88	3,104,079,081.32	3,104,079,081.32
其他权益工具	89		
其中：优先股	90		
永续债	91		
资本公积	92	172,070,682,237.35	166,064,847,237.35
减：库存股	93		
其他综合收益	94	62,223,067.13	62,223,067.13
其中：外币报表折算差额	95		
专项储备	96		
盈余公积	97	871,093,908.99	871,093,908.99
其中：法定公积金	98	871,093,908.99	871,093,908.99
任意公积金	99		
# 储备基金	100		
# 企业发展基金	101		
# 利润归还投资	102		
未分配利润	103	6,767,512,264.67	6,982,042,225.97
所有者权益（或股东权益）合计	104	182,875,590,559.46	177,084,285,520.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计	105	208,321,403,983.86	199,829,717,694.35

法定代表人：

李宇

主管会计工作负责人：

周俊勇

会计机构负责人：

杨

合并利润表

编制单位：重庆城市交通开发投资(集团)有限公司

2023年1-6月

单位：人民币元

	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	2,787,158,875.71	2,502,050,977.73
其中：营业收入	2	2,787,158,875.71	2,502,050,977.73
△利息收入	3		
△已赚保费	4		
△手续费及佣金收入	5		
二、营业总成本	6	8,165,434,696.76	7,461,062,033.56
其中：营业成本	7	5,647,978,240.87	5,434,077,118.12
△利息支出	8		
△手续费及佣金支出	9		
△退保金	10		
△赔付支出净额	11		
△提取保险责任准备金净额	12		
△保单红利支出	13		
△分保费用	14		
税金及附加	15	154,356,487.48	152,589,581.49
销售费用	16	16,163,979.27	24,864,288.12
管理费用	17	316,812,153.63	258,589,053.79
研发费用	18	2,603,097.81	3,647,869.10
财务费用	19	2,027,520,737.70	1,587,294,122.94
其中：利息费用	20	2,121,980,875.22	1,925,356,903.02
利息收入	21	98,353,117.98	243,799,058.86
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	-4,532,615.31	-97,913,758.65
其他	23		
加：其他收益	24	3,504,155,824.61	3,180,871,843.40
投资收益(损失以“-”号填列)	25	-99,814,994.23	-141,013,725.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	2,630,355.90	-155,054,968.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27		
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	1,176,928.28	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	-3,091,209.41	-8,551,341.06
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	154,021,135.69	-2,000,755.90
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	-1,821,829,136.21	-1,929,699,035.08
加：营业外收入	35	15,726,252.43	27,448,892.58
其中：政府补助	36		17,232,812.00
减：营业外支出	37	2,555,179.20	5,068,607.12
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	-1,808,657,063.07	-1,907,320,749.62
减：所得税费用	39	27,530,717.31	8,588,611.39
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	-1,836,187,780.38	-1,915,909,361.01
(一)按所有权归属分类：	41		
归属于母公司所有者的净利润	42	-1,790,135,265.87	-1,933,476,901.15
少数股东损益	43	-46,052,514.51	17,567,540.14
(二)按经营持续性分类：	44		
持续经营净利润	45	-1,836,187,780.38	-1,915,909,361.01
终止经营净利润	46		
六、其他综合收益的税后净额	47	48,881.66	-13,747.96
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	48,881.66	-13,747.96
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	49	48,881.66	-13,747.96
1.重新计量设定受益计划变动额	50		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
3.其他权益工具投资公允价值变动	52	48,881.66	-13,747.96
4.企业自身信用风险公允价值变动	53		
5.其他	54		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	55		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56		
2.其他债权投资公允价值变动	57		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
6.其他债权投资信用减值准备	61		
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62		
8.外币财务报表折算差额	63		
9.其他	64		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		
七、综合收益总额	66	-1,836,138,898.72	-1,915,923,108.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	-1,790,086,384.21	-1,933,490,649.11
归属于少数股东的综合收益总额	68	-46,052,514.51	17,567,540.14
八、每股收益	69		
(一)基本每股收益	70		
(二)稀释每股收益	71		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

方李宇

俊周

杨彦

母公司利润表

编制单位：重庆城市交通开发投资(集团)有限公司

2023年1-6月

单位：人民币元

项	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	6,760,014.16	10,399,469.42
减：营业成本	2	2,004,100.85	4,455,071.01
税金及附加	3	1,289,618.08	1,282,736.06
销售费用	4		
管理费用	5	40,415,973.36	28,612,876.61
研发费用	6		
财务费用	7	172,124,124.59	151,674,080.08
其中：利息费用	8	310,025,466.97	
利息收入	9	138,656,673.72	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	10		
其他	11		
加：其他收益	12	35,512.36	23,470.99
投资收益（损失以“-”号填列）	13	5,091,447.72	-63,154,705.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14		-76,556,787.46
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		418,957.74
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		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	-203,946,842.64	-238,337,571.03
加：营业外收入	22		0.04
其中：政府补助	23		
减：营业外支出	24		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25	-203,946,842.64	-238,337,570.99
减：所得税费用	26	10,583,118.66	104,739.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27	-214,529,961.30	-238,442,310.43
（一）持续经营净利润	28	-214,529,961.30	-238,442,310.43
（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.外币财务报表折算差额	45		
9.其他	46		
六、综合收益总额	47	-214,529,961.30	-238,442,310.43
七、每股收益：	48		
（一）基本每股收益	49		
（二）稀释每股收益	50		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：重庆城市交通开发投资(集团)有限公司

2023年1-6月

单位：人民币元

项目	行次	本期金额	上期金额
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	2,963,573,685.90	3,064,359,298.30
△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资金净增加额	5		
△收到原保险合同保费取得的现金	6		
△收到再保业务现金净额	7		
△保户储金及投资款净增加额	8		
△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	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10		
△拆入资金净增加额	11		
△回购业务资金净增加额	12		
△代理买卖证券收到的现金净额	13		
收到的税费返还	14	1,448,142,379.69	2,688,041,232.16
收到其他与经营活动有关的现金	15	7,546,909,924.84	5,280,563,579.88
经营活动现金流入小计	16	11,958,625,990.43	11,032,964,110.34
购买商品、接受劳务支付的现金	17	2,433,844,484.25	2,042,344,962.17
△客户贷款及垫款净增加额	18		
△存放中央银行和同业款项净增加额	19		
△支付原保险合同赔付款项的现金	20		
△拆出资金净增加额	21		
△支付利息、手续费及佣金的现金	22		
△支付保单红利的现金	23		
支付给职工及为职工支付的现金	24	3,435,574,192.09	3,424,925,623.05
支付的各项税费	25	269,146,988.41	361,362,846.67
支付其他与经营活动有关的现金	26	833,217,767.56	552,182,226.37
经营活动现金流出小计	27	6,971,783,432.31	6,380,815,658.26
经营活动产生的现金流量净额	28	4,986,842,558.12	4,652,148,452.08
二、投资活动产生的现金流量：	29		
收回投资收到的现金	30		
取得投资收益收到的现金	31	8,666,447.72	6,327,347.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	18,803,808.46	10,316,731.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
收到其他与投资活动有关的现金	34	175,979,994.99	123,523,616.87
投资活动现金流入小计	35	203,450,251.17	140,167,695.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	10,030,379,204.62	8,872,494,834.93
投资支付的现金	37	107,987,000.00	57,266,700.00
△质押贷款净增加额	38		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
支付其他与投资活动有关的现金	40	581,216,735.88	1,744,379,092.93
投资活动现金流出小计	41	10,719,582,940.50	10,674,140,627.86
投资活动产生的现金流量净额	42	-10,516,132,689.33	-10,533,972,932.34
三、筹资活动产生的现金流量：	43		
吸收投资收到的现金	44		16,130,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
取得借款收到的现金	46	10,206,856,429.53	13,972,298,273.49
收到其他与筹资活动有关的现金	47	7,356,469,857.60	5,938,896,169.31
筹资活动现金流入小计	48	17,563,326,287.13	19,927,324,442.80
偿还债务支付的现金	49	7,398,834,619.45	6,880,621,255.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	2,893,989,556.15	2,906,312,233.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51		
支付其他与筹资活动有关的现金	52	40,046,874.25	1,052,228,120.82
筹资活动现金流出小计	53	10,332,871,049.85	10,839,161,609.51
筹资活动产生的现金流量净额	54	7,230,455,237.28	9,088,162,833.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55		
五、现金及现金等价物净增加额	56	1,701,165,106.07	3,206,338,353.03
加：期初现金及现金等价物余额	57	20,788,642,997.97	26,030,718,129.73
六、期末现金及现金等价物余额	58	22,489,808,104.04	29,237,056,482.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：重庆城市交通开发投资(集团)有限公司

2023年1-6月

单位：人民币元

项 目	行次	本期金额	上期金额
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	5,866,104.82	
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	7,331,474,921.92	4,877,498,698.01
经营活动现金流入小计	5	7,337,341,026.74	4,877,498,698.01
购买商品、接受劳务支付的现金	6	200,000.00	
支付给职工及为职工支付的现金	7	31,217,124.89	24,992,532.06
支付的各项税费	8	8,740,842.56	7,603,341.63
支付其他与经营活动有关的现金	9	3,920,881,907.35	3,432,360,129.18
经营活动现金流出小计	10	3,961,039,874.80	3,464,956,002.87
经营活动产生的现金流量净额	11	3,376,301,151.94	1,412,542,695.14
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13		
取得投资收益收到的现金	14	5,091,447.72	4,565,673.10
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		
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		18,242,000.00
投资活动现金流入小计	18	5,091,447.72	22,807,673.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	357,391,209.08	32,273,006.11
投资支付的现金	20	6,171,515,000.00	6,154,500,000.00
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	300,231,918.88	1,970,785,450.16
投资活动现金流出小计	23	6,829,138,127.96	8,157,558,456.27
投资活动产生的现金流量净额	24	-6,824,046,680.24	-8,134,750,783.17
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27		
取得借款收到的现金	28	1,260,000,000.00	2,819,968,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	29	7,344,245,678.61	5,984,906,438.33
筹资活动现金流入小计	30	8,604,245,678.61	8,804,874,438.33
偿还债务支付的现金	31	2,904,000,000.00	2,061,222,847.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32	438,370,677.36	446,397,297.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33		
支付其他与筹资活动有关的现金	34	4,786,849.31	945,868,171.27
筹资活动现金流出小计	35	3,347,157,526.67	3,453,488,316.44
筹资活动产生的现金流量净额	36	5,257,088,151.94	5,351,386,121.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37		
五、现金及现金等价物净增加额	38	1,809,342,623.64	-1,370,821,966.14
加：期初现金及现金等价物余额	39	2,905,182,890.87	10,689,051,125.79
六、期末现金及现金等价物余额	40	4,714,525,514.51	9,318,229,159.65

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

万宇

俊周

周俊

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司 2023 年 1-6 月财务报表附注

一、公司的基本情况

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司（以下简称本集团、本公司）前身为重庆市开发投资有限公司，于 1994 年经重庆市人民政府批准成立。1996 年经重庆市人民政府（重府函〔1996〕34 号）文批复同意改组为国有独资有限责任公司。本集团成立之初的职能是重点参与铁路、机场、航运、水电枢纽等基础设施建设，以及环保产业、园区建设等公益性、基础性项目开发，代表重庆市政府对部分重点项目控股参股，代表重庆市政府经营和管理部分市政府政策性投入所形成的资产，并负责其保值增值。本集团于 2004 年 6 月由重庆市政府重新定位为重庆市轨道交通建设、铁路建设以及城镇化重点基础设施建设的投融资主体。

根据 2009 年 5 月重庆市人民政府《关于组建重庆城市交通开发投资（集团）有限公司的批复》（渝府〔2009〕67 号）、重庆市国有资产监督管理委员会相关文件精神，将重庆市公共交通控股（集团）有限公司和重庆城市综合交通枢纽（集团）有限公司划转给本集团，作为全资子公司管理。重庆市开发投资有限公司更名为重庆城市交通开发投资（集团）有限公司，注册资本由 2,081,062,181.32 元增加至 3,104,079,081.32 元，由资本公积 1,023,016,900.00 元转增实收资本。2009 年 6 月 16 日，本集团完成工商变更登记。本集团法定代表人：李方宇；统一社会信用代码：915000004503958048。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团注册资本为 3,104,079,081.32 元，实收资本为 3,104,079,081.32 元。

（一）注册地、组织形式和总部地址。

本公司组织形式：有限责任公司（国有独资）

本公司注册地址：重庆市渝中区中山三路 128 号

本公司总部办公地址：重庆市渝北区梧桐路 6 号

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本集团主要从事政府授权范围内的公交、轨道、铁路等基础设施建设与运营，涉及的行业主要有公交、轨道、铁路等，现拥有重庆市公共交通控股（集团）有限公司（以下简称“公交集团”）、重庆市轨道交通（集团）有限公司（以下简称“轨道集团”）、

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

重庆城市综合交通枢纽（集团）有限公司（以下简称“枢纽集团”），重庆市铁路（集团）有限公司（以下简称“铁路集团”）四家市属国有骨干子企业及其他控股子公司。

（三）最终控制方的名称。

本集团最终控制方为重庆市国有资产监督管理委员会。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，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。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本集团 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月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

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本会计期间为自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

（二）营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（四）记账基础和计价原则

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

（五）企业合并

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

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（六）合并财务报表编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

2、合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注四、（十五）“长期股权投资”或本附注四、（十）“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、（十五）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”

（详见前段）适用的原则进行会计处理。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损益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十五）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（十）金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本集团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

重庆城市交通开发投资(集团)有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

分的应收账款或应收票据,本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产,采用实际利率法,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

本集团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。本集团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,本集团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。本集团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

本集团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。此外,在初始确认时,本集团为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本集团采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

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。

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）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、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日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

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

4、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

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

金额之差额计入当期损益。

本集团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。

5、金融负债的终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

7、权益工具

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

此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十一）应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项 目	确定组合的依据
无风险组合	承兑人为信用风险较小的银行（银行承兑汇票）。
账龄组合	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征（商业承兑汇票）。

（十二）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团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。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；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账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为应收关联方的款项。
组合 3	本组合为与政府相关的经营往来款项。

2、其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，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。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为应收关联方款项、押金、保证金等低风险款项。
组合 3	本组合为与政府相关的经营往来款项、职工备用金等。

3、长期应收款

本集团对信用风险显著不同的长期应收款单项评估信用风险，如：与对方存在争议

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

或涉及诉讼、仲裁的长期应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的长期应收款。

（十三）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品与在产品、库存商品、周转材料/包装物及低值易耗品、备品备件、开发成本、开发产品其他等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；发出时按个别计价法确定发出存货的实际成本。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十四）合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（十）“金融工具”。

（十五）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（十）“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”2中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十二）“非流动非金融资产减值”。

（十六）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）	折旧方法
土地资产				不计提折旧
房屋及建筑物	10-50	5.00	1.90-9.50	年限平均法
机器设备	3-20	5.00	4.75-31.67	年限平均法
运输工具	8-10	5.00	9.5-11.875	年限平均法
电子设备	3-8	5.00	11.875-31.67	年限平均法
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67	年限平均法
轨道资产	35-50	10.00	1.8-2.57	工作量法、年限平均法
其他	3-5	5.00	19.00-31.67	年限平均法

注：根据市政府专题会议纪要（2013-3）、《轨道交通大修及更新改造资金管理办法》（渝财公〔2019〕42号）规定，自2020年开始本集团对运营资产计提折旧，运营资产的范围主要是列车、车辆基地维修设备、供电与给排水设备、通风设备、自动扶梯、站台屏蔽门、通信、信号、自动售票系统设备等。本集团对轨道交通项目建成交付运营生产使用的土建工程形成的固定资产暂不计提折旧。

轨道资产中轨道列车、信号系统、供电系统、通信系统、自动售检票系统等折旧方法为工作量法，其他资产折旧方法为平均年限法。

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

重庆城市交通开发投资(集团)有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)“非流动非金融资产减值”。

4、其他说明

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

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十八) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)非流动非金融资产减值。

(十九) 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;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,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,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;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资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或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生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

本集团从事政府授权范围内的公交、轨道、铁路等基础设施建设与运营，根据重庆市政府专题会议纪要《关于解决轨道交通二号线运营亏损有关问题的会议纪要》（2007-205 号）、重庆市人民政府办公厅下发的《关于印发重庆市轨道交通发展专项资金管理暂行办法的通知》（渝办〔2010〕65 号）、重庆市财政局、重庆市交通委员会联合下发的《重庆市城市轨道交通运营财政补贴暂行办法》的通知（渝财企〔2013〕578 号）、重庆市政府专题会议纪要《关于全市轨道交通项目资金平衡有关问题专题会议纪要》（2015-70 号）等文件；将轨道资产正式投运后停止资本化的借款利息挂账重庆市财政局。

（二十）无形资产

1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2、无形资产的摊销

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

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

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3、研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“非流动非金融资产减值”。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

（二十二）非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十三）合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团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款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十四）职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（二十五）应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十六）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十七）收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团主要业务为销售商品、工程建设、土地整治、公共交通工具运营服务、出租车运营服务、轨道交通运营服务、融资租赁等。

（1）在一段时间内确认收入

工程建设收入采用投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

融资租赁服务收入是用实际利率乘以金融资产账面余额计算得出，除已发生信用减值的金融资产其利息收入用实际率乘以摊余成本（即扣除预期信用减值准备后的净额）计算得出。实际利率是指按金融工具的预计存续期间将其预计未来现金流入或流出折现至该

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

金融资产账面余额或金融负债摊余成本的利率。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。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）在某一时点确认收入

销售商品收入是本集团将商品控制权转移给消费者，满足下列条件时确认收入：本集团已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移：

公共交通工具运营服务收入、出租车经营收入、轨道交通运营服务收入主要为为乘客提供运输服务，将乘客送至目的地视同为一单项履约义务的完成，即企业享有现时收款权利，同时确认相应收入。

土地整治业务收入在本集团在经财政局审核并拨付土地出让征地拆迁补偿款时确认收入。

（二十八）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和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（三十）租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本集团作为承租人

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

（2）后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十七）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

2、本集团作为出租人

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十一）公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1、公允价值计量的资产和负债

本集团本期末采用公允价值计量的资产主要包括金融资产。

2、估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，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。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。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。第二层次输入值包括：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可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

3、会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

无。

（二）会计估计变更及影响

无。

（三）重要前期差错更正

无。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按应纳流转税额	7%
教育费附加	按应纳流转税额	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次性扣除 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%
土地使用税	按 8 元/m ² 、12 元/m ² 、16 元/m ² 计缴，其中城市公交站场、道路客运站场免征土地使用税	8 元/m ² 、12 元/m ² 、16 元/m ²
企业所得税	按应纳税所得额	25%、20%、15%
文化事业建设费	提供广告服务收入	3%

（二）税收优惠及批文

1、增值税优惠

（1）根据财政部国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号附件 3），子公司重庆市交通设备融资租赁有限公司可享受对增值税实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退的税收优惠政策。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36 号，住宿费收入免征增值税。子公司重庆市交通高级技工学校（重庆市公共交通客车驾驶学校）符合相关要求。

（4）根据《财政部税务总局公告 2022 年第 14 号 财政部 税务总局关于进一步加大

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》，加大小微企业增值税期末留抵退税政策力度，将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的小微企业（含个体工商户，下同），并一次性退还小微企业存量留抵税额。子公司重庆市公交控股（集团）有限公司符合相关要求。

2、企业所得税优惠

（1）根据《财政部税务总局国家发展改革委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。子公司重庆市快捷轨道交通广告有限公司、重庆城市通卡支付有限责任公司、重庆轨道交通产业投资有限公司、重庆市捷尚轨道交通职业培训学校、重庆市出租汽车有限责任公司、重庆市客运索道有限公司、重庆旌进出租汽车有限责任公司符合相关要求，所得税按 15% 优惠税率征收。

（2）根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

（3）根据财政部、国家税务总局发布的《关于非营利组织企业所得税免税收入问题的通知》（财税[2009]122 号）规定，重庆公共运输职业学院符合免税收入条件取得的收入免交企业所得税。

（4）根据《财政部 国家税务总局关于教育税收政策的通知》（财税[2004]39 号）对学校取得的财政拨款，从主管部门和上级单位取得的用于事业发展的专项补助收入，不征收企业所得税。子公司重庆市交通高级技工学校（重庆市公共交通客车驾驶学校）符合相关要求。

（5）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）、《关于重庆市 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]226 号）有关规定，子公司重庆市轨道交通设计研究院有限责任公司符合相关规定，自 2020 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税等优

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

3、城镇土地使用税、房产税优惠政策

（1）根据《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（税务总局公告 2022 年第 4 号），对《财政部、国家税务总局关于城市公交站场、道路客运站场、城市轨道交通系统城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2019]11 号）规定的“对城市轨道交通系统运营用地免征城镇土地使用税”的税收优惠政策，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

（2）根据《财政部、国家税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（税务总局公告 2022 年第 4 号），对《财政部、国家税务总局关于继续实行农产品批发市场、农贸市场房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕12 号）规定的“对农产品批发市场、农贸市场（包括自有和承租）专门用于经营农产品的房产、土地，暂免征收房产税和城镇土地使用税。对同时经营其他产品的农产品批发市场和农贸市场使用的房产、土地，按其他产品与农产品交易场地面积的比例确定征免房产税和城镇土地使用税”的税收优惠政策，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

（3）根据《财政部、国家税务总局关于教育税收政策的通知》（财税[2004]39 号），子公司重庆市捷尚轨道交通职业培训学校、重庆公共运输职业学院享受：1、对国家拨付事业经费和企业办的各类学校、托儿所、幼儿园自用的房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税的税收优惠政策。2、从事学历教育的学校提供教育劳务取得的收入免征营业税，免征房产税、城镇土地使用税。

（4）根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号），对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

4、其它税收优惠

（1）根据《重庆市人民政府关于我市轨道交通项目财政扶持政策的通知》（渝府[2009]186 号），轨道交通一、三、六号线（含配套工程、附属工程以及拆迁还建工程等项目）在建设和营运期间，所涉及的属重庆市政府权限范围内的行政事业性收费予以免交。市政府安排（免征）的各项资金在轨道交通各建设项目竣工验收时进行统一核实结算，作为重庆市政府对轨道交通建设工程的资本金投入。

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）根据《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54 号）以及财政部、税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税[2021]6 号），企业在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

（3）根据《财政部、国家税务总局关于对营业账簿减免印花税的通知》（财税[2018]50 号），自 2018 年 5 月 1 日起，对按万分之五税率贴花的资金账簿减半征收印花税，对按件贴花五元的其他账簿免征印花税。

（4）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），文化事业建设费自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对子公司重庆市快捷轨道交通广告有限公司、重庆捷龙轨道交通广告有限公司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。

（5）根据《国家发展和改革委员会财政部、民政部、人力资源和社会保障部、国家税务总局中国残疾人联合会关于印发〈关于完善残疾人就业保障金制度更好促进残疾人就业的总体方案〉的通知》发改价格规[2019]2015 号，对子公司重庆市捷顺轨道交通物业管理有限公司实行分档征收残保金。

（6）根据《关于调整部分车船税年基准税额和税收优惠政策的公告》（渝府发〔2022〕32 号），重庆南部公共交通有限公司、重庆西部公共交通有限公司、重庆北部公共交通有限公司、重庆两江公共交通有限公司运营车辆免征车船税。

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
重庆市轨道交通（集团）有限公司	重庆	重庆市渝中区长江支路 25 号	轨道交通客运及项目建设管理	100.00		100.00	投资设立
重庆市公共交通控股（集团）有限公司	重庆	重庆市渝中区长江一路 1 号	公共交通项目投资、经营、管理	100.00		100.00	同一控制下的企业合并
重庆城市综合交通枢纽（集团）有限公司	重庆	重庆市北部新区梧桐路 6 号	公共交通站场建设及管理	100.00		100.00	同一控制下的企业合并
重庆城市通卡支付有限责任公司	重庆	重庆市渝中区民生路 329 号	城市交通 IC 卡业务	95.42	4.58	100.00	同一控制下的企业合并
重庆轨道交通投资有限公司	重庆	重庆市渝中区人民路 123 号附 1 号	轨道交通建设投资	100.00		100.00	投资设立
重庆融智铁路投资有限公司	重庆	重庆市渝中区人民路 123 号附 1 号	铁路交通建设投资	100.00		100.00	投资设立
重庆公共运输职业学院	重庆	重庆市江津区双福街道祥福大道 638 号	专科层次高等教育（驾驶、维修、管理等）	100.00		100.00	投资设立
重庆市交通高级技工学校（重庆市公共交通客车驾驶学校）	重庆	重庆市渝北区龙溪镇锦龙支路 18 号	公共交通安全驾驶员培养	100.00		100.00	投资设立
重庆市铁路（集团）有限公司	重庆	重庆市渝北区龙溪街道龙华大道 1918 号附 3 号富悦·阳光 1 幢 1-6	铁路投资	100.00		100.00	投资设立
重庆市金通会议服务有限公司	重庆	重庆市北部新区梧桐路 6 号	商务服务业	100.00		100.00	无偿划转
重庆轨道交通产业投资有限公司	重庆	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道 19 号	城市轨道交通项目投资及相关项目运营管理	65.00		65.00	投资设立
重庆市轨道交通设计研究院有限责任公司	重庆	重庆市北部新区财富大道 19 号 1 幢（重庆高科·财富园三号 A 栋 8 楼 3、4、5、6 号）	轨道交通工程技术的研发及技术咨询	75.00		75.00	无偿划转
重庆交通开投科技发展有限公司	重庆	重庆市渝中区人民路 123-1 号蒲田大厦 18 楼	信息服务行业	100.00		100.00	无偿划转

重庆城市轨道交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
重庆轨道交通九号线建设运营有限公司	重庆	重庆市渝北区龙塔街道紫园路 186 号	商务服务业	100.00		100.00	非同一控制下的企业合并
重庆市交通设备融资租赁有限公司	重庆	重庆市两江新区龙头寺梧桐路 6 号交通开投大厦 14-15 楼	货币金融服务	98.35		98.35	非同一控制下的企业合并

(二)重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	重庆轨道交通产业投资有限公司	35.00	6,000,525.38		221,825,648.22
2	重庆市交通设备融资租赁有限公司	1.65	550,752.46		22,989,422.15
3	重庆市轨道交通设计研究院有限责任公司	25.00	4,762,711.52		76,323,626.69

2、主要财务信息

项目	本期数				上期数		
	重庆轨道交通产业投资有限公司	重庆市轨道交通设计研究院有限责任公司	重庆市交通设备融资租赁有限公司	重庆轨道交通产业投资有限公司	重庆市轨道交通设计研究院有限责任公司	重庆市交通设备融资租赁有限公司	
流动资产	418,480,229.83	203,024,478.25	1,057,610,712.17	480,247,127.18	274,103,246.91	1,082,049,592.34	
非流动资产	372,207,642.32	142,381,006.42	1,282,238,996.14	353,478,061.43	79,001,111.32	1,229,665,120.57	
资产合计	790,687,872.15	345,405,484.67	2,339,849,708.31	833,725,188.61	353,104,358.23	2,311,714,712.91	
流动负债	156,900,305.81	32,333,676.23	391,469,061.47	189,918,079.86	36,334,327.77	81,358,105.09	
非流动负债	-	7,777,301.69	555,082,334.78	1,065,064.19	7,157,899.12	865,281,825.41	
负债合计	156,900,305.81	40,110,977.92	946,551,396.25	190,983,144.05	43,492,226.89	946,639,930.50	
营业收入	41,744,405.91	63,227,123.14	68,449,803.70	54,992,276.71	87,734,092.73	69,955,503.85	

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期数			上期数		
	重庆轨道交通产业投资有限公司	重庆市轨道交通设计研究院有限责任公司	重庆市交通设备融资租赁有限公司	重庆轨道交通产业投资有限公司	重庆市轨道交通设计研究院有限责任公司	重庆市交通设备融资租赁有限公司
净利润	17,144,358.23	19,050,846.09	33,378,937.21	15,330,242.88	45,112,006.01	29,037,563.09
综合收益总额	17,144,358.23	19,050,846.09	33,378,937.21	15,330,242.88	45,112,006.01	29,037,563.09
经营活动现金流量	51,358.91	4,487,174.06	-136,134,941.16	24,982,544.30	-213,630.47	137,462,810.49

(三)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	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有表决权（%）	投资额	取得方式
1	南涪铁路有限责任公司	3	1	重庆市	重庆市万盛经济技术开发区万东镇西城大道189号213室	土木工程建筑业	5,909,534,398.50	52.01%	52.01%	2,540,310,890.83	3

注 1：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。

注 2：本集团二级单位重庆市铁路（集团）有限公司对南涪铁路有限责任公司追加投资,持股比例变更为为 52.01%，纳入合并范围。

2、本年不再纳入合并范围的二级单位

无。

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元：“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上期”指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“本期”指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

(一)货币资金

1、货币资金余额情况

项目	期末余额	期初余额
现金	1,543,034.26	437,396.42
银行存款	21,972,238,999.36	20,436,813,585.43
其他货币资金	765,364,068.36	603,646,291.32
合计	22,739,146,101.98	21,040,897,273.17

2、货币资金使用受限制状况

项目	期末余额	期初余额	受限原因
银行承兑汇票保证金	10,105,202.23	19,079,739.32	保证金
专项资金	200,000.00	200,000.00	市级民办职业培训机构设立培训费专用存款账户
办学保证金	1,043,907.09	1,042,807.68	保证金
保函保证金	30,540,901.27	30,522,107.34	保证金
预售房资金监管	193,090,025.49	192,776,369.40	恒大轨道时代项目商品房预售资金监管
履约保证金	14,357,961.86	8,633,251.46	保证金
合计	249,337,997.94	252,254,275.20	

(二)应收票据

1、应收票据分类

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	612,340.94		612,340.94			
合计	612,340.94		612,340.94			

(三)应收账款

1、应收账款明细

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,500,205.17	2.57	16,500,205.17	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	626,140,393.14	97.43	12,836,783.07	2.05	613,303,610.07
其中：组合 1	396,576,006.65	61.71	12,834,005.07	3.24	383,742,001.58
组合 2	221,899,570.44	34.53			221,899,570.44
组合 3	7,664,816.05	1.19	2,778.00	0.04	7,662,038.05
合计	642,640,598.31	——	29,336,988.24	——	613,303,610.07

（续表）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,599,469.65	2.85	16,599,469.65	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	566,845,727.93	97.15	14,757,375.32	2.60	552,088,352.61
其中：组合 1	474,695,016.04	81.36	14,754,597.32	3.11	459,940,418.72
组合 2	88,800,274.27	15.22			88,800,274.27
组合 3	3,350,437.62	0.57	2,778.00	0.08	3,347,659.62
合计	583,445,197.58	——	31,356,844.97	——	552,088,352.61

2、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	256,892,172.18	447,489,902.12
1-2 年	255,129,239.78	33,151,026.66
2-3 年	33,151,026.66	51,160,644.92
3-4 年	49,363,886.05	39,533,600.82
4-5 年	37,825,918.70	3,630,014.51
5 年以上	10,278,354.94	8,480,008.55
小计	642,640,598.31	583,445,197.58
减：坏账准备	29,336,988.24	31,356,844.97
合计	613,303,610.07	552,088,352.61

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
重庆尚渝网络科技有限公司	6,455,502.72	6,455,502.72	100	收回可能性极低
重庆龙头寺小商品批发市场有限公司	2,559,735.25	2,559,735.25	100	存在诉讼，且账龄较长
重庆嘉恩农业开发有限公司	1,380,883.14	1,380,883.14	100	收回可能性极低
重庆恒鑒商业管理有限公司	873,886.47	873,886.47	100	坏账计提部分涉及

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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
				诉讼，本公司胜诉，但债务人未按判决执行
重庆腾马广告有限公司	811,336.02	811,336.02	100	公司已注销
重庆世纪思扬文化传媒有限公司	777,413.67	777,413.67	100	公司已破产清算且无可供分配资产
重庆市迪沃工贸有限公司	571,557.29	571,557.29	100	收回可能性极低
重庆农旗农业发展有限公司	571,212.00	571,212.00	100	收回可能性极低
重庆广播电视传播有限责任公司	505,000.00	505,000.00	100	收回可能性极低
重庆天子窖酒类销售储藏有限公司	448,733.32	448,733.32	100	收回可能性极低
重庆纵横世嘉医疗器械有限公司	381,262.41	381,262.41	100	存在诉讼，收回困难
创艺广告雕刻制作有限公司	338,400.00	338,400.00	100	收回可能性极低
重庆铭嘉汇餐饮管理有限公司	243,554.60	243,554.60	100	收回可能性极低
重庆臻誉汽车销售有限公司	188,556.00	188,556.00	100	收回可能性极低
重庆鼎天广告传媒有限公司	102,336.00	102,336.00	100	账龄较长，预计无法收回
重庆鸿道养生公司（现：鸿道养老院）	86,348.15	86,348.15	100	收回可能性极低
重庆市华森心时代实业有限公司	58,800.00	58,800.00	100	预计无法收回
重庆嘉华建设开发公司	50,000.00	50,000.00	100	收回可能性极低
重庆同隼利昌物业管理有限公司	43,281.33	43,281.33	100	收回可能性极低
上海爱有网络科技有限公司	43,000.00	43,000.00	100	收回可能性极低
简习忠	9,406.80	9,406.80	100	收回可能性极低
合计	16,500,205.17	16,500,205.17	——	——

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			期初余额		
	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）	221,393,559.64	55.83	2,672.42	385,246,147.89	81.16	1,936,270.52
1-2 年	98,376,721.49	24.81	73,004.30	24,542,764.44	5.17	1,777,323.13
2-3 年	23,362,528.34	5.89	1,776,331.81	24,005,044.77	5.06	1,585,364.19
3-4 年	17,354,542.77	4.38	1,585,364.19	39,465,872.93	8.31	8,737,446.48
4-5 年	34,653,468.40	8.74	8,678,439.35	1,435,186.01	0.30	718,193.00
5 年以上	1,435,186.01	0.35	718,193.00			
合计	396,576,006.65	100.00	12,834,005.07	474,695,016.04	100.00	14,754,597.32

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
组合 2	221,899,570.44	96.66		88,800,274.27	96.36	
组合 3	7,664,816.05	3.34	2,778.00	3,350,437.62	3.64	2,778.00
合计	229,564,386.49	100.00	2,778.00	92,150,711.89	100.00	2,778.00

5、本期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
重庆多尔贝实业有限公司	包车款	37,898.00	多尔贝实业公司已注销，根据《渝北部公交董（2023）5 号》精神，将其核销	董事会会议	否
合计	——	37,898.00	——	——	——

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	占应收账款比例 (%)	坏账准备
中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司	53,306,963.00	8.29	
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	31,244,712.42	4.86	
重庆新欧鹏教育投资（集团）有限公司	22,328,895.23	3.47	704,505.20
重庆蹴至科技有限公司	17,118,478.40	2.66	
中建五局安装工程有限公司	15,844,593.06	2.47	
合计	139,843,642.11	——	704,505.20

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,119,153,042.01	1,700,275,683.79
1-2 年	1,124,629,316.09	7,026,022.11
2-3 年	6,257,674.70	563,308,529.08
3 年以上	562,457,373.13	4,424,272.73
小计	2,812,497,405.93	2,275,034,507.71
减：坏账准备	3,771.00	3,771.00
合计	2,812,493,634.93	2,275,030,736.71

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
重庆城市综合交通枢纽(集团)有限公司	重庆铁路投资集团有限公司	1,286,220,500.21	1-2 年	未到结算时间
重庆市轨道（集团）有限公司	重庆盛怀房地产开发有限公司	479,758,216.00	3 年以上	盖板暂未修完
重庆轨道九号线建设运营有限公司	中车长春轨道客车股份有限公司	51,513,667.20	3-4 年	未办理结算
重庆轨道交通产业投资有限公司	北京大成通号轨道交通设备有限公司	6,821,957.56	1-2 年（含 2 年）	未办理结算
重庆轨道九号线建设运营有限公司	重庆市通信产业服务有限公司	6,092,866.17	2-3 年、3-4 年	未办理结算
重庆轨道交通产业投资有限公司	浙江网新技术有限公司	5,892,837.31	1-2 年（含 2 年）	未办理结算
重庆市轨道（集团）有限公司	重庆建工第九建设有限公司	5,788,753.61	1-2 年（含 2 年）	盖板暂未修完
重庆轨道九号线建设运营有限公司	重庆东曦明建筑工程有限公司	3,828,802.23	2-3 年、3-4 年、4-5 年	未办理结算
重庆轨道九号线建设运营有限公司	重庆建通通信线路安装有限公司	3,702,817.82	3-4 年、4-5 年	未办理结算
重庆市轨道（集团）有限公司	重庆怡置北郡房地产开发有限公司	3,051,929.05	3 年以上	盖板暂未修完
重庆轨道九号线建设运营有限公司	重庆瀛山建筑工程有限公司	2,722,951.26	1-2 年	未办理结算
重庆轨道交通产业投资有限公司	重庆中车时代电气技术有限公司	2,466,745.10	1-2 年（含 2 年）	未办理结算
重庆市铁路（集团）有限公司	重庆市勘测院	1,186,723.32	1 年以内、1-2 年	未办理结算
重庆市公共交通控股(集团)有限公司	北京中航讯科技股份有限公司	756,679.24	1 年以内、1-2 年	未办理结算
重庆交通开投科技发展有限公司	重庆绩谊实业有限公司	670,000.00	3 年以上	项目暂未启动
重庆交通开投科技发展有限公司	重庆融冕商贸有限公司	515,700.00	2-3 年、3 年以上	项目暂未启动
重庆交通开投科技发展有限公司	重庆旭骄辉建筑劳务有限公司	470,000.00	2-3 年（含 3 年）	项目暂未启动
重庆市轨道（集团）有限公司	重庆两江新区土地征收和住房事务中心	451,534.40	1-2 年（含 2 年）	盖板暂未修完
合计		1,861,912,680.48	——	——

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	期末余额	占预付账款比例(%)	坏账准备
重庆铁路投资集团有限公司	1,345,932,000.21	47.86	
重庆盛怀房地产开发有限公司	479,758,216.00	17.06	
中车长春轨道客车股份有限公司	51,513,667.20	1.83	
中国建筑股份有限公司	43,250,939.16	1.54	
中国中铁股份有限公司	15,326,000.00	0.54	
合计	1,935,780,822.57	68.83	

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(五)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	11,312,407.61	12,039,856.82
应收股利	74,302,101.78	74,302,101.78
其他应收款	30,000,809,196.94	28,930,986,205.02
合计	30,086,423,706.33	29,017,328,163.62

1、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	11,312,407.61	11,241,666.67
其他		798,190.15
合计	11,312,407.61	12,039,856.82

2、应收股利

(1) 应收股利明细表

项目	期末余额	期初余额
重庆市交通融资担保有限公司	75,052,628.06	75,052,628.06
小计	75,052,628.06	75,052,628.06
减：坏账准备	750,526.28	750,526.28
合计	74,302,101.78	74,302,101.78

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
重庆市交通融资担保有限公司	75,052,628.06	3-4 年、4-5 年、5 年以上	尚未分配	否
合计	75,052,628.06	——	——	——

(3) 应收股利坏账准备计提情况

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	750,526.28			750,526.28
期初账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	750,526.28			750,526.28

注：本公司对重庆市交通融资担保有限公司应收股利按期末余额的千分之一计提坏账准备。

3、其他应收款

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	883,340,699.02	2.93	152,646,416.28	17.28	730,694,282.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,280,522,674.43	97.07	10,407,760.23	0.04	29,270,114,914.20
其中：组合 1	197,968,584.56	0.66	478,577.96	0.24	197,490,006.60
组合 2	2,711,676,104.27	8.99	-		2,711,676,104.27
组合 3	26,370,877,985.60	87.42	9,929,182.27	0.04	26,360,948,803.33
合计	30,163,863,373.45	—	163,054,176.51	—	30,000,809,196.94

（续表）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	968,584,592.41	3.32	196,843,116.28	20.32	771,741,476.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,169,723,574.77	96.68	10,478,845.88	0.04	28,159,244,728.89
其中：组合 1	135,739,155.41	0.47	478,507.02	0.35	135,260,648.39

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合 2	1,461,813,374.91	5.02			1,461,813,374.91
组合 3	26,572,171,044.45	91.19	10,000,338.86	0.04	26,562,170,705.59
合计	29,138,308,167.18	—	207,321,962.16	—	28,930,986,205.02

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,913,989,235.92	3,053,319,842.29
1-2 年	2,642,112,949.14	5,204,619,245.67
2-3 年	5,090,727,314.91	3,653,716,666.17
3-4 年	3,646,274,956.99	4,355,672,352.52
4-5 年	4,071,521,177.92	3,473,424,264.03
5 年以上	12,799,237,738.57	9,397,555,796.50
小计	30,163,863,373.45	29,138,308,167.18
减：坏账准备	163,054,176.51	207,321,962.16
合计	30,000,809,196.94	28,930,986,205.02

（2）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
重庆市鹿角组团开发投资公司	758,755,534.91	95,944,485.60	12.64	注 1
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	119,002,615.50	51,119,382.07	42.96	注 2
渝中区政府	2,700,000.00	2,700,000.00	100.00	预计无法收回
重庆志高物业有限公司	1,443,272.00	1,443,272.00	100.00	预计无法收回
非住宅部分物管费	823,103.45	823,103.45	100.00	预计无法收回
重庆龙头寺小商品批发市场有限公司	519,152.20	519,152.20	100.00	预计无法收回
住宅部分物管费	96,020.96	96,020.96	100.00	预计无法收回
重庆公用事业投资公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
合计	883,340,699.02	152,646,416.28	—	—

注 1：其他应收款-重庆市鹿角组团开发投资有限公司系根据市政府相关专题会议纪要要求移交本公司原储备整治巴南区鹿角组团项目形成，对于移交形成应收款项中，公园、医院等公益性用地应分摊土地成本 94,121,195.60 元、鹿角组团安置房建设用地成本应分摊土地成本 46,019,990.00 元，合计 140,141,185.60 元承担主体（重庆市鹿角组团开发投资有限公司或巴南区政府）不明确，

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

当时移交亦约定不清楚，本公司期初已全额计提坏账准备，2023 年 5 月收到重庆市巴南区征地事务中心划来安置房划拨费，转回鹿角公司坏账 44,196,700.00 元，截至 2023 年 6 月 30 日，鹿角公司坏账准备余额 95,944,485.60 元。

注 2：重庆恒通客车有限公司已资不抵债，并将相关资产无偿划转及债务转移至重庆恒通电动客车电力系统有限公司。截至 2023 年 6 月 30 日，其他应收款-重庆恒通电动客车动力系统有限公司期末余额 119,002,615.50 元，其中 51,119,382.07 元未提供担保，已全额计提坏账准备，其余金额由重庆恒通客车有限公司、重庆恒通电动客车动力系统有限公司提供抵押担保，故未再计提坏账准备。

(3) 本期核销的其他应收款情况

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
周川红	保证金	5,000.00	无法收回	总经理办公会、党委会、董事会	否
合计	——	5,000.00	——	——	——

(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			期初余额		
	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)	65,583,697.68	33.13	186.92	133,340,998.45	98.23	202.45
1-2 年	130,021,049.31	65.68	86.47	184,768.26	0.14	18,426.82
2-3 年	184,768.26	0.09	18,426.82	2,191,888.70	1.62	438,377.75
3-4 年	2,157,569.31	1.09	438,377.75	20,000.00	0.01	20,000.00
4-5 年	20,000.00	0.01	20,000.00			
5 年以上	1,500.00	-	1,500.00	1,500.00		1,500.00
合计	197,968,584.56	100.00	478,577.96	135,739,155.41	100.00	478,507.02

2) 其他组合

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
组合 2	2,711,676,104.27	9.32		1,461,813,374.91	5.21	
组合 3	26,370,877,985.60	90.68	9,929,182.27	26,572,171,044.45	94.79	10,000,338.86
合计	29,082,554,089.87	100.00	9,929,182.27	28,033,984,419.36	100.00	10,000,338.86

(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	10,478,845.88		196,843,116.28	207,321,962.16
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	186.92	-		186.92
本期转回	66,272.57		44,196,700.00	44,262,972.57
本期转销				
本期核销	5,000.00	-	-	5,000.00
其他变动				
期末余额	10,407,760.23		152,646,416.28	163,054,176.51

(6) 其他应收款账面余额变动如下

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	28,169,722,074.77		968,586,092.41	29,138,308,167.18
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	1,913,989,235.92	-	-85,243,893.39	1,828,745,342.53
本期终止确认	803,190,136.26	-		803,190,136.26
其他变动	-	-	-	-
期末余额	29,280,521,174.43		883,342,199.02	30,163,863,373.45

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（7）收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
重庆市鹿角组团开发投资有限公司	44,196,700.00	140,141,185.60	收到部分款项
南岸区规划办	56,800.00	56,800.00	收回款项
重庆市大渡口区土地管理储备中心	6,790.37	6,790.37	收回款项
重庆市万盛区交通局	2,500.00	2,500.00	收回款项
重庆新齐基建材有限公司	1,995.20	1,995.20	收回款项
重庆鼎诺物业服务有限公司	1,500.00	1,500.00	收回款项
重庆市新城房地产开发公司	550.00	550.00	收回款项
重庆市四嘉电器设备有限公司	114.00	114.00	收回款项
重庆百事天府饮料有限公司	20.00	20.00	收回款项
重庆市香蓝物业管理有限公司	2.00	2.00	收回款项
重庆海源物业管理有限公司	1.00	1.00	收回款项
合计	44,266,972.57	140,211,458.17	——

（8）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
重庆市财政局	政府单位款项	26,094,847,118.41	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	89.56	9,453,601.74
重庆市鹿角组团开发投资公司	土地整治款	758,755,534.91	5 年以上	2.60	95,944,485.60
重庆铁城房地产开发有限公司	借款及利息	293,833,363.33	1 年以内、1-2 年	1.01	
重庆通恒建设发展有限公司	土地款	280,870,000.00	1 年以内	0.96	
重庆轨道交通四号线建设运营有限公司	租金	230,144,057.47	1 年以内、1-2 年	0.79	
合计		27,658,450,074.12		94.92	105,398,087.34

（六）存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	251,194,925.32		251,194,925.32	245,784,362.63		245,784,362.63
自制半成品及产成品	1,909,970,028.32		1,909,970,028.32	1,796,371,679.81		1,796,371,679.81
其中：开发成本	1,909,970,028.32		1,909,970,028.32	1,796,371,679.81		1,796,371,679.81
库存商品	80,591,642.77		80,591,642.77	86,786,477.88		86,786,477.88
其中：开发产品	55,709,940.67		55,709,940.67	55,709,940.67		55,709,940.67

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

周转材料/包装物及低值易耗品等	1,312,399.78		1,312,399.78	1,528,447.49		1,528,447.49
其他	6,676,669.62		6,676,669.62	6,826,725.40		6,826,725.40
合计	2,249,745,665.81		2,249,745,665.81	2,137,297,693.21		2,137,297,693.21

(七) 合同资产

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
轨道交通建设项目	21,561,402.95		21,561,402.95	14,747,195.90		14,747,195.90
合计	21,561,402.95		21,561,402.95	14,747,195.90		14,747,195.90

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	901,944,224.24	809,278,430.69
合计	901,944,224.24	809,278,430.69

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留底税额	1,283,253,777.09	2,053,443,740.28
预交税金	14,996,603.10	13,500,109.01
其他	6,600.00	95,080.00
合计	1,298,256,980.19	2,067,038,929.29

(十) 债权投资

1、债权投资情况

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
国库券	20,000.00	20,000.00		20,000.00	20,000.00	
减：一年内到期的债权投资						
合计	20,000.00	20,000.00		20,000.00	20,000.00	

2、债权投资减值准备计提情况

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			20,000.00	20,000.00
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				

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			20,000.00	20,000.00

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(十一)长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	733,280,713.40	67,372,392.08	665,908,321.32	425,258,974.98	63,169,156.41	362,089,818.57
其中：未实现融资收益	123,389,544.38		123,389,544.38	102,695,930.37		102,695,930.37
保证金	82,720,280.00		82,720,280.00	113,466,280.00		113,466,280.00
借款	2,839,374,100.00	1,113,699.10	2,838,260,400.90	2,941,699,100.00	1,113,699.10	2,940,585,400.90
合计	3,655,375,093.40	68,486,091.18	3,586,889,002.22	3,480,424,354.98	64,282,855.51	3,416,141,499.47

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2、长期应收款减值情况表

项目	期初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他	小计
长期应收款减值准备	64,282,855.51	4,203,235.67			4,203,235.67
合计	64,282,855.51	4,203,235.67			4,203,235.67

（续）

项目	本期减少额					期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	其他	小计	
长期应收款减值准备						68,486,091.18
合计						68,486,091.18

（十二）长期股权投资

1、长期股权投资的分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	9,022,039.91			9,022,039.91
对联营企业投资	17,835,246,581.63	2,630,355.90	780,857,905.64	17,057,019,031.89
小计	17,844,268,621.54	2,630,355.90	780,857,905.64	17,066,041,071.80
减：长期股权投资减值准备				
合计	17,844,268,621.54	2,630,355.90	780,857,905.64	17,066,041,071.80

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	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
合营企业									
重庆江跳线轨道交通运营管理有限公司	9,022,039.91								9,022,039.91
小计	9,022,039.91								9,022,039.91
联营企业									
重庆市商信宝商业保理有限公司	77,661,327.94								77,661,327.94
重庆金通报废汽车回收处理有限责任公司	4,224,724.17								4,224,724.17
重庆城市交通研究院有限责任公司	4,071,714.01								4,071,714.01
重庆城市交通股权投资基金管理有限公司	8,410,834.82								8,410,834.82
渝万铁路有限责任公司	10,087,661,825.00								10,087,661,825.00
重庆交通换乘枢纽管理有限公司	193,170,821.45								193,170,821.45
重庆轨道四号线建设运营有限公司	2,998,319,461.83								2,998,319,461.83
重庆轨道十八号线建设运营有限公司	2,404,703,045.60								2,404,703,045.60
重庆单轨交通工程有限责任公司	53,452,245.25								53,452,245.25
重庆市轨道传媒有限责任公司	6,205,273.52								6,205,273.52
重庆媒体伯乐公交广告有限	2,643,975.86								2,643,975.86

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
公司										
重庆汇通新能源发展有限责任公司	2,409,760.10						75,000.00		2,334,760.10	
重庆移动金融有限责任公司	104,049.49								104,049.49	
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	231,326,973.87			4,750,000.00					236,076,973.87	
重庆中车四方所智能装备技术有限公司	36,401,407.77			1,288,000.00					37,689,407.77	
重庆中车时代电气技术有限公司	69,990,978.18			4,198,080.00					74,189,058.18	
重庆众合智行交通科技有限公司	20,393,065.41			3,591,000.00					23,984,065.41	
重庆公用站台设施投资开发（集团）有限公司	65,963,887.28			-1,096,726.62			3,500,000.00		61,367,160.66	
重庆渝燃压缩天然气有限责任公司	13,262,306.96								13,262,306.96	
重庆铁城房地产开发有限公司	5,394,000.00								5,394,000.00	
重庆市渝合铁路有限公司	762,092,000.00								762,092,000.00	
南涪铁路有限责任公司	787,382,903.12			-10,099,997.48				-777,282,905.64		
小 计	17,835,246,581.63			2,630,355.90			3,575,000.00		17,057,019,031.89	
合 计	17,844,268,621.54			2,630,355.90			3,575,000.00	-777,282,905.64	17,066,041,071.80	

注：本集团二级单位重庆市铁路（集团）有限公司对南涪铁路有限责任公司追加投资，持股比例变更为为 52.01%，纳入合并范围，由权益法转为成本法核算。

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（十三）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
安诚财产保险股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
成渝铁路客运专线有限责任公司	2,980,136,896.27	2,980,136,896.27
达成铁路有限责任公司	327,500,000.00	327,500,000.00
大连地铁五号线有限公司	20,155,200.00	20,155,200.00
广州城市轨道交通培训学院	800,000.00	800,000.00
兰渝铁路有限责任公司	685,995,400.00	685,995,400.00
南京中北（集团）股份有限公司	496,903.68	439,395.84
黔张常铁路有限责任公司	511,218,700.00	511,218,700.00
西南证券有限公司	132,974,089.50	132,974,089.50
渝涪铁路有限责任公司	2,702,900,174.53	2,702,900,174.53
渝利铁路有限责任公司	4,174,086,252.69	4,174,086,252.69
渝黔铁路有限责任公司	10,351,713,580.51	10,301,713,580.51
重庆对外经贸（集团）有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00
重庆钢结构产业股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
重庆轨道江跳线建设运营有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	10,242,900.00	10,242,900.00
重庆市江津轨道建设有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
重庆市棠城公交智能卡有限公司	126,518.52	126,518.52
重庆市渝西快线建设运营有限公司	222,559,920.00	164,572,920.00
重庆中车长客轨道车辆有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00
合计	22,682,906,535.70	22,574,862,027.86

2、期末重要的其他权益工具情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
南京中北（集团）股份有限公司		409,395.84			现金流量特征和管理的业务模式	
重庆中车长客轨道车辆有限公司		1,800,000.00			现金流量特征和管理的业务模式	
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	5,091,447.72	4,242,873.10			现金流量特征和管理的业务模式	
西南证券有限公司		85,804,657.50			现金流量特征和管理的业务模式	
广州轨道教育科技股份有限公司		140,000.00			现金流量特征和管理的业务模式	

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
合计	5,091,447.72	92,396,926.44				

(十四) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,178,550.08	4,001,621.80
其中：权益工具投资	5,178,550.08	4,001,621.80
合计	5,178,550.08	4,001,621.80

(十五) 投资性房地产

按成本模式进行后续计量的投资性房地产

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	1,652,029,190.46	65,134,170.57	2,479,432.65	1,714,683,928.38
其中：房屋建筑物	1,586,834,332.20	14,340,193.65	2,479,432.65	1,598,695,093.20
土地使用权	65,194,858.26	50,793,976.92		115,988,835.18
三、累计折旧合计	328,475,253.65	36,365,536.33	804,951.91	364,035,838.07
其中：房屋建筑物	308,045,679.06	19,141,395.85	804,951.91	326,382,123.00
土地使用权	20,429,574.59	17,224,140.48		37,653,715.07
三、账面净值合计	1,323,553,936.81			1,350,648,090.31
其中：房屋建筑物	1,278,788,653.14			1,272,312,970.20
土地使用权	44,765,283.67			78,335,120.11
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
土地使用权				
五、账面价值	1,323,553,936.81			1,350,648,090.31
其中：房屋建筑物	1,278,788,653.14			1,272,312,970.20
土地使用权	44,765,283.67			78,335,120.11

注：本期增加主要系：1、公交集团下属重庆市公共交通汽车维修有限责任公司将陈家坪库房地和汇通租用石小路 2600 平方土地转为投资性房地产增加土地使用权 11,476,520.82 元；2、公交集团母公司将南坪西路 114 号土地转为投资性房地产增加土地使用权 39,317,456.10 元，增加房屋及建筑物 5,812,439.38 元；3、公交下属重庆南部公共交通有限公司将南城大道 198 号房屋转投资性房地产增加房屋及建筑物 4,257,585.84 元。

(十六) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	210,146,880,943.06	190,419,381,276.09
固定资产清理	841,146.80	8,680,112.22

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

合计	210,147,722,089.86	190,428,061,388.31
----	--------------------	--------------------

注：固定资产受限情况详见附注八、合并财务报表重要项目的说明（六十四）所有权和使用
权受限的资产。

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	195,786,205,967.71	21,531,411,755.83	426,525,791.72	216,891,091,931.82
其中：土地资产	14,940,469.55		600.00	14,939,869.55
房屋及建筑物	2,942,765,469.47	493,052,099.99	36,224,575.31	3,399,592,994.15
机器设备	442,429,277.41	121,718,693.49	5,330,424.76	558,817,546.14
运输工具	4,901,626,027.66	48,191,128.18	374,830,474.70	4,574,986,681.14
电子设备	200,611,408.55	2,411,873.25	3,752,147.68	199,271,134.12
办公设备	117,890,643.50	1,719,500.21	3,105,224.45	116,504,919.26
专用设备	40,482,555.15	83,274,749.92	109,007.77	123,648,297.30
铁路上部建筑物		5,244,481,036.52		5,244,481,036.52
信息设备	20,210,850.15	17,887,008.98	2,932,241.05	35,165,618.08
轨道资产	187,027,164,336.04	15,161,521,712.54		202,188,686,048.58
其他	78,084,930.23	357,153,952.75	241,096.00	434,997,786.98
二、累计折旧合计	5,366,460,157.70	1,786,950,879.68	409,564,582.54	6,743,846,454.84
其中：土地资产				
房屋及建筑物	526,477,637.75	99,311,812.69	26,290,356.43	599,499,094.01
机器设备	204,084,828.01	97,647,609.27	3,528,940.76	298,203,496.52
运输工具	2,689,983,692.68	227,893,545.47	372,745,402.95	2,545,131,835.20
电子设备	113,186,669.40	11,125,494.09	862,949.64	123,449,213.85
办公设备	88,749,631.44	5,793,318.21	3,004,989.40	91,537,960.25
专用设备	17,040,016.31	57,488,641.02	103,807.78	74,424,849.55
铁路上部建筑物		692,826,242.51		692,826,242.51
信息设备	10,556,664.35	13,431,842.25	2,791,033.96	21,197,472.64
轨道资产	1,659,416,999.48	371,747,479.93		2,031,164,479.41
其他	56,964,018.28	209,684,894.24	237,101.62	266,411,810.90
三、账面净值合计	190,419,745,810.01			210,147,245,476.98
其中：土地资产	14,940,469.55			14,939,869.55
房屋及建筑物	2,416,287,831.72			2,800,093,900.14
机器设备	238,344,449.40			260,614,049.62
运输工具	2,211,642,334.98			2,029,854,845.94
电子设备	87,424,739.15			75,821,920.27
办公设备	29,141,012.06			24,966,959.01

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

专用设备	23,442,538.84		49,223,447.75
铁路上部建筑物			4,551,654,794.01
信息设备	9,654,185.80		13,968,145.44
轨道资产	185,367,747,336.56		200,157,521,569.17
其他	21,120,911.95		168,585,976.08
四、减值准备合计	364,533.92		364,533.92
其中：土地资产			
房屋及建筑物			
机器设备	364,533.92		364,533.92
运输工具			
电子设备			
办公设备			
专用设备			
铁路上部建筑物			
信息设备			
轨道资产			
其他			
五、账面价值	190,419,381,276.09		210,146,880,943.06
其中：土地资产	14,940,469.55		14,939,869.55
房屋及建筑物	2,416,287,831.72		2,800,093,900.14
机器设备	237,979,915.48		260,249,515.70
运输工具	2,211,642,334.98		2,029,854,845.94
电子设备	87,424,739.15		75,821,920.27
办公设备	29,141,012.06		24,966,959.01
专用设备	23,442,538.84		49,223,447.75
铁路上部建筑物			4,551,654,794.01
信息设备	9,654,185.80		13,968,145.44
轨道资产	185,367,747,336.56		200,157,521,569.17
其他	21,120,911.95		168,585,976.08

注：本期增加的轨道资产主要系子公司轨道集团五号线北延伸段、九号线二期、十号线二期转固 15,161,521,712.54 元；本期增加的其他明细项目主要系南涪铁路有限责任公司 3-6 月纳入合并所致，合并事项使固定资产原值本期增加 6,135,124,086.04 元，累计折旧本期增加 1,065,388,238.54 元。

本期减少主要系公交集团下属南部公交运营车辆报废 87,338,427.70 元，西部公交运营车辆报废 125,794,322.65 元。北部公交运营车辆报废 10,962,094.12 元。

2、固定资产清理明细情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

房屋及建筑物	8,652,353.25	8,652,353.25	征地拆迁
办公设备	53,427.63		设备已达报废年限且已丧失使用价值
房屋及建筑物	23,148.67	23,148.67	设备已达报废年限且已丧失使用价值
机器设备	4,508.33	4,508.33	设备已达报废年限且已丧失使用价值
电子设备	101.97	101.97	设备已达报废年限且已丧失使用价值
运输工具	-7,892,393.05		资产处置
合计	841,146.80	8,680,112.22	

（十七）在建工程

1、在建工程情况

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
在建工程	43,408,271,398.91		43,408,271,398.91	49,226,577,318.21		49,226,577,318.21
合计	43,408,271,398.91		43,408,271,398.91	49,226,577,318.21		49,226,577,318.21

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2、重要在建工程本期变动情况

项目名称	预算数 (亿元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
重庆东站铁路综合交通枢纽基础设施工程及相关配套工程	374.51	6,355,746,037.07	677,571,269.36			7,033,317,306.43
十号线	210.88	4,735,629,698.15	383,836,959.08	4,652,721,712.54		466,744,944.69
沙坪坝铁路枢纽综合改造工程	81.40	4,523,553,689.14	41,003,565.66			4,564,557,254.80
五号线北延伸段	67.63	4,274,487,893.59	245,903,739.23	4,520,391,632.82		
15 号线一期	255.84	3,921,319,950.16	539,177,977.64			4,460,497,927.80
九号线二期	43.67	2,929,540,375.42	228,695,051.40	3,158,235,426.82		
城轨快线 27 号线	345.87	2,753,876,605.35	501,109,607.29			3,254,986,212.64
15 号线二期	226.59	1,945,155,810.60	622,378,001.76			2,567,533,812.36
二十四号线	146.38	1,716,409,562.50	502,519,808.06			2,218,929,370.56
四号线西延伸段	105.00	1,642,337,150.63	181,761,972.89			1,824,099,123.52
合计		34,798,056,772.61	3,923,957,952.37	12,331,348,772.18		26,390,665,952.80

(续表)

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
重庆东站铁路综合交通枢纽基础设施工程及相关配套工程	18.78	在建	21,801,740.76	4,422,946.24	4.39	财政专项补助、上盖物业开发收 益、贷款
十号线	124.53	在建	354,384,462.88	25,973,681.47	4.50	自筹、资本金、贷款
沙坪坝铁路枢纽综合改造工程	56.08	在建	1,182,843,041.30	20,100,077.42	4.32	财政专项补助、上盖物业开发收 益、使用方投入, 投资人投入、贷 款
五号线北延伸段	66.84	在建	23,717,003.35	13,226,743.22	3.75	自筹、资本金、贷款

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
15号线一期	17.43	在建				专项资金
九号线二期	72.32	在建	104,078,187.64	3,271,329.01	4.50	自筹、资本金、贷款
城轨快线 27 号线	9.41	在建				专项资金
15 号线二期	11.33	在建				专项资金
二十四号线	15.16	在建				自筹、资本金
四号线西延伸段	17.38	在建				自筹、资本金
合计			1,686,824,435.93	66,994,777.36		

注：1、在建工程受限情况详见附注八、合并财务报表重要项目的说明（六十四）所有权和使用权受到限制的资产。

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(十八) 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	721,042,247.58	20,585,015.75	18,623,634.48	723,003,628.85
其中：房屋及建筑物	1,877,321.69	20,585,015.75		22,462,337.44
机器运输办公设备	719,164,925.89		18,623,634.48	700,541,291.41
二、累计折旧合计	392,839,611.90	48,969,687.57	11,425,571.52	430,383,727.95
其中：房屋及建筑物	1,205,358.59	7,415,577.13		8,620,935.72
机器运输办公设备	391,634,253.31	41,554,110.44	11,425,571.52	421,762,792.23
三、账面净值合计	328,202,635.68			292,619,900.90
其中：房屋及建筑物	671,963.10			13,841,401.72
机器运输办公设备	327,530,672.58			278,778,499.18
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
五、账面价值	328,202,635.68			292,619,900.90
其中：房屋及建筑物	671,963.10			13,841,401.72
机器运输办公设备	327,530,672.58			278,778,499.18

(十九) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原值合计	1,109,261,247.36	1,750,974,975.99	125,811,544.25	2,734,424,679.10
其中：软件	83,832,647.40	3,206,099.19		87,038,746.59
土地使用权	975,655,040.80	1,746,663,074.38	125,811,544.25	2,596,506,570.93
专利权	3,015.00			3,015.00
非专利技术	283,495.15			283,495.15
商标权	17,779.88			17,779.88
著作权	16,003,047.55	1,001,598.44		17,004,645.99
特许权	32,073,901.31	104,203.98		32,178,105.29
其他	1,392,320.27			1,392,320.27
二、累计摊销合计	247,197,119.80	13,821,999.38	41,834,779.04	219,184,340.14
其中：软件	44,379,278.30	4,514,913.67		48,894,191.97
土地使用权	181,585,046.03	7,622,888.55	41,834,779.04	147,373,155.54
专利权	3,015.00			3,015.00
非专利技术	283,495.15			283,495.15
商标权	17,779.88			17,779.88
著作权	5,015,063.57	268,705.81		5,283,769.38
特许权	15,357,254.51	1,188,841.11		16,546,095.62
其他	556,187.36	226,650.24		782,837.60

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、减值准备合计	5,757,092.47			5,757,092.47
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权	5,757,092.47			5,757,092.47
其他				
四、账面价值	856,307,035.09			2,509,483,246.49
其中：软件	39,453,369.10			38,144,554.62
土地使用权	794,069,994.77			2,449,133,415.39
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权	10,987,983.98			11,720,876.61
特许权	10,959,554.33			9,874,917.20
其他	836,132.91			609,482.67

注：本期增加主要系：铁路集团因合并南涪铁路有限责任公司增加土地使用权 1,746,663,074.38 元。

本期减少主要系 1、公交集团母公司将南坪西路 114 号土地转为投资性房地产减少土地使用权 39,317,456.10 元；2、公交下属重庆南部公共交通有限公司因拆迁将渝北区龙溪街道红锦大道 15 号土地下账转出土地使用权 75,017,567.33 元；3、公交集团下属重庆市公共交通汽车维修有限责任公司将陈家坪库房地和汇通租用石小路 2600 平方土地转为投资性房地产减少土地使用权 11,476,520.82 元。

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(二十) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			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	
主城区远景轨道交通线网控制性规划	11,360,000.00						11,360,000.00
安全生产作业管理系统采购项目		8,098,258.35					8,098,258.35
市域铁路与轨道工可及预可线路用地控制性详规	4,700,000.00						4,700,000.00
重庆主城区公交站场用地综合利用规划	4,679,245.30						4,679,245.30
轨道交通站场综合开发利用	4,320,754.73						4,320,754.73
城市公共交通数据智能联合实验室项目	4,152,674.05						4,152,674.05
金螺财务管理软件	1,957,256.69						1,957,256.69
增强型票卡读写模块	1,870,012.55						1,870,012.55
重庆轨道交通人力资源系统升级改造项目	1,488,679.20	227,169.81					1,715,849.01
城市公共交通协同指挥中心建设项目	1,579,245.29						1,579,245.29
其他项目	20,403,478.50	5,272,149.86		3,904,867.96	31,858.41	4,692,941.72	17,045,960.27
合计	56,511,346.31	13,597,578.02		3,904,867.96	31,858.41	4,692,941.72	61,479,256.24

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二十一）商誉

1. 商誉明细情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收购原新城公司 76.64%股权溢价	53,425,137.90			53,425,137.90
收购原冠中集团 55%股权溢价	31,390,140.01			31,390,140.01
收购索美智能公司股权溢价	1,119,461.53			1,119,461.53
减：商誉减值准备	84,815,277.91			84,815,277.91
合计	1,119,461.53			1,119,461.53

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收购原新城公司 76.64%股权溢价	53,425,137.90			53,425,137.90
收购原冠中集团 55%股权溢价	31,390,140.01			31,390,140.01
合计	84,815,277.91			84,815,277.91

注：子公司公交集团以截至 2010 年 10 月 31 日原新城公司及原冠忠集团经审计和评估确认的价值为基础，分别以现金 163,300,500.00 元及 66,699,500.00 元溢价收购香港冠忠（重庆）投资有限公司持有的原新城公司 76.64%股权及原冠忠集团 55%股权。支付的交易对价高于合并日目标股权可辨认净资产公允价值的差额在合并报表中确认为商誉，其中收购原新城公司确认商誉 53,425,137.90 元；收购原冠忠集团确认商誉 31,390,140.01 元。商誉的产生主要是基于因股权收购后，线路经营权整合可能带来的超额经济利益和社会效益的更大发挥的预期。该商誉已全额计提减值准备，计提原因系：

（1）2012 年度，本集团三级子公司重庆南部公共交通有限公司（冠忠集团 2011 年被重庆南部公共交通有限公司吸收合并，其线路经营权全部并入重庆南部公共交通有限公司）线路经营权价值因线路经营权发生重大变化导致其现实收益及预期收益大幅下降、轨道 3 号线全线贯通对渝南大道各线路影响巨大，故对溢价收购冠忠集团形成的商誉全额计提减值准备 31,390,140.01 元。

（2）本集团三级子公司重庆两江公共交通有限公司 2010 年非同一控制下合并原新城公司 76.64%股权溢价产生商誉 53,425,137.90 元，重庆两江公共交通有限公司主要从事：主城区公共汽车客运、县际班车客运、省际班车客运、主城区班车客运，其经营线路覆盖的区域主要为渝北区，近两年由于重庆轨道交通的发展和重庆私家车的增加，重庆两江公共交通有限公司运行的区域正好为轨道 3 号线的运行范围，由于轨道交通的便捷大大减少了市民公交出行的需求，重庆两江公共交通有限公司的经营有了较大的不利影响，资产组预期可回收金额现值远远低于其账面价值，故对商誉全额计提减值准备。

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(二十二)长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额	其他减少原因
轨道大中修费用	484,389,973.24	8,606,599.91	28,099,879.41		464,896,693.74	
装修费	10,109,481.41	1,801,037.22	3,001,020.09		8,909,498.54	
北广场项目	7,312,924.86		1,020,408.12		6,292,516.74	
玉皇观保养场装修工程	4,634,329.77		496,535.34		4,137,794.43	
扶梯排危改造	4,734,204.01		1,180,550.46		3,553,653.55	
站场整改	4518909.14	33,156.83	1,105,432.83		3,446,633.14	
融资租赁服务费	5,557,706.60		2,228,907.82		3,328,798.78	
江跳线筹备费	3,318,270.96		663,654.18		2,654,616.78	
光亮城标准化改造项目	2,026,508.83		217125.96		1,809,382.87	
福佑路标准化站场改造项目	1962101.74		250,481.04		1,711,620.70	
其他	16,607,577.93	2,674,240.58	4,206,757.12	2,329,815.00	12,745,246.39	转入其他应收款-江津客专线
合计	545,171,988.49	13,115,034.54	42,470,752.37	2,329,815.00	513,486,455.66	

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	744,482.49	2,979,105.39	744,482.49	2,979,105.39
信用减值损失	58,873,043.16	265,533,263.65	69,509,790.99	311,568,251.93
递延收益	1,519,076.61	6,076,306.43	1,519,076.61	6,076,306.43
预计负债	1,010,196.20	6,734,641.37	820,813.83	5,472,092.23
汇算清缴前不会支付的职工薪酬	10,912,840.70	72,752,271.27	10,129,309.06	67,528,726.99
未实现内部损益	8,678,385.49	34,713,541.97	8,678,385.49	34,713,541.97
其他	2,598,844.89	17,325,632.60	2,502,975.39	16,686,502.60
合计	84,336,869.54	406,114,762.68	93,904,833.86	445,024,527.54

2、已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	20,812,035.70	67,028,744.08	20,803,409.52	66,979,862.42
交易性金融工具、衍生金融工具估值	260,225.13	1,040,900.52	554,457.20	2,217,828.80
固定资产递延所得税	2,747,455.60	11,909,106.06	2,762,269.35	12,007,864.39
合计	23,819,716.43	79,978,750.66	24,120,136.07	81,205,555.61

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
巴南滨江路土地储备整治	1,300,241,591.99	979,214,916.05
金鳌寺预留项目工程款	566,724,116.19	502,058,182.46
九号线一期工程项目未确权投资款	91,661,263.43	91,661,263.43
预付西永、茶园等站场划转款	79,146,848.39	79,146,848.39
TOD 综合开发	30,211,448.67	25,404,514.76
巴南区滨江路片区纵一路（香港城段）	15,084,850.45	3,871,559.63
巴南区滨江片区纵一路（下穿内环段）工程	7,843,119.24	0.00
区县滨江路	3,326,617.00	3,326,617.00
石马立交	1,062,893.76	887,176.78
其他	4,245,878.02	3,747,786.65
合计	2,099,548,627.14	1,689,318,865.15

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(二十五)短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	260,000,000.00	10,000,000.00
合计	260,000,000.00	10,000,000.00

短期借款具体明细如下：

借款单位	贷款银行	期末余额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或保证情况
本公司	中国工商银行股份有限公司朝天门支行	150,000,000.00	2023-2-3	2024-2-2	人民币	2.80	无
本公司	中国工商银行股份有限公司朝天门支行	100,000,000.00	2023-6-28	2024-6-27	人民币	2.70	无
重庆交通开发科技发展有限公司	重庆三峡银行股份有限公司空港支行	10,000,000.00	2022-4-21	2023-4-21	人民币	4.90	无
合计		260,000,000.00					

(二十六)应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,105,202.23	66,079,739.32
合计	10,105,202.23	66,079,739.32

(二十七)应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,415,891,434.01	4,469,869,376.82
1-2 年（含 2 年）	3,196,337,254.46	1,199,971,235.89
2-3 年（含 3 年）	867,875,414.66	6,526,142,764.08
3 年以上	7,334,746,714.03	1,441,118,099.77
合计	15,814,850,817.16	13,637,101,476.56

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
中国建筑股份有限公司重庆轨道交通九号线一期工程总承包指挥部	1,072,676,147.09	未办理结算
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	430,861,278.34	工程款未结算
重庆单轨交通工程有限责任公司	289,755,876.05	工程款未结算
中铁电气化局集团有限公司	152,054,993.51	工程款未结算
中铁重庆地铁投资发展有限公司	133,030,253.75	工程款未结算
中冶建工集团有限公司	125,435,195.44	工程款未结算

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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
重庆市西站投资发展有限公司	119,266,055.04	未到付款期
合计	2,323,079,799.22	—

（二十八）预收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	51,868,994.35	185,069,076.88
1-2 年	26,270,661.57	1,925,467.12
2-3 年	15,065.40	
3 年以上	312,667.08	236,123.52
合计	78,467,388.40	187,230,667.52

注：本集团二级单位重庆市铁路（集团）有限公司对南涪铁路有限责任公司追加投资，持股比例变更为 52.01%，纳入合并范围，导致预收账款期初期末账龄不勾稽。

截至期末，账龄超过 1 年的重要预收账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
重庆拜博口腔医院管理有限公司大坪口腔医院	1,226,759.34	未结算
重庆市天友乳业股份有限公司销售分公司	1,844,129.90	未结算
国药控股关怀直达重庆健康管理有限公司	1,156,142.42	未结算
合计	4,227,031.66	—

（二十九）合同负债

项目	期末余额	期初余额
工程项目款	22,124,201.72	21,331,120.67
运营服务款	8,282,928.38	13,848,902.30
商品销售款	364,799,463.06	364,807,121.66
交通卡充值款	705,907,917.57	686,903,109.65
广告服务、管理服务款	33,278,571.39	7,864,199.52
培训费	11,463,064.12	80,864,523.82
其他	10,813,246.78	5,880,148.73
合计	1,156,669,393.02	1,181,499,126.35

（三十）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,247,878,405.50	2,932,336,333.76	2,974,950,757.39	1,205,263,981.87
离职后福利-设定提存计划	1,253,212.82	444,534,242.26	442,245,491.25	3,541,963.83

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	1,610,000.00	8,584,090.39	10,194,090.39	
其他	10,352,277.12	29,452,209.09	38,462,209.07	1,342,277.14
合计	1,261,093,895.44	3,414,906,875.50	3,465,852,548.10	1,210,148,222.84

2、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	266,205,804.80	2,250,689,560.05	2,365,311,054.94	151,584,309.91
职工福利费	1,355,426.16	53,617,387.59	53,617,387.59	1,355,426.16
社会保险费	140,730.19	241,289,082.56	245,676,304.40	-4,246,491.65
其中：医疗保险费及生育保险	121,830.88	218,980,299.67	223,459,681.12	-4,357,550.57
工伤保险费	18,899.31	22,308,782.89	22,216,623.28	111,058.92
其他				
住房公积金	586,070.40	208,683,074.53	200,677,813.10	8,591,331.83
工会经费和职工教育经费	595,668,394.14	132,149,641.97	97,598,314.32	630,219,721.79
短期带薪缺勤	6,369.48	-	-	6,369.48
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	383,915,610.33	45,907,587.06	12,069,883.04	417,753,314.35
合计	1,247,878,405.50	2,932,336,333.76	2,974,950,757.39	1,205,263,981.87

3、设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-19,621.20	350,107,785.65	348,039,182.01	2,048,982.44
失业保险费	90,296.89	10,694,061.73	10,611,321.86	173,036.76
企业年金	1,182,537.13	83,732,394.88	83,594,987.38	1,319,944.63
合计	1,253,212.82	444,534,242.26	442,245,491.25	3,541,963.83

(三十一) 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	20,887,025.82	38,382,155.84	53,417,929.21	5,851,252.45
企业所得税	14,307,232.47	18,860,287.61	23,908,120.30	9,259,399.78
城市维护建设税	1,035,148.82	2,936,256.86	3,539,010.51	432,395.17
房产税	9,064.23	141,500,328.73	141,509,051.05	341.91
土地使用税		10,911,704.73	10,911,704.73	-
个人所得税	14,254,204.82	23,965,030.22	36,956,075.86	1,263,159.18
教育费附加（含地方教育费附加）	735,284.98	2,093,969.06	2,524,330.64	304,923.40
印花税	9,619,239.25	5,235,105.52	14,839,255.02	15,089.75

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
其他税费	344,900.30	4,829,841.44	4,878,134.61	296,607.13
合计	61,192,100.69	248,714,680.01	292,483,611.93	17,423,168.77

（三十二）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	93,493.49	4,054,332.02
其他应付款	8,229,645,980.75	5,939,961,380.67
合计	8,229,739,474.24	5,944,015,712.69

1、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	93,493.49	4,054,332.02
合计	93,493.49	4,054,332.02

2、其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金、补偿金	1,157,269,868.63	1,460,069,498.33
工程预留金	993,238,146.87	613,481,598.15
往来款及其他	3,581,901,430.33	1,225,456,342.83
红旗河沟公交站场房屋土地征收补偿款		201,304,681.18
暂收款	2,497,236,534.92	2,439,649,260.18
合计	8,229,645,980.75	5,939,961,380.67

注：暂收款主要为收到政府部门拨款挂账，待收到相关拨款文件后拨付相关企业。

截至期末，账龄超过 1 年的大额其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
重庆建工集团股份有限公司	402,461,611.89	未到期
中铁十一局集团有限公司	167,358,591.38	未到期
重庆城市建设发展有限公司	107,960,200.00	未到期
中车长春轨道客车股份有限公司	103,626,792.00	未到期
中铁二十四局集团有限公司	86,278,248.85	未到期
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	80,402,663.16	未到期
中铁隧道集团有限公司	66,230,019.77	未到期
中交第一公路工程局有限公司	61,341,240.55	未到期
重庆单轨交通工程有限责任公司	56,497,130.85	未到期
中国建筑第五工程局有限公司	42,809,555.17	未到期

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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
合计	1,174,966,053.62	—

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,054,758,879.12	12,237,050,068.21
一年内到期的应付债券	3,000,000,000.00	1,000,000,000.00
一年内到期的长期应付款	26,874,066.29	25,097,441.95
一年内到期的租赁负债	3,825,569.12	20,324,175.60
合计	13,085,458,514.53	13,282,471,685.76

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	40,647,115.09	40,401,008.84
应计利息	393,602,016.39	493,761,577.03
其他	21,177,237.53	20,607,093.29
合计	455,426,369.01	554,769,679.16

(三十五) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	92,781,383,976.23	88,765,540,030.27
抵押借款	3,426,971,587.88	3,770,827,872.71
保证借款	4,154,265,501.46	4,076,221,115.98
信用借款	15,437,926,187.04	12,223,843,038.11
小计	115,800,547,252.61	108,836,432,057.07
减：一年内到期的长期借款	10,054,758,879.12	12,237,050,068.21
合计	105,745,788,373.49	96,599,381,988.86

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

长期借款具体明细如下：

借款单位	贷款银行	贷款方式	期末余额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或保证情况
本公司	国家开发银行	信用借款	93,500,000.00	2015-8-31	2035-8-31	人民币	1.2	信用
本公司	国家开发银行	信用借款	87,500,000.00	2015-8-31	2035-8-31	人民币	1.2	信用
本公司	国家开发银行	信用借款	446,500,000.00	2015-8-31	2035-8-31	人民币	1.2	信用
本公司	国家开发银行	信用借款	256,000,000.00	2015-8-31	2035-8-31	人民币	1.2	信用
本公司	国家开发银行	信用借款	714,000,000.00	2015-11-12	2035-11-12	人民币	1.2	信用
本公司	国家开发银行	信用借款	156,000,000.00	2015-12-22	2030-12-22	人民币	1.2	信用
本公司	国家开发银行	信用借款	569,500,000.00	2016-2-26	2036-2-26	人民币	1.2	信用
本公司	国家开发银行	信用借款	259,000,000.00	2016-3-14	2036-3-14	人民币	1.2	信用
本公司	重庆农商行	信用借款	980,000,000.00	2021-1-4	2023-11-29	人民币	3.3	信用
本公司	工商银行	信用借款	700,000,000.00	2021-5-25	2024-5-25	人民币	3.23	信用
本公司	建设银行观音桥支行	信用借款	450,000,000.00	2020-11-26	2023-11-25	人民币	3.2	信用
本公司	兴业银行重庆观音桥支行	信用借款	450,000,000.00	2022-3-31	2025-3-30	人民币	3.35	信用
本公司	太平洋资产管理有限 公司	质押借款	600,000,000.00	2013-3-27	2024-1-17	人民币	6.4-6.5	股权质押
本公司	重庆农商行	信用借款	1,010,000,000.00	2020-11-30	2023-11-29	人民币	2.8	信用
重庆市轨道交通 （集团）有限公司	国家开发银行股份有限 公司重庆市分行	质押借款	5,757,210,000.00	2016-6-29	2041-6-29	人民币	4.25、4.31、4.60	收费权质押
重庆市轨道交通 （集团）有限公司	中国工商银行股份有限 公司重庆龙溪支行	质押借款	1,204,145,261.82	2016-6-29	2041-6-29	人民币	4.25、4.31、4.60	收费权质押
重庆市轨道交通 （集团）有限公司	中国银行股份有限公司 重庆市分行	质押借款	1,463,700,000.00	2016-6-29	2041-6-29	人民币	4.25、4.31、4.60	收费权质押
重庆市轨道交通 （集团）有限公司	交通银行股份有限公司 重庆市分行	质押借款	873,820,000.00	2016-6-29	2041-6-29	人民币	4.25、4.31、4.60	收费权质押

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

借款单位	贷款银行	贷款方式	期末余额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或保证情况
重庆市轨道交通（集团）有限公司	平安银行股份有限公司重庆市分行	质押借款	516,820,000.00	2016-9-21	2041-6-29	人民币	4.25、4.31、4.60	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	质押借款	670,820,000.00	2016-6-29	2041-6-29	人民币	4.25、4.31、4.60	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	国家开发银行股份有限公司重庆市分行	质押借款	2,544,240,000.00	2016-6-29	2039-6-29	人民币	4.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国农业银行股份有限公司	质押借款	1,884,620,000.00	2016-6-29	2039-6-29	人民币	4.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国银行股份有限公司重庆市分行	质押借款	471,140,000.00	2016-6-29	2039-6-29	人民币	4.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	国家开发银行股份有限公司重庆市分行	质押借款	2,315,290,000.00	2016-10-25	2041-10-25	人民币	4.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国银行股份有限公司重庆市分行	质押借款	486,030,000.00	2016-10-25	2041-10-25	人民币	4.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	交通银行股份有限公司重庆市分行	质押借款	680,480,000.00	2016-10-25	2041-10-25	人民币	4.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	国家开发银行股份有限公司重庆市分行	质押借款	287,800,000.00	2016-10-21	2041-10-21	人民币	4.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	交通银行股份有限公司重庆市分行	质押借款	90,400,000.00	2016-10-21	2041-10-21	人民币	4.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	交通银行股份有限公司重庆市分行	质押借款	702,500,000.00	2022-12-26	2041-10-25	人民币	3.65	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	国家开发银行股份有限公司重庆市分行	质押借款	972,140,000.00	2016-7-28	2041-7-28	人民币	4.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国银行股份有限公司重庆市分行	质押借款	177,860,000.00	2016-7-28	2041-7-28	人民币	4.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	国家开发银行股份有限公司重庆市分行	质押借款	4,679,280,000.00	2016-7-28	2039-7-28	人民币	4.8、4.31	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国民生银行股份有限公司重庆分行营业部	质押借款	882,860,000.00	2016-7-28	2039-7-28	人民币	4.8、4.31	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国工商银行股份有限公司重庆龙溪支行	质押借款	1,872,390,000.00	2016-7-28	2039-7-28	人民币	4.8、4.31	收费权质押

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

借款单位	贷款银行	贷款方式	期末余额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或保证情况
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国银行股份有限公司重庆市分行	质押借款	1,147,750,000.00	2016-7-28	2039-7-28	人民币	4.8、4.31	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国建设银行股份有限公司重庆市分行营业部	质押借款	1,147,750,000.00	2016-7-28	2039-7-28	人民币	4.8、4.31	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国光大银行股份有限公司重庆分行	质押借款	69,940,000.00	2016-8-5	2039-7-28	人民币	4.8、4.31	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	国家开发银行股份有限公司重庆市分行	质押借款	712,000,000.00	2016-8-31	2041-8-31	人民币	4.8、4.31	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆分行	质押借款	178,000,000.00	2016-8-31	2041-8-31	人民币	4.8、4.31	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	国家开发银行股份有限公司重庆分行	质押借款	4,803,560,000.00	2016-8-31	2041-8-31	人民币	4.8、4.31	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国银行股份有限公司重庆市分行	质押借款	540,720,000.00	2016-8-31	2041-8-31	人民币	4.8、4.31	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国工商银行股份有限公司重庆龙溪支行	质押借款	1,031,915,281.00	2016-8-31	2041-8-31	人民币	4.8、4.31	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国建设银行股份有限公司重庆分行营业部	质押借款	1,442,000,000.00	2016-8-31	2041-8-31	人民币	4.8、4.31	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国农业银行股份有限公司	质押借款	450,640,000.00	2016-8-31	2041-8-31	人民币	4.8、4.31	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆分行	质押借款	1,221,164,719.00	2016-8-31	2041-8-31	人民币	4.8、4.31	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国农业银行股份有限公司	质押借款	2,380,000,000.00	2019-3-21	2044-3-21	人民币	4.0、4.2、4.5	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国建设银行股份有限公司重庆分行营业部	质押借款	230,000,000.00	2019-3-25	2044-3-25	人民币	4.0、4.2、4.5	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国银行股份有限公司重庆分行	质押借款	490,000,000.00	2019-3-25	2044-3-25	人民币	4.0、4.2、4.5	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国银行股份有限公司重庆分行	质押借款	850,000,000.00	2016-6-28	2044-5-31	人民币	4.2、4.5	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国农业银行股份有限公司	质押借款	385,000,000.00	2016-6-28	2044-5-31	人民币	4.2、4.5	收费权质押

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

借款单位	贷款银行	贷款方式	期末余额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或保证情况
重庆市轨道交通（集团）有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	质押借款	65,500,000.00	2016-6-28	2044-5-31	人民币	4.2、4.5	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	交通银行股份有限公司重庆市分行	质押借款	54,500,000.00	2016-6-28	2044-5-31	人民币	4.2、4.5	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	国家开发银行股份有限公司重庆市分行	质押借款	1,835,000,000.00	2019-9-23	2044-9-23	人民币	4.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国农业银行股份有限公司	质押借款	1,125,000,000.00	2019-9-23	2044-9-23	人民币	4.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国银行股份有限公司重庆市分行	质押借款	170,000,000.00	2019-9-23	2044-9-23	人民币	4.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国工商银行股份有限公司重庆龙溪支行	质押借款	2,290,000,000.00	2022-2-22	2052-2-22	人民币	3.75	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	交通银行股份有限公司重庆市分行	质押借款	909,000,000.00	2022-2-22	2052-2-22	人民币	3.75	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国工商银行股份有限公司重庆龙溪支行	质押借款	114,500,000.00	2023-1-11	2039-7-28	人民币	3.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国工商银行股份有限公司重庆龙溪支行	质押借款	190,000,000.00	2023-1-11	2041-8-31	人民币	3.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	国家开发银行股份有限公司重庆市分行	信用借款	450,000,000.00	2022-12-28	2025-12-28	人民币	2.71	信用
重庆市轨道交通（集团）有限公司	国家开发银行股份有限公司重庆市分行	信用借款	540,000,000.00	2023-3-24	2024-3-24	人民币	2.9	信用
重庆市轨道交通（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司重庆分行	信用借款	175,000,000.00	2021-6-22	2024-6-21	人民币	3	信用
重庆市轨道交通（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司重庆分行	信用借款	90,000,000.00	2021-3-31	2024-3-30	人民币	3	信用
重庆市轨道交通（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司重庆分行	信用借款	590,000,000.00	2023-1-19	2026-1-18	人民币	3	信用
重庆市轨道交通（集团）有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	信用借款	260,000,000.00	2021-2-7	2024-2-6	人民币	3.3	信用
重庆市轨道交通（集团）有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	信用借款	180,000,000.00	2020-12-22	2023-12-21	人民币	3.3	信用

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

借款单位	贷款银行	贷款方式	期末余额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或保证情况
重庆市轨道交通（集团）有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	信用借款	380,000,000.00	2023-2-24	2026-2-23	人民币	2.9	信用
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国农业银行股份有限公司	信用借款	229,000,000.00	2022-8-11	2025-8-10	人民币	2.71	信用
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国农业银行股份有限公司	信用借款	229,000,000.00	2022-8-15	2025-8-14	人民币	2.71	信用
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国农业银行股份有限公司	信用借款	229,000,000.00	2022-8-17	2025-8-16	人民币	2.71	信用
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国农业银行股份有限公司	信用借款	229,000,000.00	2022-8-18	2025-8-17	人民币	2.71	信用
重庆市轨道交通（集团）有限公司	国家开发银行股份有限公司重庆市分行	质押借款	685,300,000.00	2009-4-10	2034-4-10	人民币	4.8	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国民生银行股份有限公司重庆分行营业部	质押借款	560,700,000.00	2009-4-10	2034-4-10	人民币	4.8	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国银行股份有限公司重庆市分行	质押借款	1,059,100,000.00	2009-4-10	2034-4-10	人民币	4.8	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国工商银行股份有限公司重庆龙溪支行	质押借款	1,059,100,000.00	2009-4-10	2034-4-10	人民币	4.8	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	国家开发银行股份有限公司重庆市分行	信用借款	100,000,000.00	2019-12-26	2044-12-26	人民币	4.31	信用
重庆市轨道交通（集团）有限公司	国家开发银行股份有限公司重庆市分行	质押借款	641,000,000.00	2014-8-13	2035-8-13	人民币	4.8	收费权质押+开投担保
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国进出口银行	保证借款	164,119,378.50	2009-3-20	2025-12-20	欧元	4.85	财政担保
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国进出口银行	保证借款	146,181,416.05	2010-6-11	2025-12-30	欧元	4.29	财政担保
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国农业银行股份有限公司	质押借款	40,000,000.00	2010-3-15	2024-3-14	人民币	4.6	收费权质押+开投担保
重庆市轨道交通（集团）有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	保证借款	7,000,000.00	2010-12-15	2025-4-28	人民币	4.5	开投担保
重庆市轨道交通（集团）有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	保证借款	33,000,000.00	2010-4-29	2025-4-28	人民币	4.5	开投担保

重庆城市轨道交通投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

借款单位	贷款银行	贷款方式	期末余额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或保证情况
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国进出口银行	保证借款	362,557,622.75	1990-1-1	2041-3-30	日元	0.75	财政担保
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国工商银行股份有限公司重庆龙溪支行	质押借款	954,950,000.00	2011-6-13	2036-6-13	人民币	4.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	国家开发银行股份有限公司重庆市分行	质押借款	397,930,000.00	2011-6-13	2036-11-24	人民币	4.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国建设银行股份有限公司重庆分行营业部	质押借款	323,120,000.00	2011-6-13	2036-6-18	人民币	4.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国工商银行股份有限公司重庆龙溪支行	质押借款	591,294,900.67	2018-11-25	2036-11-25	人民币	4.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	国家开发银行股份有限公司重庆分行	质押借款	178,300,000.00	2018-11-25	2036-11-25	人民币	4.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国工商银行股份有限公司重庆龙溪支行	信用借款	115,000,000.00	2023-2-27	2024-2-27	人民币	2.85	信用
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国工商银行股份有限公司重庆龙溪支行	信用借款	40,000,000.00	2020-12-18	2023-12-18	人民币	3.15	信用
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国工商银行股份有限公司重庆龙溪支行	信用借款	160,000,000.00	2021-2-7	2024-2-5	人民币	3.15	信用
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国工商银行股份有限公司重庆龙溪支行	信用借款	240,000,000.00	2021-3-26	2024-3-26	人民币	3.15	信用
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国进出口银行	保证借款	198,652,450.81	2009-7-9	2025-11-10	日元	7 年期 SWAP 利率加 0.28%	财政担保
重庆市轨道交通（集团）有限公司	国家开发银行股份有限公司重庆分行	质押借款	528,960,000.00	2007-7-30	2031-7-30	人民币	4.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行	质押借款	501,410,000.00	2007-7-30	2031-7-30	人民币	4.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	国家开发银行股份有限公司重庆分行	保证借款	1,247,000,000.00	2012-8-15	2032-8-15	人民币	4.8	开投担保
重庆市轨道交通（集团）有限公司	国家开发银行股份有限公司重庆分行	质押借款	1,273,585,000.00	2009-6-26	2034-6-26	人民币	4.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	交通银行股份有限公司	质押借款	355,750,000.00	2009-6-26	2034-6-26	人民币	4.6	收费权质押

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

借款单位	贷款银行	贷款方式	期末余额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或保证情况
（集团）有限公司	重庆市分行							
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国银行股份有限公司重庆市分行	质押借款	569,200,000.00	2009-6-26	2034-6-26	人民币	4.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国农业银行股份有限公司	质押借款	355,750,000.00	2009-6-26	2034-6-26	人民币	4.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国工商银行股份有限公司重庆龙溪支行	质押借款	1,688,609,709.18	2011-1-18	2035-12-10	人民币	4.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	国家开发银行股份有限公司重庆分行	质押借款	812,320,290.82	2011-1-18	2035-12-10	人民币	4.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国工商银行股份有限公司重庆龙溪支行	质押借款	1,519,999,999.92	2015-9-25	2040-9-20	人民币	4.15	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国农业银行股份有限公司	质押借款	1,140,000,000.08	2015-9-25	2040-9-20	人民币	4.15	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	信用借款	255,000,000.00	2019-10-10	2044-10-10	人民币	4.1	信用
重庆市轨道交通（集团）有限公司	交通银行股份有限公司重庆市分行	信用借款	450,000,000.00	2020-12-11	2023-12-11	人民币	3.3	信用
重庆市轨道交通（集团）有限公司	国家开发银行股份有限公司重庆分行	质押借款	3,171,240,000.00	2009-12-3	2034-12-3	人民币	4.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国建设银行股份有限公司重庆分行营业部	质押借款	1,034,100,000.00	2009-12-3	2034-12-3	人民币	4.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国银行股份有限公司重庆市分行	质押借款	1,034,100,000.00	2009-12-3	2034-12-3	人民币	4.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	国家开发银行股份有限公司重庆分行	质押借款	4,437,636,000.00	2013-3-28	2038-3-28	人民币	4.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国建设银行股份有限公司重庆分行营业部	质押借款	1,811,280,000.00	2013-3-28	2038-3-28	人民币	4.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国银行股份有限公司重庆分行	质押借款	905,640,000.00	2013-3-28	2038-3-28	人民币	4.6	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	重庆银行股份有限公司营业部	质押借款	45,288,886.00	2013-5-22	2038-3-28	人民币	4.25	收费权质押

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

借款单位	贷款银行	贷款方式	期末余额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或保证情况
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中国建设银行股份有限公司重庆市分行营业部	质押借款	1,464,540,000.00	2014-11-20	2039-11-20	人民币	4.5	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	交通银行股份有限公司重庆市分行	质押借款	1,199,831,300.00	2014-11-20	2039-11-20	人民币	4.5	收费权质押
重庆市轨道交通（集团）有限公司	中银金融租赁有限公司	抵押借款	2,650,000,000.00	2022-1-29	2032-1-29	人民币	4.45	6号线轨道交通工程及附属工程
重庆市轨道交通（集团）有限公司	昆仑金融租赁有限责任公司	抵押借款	30,703,013.85	2014-12-30	2024-12-30	人民币	4.7	6号线轨道交通工程及附属工程
重庆市轨道交通（集团）有限公司	昆仑金融租赁有限责任公司	抵押借款	146,443,101.64	2015-1-28	2025-1-28	人民币	4.7	6号线轨道交通工程及附属工程
重庆市轨道交通（集团）有限公司	农银金融租赁有限公司	抵押借款	350,000,000.00	2016-10-9	2026-10-9	人民币	4.4	6号线轨道交通工程及附属工程
重庆公共运输职业学院	工行重庆江津双福支行	保证借款	10,350,000.00	2020-1-10	2034-12-25	人民币	五年期LPR利率调减39BP	重庆公共运输职业学院保证
重庆公共运输职业学院	工行重庆江津双福支行	保证借款	21,430,000.00	2020-1-16	2034-12-25	人民币	五年期LPR利率调减39BP	重庆公共运输职业学院保证
重庆公共运输职业学院	工行重庆江津双福支行	保证借款	1,220,000.00	2020-1-20	2034-6-25	人民币	五年期LPR利率调减39BP	重庆公共运输职业学院保证
重庆公共运输职业学院	工行重庆江津双福支行	保证借款	7,570,000.00	2020-4-15	2034-6-25	人民币	五年期LPR利率调减39BP	重庆公共运输职业学院保证
重庆公共运输职业学院	工行重庆江津双福支行	保证借款	16,110,000.00	2020-5-11	2033-12-25	人民币	五年期LPR利率调减39BP	重庆公共运输职业学院保证
重庆公共运输职业学院	工行重庆江津双福支行	保证借款	18,140,000.00	2020-5-29	2033-6-25	人民币	五年期LPR利率调减39BP	重庆公共运输职业学院保证
重庆公共运输职业学院	工行重庆江津双福支行	保证借款	17,290,000.00	2020-7-16	2032-6-25	人民币	五年期LPR利率调减39BP	重庆公共运输职业学院保证
重庆公共运输职业学院	工行重庆江津双福支行	保证借款	17,940,000.00	2020-8-13	2031-12-25	人民币	五年期LPR利率调减39BP	重庆公共运输职业学院保证
重庆公共运输职业学院	工行重庆江津双福支行	保证借款	1,040,000.00	2020-9-15	2030-12-25	人民币	五年期LPR利率调减39BP	重庆公共运输职业学院保证

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

借款单位	贷款银行	贷款方式	期末余额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或保证情况
重庆公共运输职业学院	工行重庆江津双福支行	保证借款	12,550,000.00	2020-9-29	2030-12-25	人民币	五年期 LPR 利率调减 39BP	重庆公共运输职业学院保证
重庆公共运输职业学院	工行重庆江津双福支行	保证借款	30,536,000.00	2021-2-1	2026-12-25	人民币	五年期 LPR 利率调减 39BP	重庆公共运输职业学院保证
重庆公共运输职业学院	工行重庆江津双福支行	保证借款	1,251,000.00	2021-5-12	2027-6-25	人民币	五年期 LPR 利率调减 39BP	重庆公共运输职业学院保证
重庆公共运输职业学院	工行重庆江津双福支行	保证借款	15,229,000.00	2021-12-10	2028-6-25	人民币	五年期 LPR 利率调减 39BP	重庆公共运输职业学院保证
重庆公共运输职业学院	工行重庆江津双福支行	保证借款	4,593,000.00	2022-12-28	2029-12-25	人民币	五年期 LPR 利率调减 39BP	重庆公共运输职业学院保证
重庆公共运输职业学院	重庆农商行渝中支行	信用借款	11,220,000.00	2019-12-12	2027-12-10	人民币	五年期以上 LPR 调减 9.5BP	信用
重庆公共运输职业学院	重庆农商行渝中支行	信用借款	5,700,000.00	2020-3-23	2027-12-10	人民币	五年期以上 LPR 调减 9.5BP	信用
重庆公共运输职业学院	重庆农商行渝中支行	信用借款	5,700,000.00	2020-6-24	2027-12-10	人民币	五年期以上 LPR 调减 9.5BP	信用
重庆公共运输职业学院	重庆农商行渝中支行	信用借款	5,760,000.00	2020-9-23	2027-12-10	人民币	五年期以上 LPR 调减 9.5BP	信用
重庆公共运输职业学院	重庆农商行渝中支行	信用借款	5,760,000.00	2020-12-18	2027-12-10	人民币	五年期以上 LPR 调减 9.5BP	信用
重庆轨道九号线建设运营有限公司	中国工商银行股份有限公司重庆渝中解放碑支行	质押借款	1,819,800,000.00	2020-9-10	2045-9-9	人民币	3.85	收费权质押
重庆轨道九号线建设运营有限公司	国家开发银行股份有限公司重庆市分行	质押借款	1,991,400,000.00	2021-7-29	2045-9-9	人民币	3.85	收费权质押
重庆轨道九号线建设运营有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司渝中支行	质押借款	4,132,300,000.00	2020-9-10	2045-9-9	人民币	3.85	收费权质押
重庆轨道九号线建设运营有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司江北区支行营业部	质押借款	556,500,000.00	2020-9-10	2045-9-9	人民币	3.85	收费权质押

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

借款单位	贷款银行	贷款方式	期末余额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或保证情况
重庆城市综合交通枢纽（集团）有限公司	中国工商银行股份有限公司重庆两江分行	保证借款	851,444,438.70	2019-3-26	2033-12-10	人民币	0.049	重庆城市综合交通枢纽（集团）有限公司
重庆城市综合交通枢纽（集团）有限公司	中国工商银行股份有限公司重庆两江分行	保证借款	35,059,652.00	2020-1-19	2033-12-10	人民币	0.049	重庆城市综合交通枢纽（集团）有限公司
重庆城市综合交通枢纽（集团）有限公司	中国工商银行股份有限公司重庆两江分行	保证借款	18,329,114.00	2020-1-22	2033-12-10	人民币	0.049	重庆城市综合交通枢纽（集团）有限公司
重庆城市综合交通枢纽（集团）有限公司	民生银行重庆分行	质押借款	96,000,000.00	2022-5-6	2037-5-5	人民币	0.039	北广场租金收入形成的应收账款
重庆城市综合交通枢纽（集团）有限公司	重庆三峡银行股份有限公司回兴支行	质押借款	2,070,424.67	2022-11-9	2032-11-9	人民币	0.04	悦来C14-9公交站场项目的出租、广告收入、物业收入全部归集至重庆三峡银行
重庆城市综合交通枢纽（集团）有限公司	重庆三峡银行股份有限公司回兴支行	质押借款	8,784,079.02	2023-1-18	2032-8-31	人民币	0.037	长生桥公交停车场保养场项目的出租、广告收入、物业收入全部归集至重庆三峡银行
重庆城市综合交通枢纽（集团）有限公司	重庆三峡银行股份有限公司回兴支行	质押借款	12,000,000.00	2023-1-18	2032-8-31	人民币	0.037	陈渡路公交站场项目的出租、广告收入、物业收入全部归集至重庆三峡银行
重庆城市综合交通枢纽（集团）有限公司	兴业金融租赁有限责任公司	抵押借款	249,825,472.39	2021-6-30	2026-6-30	人民币	0.0439	南岸区南坪街道南坪东路6号A栋2-2、巴南区融汇大道3-16号汇南二路83号等324处房产
重庆城市综合交通枢纽（集团）有限公司	中国银行股份有限公司重庆南岸支行	信用借款	2,711,556.68	2023-1-4	2030-3-21	人民币	0.0375	信用

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

借款单位	贷款银行	贷款方式	期末余额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或保证情况
重庆城市综合交通枢纽(集团)有限公司	中国银行股份有限公司重庆南岸支行	信用借款	11,450,375.25	2023-1-16	2030-3-21	人民币	0.0375	信用
重庆城市综合交通枢纽(集团)有限公司	中国银行股份有限公司重庆南岸支行	信用借款	4,702,181.84	2023-3-9	2030-3-21	人民币	0.0375	信用
重庆城市综合交通枢纽(集团)有限公司	中国银行股份有限公司重庆南岸支行	信用借款	3,932,706.78	2023-4-3	2030-3-21	人民币	0.0375	信用
重庆城市综合交通枢纽(集团)有限公司	中国银行股份有限公司重庆南岸支行	信用借款	5,858,128.38	2023-5-5	2030-3-21	人民币	0.0375	信用
重庆城市综合交通枢纽(集团)有限公司	中国银行股份有限公司重庆南岸支行	信用借款	58,471,238.11	2022-4-12	2030-4-12	人民币	0.0405	信用
重庆市铁路(集团)有限公司	中国工商银行股份有限公司渝中支行	信用借款	100,000,000.00	2022-6-30	2052-6-29	人民币	3.55	信用
重庆市铁路(集团)有限公司	中国工商银行股份有限公司渝中支行	信用借款	375,560,000.00	2023-3-10	2052-6-29	人民币	3.4	信用
重庆市铁路(集团)有限公司	中国工商银行股份有限公司渝中支行	信用借款	30,000,000.00	2023-3-17	2052-6-29	人民币	3.4	信用
重庆市铁路(集团)有限公司	中国工商银行股份有限公司渝中支行	信用借款	9,430,000.00	2023-6-20	2052-6-29	人民币	3.4	信用
重庆市铁路(集团)有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	信用借款	50,000,000.00	2022-6-23	2025-6-22	人民币	2.54	信用
重庆市铁路(集团)有限公司	中国工商银行股份有限公司渝中支行	信用借款	95,890,000.00	2023-3-29	2053-3-28	人民币	3.4	信用
重庆市铁路(集团)有限公司	中国工商银行股份有限公司渝中支行	信用借款	109,950,000.00	2023-3-30	2053-3-28	人民币	3.4	信用
重庆市铁路(集团)有限公司	中国工商银行股份有限公司渝中支行	信用借款	6,630,000.00	2023-6-20	2053-3-28	人民币	3.4	信用

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

借款单位	贷款银行	贷款方式	期末余额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或保证情况
南涪铁路有限责任公司	中国建设银行重庆分行	信用借款	3,095,000,000.00	2009-12-24	2029-12-23	人民币	3.75	信用
南涪铁路有限责任公司	铁路总公司统借统还（开行）	信用借款	67,340,000.00	2011-10-31	2031-10-30	人民币	3.4	信用
南涪铁路有限责任公司	重庆农村商业银行沙坪坝支行	保证借款	270,000,000.00	2023-6-21	2026-6-21	人民币	3.65	铁路集团保证
重庆交通开发科技发展有限公司	重庆银行股份有限公司营业部	信用借款	9,000,000.00	2022-3-30	2025-3-29	人民币	4	信用
重庆市交通设备融资租赁有限公司	中国工商银行重庆江北支行	质押借款	65,852,494.95	2015-10-29	2025-10-28	人民币	4.1	应收账款转让（保证）
重庆市交通设备融资租赁有限公司	中国工商银行重庆江北支行	质押借款	71,882,854.81	2015-10-29	2025-10-28	人民币	4.1	应收账款转让（保证）
重庆市交通设备融资租赁有限公司	中国工商银行重庆江北支行	质押借款	43,965,924.84	2015-10-29	2025-10-28	人民币	4.1	应收账款转让（保证）
重庆市交通设备融资租赁有限公司	中国工商银行重庆江北支行	质押借款	67,152,414.85	2015-10-29	2025-10-28	人民币	4.1	应收账款转让（保证）
重庆市交通设备融资租赁有限公司	中国工商银行重庆江北支行	质押借款	3,281,859.39	2022-7-28	2024-1-28	人民币	4.45	应收账款转让（保证）
重庆市交通设备融资租赁有限公司	中国工商银行重庆江北支行	质押借款	1,066,772.28	2022-7-28	2023-10-28	人民币	4.45	应收账款转让（保证）
重庆市交通设备融资租赁有限公司	中国工商银行重庆江北支行	质押借款	3,718,382.41	2022-7-28	2024-1-28	人民币	4.45	应收账款转让（保证）
重庆市交通设备融资租赁有限公司	中国工商银行重庆江北支行	质押借款	22,596,660.59	2022-7-28	2026-10-28	人民币	4.45	应收账款转让（保证）
重庆市交通设备融资租赁有限公司	中国工商银行重庆江北支行	质押借款	4,899,416.72	2022-12-26	2024-1-29	人民币	4.4	应收账款转让（保证）
重庆市交通设备融资租赁有限公司	中国工商银行重庆江北支行	质押借款	15,691,120.79	2022-12-26	2024-11-29	人民币	4.4	应收账款转让（保证）
重庆市交通设备融资租赁有限公司	农商行	质押借款	311,446,575.48	2015-11-23	2025-11-22	人民币	4.1	应收账款转让（保证）
重庆市交通设备融资租赁有限公司	浦发银行	质押借款	2,546,938.68	2020-6-11	2024-7-5	人民币	4.9	应收账款转让（保证）

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

借款单位	贷款银行	贷款方式	期末余额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或保证情况
重庆市交通设备融资租赁有限公司	浦发银行	质押借款	3,571,428.40	2020-7-17	2023-12-26	人民币	4.82	应收账款转让（保证）
重庆市交通设备融资租赁有限公司	浦发银行	质押借款	17,329,947.80	2021-4-15	2025-7-16	人民币	4.35	应收账款转让（保证）
重庆市交通设备融资租赁有限公司	光大银行	质押借款	5,983,775.00	2022-6-30	2023-10-21	人民币	4.5	应收账款转让（保证）
重庆市交通设备融资租赁有限公司	恒丰银行重庆分行	质押借款	25,640,000.00	2022-12-28	2026-3-27	人民币	3.66	应收账款转让（保证）
重庆市交通设备融资租赁有限公司	工商银行重庆江北支行	质押借款	54,000,000.00	2023-4-20	2028-1-17	人民币	4.4	应收账款质押转让
重庆市交通设备融资租赁有限公司	工商银行重庆江北支行	质押借款	27,000,000.00	2023-5-16	2028-1-17	人民币	4.4	应收账款质押转让
重庆市交通设备融资租赁有限公司	浦发银行重庆分行	质押借款	50,891,557.06	2023-1-11	2027-7-29	人民币	4.05	应收账款质押转让
重庆市交通设备融资租赁有限公司	中信银行九龙坡支行	质押借款	14,000,000.00	2023-3-21	2023-11-12	人民币	4.5	应收账款质押转让
重庆市交通设备融资租赁有限公司	重庆三峡银行两江支行	质押借款	42,690,000.00	2023-4-19	2025-11-21	人民币	4.9	应收账款质押转让
重庆南部公共交通有限公司	中国银行股份有限公司重庆九龙坡支行	保证借款	61,407,504.00	2020-12-31	2025-12-21	人民币	3.4	公交集团保证
重庆南部公共交通有限公司	中国工商银行重庆上清寺支行	信用借款	58,000,000.00	2023-2-28	2031-2-28	人民币	2.9	信用
重庆南部公共交通有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	保证借款	29,371,344.00	2020-7-10	2025-7-9	人民币	3.85	公交集团保证
重庆南部公共交通有限公司	中国民生银行股份有限公司重庆分行	保证借款	16,737,624.00	2020-12-18	2025-12-18	人民币	3.48	公交集团保证
重庆西部公共交通有限公司	中国民生银行股份有限公司	保证借款	13,891,408.80	2020-12-9	2025-12-9	人民币	3.48	公交集团保证
重庆西部公共交通有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	保证借款	206,918,805.60	2020-7-1	2025-6-29	人民币	3.85	公交集团保证
重庆西部公共交通有限公司	中国工商银行股份有限公司重庆渝中支行	信用借款	80,560,000.00	2023-2-28	2031-2-28	人民币	2.9	信用

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

借款单位	贷款银行	贷款方式	期末余额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或保证情况
重庆驿满新能源科技有限公司	汇丰银行（重庆）分行	保证借款	31,461,948.91	2022-11-30	2030-11-29	人民币	2.55	公交集团保证
重庆驿满新能源科技有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	保证借款	11,117,226.78	2023-1-9	2048-1-8	人民币	3.25	公交集团保证
重庆两江公共交通有限公司	中国民生银行股份有限公司重庆分行	保证借款	167,376,240.00	2020-12-10	2025-12-10	人民币	3.48	公交集团保证
重庆两江公共交通有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	保证借款	21,585,720.00	2020-6-30	2025-6-29	人民币	3.85	公交集团保证
重庆两江公共交通有限公司	中国银行股份有限公司重庆九龙坡支行	保证借款	33,158,443.20	2020-12-30	2025-12-21	人民币	3.4	公交集团保证
重庆两江公共交通有限公司	中国工商银行重庆上清寺支行	信用借款	68,000,000.00	2023-2-23	2031-2-22	人民币	3.25	信用
重庆两江公共交通有限公司	中国工商银行重庆上清寺支行	信用借款	17,000,000.00	2023-6-19	2026-6-18	人民币	3.03	信用
重庆北部公共交通有限公司	中国工商银行股份有限公司重庆上清寺支行	信用借款	25,300,000.00	2023-2-28	2031-2-28	人民币	2.9	信用
重庆北部公共交通有限公司	中国工商银行股份有限公司重庆上清寺支行	信用借款	6,000,000.00	2023-6-21	2026-6-20	人民币	2.73	信用
重庆北部公共交通有限公司	中国银行股份有限公司重庆九龙坡支行	保证借款	31,126,214.40	2020-12-31	2025-12-21	人民币	3.4	公交集团保证
重庆北部公共交通有限公司	中国民生银行股份有限公司重庆分行	保证借款	16,179,703.20	2020-12-18	2025-12-18	人民币	3.48	公交集团保证
重庆北部公共交通有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	保证借款	5,340,245.76	2020-7-15	2025-7-14	人民币	3.85	公交集团保证
合计			115,800,547,252.61					

(三十六) 应付债券

1、应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

企业债券	1,997,023,090.10	1,997,023,090.10
中票	20,845,446,774.56	20,519,402,399.58
小计	22,842,469,864.66	22,516,425,489.68
减：一年内到期部分	3,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	19,842,469,864.66	21,516,425,489.68

2、应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末金额
19 重 庆 交 投 MTN002	1,000,000,000.00	2019-4-28	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
20 重 庆 交 投 MTN001A	1,000,000,000.00	2020-5-25	3 年	999,433,962.26	999,923,025.02			76,974.98	1,000,000,000.00	
20 重 庆 交 投 MTN001B	1,000,000,000.00	2020-5-25	5 年	999,056,603.78	999,479,374.56					999,479,374.56
2021 年渝开投第一期公司债（10 亿）	1,000,000,000.00	2021-7-16	3 年	997,600,000.00	998,601,926.40					998,601,926.40
2021 年渝开投第二期公司债（10 亿）	1,000,000,000.00	2021-11-5	3 年	997,600,000.00	998,421,163.70					998,421,163.70
2021 年第一期中期票（10 亿）	1,000,000,000.00	2021-5-21	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
2021 年第二期中期票（10 亿）	1,000,000,000.00	2021-6-3	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
2022 年中期票据 20 亿元	2,000,000,000.00	2022-1-11	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
2022 年中期票据 3.2 亿元	320,000,000.00	2022-1-20	5 年	320,000,000.00	320,000,000.00					320,000,000.00
2022 年中期票据第三期 20 亿元	2,000,000,000.00	2022-7-13	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末金额
23 重庆交投 MTN001	326,000,000.00	2023-1-9	5 年	326,000,000.00		326,000,000.00		-32,600.00		325,967,400.00
23 重庆交投 MTN002	1,000,000,000.00	2023-3-8	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
19 重庆轨交 GN001	2,000,000,000.00	2019-9-18	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
20 重庆轨交 GN001	1,500,000,000.00	2020-2-25	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
20 重庆轨交 GN002	1,500,000,000.00	2020-3-23	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
21 重庆轨交 GN001	1,000,000,000.00	2021-3-5	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
21 重庆轨交 GN002	1,000,000,000.00	2021-3-11	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
21 重庆轨交 GN003	600,000,000.00	2021-5-7	5 年	600,000,000.00	600,000,000.00					600,000,000.00
21 重庆轨交 GN004	1,000,000,000.00	2021-5-27	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
21 重庆轨交 GN005	1,500,000,000.00	2021-7-26	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
21 重庆轨交 GN006	500,000,000.00	2021-11-24	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00					500,000,000.00
22 重庆轨交 GN002	300,000,000.00	2022-1-26	5 年	300,000,000.00	300,000,000.00					300,000,000.00
22 重庆轨交 GN003	150,000,000.00	2022-9-13	5 年	150,000,000.00	150,000,000.00					150,000,000.00
22 重庆轨交 GN004	150,000,000.00	2022-11-11	5 年	150,000,000.00	150,000,000.00					150,000,000.00
小计	26,520,000,000.00			26,513,690,566.04	22,516,425,489.68	1,326,000,000.00		44,374.98	1,000,000,000.00	22,842,469,864.66
减：一年内到期期末余额					1,000,000,000.00					3,000,000,000.00
合计	26,520,000,000.00			26,513,690,566.04	21,516,425,489.68	1,326,000,000.00		44,374.98	1,000,000,000.00	19,842,469,864.66

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(三十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	20,102,204.97	22,889,389.42
未确认的融资费用	127,950.40	43,622.46
小计	19,974,254.57	22,845,766.96
减：重分类至一年内到期的非流动负债	3,825,569.12	20,324,175.60
租赁负债净额	16,148,685.45	2,521,591.36

(三十八) 长期应付款

1、长期应付款分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	467,196,506.06	2,621,262.56	6,256,113.68	463,561,654.94
专项应付款	1,243,057,519.72			1,243,057,519.72
合计	1,710,254,025.78	2,621,262.56	6,256,113.68	1,706,619,174.66

2、长期应付款项期末余额最大的前五项

单位名称	期末余额	期初余额
建信金融租赁有限公司	422,296,654.94	428,551,124.62
成都信和大通隧道装备有限公司	11,100,000.00	
酉阳桃花源实业开发投资有限责任公司	6,000,000.00	6,000,000.00
银川市公共交通有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00
重庆宇隧交通设备有限公司	3,150,000.00	3,150,000.00
合计	447,646,654.94	442,801,124.62

3、专项应付款期末余额最大的前五项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重庆东站储备土地项目整治资金	757,247,100.00			757,247,100.00
财政拨付盖板资金	479,999,974.00			479,999,974.00
公交智能化应用示范工程补助资金	4,552,204.90			4,552,204.90
可再生能源建筑应用示范项目专项补助资金	665,900.00			665,900.00
创新发展项目补助资金	462,340.82			462,340.82
合计	1,242,927,519.72			1,242,927,519.72

(三十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼		251,928.97
交通事故赔偿	7,385,299.61	6,355,836.48
合计	7,385,299.61	6,607,765.45

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注：交通事故赔偿系根据已发生的公共交通事故预估。

（四十）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,132,529,890.38	2,887,126,291.64	1,996,180,301.83	2,023,475,880.19
租赁形成的递延收益	7,387,098.73	-	1,205,921.26	6,181,177.47
合计	1,139,916,989.11	2,887,126,291.64	1,997,386,223.09	2,029,657,057.66

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其中：政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关与收益相关
公交运营补贴		1,800,000,000.00	1,413,669,999.98		386,330,000.02	与收益相关
民办高校发展专项补助	11,356,615.68		826,048.62		10,530,567.06	与收益相关
公交智能化应用示范工程	4,299,934.44				4,299,934.44	与资产相关
公交运营补贴	42,951,653.93				42,951,653.93	与收益相关
车辆购置补贴	20,044,747.90		1,444,753.14		18,599,994.76	与资产相关
重庆市财政局下达的轨道交通大修资金补贴	737,922,862.78				737,922,862.78	与资产相关
轨道交通互联互通的 CBTC 系统研发及产业化项目	122,680,000.00				122,680,000.00	与资产相关
轨道交通综合运营补贴	51,709,975.00	1,054,695,999.99	560,752,425.00		545,653,549.99	与资产相关
轨道交通室外半室外电梯加棚项目	17,743,380.11				17,743,380.11	与资产相关
2017 年度公交优先道项目信息系统和车载式占道抓拍一体系统	50,327,641.17		6,552,525.00		43,775,116.17	与资产相关
其他	73,493,079.37	32,430,291.65	9,730,264.09	3,204,286.00	92,988,820.93	与资产、收益相关
合计	1,132,529,890.38	2,887,126,291.64	1,992,976,015.83	3,204,286.00	2,023,475,880.19	

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（四十一）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
国开发展基金有限公司	7,018,000,000.00	7,113,000,000.00
重庆信城基础设施建设基金合企业	2,718,900,000.00	2,718,900,000.00
重庆市城市建设投资公司	14,787,620.00	14,787,620.00
中国农发重点建设基金有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00
合同负债		
合计	10,351,687,620.00	10,446,687,620.00

（四十二）实收资本

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
重庆市国有资产监督管理委员会	3,104,079,081.32	100.00			3,104,079,081.32	100.00
合计	3,104,079,081.32	100.00			3,104,079,081.32	100.00

（四十三）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	169,398,394,269.79	6,005,835,000.00		175,404,229,269.79
合计	169,398,394,269.79	6,005,835,000.00		175,404,229,269.79

注：资本公积本期增加 6,005,835,000.00 元，主要明细如下：①本集团收到重庆市财政局划来 2023 年第一批轨道交通专项资金（渝财建【2023】23 号）6,000,000,000.00 元，②本集团收到重庆市交通局划来公交换乘枢纽及首末站建设专项资金 5,835,000.00 元。

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

(四十四) 其他综合收益

项 目	本期末初余额	本期发生额	本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	本期末余额
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益	62,060,645.77	48,881.66	57,507.84			-8,626.18	48,881.66		62,109,527.43
其他权益工具投资 公允价值变动	62,060,645.77	48,881.66	57,507.84			-8,626.18	48,881.66		62,109,527.43
二、将重分类进损 益的其他综合收益	4,919,216.65								4,919,216.65
1. 权益法下可转损 益的其他综合收益	4,919,216.65								4,919,216.65
三、其他综合收益 合计	66,979,862.42	48,881.66	57,507.84			-8,626.18	48,881.66		67,028,744.08

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(四十五) 专项储备

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	76,317,825.90	34,311,905.35	26,427,851.86	84,201,879.39	
风险准备金	8,436,503.29			8,436,503.29	
合计	84,754,329.19	34,311,905.35	26,427,851.86	92,638,382.68	

(四十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	871,093,908.99			871,093,908.99
合计	871,093,908.99			871,093,908.99

(四十七) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期期末余额	4,816,106,012.45	4,777,331,619.62
加：其他调整因素		
本期期初余额	4,816,106,012.45	4,777,331,619.62
本期增加	-1,790,135,265.87	268,237,047.01
其中：本期归属于母公司所有者的净利润转入	-1,790,135,265.87	268,237,047.01
其他调整因素		
本期减少		229,462,654.18
其中：本期提取盈余公积数		78,362,654.18
本期提取一般风险准备数		
本期分配现金股利数		151,100,000.00
提取职工奖励及福利基金		
其他减少		
本期期末余额	3,025,970,746.58	4,816,106,012.45

(四十八) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入小计	2,368,413,673.75	5,416,408,666.88	2,179,216,621.28	5,191,518,251.34
其中：轨道交通	1,022,921,697.80	2,942,610,791.55	1,082,631,486.65	2,984,748,850.23
公交客运	735,827,038.86	1,755,875,451.29	844,848,534.88	1,954,449,772.75
出租车客运	127,971,694.80	92,141,893.08	121,071,166.82	151,289,160.46
通卡交易服务费及补偿金	23,852,581.72	20,007,742.15	15,664,198.42	5,443,630.63
教育培训服务	75,880,940.37	79,260,847.78	22,829,174.48	19,989,374.63
会务服务	12,887,986.36	12,007,851.37	64,983,994.15	58,452,533.05
建造合同			2,433,819.87	1,254,283.93
土地整治业务				2,676,599.74

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他	369,071,733.84	514,504,089.66	24,754,246.01	13,214,045.92
其他业务收入小计	418,745,201.96	231,569,573.99	322,834,356.45	242,558,866.78
财务咨询服务			5,322,278.07	2,022,465.67
广告业务	38,926,225.60	13,194,687.80	46,508,900.88	13,473,801.59
商业业务	176,426,690.17	108,226,846.98	123,250,878.45	49,960,985.54
通讯业务	17,838,198.20		18,039,540.87	9,019,770.44
工程建设	8,674,126.97	8,674,126.97	63,794,064.04	64,306,043.85
其他	176,879,961.02	101,473,912.24	65,918,694.14	103,775,799.69
合计	2,787,158,875.71	5,647,978,240.87	2,502,050,977.73	5,434,077,118.12

（四十九）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,004,238.34	13,150,612.20
折旧费	103,002.97	87,734.93
宣传费	399,189.50	147,925.83
差旅费	369,991.46	168,646.39
运输费		176,634.77
营销策划费	51,837.43	
仓储保管费	72,745.05	16,208.00
广告费	6,608.08	
保险费	4,512.63	10,892.67
销售服务费		9,935,681.57
其他	2,151,853.81	1,169,951.76
合计	16,163,979.27	24,864,288.12

（五十）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	254,526,784.06	198,278,503.49
中介机构费	7,954,514.11	4,492,844.95
折旧费	10,858,053.97	10,223,724.39
办公费	2,649,187.18	5,127,953.97
党建经费	3,612,855.70	12,689,506.96
无形资产摊销	4,741,945.11	4,642,411.84
租赁费	3,175,309.78	3,105,571.45
物管费	4,099,683.92	2,607,552.16
修理费	1,020,126.94	1,838,893.45
劳务费	2,099,266.96	2,088,001.90
会议费	417,254.40	335,092.88

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期金额	上期金额
保险费	311,552.26	
咨询费	580,274.42	458,632.06
差旅费	1,367,590.72	265,982.76
业务招待费	293,255.02	204,909.68
诉讼费	92,934.77	
其他	19,011,564.31	12,229,471.85
合计	316,812,153.63	258,589,053.79

（五十一）研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发人员工资	1,121,155.20	2,992,186.80
固定资产折旧费	29,114.64	24,561.24
无形资产摊销		
服务费及其他	1,452,827.97	631,121.06
合计	2,603,097.81	3,647,869.10

（五十二）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,121,980,875.22	1,925,356,903.02
减：利息收入	98,353,117.98	243,799,058.86
加：汇兑损益	-4,532,615.34	-97,913,758.65
加：其他支出	8,425,595.80	3,650,037.43
合计	2,027,520,737.70	1,587,294,122.94

（五十三）其他收益

1、其他收益明细

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,504,155,824.61	3,180,877,843.46
合计	3,504,155,824.61	3,180,877,843.46

2、政府补助明细情况

项目	本期金额	上期金额
公交标准成本补贴	1,413,669,999.98	889,180,000.02
运营补贴	2,072,936,424.99	2,257,763,832.14
稳岗补贴		11,561,177.00
新能源车补贴	293,500.00	
其他	17,255,899.64	22,372,834.3
合计	3,504,155,824.61	3,180,877,843.46

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(五十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,630,355.90	-155,054,968.01
处置长期股权投资产生的投资收益		322,800.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	5,091,447.72	4,297,873.10
其他	-107,536,797.85	9,420,569.22
合计	-99,814,994.23	-141,013,725.69

(五十五) 公允减值变动收益

项目	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	1,176,928.28	
合计	1,176,928.28	

(五十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-3,091,209.41	-8,551,341.06
合计	-3,091,209.41	-8,551,341.06

(五十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置非流动资产的利得	154,021,135.59	-2,000,755.96
合计	154,021,135.59	-2,000,755.96

(五十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	10,625,904.93	5,379,836.36	10,625,904.93
违约赔偿、罚款及滞纳金收入	3,793,384.36	2,658,214.82	3,793,384.36
与企业日常活动无关的政府补助		17,232,812.00	
无法支付的款项	278,480.68	276,877.30	278,480.68
其他	1,028,482.46	1,899,152.10	1,028,482.46
合计	15,726,252.43	27,446,892.58	15,726,252.43

与企业日常活动无关的政府补助明细：

项目	本期金额	上期金额
拆迁奖励补偿款		16,995,491.00
其他		237,321.00
合计		17,232,812.00

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

(五十九) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	441,709.51	354,358.42	441,709.51
违约赔偿、罚款及滞纳金支出	8,998.90	3,812,433.86	8,998.90
对外捐赠支出	399,999.00	16,300.00	399,999.00
其他	1,704,471.88	885,514.84	1,704,471.88
合 计	2,555,179.29	5,068,607.12	2,555,179.29

(六十) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	18,271,798.81	7,994,050.13
递延所得税费用	9,258,918.50	594,561.26
合 计	27,530,717.31	8,588,611.39

(六十一) 其他综合收益

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	57,507.84	8,626.18	48,881.66	-16,174.08	-2,426.12	-13,747.96
其他权益工具投资公允价值变动	57,507.84	8,626.18	48,881.66	-16,174.08	-2,426.12	-13,747.96
二、将重分类进损益的其他综合收益						
1. 权益法下可转损益的其他综合收益						
三、其他综合收益合计	57,507.84	8,626.18	48,881.66	-16,174.08	-2,426.12	-13,747.96

(六十二) 合并现金流量表相关事项说明

1、净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,449,857,780.36	-1,915,909,361.01
加：资产减值准备		
信用减值准备	3,091,209.41	8,551,341.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	736,764,224.48	729,981,033.86
使用权资产折旧	48,969,687.57	54,880,294.14
无形资产摊销	13,821,999.38	14,745,617.59

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项 目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	42,207,109.72	27,247,213.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-154,021,135.59	2,000,755.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-10,184,195.42	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,176,928.28	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,121,980,875.22	1,925,356,903.02
投资损失（收益以“-”号填列）	99,814,994.23	141,013,725.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,567,964.32	632,024.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-309,045.82	69,699.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-116,238,165.29	-961,976,457.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,667,773,698.39	-670,724,969.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,696,515,442.96	5,296,280,631.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,986,842,558.12	4,652,148,452.08
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	22,489,808,104.04	29,237,056,482.76
减：现金的期初余额	20,788,642,997.97	26,030,718,129.73
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	1,701,165,106.07	3,206,338,353.03

2、现金和现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
现金	22,489,808,104.04	29,237,056,482.76
其中：库存现金	1,543,034.26	639,285.49
可随时用于支付的银行存款	21,777,905,066.78	28,702,370,609.75
可随时用于支付的其他货币资金	710,360,003.00	534,046,587.52
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	22,489,808,104.04	29,237,056,482.76
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		

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注：现金及现金等价物剔除受限的货币资金 249,337,997.94 元。

(六十三) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
长期借款			
其中：欧元	39,392,770.76	7.877100	310,300,794.55
日元	11,203,139,568.80	0.050094	561,210,073.56

(六十四) 所有权和使用权受到限制的资产

1、所有权受到限制的资产金额列示如下：

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	249,337,997.94	见附注八、（一）、2
长期应收款	998,203,221.30	注 1
轨道资产	7,323,091,785.49	借款抵押，注 2

注 1：重庆市交通设备融资租赁有限公司应收重庆市轨道交通（集团）有限公司、南充市公共交通有限责任公司、贵阳市公共交通（集团）有限公司、遵义市供水有限责任公司、重庆永原盛科技有限公司、重庆化医恩力吉投资有限责任公司的融资租赁款 998,203,221.30 元用于长期借款质押担保，借款余额 855,008,124.05 元。

注 2：重庆市轨道交通(集团)有限公司通过向融资租赁公司抵押各车辆段轨道资产取得借款余额 3,177,146,115.49 元，抵押物及金额如下：

贷款单位	抵押物	抵押物价值	借款余额
昆仑金融租赁有限公司	重庆市轨道交通六号线一期工程（上新街-礼嘉段）花卉园、大龙山、冉家坝车站及区间隧道工程、六号线二期蔡家嘉陵江大桥土建工程合同、重庆·西部国际会展中心配套市政交通工程项目（会展中心至礼嘉段）	3,137,986,600.00	177,146,115.49
农银金融租赁有限公司	重庆市地铁六号线二期北段二标段蔡家分部车站、龙凤溪车辆段、北碚分部车站主体及附属工程、龙凤溪车辆段风、水、电安装和室外综合管网工程	1,174,997,362.92	350,000,000.00
中银金融租赁有限公司	六号线一期工程五里店（含）一山羊沟水库段节点工程(TBM 试验段工程)、供电设备、(上新街至礼嘉段)车辆(编组 01101-01121)；六号线二期工程铜锣山隧道工程、中梁山隧道工程	3,010,107,822.57	2,650,000,000.00
合计		7,323,091,785.49	3,177,146,115.49

2、其他所有权受到限制的资产：

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（1）截止 2023 年 6 月 30 日，子公司轨道集团以轨道线路收益权及其质押方式对外取得借款余额共计 82,707,521,348.49 元。主要系以轨道一号线、二号线、二号线延伸段、三号线一期、三号线二期、三号线延伸段、三号线北延伸段、四号线一期、五号线一期、五号线北延段、六号线一期、六号线二期、六号线支线、十号线一期、环线一期、环线二期等线路建成后运营票款收费权、地下商业、广告等权益形成的应收账款及其项下全部收益和用于还款的财政补贴资金形成的应收账款作质押担保。

（2）本公司以所持的重庆市轨道交通（集团）有限公司 34.84%股权对从太平洋资产管理有限公司取得的 600,000,000.00 元长期借款提供担保。

（3）子公司重庆城市综合交通枢纽（集团）有限公司以南岸区南坪街道南坪东路 6 号 A 栋 2-2、巴南区融汇大道 3-16 号汇南二路 83 号等 324 处房产对兴业金融租赁有限责任公司的借款余额 249,825,472.39 提供担保。

（4）子公司重庆城市综合交通枢纽（集团）有限公司将北广场租金收入形成的应收账款质押于民生银行重庆分行用于长期借款质押担保，借款金额 96,000,000.00 元。

（5）子公司重庆城市综合交通枢纽（集团）有限公司将悦来 C14-9 公交站场项目、长生桥公交停车保养场项目、陈庾路公交站场项目的出租、广告收入、物业收入全部归集至重庆三峡银行，取得借款金额 22,854,503.69 元。

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

九、或有事项的说明

（一）未决诉讼

重庆市轨道交通（集团）有限公司重大未决诉讼：

序号	事项	内容	截至报告日进度
1	熊泽安建设工程有限公司合同纠纷	原告熊泽安与被告重庆市轨道交通(集团)有限公司、第三人广西华南建设集团有限公司建设工程施工合同纠纷案,标的金额 14.85 万元。	本案一审阶段,未出判决结果
2	卓韬劳务公司劳务合同纠纷案	原告重庆卓韬劳务有限公司与被告重庆市轨道交通(集团)有限公司劳务合同纠纷案,标的金额 512.00 万元。	原告再上诉,已收到上诉状
3	建设工程合同纠纷	原告重庆美天环保科技有限公司与被告重庆市轨道交通(集团)有限公司建设工程合同纠纷案,标的金额 532.36 万元。	本案二审阶段,未出判决结果
4	建设工程合同纠纷	原告重庆莱栖实业有限公司与被告重庆市轨道交通(集团)有限公司建设工程合同纠纷案,标的金额 372.84 万元。	本案一审阶段,未出判决结果
5	相邻关系纠纷	原告重庆骏建房地产开发有限公司与被告重庆市轨道交通(集团)有限公司相邻关系纠纷案,标的 565.26 万元。	本案一审阶段,未出判决结果
6	财产损害赔偿纠纷	原告董小兰与被告重庆市轨道交通(集团)有限公司财产损害赔偿纠纷案,标的 558 万元	本案一审阶段,未出判决结果
7	城市公共交通合同纠纷	原告黄兴铭与被告重庆市轨道交通(集团)有限公司城市公共交通合同纠纷案,标的金额 14.08 万元。	本案一审阶段,未出判决结果
8	经济补偿劳动争议	申请人李锦与被告重庆市轨道交通(集团)有限公司经济补偿劳动争议案,标的金额 8.60 万元。	待开庭
9	违反安全保障义务责任纠纷	原告张永梅与被告重庆市轨道交通(集团)有限公司因违反安全保障义务责任纠纷案,标的金额 3.46 万元。	本案一审阶段,未出判决结果
10	噪声污染责任纠纷	轨道集团与张馨、重庆龙湖创佑房地产开发有限公司噪声污染责任纠纷案,标的金额 5 万元。	本案一审阶段,未出判决结果
11	噪声污染责任纠纷	轨道集团与雷瑞麟、重庆龙湖创佑房地产开发有限公司噪声污染责任纠纷案,标的金额 5 万元。	本案一审阶段,未出判决结果
12	噪声污染责任纠纷	轨道集团与张昌红、重庆龙湖创佑房地产开发有限公司噪声污染责任纠纷案(2023)渝 0112 民初 10626 号,标的金额 5 万元。	本案一审阶段,未出判决结果

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

序号	事项	内容	截至报告日进度
13	噪声污染责任纠纷	轨道集团与张昌红、重庆龙湖创佑房地产开发有限公司噪声污染责任纠纷案（2023）渝0112民初10627号，标的金额5万元。	本案一审阶段，未出判决结果
14	噪声污染责任纠纷	轨道集团与曾雨蒙、纪宇、重庆龙湖创佑房地产开发有限公司噪声污染责任纠纷案（2023）渝0112民初10627号，标的金额5万元。	本案一审阶段，未出判决结果
15	噪声污染责任纠纷	轨道集团与方欢、重庆龙湖创佑房地产开发有限公司噪声污染责任纠纷案（2023）渝0112民初10627号，标的金额5万元。	本案一审阶段，未出判决结果
16	侵权责任纠纷	原告张笃琴与被告重庆市轨道交通(集团)有限公司侵权责任纠纷案，标的金额18.12万元。	待开庭
17	五斗米租赁合同纠纷再审案	申请人重庆五斗米饮食文化有限公司与被告申请人重庆市轨道交通（集团）有限公司租赁合同纠纷再审案，标的金额约92.00万元。	待开庭
18	合作协议纠纷	原告重庆城铁房地产开发有限公司与被告重庆市轨道交通(集团)有限公司合作协议纠纷案，标的金额1.5亿元。	仲裁审理中。已开庭，待裁决
19	合同纠纷案	原告重庆飞驶特人力资源管理有限公司诉被告重庆轨道交通集团合同纠纷案，标的金额6.59万元。	本案一审阶段，未出判决结果

注：关联方担保见十一、关联方关系及交易（三）关联担保

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

十、资产负债表日后事项

无。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、本集团的最终控制方

本集团最终控制方为重庆市国有资产监督管理委员会。

2、本集团的子公司有关信息

本集团的子公司详见本财务报表附注七、企业合并及合并财务报表之说明。

3、合营及联营企业

详见附注（八）长期股权投资。

4、其他关联方

关联方名称	关联方关系
林同棣国际工程咨询（中国）有限公司	其他关联关系方
重庆渝帆汽车技术发展有限公司	其他关联关系方
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	其他关联关系方
重庆市渝中区菜园坝综合交通枢纽工程指挥部	其他关联关系方

（二）关联交易

1、定价政策

关联方名称	交易类别	定价原则
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	中标服务费	市场价
林同棣国际工程咨询（中国）有限公司	设计咨询	市场价
安诚财产保险股份有限公司	公众责任险	市场价
重庆江跳线轨道交通运营管理有限公司	设计及咨询、安保服务	市场价
重庆轨道十八号线建设运营有限公司	设计及咨询	市场价
重庆市渝西快线建设运营有限公司	设计及咨询	市场价
重庆轨道传媒有限责任公司	广告收入、广告资源使用费、宣传费	市场价
重庆单轨交通工程有限责任公司	融资租赁	市场价
重庆媒体伯乐公交广告有限公司	调车补偿款、服务费	市场价
重庆渝燃压缩天然气有限责任公司	房屋租赁	市场价
重庆城市交通股权投资基金管理有限公司	物管费	市场价
重庆公用站台设施投资开发（集团）有限公司	培训收入	市场价
重庆移动金融有限责任公司	充值服务费	市场价

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

重庆市棠城公交智能卡有限责任公司	提供劳务	市场价
重庆交通融资担保有限公司	提供劳务	市场价

2、购买商品及接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
重庆市轨道传媒有限责任公司	宣传费	310,075.46	
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	中标服务费	7,333.57	
林同棧国际工程咨询（中国）有限公司	设计咨询	344,441.75	
重庆江跳线轨道交通运营管理有限公司	安保服务费	1,032,509.15	
安诚财产保险股份有限公司	公众责任险	12,169.81	
合计		1,706,529.74	

3、销售商品及提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
重庆江跳线轨道交通运营管理有限公司	设计及咨询	5,614,649.13	348,612.77
重庆轨道十八号线建设运营有限公司	设计及咨询	5,379,070.77	
重庆市渝西快线建设运营有限公司	设计及咨询	3,460,413.00	
重庆轨道传媒有限责任公司	广告收入、广告资源使用费	1,905,953.75	
重庆单轨交通工程有限责任公司	融资租赁	253,754.90	
重庆媒体伯乐公交广告有限公司	调车补偿款、服务费	196,700.86	
重庆渝燃压缩天然气有限责任公司	房屋租赁	75,558.65	
重庆城市交通股权投资基金管理有限公司	物管费	33,684.05	81,142.86
重庆公用站台设施投资开发（集团）有限公司	培训收入	699.03	
重庆交通融资担保有限公司	提供劳务		1,185,142.86
重庆市棠城公交智能卡有限责任公司	提供劳务		75,471.70
重庆移动金融有限责任公司	充值服务费		4,968.33
合计		16,920,484.14	1,695,338.52

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（三）关联担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
本公司	重庆恒通电动客车动力系统有限公司	30,600,000.00	2022-5-9	2027-4-28	否
本公司	重庆市轨道交通（集团）有限公司	160,000,000.00	2009-8-19	2024-3-14	否
本公司	重庆市轨道交通（集团）有限公司	130,000,000.00	2010-12-16	2025-4-28	否
本公司	重庆市轨道交通（集团）有限公司	430,000,000.00	2010-4-28	2025-4-28	否
本公司	重庆市轨道交通（集团）有限公司	1,607,000,000.00	2012-8-15	2032-8-15	否
本公司	重庆市轨道交通（集团）有限公司	740,000,000.00	2014-8-13	2035-8-13	否
本公司	重庆市轨道交通（集团）有限公司	2,000,000,000.00	2015-10-30	2025-10-30	否
本公司	重庆市轨道交通（集团）有限公司	1,000,000,000.00	2014-12-25	2024-12-25	否
本公司	重庆市轨道交通（集团）有限公司	1,000,000,000.00	2016-10-9	2026-10-9	否
本公司	重庆公共运输职业学院	260,000,000.00	2019-12-25	2034-12-25	否
重庆市铁路（集团）有限公司	南涪铁路有限责任公司	45,000,000.00	2023-6-20	2026-6-19	否
重庆市铁路（集团）有限公司	南涪铁路有限责任公司	126,000,000.00	2023-6-20	2026-6-19	否
重庆市铁路（集团）有限公司	南涪铁路有限责任公司	99,000,000.00	2023-6-20	2026-6-19	否
重庆市公共交通控股（集团）有限公司	重庆南部公共交通有限公司	102,345,840.00	2020-12-31	2025-12-21	否
重庆市公共交通控股（集团）有限公司	重庆南部公共交通有限公司	30,279,744.00	2020-7-10	2025-7-9	否
重庆市公共交通控股（集团）有限公司	重庆南部公共交通有限公司	23,246,700.00	2020-12-18	2025-12-18	否
重庆市公共交通控股（集团）有限公司	重庆南部公共交通有限公司	51,888,000.00	2019-3-25	2024-3-25	否
重庆市公共交通控股（集团）有限公司	重庆南部公共交通有限公司	44,145,600.00	2019-4-25	2024-4-25	否
重庆市公共交通控股（集团）有限公司	重庆南部公共交通有限公司	34,825,000.00	2019-6-21	2024-6-21	否
重庆市公共交通控股（集团）有限公司	重庆南部公共交通有限公司	25,689,600.00	2022-12-29	2030-9-20	否
重庆市公共交通控股（集团）有限公司	重庆两江公共交通有限公司	22,365,720.00	2020-6-30	2025-6-29	否
重庆市公共交通控股（集团）有限公司	重庆两江公共交通有限公司	232,467,000.00	2020-12-10	2025-12-10	否

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
重庆市公共交通控股（集团）有限公司	重庆两江公共交通有限公司	55,264,072.00	2020-12-30	2025-12-21	否
重庆市公共交通控股（集团）有限公司	重庆两江公共交通有限公司	60,048,000.00	2019-3-28	2024-3-28	否
重庆市公共交通控股（集团）有限公司	重庆两江公共交通有限公司	24,236,800.00	2019-4-28	2024-4-28	否
重庆市公共交通控股（集团）有限公司	重庆两江公共交通有限公司	147,354,840.00	2022-12-29	2030-7-20	否
重庆市公共交通控股（集团）有限公司	重庆北部公共交通有限公司	51,877,024.00	2020-12-31	2025-12-21	否
重庆市公共交通控股（集团）有限公司	重庆北部公共交通有限公司	22,471,810.00	2020-12-18	2025-12-18	否
重庆市公共交通控股（集团）有限公司	重庆北部公共交通有限公司	5,505,408.00	2020-7-15	2025-7-14	否
重庆市公共交通控股（集团）有限公司	重庆北部公共交通有限公司	22,054,800.00	2019-3-28	2024-3-28	否
重庆市公共交通控股（集团）有限公司	重庆北部公共交通有限公司	67,570,900.00	2022-12-29	2030-12-20	否
重庆市公共交通控股（集团）有限公司	重庆西部公共交通有限公司	287,387,230.00	2020-12-9	2025-12-9	否
重庆市公共交通控股（集团）有限公司	重庆西部公共交通有限公司	14,321,040.00	2020-6-30	2025-6-29	否
重庆市公共交通控股（集团）有限公司	重庆西部公共交通有限公司	152,949,600.00	2019-3-28	2024-3-28	否
重庆市公共交通控股（集团）有限公司	重庆西部公共交通有限公司	23,403,600.00	2019-4-28	2024-4-28	否
重庆市公共交通控股（集团）有限公司	重庆西部公共交通有限公司	202,698,122.96	2022-12-29	2030-5-20	否
重庆市公共交通控股（集团）有限公司	重庆驿满新能源科技有限公司	32,966,580.59	2022-11-30	2030-11-29	否
重庆市公共交通控股（集团）有限公司	重庆驿满新能源科技有限公司	11,117,226.78	2023-3-30	2048-3-29	否

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（四）关联方往来余额

1、关联方应收账款

项目及单位名称	期末余额	期初余额
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	31,244,712.42	19,627,289.25
重庆市渝西快线建设运营有限公司	13,651,562.90	12,731,676.90
重庆单轨交通工程有限责任公司	1,470,192.00	1,241,600.00
重庆江跳线轨道交通运营管理有限公司	1,379,498.83	1,332,370.85
重庆轨道传媒有限责任公司	614,704.00	553,510.98
重庆轨道江跳线建设运营有限公司	458,852.34	63,735.78
重庆轨道四号线建设运营有限公司	414,710.27	134,210.83
重庆渝燃压缩天然气有限责任公司	79,895.34	
重庆轨道十八号线建设运营有限公司	30,300.00	
重庆市城市单轨交通工程技术研究中心	5,000.00	
重庆众合智行交通科技有限公司	1,904.00	
重庆媒体伯乐公交广告有限公司	1,600.00	
重庆对外经贸(集团)有限公司	1,000.00	
合计	49,353,932.10	35,684,394.59

2、关联方预付账款

项目及单位名称	期末余额	期初余额
重庆中车时代电气技术有限公司	2,466,745.10	2,466,745.10
重庆江跳线轨道交通运营管理有限公司	13,140.00	
合计	2,479,885.10	2,466,745.10

3、关联方其他应收款

项目及单位名称	期末余额	期初余额
重庆铁城房地产开发有限公司	293,833,363.33	173,703,986.42
重庆轨道四号线建设运营有限公司	230,144,057.47	125,627,940.46
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	67,883,233.43	65,367,968.98
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	14,252,002.43	14,658,414.92
重庆市江津轨道建设有限公司	4,833,915.78	4,833,915.78
重庆江跳线轨道交通运营管理有限公司	815,806.82	209,300.00
重庆市渝西快线建设运营有限公司	272,480.97	
重庆轨道江跳线建设运营有限公司	225,208.49	2,041.59
重庆市轨道传媒有限责任公司	129,060.00	258,426.00
渝黔铁路有限责任公司	91,148.43	6,405.21
重庆联合交易所集团股份有限公司	90,500.00	187,250,000.00
渝利铁路有限责任公司	57,431.52	

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目及单位名称	期末余额	期初余额
渝涪铁路有限责任公司	10,124.90	10,124.90
重庆汇通新能源发展有限责任公司	4,371.99	
重庆移动金融有限责任公司	2,041.59	2,041.59
重庆城市交通股权基金有限公司	932.57	753.00
重庆渝燃压缩天然气有限责任公司	695.00	
重庆交通换乘枢纽管理有限公司		176,037,381.06
重庆市渝合铁路有限公司		70,135,219.01
重庆市渝中区菜园坝综合交通枢纽工程指挥部		3,711,435.66
重庆市单轨交通工程有限责任公司		10,000.00
合计	612,646,374.72	821,825,354.58

4、关联方长期应收款

项目及单位名称	期末余额	期初余额
重庆单轨交通工程有限责任公司	9,118,369.45	10,000,000.00
合计	9,118,369.45	10,000,000.00

5、关联方应付账款

项目及单位名称	期末余额	期初余额
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	430,861,278.34	179,289,549.93
重庆单轨交通工程有限责任公司	289,755,876.05	295,710,363.91
重庆恒通客车有限公司	157,385,000.00	157,385,000.00
林同棣国际工程咨询(中国)有限公司	4,574,599.05	5,127,995.28
重庆新恒通汽车有限公司	2,594,300.00	2,594,300.00
重庆中车四方所智能装备技术有限公司	903,586.94	520,734.10
重庆汇通新能源发展有限责任公司	488,805.77	195,541.92
重庆媒体伯乐公交广告有限公司	328,250.00	820,625.00
重庆渝燃压缩天然气有限责任公司	299,257.70	617,025.63
重庆轨道传媒有限责任公司		528,327.98
合计	887,190,953.85	642,789,463.75

6、关联方预收账款

项目及单位名称	期末余额	期初余额
重庆轨道四号线建设运营有限公司	204,195.53	204,195.53
重庆公用站台设施投资开发（集团）有限公司	46,855.46	44,837.76
重庆轨道传媒有限责任公司	37,384.77	880,095.67
合计	288,435.76	1,129,128.96

7、关联方其他应付款

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目及单位名称	期末余额	期初余额
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	80,402,663.16	68,209,317.83
重庆单轨交通工程有限责任公司	56,497,130.85	57,044,610.60
重庆轨道传媒有限责任公司	8,874,525.85	2,171,436.00
重庆市商信宝商业保理有限公司	3,217,210.56	3,217,210.56
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	723,927.27	
中铁长江交通设计集团有限公司	93,493.49	93,493.49
重庆渝燃压缩天然气有限责任公司	38,876.00	
重庆汇通新能源发展有限责任公司	29,150.00	29,150.00
林同琰国际工程咨询（中国）有限公司		3,872,844.66
重庆轨道四号线建设运营有限公司		458,067.34
重庆轨道江跳线建设运营有限公司		17,988.10
合计	149,876,977.18	135,114,118.58

8、关联方合同资产

项目及单位名称	期末余额	期初余额
重庆市渝西快线建设运营有限公司	4,170,564.00	710,151.00
合计	4,170,564.00	710,151.00

9、关联方合同负债

项目及单位名称	期末余额	期初余额
重庆轨道四号线建设运营有限公司	974,608.85	974,608.85
重庆市中车长客轨道车辆有限公司	4,351.00	4,351.00
重庆城市交通股权投资基金管理有限公司	2,887.40	
合计	981,847.25	978,959.85

十二、母公司主要财务报表项目注释

（一）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	74,302,101.78	74,302,101.78
其他应收款	13,434,924,852.44	13,337,395,833.22
合计	13,509,226,954.22	13,411,697,935.00

1、应收股利

项目	期末余额	期初余额
重庆市交通融资担保有限公司	75,052,628.06	75,052,628.06
减：坏账准备	750,526.28	750,526.28

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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	期初余额
合计	74,302,101.78	74,302,101.78

（1）重要的账龄超过一年的应收股利

项目	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
重庆市交通融资担保有限公司	75,052,628.06	3-4、4-5 年、5 年以上	尚未分配	否，预计一年内能收回
合计	75,052,628.06	—	—	—

（2）应收股利坏账准备计提情况

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	750,526.28			750,526.28
期初账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	750,526.28			750,526.28

注：本公司对重庆市交通融资担保有限公司应收股利按期末余额的千分之一计提坏账。

2、其他应收款

种类	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其他应收款	877,759,150.41	6.46	147,064,867.67	16.75	730,694,282.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,712,191,862.97	93.54	7,961,293.27	0.06	12,704,230,569.70
其中：组合 1	2,841,378.00	0.02	-	-	2,841,378.00

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

种类	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 (%)	
组合 2	4,656,963,528.02	34.27	-	-	4,656,963,528.02
组合 3	8,052,386,956.95	59.25	7,961,293.27	0.10	8,044,425,663.68
合计	13,589,951,013.38	—	155,026,160.94	—	13,434,924,852.44

（续）

种类	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 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	963,003,043.80	7.11	191,261,567.67	19.86	771,741,476.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,573,615,650.36	92.89	7,961,293.27	0.06	12,565,654,357.09
其中：组合 1	2,943,986.33	0.02			2,943,986.33
组合 2	4,615,288,403.55	34.09			4,615,288,403.55
组合 3	7,955,383,260.48	58.78	7,961,293.27	0.10	7,947,421,967.21
合计	13,536,618,694.16	—	199,222,860.94	—	13,337,395,833.22

（1）按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	180,229,340.50	950,109,870.03
1-2 年	949,652,329.53	1,015,428,757.40
2-3 年	1,013,250,071.70	699,183,810.25
3-4 年	698,722,490.81	3,776,927,351.65
4-5 年	3,776,927,351.65	1,168,045,855.01
5 年以上	6,971,169,429.19	5,926,923,049.82
小计	13,589,951,013.38	13,536,618,694.16
减：坏账准备	155,026,160.94	199,222,860.94
合计	13,434,924,852.44	13,337,395,833.22

（2）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
重庆市鹿角组团开发投资有限公司	758,755,534.91	95,944,485.60	12.64	预计部分无法收回

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	119,002,615.50	51,119,382.07	42.96	预计部分无法收回
重庆公用事业投资公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
合计	877,759,150.41	147,064,867.67	——	——

注：其他应收款-重庆市鹿角组团开发投资有限公司、重庆恒通客车有限公司情况见附注八、（五）3、（2）。

（3）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			期初余额		
	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）				2,943,986.33	100.00	
1 至 2 年	2,841,378.00	100.00				
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	2,841,378.00	——		2,943,986.33	——	

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
组合 2	4,656,963,528.02	36.64		4,615,288,403.55	36.71	
组合 3	8,052,386,956.95	63.36	7,961,293.27	7,955,383,260.48	63.29	7,961,293.27
合计	12,709,350,484.97	——	7,961,293.27	12,570,671,664.03	——	7,961,293.27

（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	7,961,293.27		191,261,567.67	199,222,860.94
期初余额在本期				

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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)	
—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				
本期转回			44,196,700.00	44,196,700.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,961,293.27		147,064,867.67	155,026,160.94

（5）其他应收款账面余额变动如下

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	12,573,615,650.36		963,003,043.80	13,536,618,694.16
期初余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年新增	265,473,233.89		-85,243,893.39	180,229,340.50
本年终止确认	126,897,021.28			126,897,021.28
其他变动				
期末余额	12,712,191,862.97	-	877,759,150.41	13,589,951,013.38

（6）收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
重庆市鹿角组团开发投资有限公司	44,196,700.00	140,141,185.60	收到部分款项
合计	——	140,141,185.60	——

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备
重庆市财政局	政府单位款项	7,814,213,624.15	1 年以内、1-2 年、2-3 年、	57.50	7,732,158.40

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备
			3-4 年、4-5 年、5 年以上		
重庆市轨道交通（集团）有限公司	关联方往来	3,916,477,524.27	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	28.82	
重庆市鹿角组团开发投资公司	土地整治款	758,755,534.91	5 年以上	5.58	95,944,485.60
重庆市铁路（集团）有限公司	关联方往来	541,536,640.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.98	
重庆交通换乘枢纽管理有限公司	关联方往来	179,285,620.69	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	1.32	176,043.29
合计	——	13,210,268,944.02	——	97.20	103,852,687.29

（二）长期股权投资

1、长期股权投资的分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	143,851,618,851.62	6,121,515,000.00		149,973,133,851.62
对联营企业投资	15,819,987,189.87			15,819,987,189.87
小计	159,671,606,041.49	6,121,515,000.00		165,793,121,041.49
减：长期股权投资减值准备				
合计	159,671,606,041.49	6,121,515,000.00		165,793,121,041.49

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
子公司										
重庆市轨道交通设计研究院有限责任公司	4,500,000.00								4,500,000.00	
重庆交通开投科技发展有限公司（重庆捷尚企业管理咨询有限公司）	70,000,000.00								70,000,000.00	
重庆市轨道交通（集团）有限公司	89,352,872,057.35	3,000,000,000.00							92,352,872,057.35	
重庆市公共交通控股(集团)有限公司	1,241,976,428.37								1,241,976,428.37	
重庆城市综合交通枢纽(集团)有限公司	24,957,555,896.46	40,515,000.00							24,998,070,896.46	
重庆城市通卡支付有限责任公司	106,883,356.24								106,883,356.24	
重庆市交通设备融资租赁有限公司	991,853,459.44								991,853,459.44	
重庆市公共交通客车驾驶学校	69,907,628.23								69,907,628.23	
重庆公共运输职业学院	311,000,000.00	81,000,000.00							392,000,000.00	
重庆轨道交通投资有限公司	6,000,000,000.00								6,000,000,000.00	
重庆融智铁路投资有限	2,508,610,000.00								2,508,610,000.00	

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	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
公司									
重庆市金通会议服务有限公司	4,725,861.95							4,725,861.95	
重庆市铁路（集团）有限公司	10,419,209,307.07	3,000,000,000.00						13,419,209,307.07	
重庆轨道交通产业投资有限公司	298,178,320.00							298,178,320.00	
重庆轨道九号线建设运营有限公司	7,514,346,536.51							7,514,346,536.51	
小计	143,851,618,851.62	6,121,515,000.00						149,973,133,851.62	
联营企业									
重庆市商信宝商业保理有限公司	66,565,825.64							66,565,825.64	
重庆金通报废汽车回收处理(集团)有限公司	4,224,724.17							4,224,724.17	
重庆城市交通研究院有限责任公司	4,071,714.01							4,071,714.01	
重庆城市交通股权投资基金管理有限公司	7,817,526.92							7,817,526.92	
渝万铁路有限责任公司	10,087,661,825.00							10,087,661,825.00	
重庆交通换乘枢纽管理有限公司	193,170,821.45							193,170,821.45	
重庆轨道四号线建设运营有限公司	2,998,319,461.83							2,998,319,461.83	

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
重庆轨道十八号线建设运营有限公司	2,404,703,045.60								2,404,703,045.60	
重庆单轨交通工程有限责任公司	53,452,245.25								53,452,245.25	
小计	15,819,987,189.87								15,819,987,189.87	
合计	159,671,606,041.49	6,121,515,000.00							165,793,121,041.49	

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	6,760,014.16	2,004,100.85	10,399,469.42	4,455,071.01
其中：租金	6,760,014.16	2,004,100.85	10,399,469.42	4,455,071.01
合计	6,760,014.16	2,004,100.85	10,399,469.42	4,455,071.01

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-76,556,787.46
处置长期股权投资产生的投资收益		322,800.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	5,091,447.72	4,242,873.10
其他		8,836,408.94
合计	5,091,447.72	-63,154,705.42

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、本集团负有还本付息义务的子公司权益工具融资

截止 2023 年 6 月 30 日，本集团承担固定还本付息义务的子公司权益工具融资金额为 10,336,900,000.00 元。

接受投资方 (被投资方)	投资方	融资金额	期末余额	期末投资方享有被投资方股权比例(%)	备注
重庆市轨道交通（集团）有限公司	国开发展基金有限公司	8,000,000,000.00	6,818,000,000.00	13.49	注 1
重庆市轨道交通（集团）有限公司	重庆信城基础设施股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,021,000,000.00	2,718,900,000.00	5.56	注 2
重庆城市综合交通枢纽（集团）有限公司	国开发展基金有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	3.58	注 3
重庆市铁路（集团）有限公司	中国农发重点建设基金有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00	17.65	注 4
合计		11,821,000,000.00	10,336,900,000.00		

注 1：2015-2016 年，本集团联同重庆市轨道交通（集团）有限公司（以下简称轨道集团）与国开发展基金有限公司（以下简称国开基金）签订国开发展基金投资合同（适用于逐年退出项目——增资目标公司）及相关补充合同。约定：由国开基金对轨道集团定向增资 80 亿元，增

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

资后国开基金享有轨道集团 4.94 %的股权；投资期限为 20 年，投资期限境内国开基金的平均年化投资收益率不超过 1.2%；投资期限内或投资期限到期后，国开基金可以行使投资回收选择权，由本集团对其通过增资形成的股权进行回购；本集团承诺，项目建设期届满后，国开基金每年通过现金分红、回购溢价等方式取得的投资收益按照 1.2%/年的投资收益率计算；增资完成后，国开基金参与轨道集团的经营管理。

注 2：2016 年，本集团联同轨道集团及其股东单位与重庆信城基础设施股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称信城基金）签订增资扩股协议。约定：信城基金 2016 年向轨道集团增资不超过 65.00 亿元，取得轨道集团 6.13%的股权；投资期限为 10 年，信城基金持有轨道集团股权份额但不参与股权分红，由本集团按季向其支付股权维持费以保证其股权投资收益（年化投资收益率按约定分段计算）；信城基金不参与轨道集团的经营管理。

注 3：2015 年，本集团联同重庆城市综合交通枢纽（集团）有限公司（以下简称枢纽集团）与国开基金签订国开发展基金投资合同。约定：由国开基金对枢纽集团进行增资，增资后国开基金享有枢纽集团 3.58%的股权；投资期限为 15 年，投资期限内或投资期限到期后，国家基金可以行使投资回收选择权，要求本集团对上述股权投资进行回购；项目建设期届满后，由本集团按规定的时间、比例和价格分期回购；国开基金不参与枢纽集团的经营管理。

注 4：2016 年，本集团联同重庆市铁路（集团）有限公司（以下简称铁路集团）与中国农发重点建设基金有限公司（以下简称农发基金）签订投资合同。约定：由农发基金对铁路集团进行增资，相应取得铁路集团 17.65%的股权；投资期限为 20 年，投资期满后，由本集团对上述股权投资进行回购；农发基金不参与铁路集团的经营管理。

2、应收市财政局资金挂账情况

（1）截止 2023 年 6 月 30 日，本公司对重庆市财政局其他应收款挂账余额共计 7,814,213,624.15 元，主要系重庆市财政局以发行政府债券作为资本金投入后本集团垫付政府债券本息，以及为保证轨道、铁路、公交等重点建设项目顺利推进，弥补政府资本金投入缺口，以及子公司权益工具融资偿付融资本息等挂账后，重庆市财政局尚未归垫的缺口。

（2）重庆市轨道交通（集团）有限公司根据：①2007 年重庆市人民政府 2007205 一关于解决轨道交通二号线运营亏损有关问题的会议纪要；②重庆市人民政府办公厅下发的渝办（2010）65 号文件一关于印发重庆市轨道交通发展专项资金管理暂行办法

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

的通知；③重庆市政府专题会议纪要《关于全市轨道交通项目资金平衡有关问题专题会议纪要》（201570 号）文件，将轨道项目停止资本化后产生的利息挂账重庆市财政局。截止 2023 年 6 月 30 日，重庆市轨道交通（集团）有限公司挂账重庆市财政局的金额为 18,280,633,494.26 元。

十四、财务报表的批准

本集团 2023 年 1-6 月财务报表已经本集团批准。

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司

二〇二三年八月二十五日

