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　　2025年6月30日　　金额单位：人民币元

项　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		——	——
货币资金	八、（一）	24,098,641,376.18	12,894,559,911.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、（二）	30,400,782.05	59,207,699.12
应收账款	八、（三）	2,577,304,784.50	2,504,386,143.72
应收款项融资	八、（四）	13,480,797.26	7,463,873.89
预付款项	八、（五）	193,811,718.95	111,294,728.94
应收资金集中管理款			
其他应收款	八、（六）	24,364,618,742.54	22,349,943,776.71
其中：应收股利	八、（六）	74,302,101.78	74,302,101.78
存货	八、（七）	3,761,749,207.90	4,140,761,975.37
其中：原材料	八、（七）	470,588,666.08	428,528,558.00
库存商品(产成品)	八、（七）	99,973,142.89	102,283,787.96
合同资产	八、（八）	3,590,706,617.25	3,786,380,300.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、（九）	845,142,905.02	872,247,761.72
其他流动资产	八、（十）	2,699,886,987.01	2,096,498,695.45
流动资产合计		62,175,743,918.66	48,822,744,866.89
非流动资产：		——	——
债权投资			
其他债权投资	八、（十一）		
长期应收款	八、（十二）	2,418,715,598.04	2,435,726,148.37
长期股权投资	八、（十三）	18,376,183,846.60	18,333,992,935.39
其他权益工具投资	八、（十四）	23,211,793,334.32	23,152,183,334.32
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八、（十五）	1,408,043,552.29	1,434,948,506.03
固定资产	八、（十六）	208,385,189,284.53	206,147,239,241.00
其中：固定资产原价	八、（十六）	218,318,032,439.97	215,611,040,995.56
累计折旧	八、（十六）	9,957,579,723.21	9,488,737,601.46
固定资产减值准备	八、（十六）	415,923.96	415,923.96
在建工程	八、（十七）	78,891,546,601.45	75,447,749,519.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、（十八）	467,135,732.32	496,236,490.22
无形资产	八、（十九）	2,673,360,106.13	2,685,964,742.43
开发支出	八、（二十）	45,555,091.60	41,407,429.05
商誉	八、（二十一）		
长期待摊费用	八、（二十二）	1,229,135,787.46	1,177,674,509.54
递延所得税资产	八、（二十三）	197,620,936.05	180,114,996.77
其他非流动资产	八、（二十四）	3,820,863,675.44	4,276,976,325.02
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		341,125,143,546.23	335,810,214,177.52
资 产 总 计		403,300,887,464.89	384,632,959,044.41

单位负责人：石继东　　主管会计工作负责人：冷湘　　会计机构负责人：杨彦

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　　2025年6月30日　　金额单位：人民币元

项　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：		——	——
短期借款	八、（二十五）	9,696,346,184.00	6,696,795,513.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、（二十六）	51,225,076.77	50,284,514.07
应付账款	八、（二十七）	11,376,682,270.97	12,901,029,902.50
预收款项	八、（二十八）	29,320,358.55	32,853,060.91
合同负债	八、（二十九）	1,258,099,360.93	1,193,202,493.16
应付职工薪酬	八、（三十）	1,305,659,133.10	1,618,240,873.52
其中：应付工资	八、（三十）	121,552,369.03	452,990,041.54
应付福利费	八、（三十）	1,355,426.16	1,355,426.16
应交税费	八、（三十一）	67,323,031.85	108,089,630.09
其中：应交税金	八、（三十一）	66,524,287.92	106,400,962.82
其他应付款	八、（三十二）	3,634,599,890.57	4,334,695,666.62
其中：应付股利	八、（三十二）	8,161,285.60	8,491,285.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（三十三）	7,191,720,007.46	13,421,312,529.57
其他流动负债	八、（三十四）	348,894,840.98	569,205,869.49
流动负债合计		**34,959,870,155.18**	**40,925,710,053.43**
非流动负债：		——	——
长期借款	八、（三十五）	123,841,907,958.19	115,130,684,686.75
应付债券	八、（三十六）	21,945,733,732.72	19,545,802,031.22
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、（三十七）	164,347,379.97	192,742,093.05
长期应付款	八、（三十八）	2,657,606,121.88	2,662,519,000.92
长期应付职工薪酬			
预计负债	八、（三十九）	7,495,428.62	9,080,561.03
递延收益	八、（四十）	2,259,266,928.73	1,435,818,108.31
递延所得税负债	八、（二十三）	46,290,136.48	43,545,979.23
其他非流动负债	八、（四十一）	2,453,281,768.54	6,395,671,982.34
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		**153,375,929,455.13**	**145,415,864,442.85**
负 债 合 计		**188,335,799,610.31**	**186,341,574,496.28**
所有者权益（或股东权益）：		——	——
实收资本（或股本）	八、（四十二）	**10,000,000,000.00**	**10,000,000,000.00**
国家资本	八、（四十二）	5,600,000,000.00	9,100,000,000.00
国有法人资本	八、（四十二）	4,400,000,000.00	900,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、（四十三）	202,744,283,744.00	186,100,922,740.06
减：库存股			
其他综合收益	八、（五十八）	166,234,791.39	168,638,176.69
其中：外币报表折算差额	八、（五十八）	101,156,176.56	104,360,690.30
专项储备	八、（四十四）	188,708,939.62	181,980,182.92
盈余公积	八、（四十五）	951,365,906.69	951,365,906.69
其中：法定公积金	八、（四十五）	951,365,906.69	951,365,906.69
任意公积金			
未分配利润	八、（四十六）	-1,082,821,865.57	-1,160,810,264.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		**212,967,771,516.13**	**196,242,096,741.70**
少数股东权益		**1,997,316,338.45**	**2,049,287,806.43**
所有者权益（或股东权益）合计		**214,965,087,854.58**	**198,291,384,548.13**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**403,300,887,464.89**	**384,632,959,044.41**

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

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　　2025年1-6月　　金额单位：人民币元

项　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		**3,668,968,514.85**	**3,582,501,237.66**
其中：营业收入	八、（四十七）	3,668,968,514.85	3,582,501,237.66
二、营业总成本		**7,340,703,940.67**	**9,141,568,569.99**
其中：营业成本	八、（四十七）	6,570,586,434.37	6,448,303,541.61
税金及附加		168,866,162.80	165,442,699.33
销售费用	八、（四十八）	26,216,645.36	18,380,558.11
管理费用	八、（四十八）	325,466,648.55	338,511,172.78
研发费用	八、（四十八）	21,513,962.72	12,891,894.98
财务费用	八、（四十八）	228,054,086.87	2,158,038,703.18
其中：利息费用	八、（四十八）	290,052,643.85	2,302,410,323.13
利息收入	八、（四十八）	70,626,146.90	94,053,461.71
汇兑净损失（净收益以“-”填列）	八、（四十八）	3,599,763.73	-62,476,116.94
其他			
加：其他收益	八、（四十九）	3,647,210,259.54	3,924,536,102.14
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（五十）	47,258,494.35	34,889,751.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、（五十）	43,386,237.25	31,664,473.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、（五十一）	3,102,669.49	-4,763,272.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（五十二）		-441,087.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（五十三）	1,271,344.54	13,118,832.18
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		**27,107,342.10**	**-1,591,727,006.65**
加：营业外收入	八、（五十四）	26,581,855.33	25,648,569.02
其中：政府补助	八、（五十四）	22,465.16	285,157.08
减：营业外支出	八、（五十五）	11,688,468.76	4,287,824.89
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		**42,000,728.67**	**-1,570,366,262.52**
减：所得税费用	八、（五十六）	9,912,736.11	31,317,380.46
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		**32,087,992.56**	**-1,601,683,642.98**
（一）按所有权归属分类		——	——
归属于母公司所有者的净利润		77,988,399.09	-1,528,153,894.76
少数股东损益		**-45,900,406.53**	**-73,529,748.22**
（二）按经营持续性分类		——	——
持续经营净利润		32,087,992.56	-1,601,683,642.98
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		**-2,403,385.30**	**-2,385,521.68**
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,403,385.30	-2,385,521.68
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-2,403,385.30	-2,385,521.68
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额	八、（五十七）	-2,403,385.30	-2,385,521.68
7、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**29,684,607.26**	**-1,604,069,164.66**
归属于母公司所有者的综合收益总额		75,585,013.79	-1,530,539,416.44
归属于少数股东的综合收益总额		-45,900,406.53	-73,529,748.22

单位负责人：继东　　主管会计工作负责人：冷湘　　会计机构负责人：杨彦

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　　2025年1-6月　　金额单位：人民币元

项　目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		4,440,639,488.93	3,604,667,935.67
收到的税费返还		80,639.41	715,885,330.63
收到其他与经营活动有关的现金		6,419,442,316.46	6,513,831,091.76
经营活动现金流入小计		10,860,162,444.80	10,834,384,358.06
购买商品、接受劳务支付的现金		3,326,252,940.83	2,323,163,343.09
支付给职工以及为职工支付的现金		4,190,584,788.24	3,731,458,370.99
支付的各项税费		412,818,755.74	334,455,069.01
支付其他与经营活动有关的现金		1,382,781,605.11	643,195,041.78
经营活动现金流出小计		9,312,438,089.92	7,032,271,824.87
经营活动产生的现金流量净额	八、（五十九）	1,547,724,354.88	3,802,112,533.19
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			12,716,779.39
取得投资收益收到的现金		1,404,274.83	4,127,025.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		23,131,736.33	30,287,389.01
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		9,496,615.40	
收到其他与投资活动有关的现金		1,366,045,234.30	116,436,829.44
投资活动现金流入小计		1,400,077,860.86	163,568,023.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,560,530,919.75	8,792,087,130.81
投资支付的现金		68,995,000.00	409,944,201.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		154,653,222.23	15,474,369.64
投资活动现金流出小计		8,784,179,141.98	9,217,505,701.45
投资活动产生的现金流量净额		-7,384,101,281.12	-9,053,937,677.89
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		25,000,000.00	218,840,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		86,716,515,335.32	11,052,395,261.33
收到其他与筹资活动有关的现金		16,089,405,040.00	7,270,744,475.65
筹资活动现金流入小计		102,830,920,375.32	18,541,979,736.98
偿还债务支付的现金		82,884,476,189.69	10,029,789,691.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,607,289,655.15	2,873,337,701.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		230,974,019.28	167,368,498.73
筹资活动现金流出小计		85,722,739,864.12	13,070,495,891.63
筹资活动产生的现金流量净额		17,108,180,511.20	5,471,483,845.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-145,505.61	-11,526,674.66
五、现金及现金等价物净增加额		11,271,658,079.35	208,132,025.99
加：期初现金及现金等价物余额		12,555,190,348.89	15,940,734,130.08
六、期末现金及现金等价物余额		23,826,848,428.24	16,148,866,156.07

单位负责人：石继东　　主管会计工作负责人：冷湘　　会计机构负责人：杨彦

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　　2025年6月30日　　金额单位：人民币元

项　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		——	——
货币资金		8,730,011,209.56	1,861,952,586.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,487,772.76	
应收款项融资			
预付款项		374,378.78	
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二、（一）	1,802,423,999.63	4,200,300,590.94
其中：应收股利	十二、（一）	74,302,101.78	89,375,297.05
存货		625,246.27	
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		113,449,867.64	111,712,873.76
流动资产合计		**10,648,372,474.64**	**6,173,966,051.53**
非流动资产：		——	——
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		805,237,750.90	820,228,050.90
长期股权投资	十二、（二）	193,889,591,060.84	183,778,726,060.84
其他权益工具投资		22,745,870,756.83	22,686,260,756.83
其他非流动金融资产			
投资性房地产		35,406,161.86	35,406,161.86
固定资产		115,065,389.13	119,331,061.94
其中：固定资产原价		250,891,128.03	250,810,607.66
累计折旧		135,825,738.90	131,479,545.72
固定资产减值准备			
在建工程		886,710,406.29	886,710,406.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,755,382.87	24,788,757.94
开发支出		9,315,682.20	10,910,116.15
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		30,771,930.96	30,771,930.96
其他非流动资产		1,135,885,513.57	1,107,843,373.73
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		**219,678,610,035.45**	**209,500,976,677.44**
资 产 总 计		**230,326,982,510.09**	**215,674,942,728.97**

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

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　　2025年6月30日　　金额单位：人民币元

项　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：		——	——
短期借款		500,000,000.00	950,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,771,152.93	
预收款项			2,540,857.40
合同负债		480,496.04	
应付职工薪酬		12,504,879.26	12,399,186.51
其中：应付工资			557,396.00
应付福利费		1,355,426.16	1,355,426.16
应交税费		256,344.79	2,715,849.65
其中：应交税金		250,495.19	2,696,462.10
其他应付款		1,804,256,868.85	1,859,921,289.43
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		729,680,000.00	2,174,536,737.26
其他流动负债		178,785,534.98	251,675,734.98
流动负债合计		3,233,735,276.85	5,253,789,655.23
非流动负债：		——	——
长期借款		3,504,845,900.00	4,205,720,000.00
应付债券		12,345,733,732.72	11,345,802,031.22
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		843,118.83	975,368.83
递延所得税负债		28,952,039.25	28,952,039.25
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		15,880,374,790.80	15,581,449,439.30
负 债 合 计		19,114,110,067.65	20,835,239,094.53
所有者权益（或股东权益）：		——	——
实收资本（或股本）		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
国家资本		5,600,000,000.00	9,100,000,000.00
国有法人资本		4,400,000,000.00	900,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		197,911,260,098.29	181,312,785,098.29
减：库存股			
其他综合收益		51,246,787.53	51,246,787.53
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		953,118,562.22	953,118,562.22
其中：法定公积金		953,118,562.22	953,118,562.22
任意公积金			
未分配利润		2,297,246,994.40	2,522,553,186.40
所有者权益（或股东权益）合计		211,212,872,442.44	194,839,703,634.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		230,326,982,510.09	215,674,942,728.97

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：重庆城市交通开发投资（集团）有限公司　　2025年1-6月　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		**7,315,027.01**	**6,676,056.35**
其中：营业收入	十二、（三）	7,315,027.01	6,676,056.35
二、营业总成本		**232,770,655.95**	**298,576,114.65**
其中：营业成本	十二、（三）	9,145,885.15	1,512,628.50
税金及附加		1,279,910.40	2,268,590.74
销售费用		4,665,562.10	
管理费用		43,078,705.91	43,780,631.25
研发费用			144,339.62
财务费用		174,600,592.39	250,869,924.54
其中：利息费用		258,285,269.89	357,182,446.64
利息收入		84,292,437.59	107,008,802.23
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益		35,206.43	304,058,888.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（四）	114,229.76	3,818,585.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十二、（四）		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			72,919.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**-225,306,192.75**	**16,050,335.59**
加：营业外收入		0.75	328,393.51
其中：政府补助			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**-225,306,192.00**	**16,378,729.10**
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**-225,306,192.00**	**16,378,729.10**
（一）持续经营净利润		-225,306,192.00	16,378,729.10
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
七、综合收益总额		**-225,306,192.00**	**16,378,729.10**

单位负责人：石继东　　主管会计工作负责人：冷湘　　会计机构负责人：杨彦

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　　2025年1-6月　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		2,738,603.56	2,158,136.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,054,701,621.03	5,998,797,970.88
经营活动现金流入小计		**6,057,440,224.59**	**6,000,956,107.58**
购买商品、接受劳务支付的现金		690,066.77	
支付给职工及为职工支付的现金		35,599,343.99	32,607,756.69
支付的各项税费		9,513,370.10	10,916,346.48
支付其他与经营活动有关的现金		5,566,881,450.35	5,853,327,271.08
经营活动现金流出小计		**5,612,684,231.21**	**5,896,851,374.25**
经营活动产生的现金流量净额		**444,755,993.38**	**104,104,733.33**
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			61,992,816.75
取得投资收益收到的现金		15,187,425.03	4,163,920.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,601,048,036.31	
投资活动现金流入小计		**2,616,235,461.34**	**66,156,736.87**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,525,150.01	40,662,472.05
投资支付的现金		6,269,610,000.00	4,044,344,201.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		150,000,000.00	45,000,000.00
投资活动现金流出小计		**6,433,135,150.01**	**4,130,006,673.05**
投资活动产生的现金流量净额		**-3,816,899,688.67**	**-4,063,849,936.18**
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,975,000,000.00	600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		16,089,405,040.00	7,393,200,950.82
筹资活动现金流入小计		**18,064,405,040.00**	**7,993,200,950.82**
偿还债务支付的现金		7,470,874,100.00	3,824,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		351,147,574.10	353,046,479.18
支付其他与筹资活动有关的现金		2,181,230.45	490,000.00
筹资活动现金流出小计		**7,824,202,904.55**	**4,178,486,479.18**
筹资活动产生的现金流量净额		**10,240,202,135.45**	**3,814,714,471.64**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		**6,868,058,440.16**	**-145,030,731.21**
加：期初现金及现金等价物余额		1,860,906,001.64	3,699,360,979.60
六、期末现金及现金等价物余额		**8,728,964,441.80**	**3,554,330,248.39**

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

重庆城市交通开发投资（集团）有限公司
2025年1-6月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、企业的基本情况

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。本公司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。本公司于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）有限公司划转给本公司，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。2009年6月16日，本公司完成工商变更登记。本公司法定代表人：石继东；统一社会信用代码：915000004503958048。

（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（国有控股）

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。

本公司及各子公司（合称“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。

（三） 最终控制方的名称。

本集团的最终控制方为重庆市国有资产监督管理委员会。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表系经本公司于2025年8月27日批准报出。

二、财务报表的编制基础

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，按照财政部发布

的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称"企业会计准则"）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本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 2025 年 6 月 30 日的财务状况及 2025 年 1-6 月度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本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。

（二） 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司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。

（三） 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。

（四） 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、（十二）“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）。

（五） 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，详见本附注四、（十二）“长期股权投资”或本附注四、（九）“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、（十二）“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。

（六）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、（十二）“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。

（七）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。

（八）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。

3、外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折

算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（九） 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。

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，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本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。本集团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。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

（十）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品及产成品、库存商品、周转材料、包装物及低值易耗品，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

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。领用和发出时按个别认定法等计价。

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。

（十一）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。

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、（九）“金融工具”。

（十二）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、（九）“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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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。

对于本集团首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（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。

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、（十九）“非流动非金融资产减值”。

（十三）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、（十九）“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。

（十四）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（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）	折旧方法
土地资产				不计提折旧
房屋及建筑物	8-50	0-5	1.9-12.5	年限平均法
机器设备	3-20	0-10	4.5-33.33	年限平均法
运输工具	5-10	0-5	9.5-20	年限平均法
电子设备	3-8	0-10	11.25-33.33	年限平均法
办公设备	3-8	0-5	11.88-33.33	年限平均法
专用设备	35	10	2.57	工作量法
铁路上部建筑物	8-100	1-7	0.93-12.38	年限平均法
信息设备	5	5	19.00	年限平均法
轨道资产	35-50	10	1.8-2.57	年限平均法、工作量法
其他	3-8	0-10	11.25-33.33	年限平均法

注：根据 2007 年 9 月 24 日重庆市人民政府办公厅专题会议纪要 2007-205《关于解决轨道交通二号线运营亏损有关问题的会议纪要》，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。

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。

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“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。

（十五）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、（十九）非流动非金融资产减值。

（十六）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。

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。

（十七）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/产量法摊销。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。

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、（十九）“非流动非金融资产减值”。

（十八）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。

（十九）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）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。

（二十一）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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、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及设定受益计划。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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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。

本集团主要业务为公共交通车运营服务、出租车运营服务、轨道交通运营服务、融资租赁、工程建设等。

（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

公共交通车运营服务收入、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。

（二十五）合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）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。

（二十七）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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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。

（二十八）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

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、机器运输办公设备。

（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，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、（十四）“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，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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。

（一）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。

（二）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。

（二十九）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

本集团本年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。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更

本集团 2025 年 1-6 月度无应披露的其他会计政策变更。

（二） 会计估计变更

本集团 2025 年 1-6 月度无应披露的会计估计变更。

（三） 重要前期差错更正

本集团 2025 年 1-6 月度无应披露的重要前期差错更正等事项。

六、税项

（一） 主要税种及税率

税种	具体税率/征收率情况
增值税	一般计税方法：应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；简易计税方法：征收率为5%、3%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、20%、15%计缴。

（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，住宿费收入免征增值税。子公司重庆交通技师学院符合相关要求。

（2）根据《财政部国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》财税〔2011〕137号，蔬菜免征增值税优惠，子公司重庆轨道资源经营发展有限公司享受该优惠政策。

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。子公司重庆城市综合交通枢纽（集团）有限公司、重庆交通开投科技发展有限公司、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、重庆市出租汽车有限责任公司、重庆市交通设备融资租赁有限公司符合相关要求，所得税按15%优惠税率征收。

（2）根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）第28条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。子公司重庆驿满新能源科技有限公司符合该项规定，按15%的税率征收企业所得税。

（3）根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司重庆缙云山索道有限公司、重庆市凤筑科技有限公司、重庆璧铜线轨道交通运营管理有限公司符合该项规定。

（4）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、重庆交通技师学院符合免税收入条件取得的收入免交企业所得税。

（5）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。子公司重庆交通技师学院符合相关要求。

（6）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惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。子公司已于2023年11月22日取得最新高新技术企业备案证书，证书编号GR202351102636，有效期三年。

3、城镇土地使用税、房产税优惠政策

（1）根据《财政部税务总局关于继续对城市公交站场道路客运站场、城市轨道交通系统减免城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕11号）、《财政部税务总局关于继续实施对城市公交站场、道路客运站场、城市轨道交通系统减免城镇土地使用税优惠政策的公告》（2023年第52号），对道路客运站场、城市公交站场运营用地，免征城镇土地使用税。子公司重庆市轨道交通（集团）有限公司、重庆轨道九号线建设运营有限公司、重庆市公共交通控

股（集团）有限公司等符合该优惠政策。

（2）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；子公司重庆公共运输职业学院、重庆交通技师学院享受该优惠政策。

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。

（2）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）和《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费减免政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告2022年第3号）规定，自2022年1月1日至2025年6月30日，本公司可以在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，子公司重庆缙云山索道有限公司、重庆市凤筑科技有限公司、重庆璧铜线轨道交通运营管理有限公司符合该项规定，享受该优惠政策。

（3）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），重庆市公共交通控股（集团）有限公司运营车辆免征车船税。

七、企业合并及合并财务报表

（一） 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
1	重庆市轨道交通(集团)有限公司	2 级	境内非金融子企业	重庆市渝中区	重庆	轨道交通客运及项目建设管理	356,889.88	100.00	100.00	12,479,426.62	投资设立
2	重庆公共交通运营有限公司(曾用名:重庆市公共交通控股（集团）有限公司）	2 级	境内非金融子企业	重庆市渝中区	重庆	公共交通项目投资、经营、管理	118,966.43	100.00	100.00	123,197.64	同一控制下的企业合并
3	重庆交通资源开发有限公司(曾用名:重庆城市综合交通枢纽（集团）有限公司）	2 级	境内非金融子企业	重庆市北部新区	重庆	公共交通站场建设及管理	26,966.56	100.00	100.00	2,353,262.68	同一控制下的企业合并
4	重庆城市通卡支付有限责任公司	2 级	境内非金融子企业	重庆市渝中区	重庆	城市交通 IC 卡业务	10,000.00	100.00	100.00	10,688.34	同一控制下的企业合并
5	重庆公共运输职业学院	2 级	境内非金融子企业	重庆市江津区	重庆	专科层次高等教育（驾驶、维修、管理等）	53,700.00	100.00	100.00	53,700.00	投资设立
6	重庆交通技师学院（重庆市交通高级技工学校）	2 级	境内非金融子企业	重庆市渝北区	重庆	公共交通客车驾驶人员培养	2,517.15	100.00	100.00	6,990.76	投资设立
7	重庆市铁路(集团)有限公司	2 级	境内非金融子企业	重庆市渝北区	重庆	铁路投资	85,000.00	100.00	100.00	2,548,920.93	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
8	重庆轨道交通产业投资有限公司	2 级	境内非金融子企业	重庆市渝北区	重庆	城市轨道交通项目投资及相关项目运营管理	79,792.33	51.00	51.00	37,858.85	投资设立
9	重庆市轨道交通设计研究院有限责任公司	2 级	境内非金融子企业	重庆市北部新区	重庆	轨道交通工程技术的研发及技术咨询	600.00	75.00	75.00	450.00	无偿划转
10	重庆交通开投科技发展有限公司	2 级	境内非金融子企业	重庆市渝中区	重庆	信息服务行业	7,000.00	100.00	100.00	7,000.00	无偿划转
11	重庆市交通设备融资租赁有限公司	2 级	境内金融子企业	重庆市两江新区	重庆	货币金融服务	100,000.00	99.20	99.20	99,991.13	非同一控制下的企业合并
12	重庆对外建设(集团)有限公司	2 级	境内非金融子企业	重庆市南岸区	重庆	工程施工	62,000.00	100.00	100.00	0.00	同一控制下的企业合并
13	重庆交通建设管理有限公司	2 级	境内非金融子企业	重庆市渝中区		工程建设	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立

（二）重要非全资子企业情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期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	49.00	19,813,005.91		559,804,284.59

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
2	重庆市轨道交通设计研究院有限责任公司	25.00	5,900,071.97		81,603,581.92
3	南涪铁路有限责任公司	47.99	-72,316,087.28		1,328,858,529.11

2、主要财务信息

项目	本期数			上年数		
	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	南涪铁路有限责任公司	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	南涪铁路有限责任公司
流动资产	402,193,522.65	264,368,117.48	44,788,053.82	406,369,230.59	256,415,922.45	55,591,313.24
非流动资产	764,194,590.99	208,454,096.77	6,513,528,256.95	720,229,716.62	192,948,567.31	6,573,675,145.25
资产合计	1,166,388,113.64	472,822,214.25	6,558,316,310.77	1,126,598,947.21	449,364,489.76	6,629,266,458.49
流动负债	88,568,234.82	144,802,338.15	1,307,729,301.40	88,823,020.32	144,872,853.84	987,364,495.34
非流动负债	143,296.27	1,605,548.47	3,059,698,743.19	534,050.27	1,677,596.18	3,342,921,593.21
负债合计	88,711,531.09	146,407,886.62	4,367,428,044.59	89,357,070.59	146,550,450.02	4,330,286,088.55
营业收入		75,976,713.00	52,129,715.16	1,415,781.05	200,302,374.90	82,407,271.11

项目	本期数			上年数		
	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	南涪铁路有限责任公司	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	南涪铁路有限责任公司
净利润	40,434,705.93	23,600,287.89	-150,693,414.99	100,322,086.34	42,932,594.29	-343,275,925.87
综合收益总额	40,434,705.93	23,600,287.89	-150,693,414.99	100,322,086.34	42,932,594.29	-343,275,925.87
经营活动现金流量	434,449.29	12,937,846.54	-21,043,999.85	-70,841,281.85	3,558,484.92	-29,484,515.42

（三） 子公司与母公司会计期间不一致的说明

报告期内，子公司与母公司会计期间保持一致。

（四） 本年不再纳入合并范围的原子公司

1、本年不再纳入合并范围原子公司的情况

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	享有的表决权比例（%）	本年内不再成为子公司的原因
重庆缙云山索道有限公司	重庆市北碚区北温泉镇团山堡	索道客运业	60.00	60.00	出售
重庆通观建设发展有限公司	重庆市渝北区	房地产开发经营	100.00	100.00	出售
重庆捷通房地产开发有限公司	重庆市渝中区	房地产开发经营	100.00	100.00	出售

2、原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

原子公司名称	处置日	处置日			2024/12/31		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额
重庆缙云山索道有限公司	2025/3/31	10,287,537.27	669,906.61	9,617,630.66	10,442,700.14	951,967.37	9,490,732.77

原子公司名称	处置日	处置日			2024/12/31		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额
重庆通观建设发展有限公司	2025/3/1	217,312,082.08	217,311,823.84	258.24	216,953,564.67	216,953,306.43	258.24
重庆捷通房地产开发有限公司	2025/4/22	173,593,798.45	173,593,798.45		170,581,343.52	170,581,343.52	

3、原子公司本年年初至处置日的经营成果

原子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
重庆缙云山索道有限公司	2025/3/31	676,601.84	580,897.20	115,580.36
重庆通观建设发展有限公司	2025/3/1			
重庆捷通房地产开发有限公司	2025/4/22			

（五） 本年发生的吸收合并

序号	原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	享有的表决权比例（%）	本年内不再成为子公司的原因
1	重庆龙头寺公共交通站场管理有限公司	重庆市南岸区	公共设施管理业	100.00	100.00	由重庆公共交通运营有限公司（曾用名：重庆市公共交通控股（集团）有限公司）吸收合并后注销
2	重庆市凤筑科技有限公司	重庆市渝中区	信息技术咨询服务业	100.00	100.00	由重庆公共交通运营有限公司（曾用名：重庆市公共交通控股（集团）有限公司）吸收合并后注销

序号	原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	享有的表决权比例（%）	本年内不再成为子公司的原因
3	重庆城市综合交通枢纽开发投资有限公司	重庆市渝中区	城市综合交通枢纽开发建设项目投资	100	100	由重庆交通资源开发有限公司（曾用名：重庆城市综合交通枢纽（集团）有限公司）吸收合并后注销

（六） 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

本集团本年度发生的导致在子公司所有者权益发生变化但仍控制子公司的交易主要包括：重庆高速公路集团有限公司将持有的重庆龙头寺公共交通站场管理有限公司 35.29%无偿划转至子公司重庆公共交通运营有限公司（交易发生后持有该公司 100.00%股权）。此类交易对于少数股东权益及归属于母公司股东的所有者权益的影响如下：

项目	重庆龙头寺公共交通站场管理有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	13,664,295.95
差额	
其中：调整资本公积	13,664,295.95
调整盈余公积	
调整未分配利润	

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除非特别指出，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 6 月 30 日，“本期”指 2025 年 1-6 月，“上期”指 2024 年 1-6 月。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,831,258.19	1,257,007.17
银行存款	23,839,392,625.52	12,264,779,698.73
其他货币资金	255,417,492.47	628,523,206.06
合计	24,098,641,376.18	12,894,559,911.96
其中：存放在境外的款项总额	42,492,769.77	49,246,625.77

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
预售房资金监管	116,818,733.90	116,483,035.21
履约及保函保证金	74,763,923.53	93,881,431.24
诉讼冻结	44,972,999.44	55,129,199.13
贷款监管		22,070,323.95
办学保证金	1,046,767.76	1,046,585.19
银行承兑汇票保证金		276,000.26
其他	34,190,523.31	15,796,529.76
合计	271,792,947.94	304,683,104.74

（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	1,743,855.38		1,743,855.38	5,090,754.22		5,090,754.22
商业承兑汇票	28,656,926.67		28,656,926.67	54,116,944.90		54,116,944.90
合计	30,400,782.05		30,400,782.05	59,207,699.12		59,207,699.12

2、应收票据坏账准备

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,400,782.05	100.00			30,400,782.05
合计	30,400,782.05	100.00		—	30,400,782.05

（续）

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	59,207,699.12	100.00			59,207,699.12
合计	59,207,699.12	100.00		—	59,207,699.12

3、期末已质押的应收票据

无。

4、期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		19,300,000.00
合计		19,300,000.00

5、期末因出票人未履约而转应收账款的票据

无。

（三）应收账款

1、应收账款基本情况

（1）按账龄披露应收账款

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
1 年以内（含 1 年）	1,757,486,087.28	11,441,865.55	1,379,564,168.41	3,231,724.12

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
1 至 2 年	222,054,776.54	7,773,397.27	385,310,771.34	7,834,249.40
2 至 3 年	133,915,151.22	8,675,831.18	247,422,096.05	8,887,182.96
3 至 4 年	147,461,851.08	6,765,004.90	172,492,859.27	11,158,758.00
4 至 5 年	85,913,719.43	19,167,444.74	81,693,570.94	20,213,790.63
5 年以上	472,775,197.46	188,478,454.87	476,978,104.27	187,749,721.45
合计	2,819,606,783.01	242,301,998.51	2,743,461,570.28	239,075,426.56

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	33,115,144.83	1.17	32,931,891.20	99.45	183,253.63
按信用风险特征组组合计提坏账准备的应收账款	2,786,491,638.18	98.83	209,370,107.31	7.51	2,577,121,530.87
其中：					
低风险组合	274,642,013.85	9.74	268,286.83	0.10	274,373,727.02
关联方组合	55,975,356.65	1.99			55,975,356.65
账龄组合	2,455,874,267.68	87.10	209,101,820.48	8.51	2,246,772,447.20
合计	2,819,606,783.01	100.00	242,301,998.51	—	2,577,304,784.50

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	32,111,778.06	1.17	31,927,724.43	99.43	184,053.63
按信用风险特征组组合计提坏账准备的应收账款	2,711,349,792.22	98.83	207,147,702.13	7.64	2,504,202,090.09
其中：					
低风险组合	262,304,568.90	9.56	268,098.49	0.10	262,036,470.41
关联方组合	92,163,854.58	3.36			92,163,854.58
账龄组合	2,356,881,368.74	85.91	206,879,603.64	8.78	2,150,001,765.10
合计	2,743,461,570.28	100.00	239,075,426.56	—	2,504,386,143.72

2、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
重庆天瑞消防工程有限公司	15,900,000.00	15,900,000.00	100.00	预期无法收回
重庆尚渝网络科技有限公司	6,455,502.72	6,455,502.72	100.00	预期无法收回
重庆鼎尊房地产顾问有限公司	2,657,539.98	2,657,539.98	100.00	预期无法收回
重庆龙头寺小商品批发市场有限公司	2,559,735.25	2,559,735.25	100.00	预期无法收回
重庆嘉恩农业开发有限公司	1,422,110.14	1,422,110.14	100.00	预期无法收回
重庆恒鎏商业管理有限公司	1,080,165.11	1,080,165.11	100.00	预期无法收回
重庆同景置业有限公司	1,004,166.77	1,004,166.77	100.00	预期无法收回
其他零星项目	2,035,924.86	1,852,671.23	91.00	预期无法全额收回
合计	33,115,144.83	32,931,891.20	—	——

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	1,515,651,346.51	61.71	11,220,417.98	1,252,905,068.31	53.17	1,791,967.90
1 至 2 年	165,735,478.99	6.75	6,752,741.43	246,517,548.35	10.46	7,590,429.06
2 至 3 年	114,333,431.61	4.66	8,563,185.88	190,485,900.86	8.08	8,857,727.36
3 至 4 年	143,030,670.73	5.82	5,291,848.73	160,320,768.06	6.80	8,550,987.35
4 至 5 年	73,694,468.33	3.00	13,215,253.77	59,928,407.96	2.54	16,621,786.76
5 年以上	443,428,871.51	18.06	164,058,372.69	446,723,675.20	18.95	163,466,705.21
合计	2,455,874,267.68	—	209,101,820.48	2,356,881,368.74	—	206,879,603.64

（2）其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
低风险组合	274,642,013.85	0.10	268,286.83	262,304,568.90	0.10	268,098.49
关联方组合	55,975,356.65			92,163,854.58		
合计	330,617,370.50	—	268,286.83	354,468,423.48	—	268,098.49

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
苏丹国家公路局	509,857,420.50	18.08	154,807,519.81
肯尼亚公路局	191,170,408.60	6.78	
乌干达国家公路局	159,789,769.05	5.67	
利比里亚国家工程部	109,472,596.02	3.88	7,088,999.09
重庆市涪陵区新城区开发（集团）有限公司	85,393,831.79	3.03	60,160.21
合计	1,055,684,025.96	37.44	161,956,679.11

（四）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	13,480,797.26	7,463,873.89
合计	13,480,797.26	7,463,873.89

（五）预付款项

1、按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	134,882,916.83	69.45		63,645,960.83	56.97	
1 至 2 年	30,139,171.79	15.52		14,586,521.78	13.06	
2 至 3 年	1,276,365.81	0.66		1,905,417.58	1.71	
3 年以上	27,927,584.52	14.37	414,320.00	31,571,148.75	28.26	414,320.00
合计	194,226,038.95	—	414,320.00	111,709,048.94	—	414,320.00

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
重庆对外建设（集团）有限公司	重庆联文建筑劳务有限公司	7,027,999.95	3 年以上	尚未结算
重庆对外建设（集团）有限公司	重庆水资源产业股份有限公司东部自来水分公司	6,793,635.93	1-2 年	尚未结算
重庆对外建设（集团）有限公司	重庆鑫龙祥建筑工程有限公司	3,744,885.73	1-2 年	尚未结算
重庆对外建设（集团）有限公司	重庆市合川区吉安建筑安装工程有限公司	3,579,800.00	3 年以上	尚未结算
重庆对外建设（集团）有限公司	重庆良工建筑劳务有限公司	2,284,635.00	3 年以上	尚未结算
重庆渝信路桥发展有限公司	重庆拓诚建筑劳务有限公司	2,100,689.40	1-2 年	尚未结算
合计		25,531,646.01		—

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
中国人寿保险股份有限公司重庆市分公司	75,069,354.44	38.65	
重庆联文建筑劳务有限公司	7,027,999.95	3.62	
重庆水资源产业股份有限公司东部自来水分公司	6,793,635.93	3.50	
交通卡业务	6,743,280.23	3.47	
重庆源渝塔汽车销售有限公司	6,476,283.00	3.33	
合计	102,110,553.55	52.57	

（六）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

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	24,290,316,640.76	22,275,641,674.93
合计	24,364,618,742.54	22,349,943,776.71

1、应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利	74,302,101.78	74,302,101.78	—	—
其中：重庆市交通融资担保有限公司	74,302,101.78	74,302,101.78	尚未支付	否，该公司 2025 年已被重庆兴农融资担保集团有限公司吸收合并，预期信用风险较低。
合计	74,302,101.78	74,302,101.78	—	—

2、其他应收款项

（1）其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,690,828,967.44	639,695.93	3,828,177,095.94	371,663.13
1 至 2 年	3,576,718,404.01	3,736,851.96	934,651,606.82	5,576,019.22
2 至 3 年	730,359,274.93	2,044,489.79	220,194,333.91	164,691.17
3 至 4 年	76,847,815.37	585,200.60	3,812,670,614.62	610,723.54
4 至 5 年	3,802,077,047.73	2,502,018.24	2,654,098,387.29	2,450,543.16
5 年以上	13,570,284,743.54	147,291,355.74	10,982,232,022.83	147,208,746.26
合计	24,447,116,253.02	156,799,612.26	22,432,024,061.41	156,382,386.48

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	185,534,911.12	0.75	112,898,733.69	60.85	72,636,177.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	24,261,581,341.90	99.25	43,900,878.57	0.18	24,217,680,463.33
合计	24,447,116,253.02	100.00	156,799,612.26	—	24,290,316,640.76

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的其他	185,358,042.57	0.83	112,653,825.14	60.78	72,704,217.43

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	22,246,666,018.84	99.17	43,728,561.34	0.20	22,202,937,457.50
合计	22,432,024,061.41	100.00	156,382,386.48	—	22,275,641,674.93

（2）单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末数			
	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	122,523,340.82	51,119,382.07	41.72	预期无法全额收回
重庆市鹿角组团开发投资有限公司	22,841,534.95	22,841,534.95	100.00	预期无法收回
重庆两江新区明德小额贷款有限公司	17,702,196.34	17,702,196.34	100.00	预期无法收回
重庆外建永畅建筑材料有限公司	13,254,854.62	12,041,215.85	90.84	预期无法全额收回
刘帅	2,988,680.31	2,988,680.31	100.00	预期无法收回
重庆天瑞消防工程有限公司	1,894,000.00	1,894,000.00	100.00	预期无法收回
重庆志高物业有限公司	1,459,272.00	1,459,272.00	100.00	预期无法收回
其他单位	2,871,032.08	2,852,452.17	99.35	预期无法全额收回
合计	185,534,911.12	112,898,733.69	—	—

注 1：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。2025 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 122,523,340.82 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。

注 2：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，本公司代建巴南区两条公路东城大道 A 段（鹿角段）及东城大道 B-D 段（桂花大道 D 段）应收巴南区政府成本费用 22,841,534.95 元，根据重庆市财政局《关于鹿角公司移交专项财务审计有关事宜的会议纪要》，该款项由重庆市地产集团牵头，本公司配合向巴南区政府催收，收回风险仍然存在，本公司暂全额计提坏账准备。

（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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	228,166,158.09	67.00	26,822.62	158,430,163.67	71.83	25,108.65
1 至 2 年	46,211,007.40	13.57	166,769.52	21,248,487.10	9.64	2,058,942.51

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
2 至 3 年	19,121,217.33	5.62	1,984,194.25	634,512.31	0.29	112,889.27
3 至 4 年	100,000.00	0.03	221,288.10	445,863.38	0.20	223,899.72
4 至 5 年	2,161,546.09	0.63	2,179,496.23	2,775,231.09	1.26	2,176,556.47
5 年以上	44,771,411.26	13.15	36,993,765.81	36,993,765.80	16.78	36,993,765.80
合计	340,531,340.17	100.00	41,572,336.53	220,528,023.35	100.00	41,591,162.42

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
低风险组合	23,322,557,673.17	0.01	2,328,542.04	21,328,717,991.31	0.01	2,137,398.92
关联方组合	598,492,328.56			697,420,004.18		
合计	23,921,050,001.73	—	2,328,542.04	22,026,137,995.49	—	2,137,398.92

③其他应收款项坏账准备计提情况

减值准备	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	10,640,846.16		145,741,540.32	156,382,386.48
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	172,317.23		244,908.55	417,225.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,813,163.39		145,986,448.87	156,799,612.26

（4）按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
运营线路贷款利息	融资费用	21,249,927,072.60	0-5 年、5 年以上	85.72	2,124,992.71
重庆铁城房地产开发有限公司	资金拆借及利息	311,206,582.22	0-2 年	1.39	

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
重庆市江北区城市建设有限公司	工程款	254,289,277.00	1 年以内	1.13	25,428.93
重庆市璧山区城市建设投资有限公司	委托运营款	205,969,486.50	0-3 年	0.75	20,596.95
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	资金拆借及利息	122,591,340.82	2-5 年、5 年以上	0.55	51,119,382.07
合计	—	22,143,983,759.14	—	89.54	53,290,400.66

（七）存货

1、存货分类

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	470,588,666.08		470,588,666.08
自制半成品及产成品	3,089,090,060.76		3,089,090,060.76
其中：开发成本	3,089,090,060.76		3,089,090,060.76
库存商品	99,973,142.89		99,973,142.89
其中：开发产品	55,709,940.67		55,709,940.67
周转材料/包装物及低值易耗品等	479,108.49		479,108.49
合同履约成本	1,186,126,699.60	1,107,243,699.86	78,882,999.74
其他	22,735,229.94		22,735,229.94
其中：尚未开发的土地储备			
合计	4,868,992,907.76	1,107,243,699.86	3,761,749,207.90

（续）

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	428,578,585.56	50,027.56	428,528,558.00
自制半成品及产成品	3,448,058,481.48		3,448,058,481.48
其中：开发成本	3,448,058,481.48		3,448,058,481.48
库存商品	102,283,787.96		102,283,787.96
其中：开发产品	55,709,940.67		55,709,940.67
周转材料/包装物及低值易耗品等	508,138.08		508,138.08
合同履约成本	1,248,883,382.37	1,107,243,699.86	141,639,682.51
其他	19,743,327.34		19,743,327.34
其中：尚未开发的土地储备			
合计	5,248,055,702.79	1,107,293,727.42	4,140,761,975.37

（八）合同资产

1、合同资产情况

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
未结算工程款	3,574,830,598.39	1,875,797.52	3,572,954,800.87	3,751,595,049.13	1,875,797.52	3,749,719,251.61
轨道交通建设项目	17,751,816.38		17,751,816.38	36,661,048.40		36,661,048.40
合计	3,592,582,414.77	1,875,797.52	3,590,706,617.25	3,788,256,097.53	1,875,797.52	3,786,380,300.01

（九）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【附注八、（十二）】	845,142,905.02	872,247,761.72
合计	845,142,905.02	872,247,761.72

（十）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	2,619,720,008.47	2,022,708,354.00
预交税金	77,991,695.84	71,703,169.71
应计利息	1,809,984.17	1,681,280.07
其他	365,298.53	405,891.67
合计	2,699,886,987.01	2,096,498,695.45

（十一）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	
小计	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	

（十二）长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	1,890,794,273.77	87,143,521.61	1,803,650,752.16
其中：未实现融资收益	302,538,566.36		302,538,566.36
分期收款提供劳务	6,970,000.00		6,970,000.00
借款	1,454,058,800.00	821,049.10	1,453,237,750.90
小计	3,351,823,073.77	87,964,570.71	3,263,858,503.06
减：一年内到期的长期应收款【附注八、（九）】	853,609,298.00	8,466,392.98	845,142,905.02

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	2,498,213,775.77	79,498,177.73	2,418,715,598.04

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	1,774,125,343.23	93,349,484.04	1,680,775,859.19
其中：未实现融资收益	222,161,974.14		222,161,974.14
分期收款提供劳务	8,970,000.00		8,970,000.00
借款	1,619,049,100.00	821,049.10	1,618,228,050.90
小计	3,402,144,443.23	94,170,533.14	3,307,973,910.09
减：一年内到期的长期应收款【附注八、（九）】	880,885,715.29	8,637,953.57	872,247,761.72
合计	2,521,258,727.94	85,532,579.57	2,435,726,148.37

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

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	9,088,108.17			9,088,108.17
对联营企业投资	18,324,904,827.22	44,103,199.08	1,912,287.87	18,367,095,738.43
小计	18,333,992,935.39	44,103,199.08	1,912,287.87	18,376,183,846.60
减：长期股权投资减值准备				
合计	18,333,992,935.39	44,103,199.08	1,912,287.87	18,376,183,846.60

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	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		
合计	18,885,094,096.68	18,333,992,935.39	250,000.00	1,109,500.00	43,853,199.08			802,787.87			18,376,183,846.60	
一、合营企业	9,000,000.00	9,088,108.17									9,088,108.17	
重庆江跳线轨道交通运营管理有限公司	9,000,000.00	9,088,108.17									9,088,108.17	
二、联营企业	18,876,094,096.68	18,324,904,827.22	250,000.00	1,109,500.00	43,853,199.08			802,787.87			18,367,095,738.43	
渝万铁路有限责任公司	11,252,406,400.00	10,138,620,411.55									10,138,620,411.55	
重庆交通换乘枢纽管理有限公司	214,545,765.31	321,416,979.60									321,416,979.60	
重庆轨道四号线建设运营有限公司	3,104,700,000.00	3,080,781,357.73									3,080,781,357.73	
重庆轨道十八号线建设运营有限公司	2,956,978,300.00	3,123,037,896.84									3,123,037,896.84	
重庆轨道传媒有限责任公司	3,500,000.00	8,368,042.66									8,368,042.66	
通号（重庆）智能交通科技有限公司	49,000,000.00	50,650,822.57			180,000.00						50,830,822.57	
重庆中车轨道装备检修服务有限公司	36,000,000.00	36,501,910.69									36,501,910.69	
重庆汇通新能源发展有限责任公司	1,500,000.00	2,430,593.58						75,000.00			2,355,593.58	

被投资单位	投资成本	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		
重庆媒体伯乐公交广告有限公司	1,655,620.00	4,480,038.48									4,480,038.48	
重庆公用站台设施投资开发（集团）有限公司	41,998,300.00	63,639,590.62		1,109,500.00							62,530,090.62	
重庆铁城房地产开发有限公司	5,000,000.00	5,399,012.99									5,399,012.99	
鹏瑞利（重庆）医疗科技发展有限公司	250,000.00		250,000.00								250,000.00	
重庆市渝合铁路有限公司	762,092,000.00	762,092,000.00									762,092,000.00	
重庆高永都市快轨建设有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00									20,000,000.00	
重庆移动金融有限责任公司	11,250,000.00	2,838,415.43									2,838,415.43	
重庆单轨交通工程集团有限公司	53,789,652.03	50,455,209.43			882,736.47			727,787.87			50,610,158.03	
重庆中车长客轨道车辆有限公司	35,526,555.34	187,765,746.27			15,232,140.00						202,997,886.27	
重庆市商信宝商业保理有限公司	59,818,900.00	78,935,565.05			195,000.00						79,130,565.05	
重庆机电控股集团机电工程技术有限	160,955,704.00	235,883,859.98			8,500,000.00						244,383,859.98	

被投资单位	投资成本	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												
重庆中车四方所智能装备技术有限公司	25,126,900.00	33,752,883.96			604,482.61						34,357,366.57	
重庆中车时代电气技术有限公司	60,000,000.00	73,795,260.72			10,717,280.00						84,512,540.72	
重庆众合智行交通科技有限公司	20,000,000.00	44,059,229.07			7,541,560.00						51,600,789.07	

（十四）其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
渝黔铁路有限责任公司	10,398,713,580.51	10,398,713,580.51					
渝利铁路有限责任公司	4,174,086,252.69	4,174,086,252.69					
成渝铁路客运专线有限责任公司	2,980,136,896.27	2,980,136,896.27					
渝涪铁路有限责任公司	2,985,040,174.53	2,925,430,174.53					
兰渝铁路有限责任公司	685,995,400.00	685,995,400.00					
黔张常铁路有限责任公司	511,218,700.00	511,218,700.00					
重庆市渝西快线建设运营有限公司	374,933,232.00	374,933,232.00					
达成铁路有限责任公司	327,500,000.00	327,500,000.00					
西南证券股份有限公司	165,818,157.00	165,818,157.00			86,856,117.75		
重庆设计集团有限公司	152,675,199.06	152,675,199.06					

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
株洲中车时代半导体有限公司	150,015,000.00	150,015,000.00					
重庆轨道江跳线建设运营有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00					
重庆两江新区顺诚企业管理有限公司	54,684,339.22	54,684,339.22			-80,862,473.07		
内江市东兴区岐黄医院管理有限公司	52,560,000.00	52,560,000.00					
南充市顺同建设工程管理有限公司	36,097,410.00	36,097,410.00					
中铁大连地铁五号线有限公司	20,155,200.00	20,155,200.00					
安诚财产保险股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00					
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					
富顺元泰建设工程管理有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00					
重庆钢结构产业有限公司	2,520,893.04	2,520,893.04			-35,609,330.22		
中电建（大理剑川）水环境科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00					
广州轨道教育科技股份有限公司	800,000.00	800,000.00					
跃发专用车联合公司					100,000.00		
合计	23,211,793,334.32	23,152,183,334.32			-29,515,685.54		

（十五）投资性房地产

1、以成本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	1,950,180,326.10		6,007,266.70	1,944,173,059.40
房屋、建筑物	1,831,345,992.29		6,006,230.61	1,825,339,761.68
土地使用权	118,834,333.81		1,036.09	118,833,297.72
二、累计折旧（摊销）合计	515,231,820.07	23,244,191.22	2,346,504.18	536,129,507.11
房屋、建筑物	472,420,355.23	22,560,178.98	2,346,504.18	492,634,030.03
土地使用权	42,811,464.84	684,012.24		43,495,477.08
三、账面净值合计	1,434,948,506.03	—	—	1,408,043,552.29
房屋、建筑物	1,358,925,637.06	—	—	1,332,705,731.65
土地使用权	76,022,868.97	—	—	75,337,820.64
四、减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
土地使用权				
五、账面价值合计	1,434,948,506.03	—	—	1,408,043,552.29
房屋、建筑物	1,358,925,637.06	—	—	1,332,705,731.65
土地使用权	76,022,868.97	—	—	75,337,820.64

（十六）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	208,360,036,792.80	206,121,887,470.14
固定资产清理	25,152,491.73	25,351,770.86
合计	208,385,189,284.53	206,147,239,241.00

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	215,611,040,995.56	3,154,956,062.03	447,964,617.62	218,318,032,439.97
土地资产	15,510,689.44		1,627,135.43	13,883,554.01
房屋及建筑物	3,899,222,145.02	24,678,663.64	3,926,879.97	3,919,973,928.69
机器设备	1,342,606,164.70	65,456,662.07	33,972,024.44	1,374,090,802.33
运输工具	6,219,378,077.97	15,419,888.48	378,562,074.92	5,856,235,891.53
电子设备	438,523,703.86	7,066,289.84	10,744,221.84	434,845,771.86
办公设备	115,850,261.63	19,394,716.62	11,099,047.35	124,145,930.90
专用设备	196,158,738.38	4,293,336.62	750,302.22	199,701,772.78
铁路上部建筑物	4,651,502,118.37			4,651,502,118.37
信息设备	191,062,353.27	6,649,959.06	3,697,182.02	194,015,130.31
轨道资产	198,441,382,216.14	3,002,540,701.57	324,976.14	201,443,597,941.57
其他	99,844,526.78	9,455,844.13	3,260,773.29	106,039,597.62

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计折旧合计	9,488,737,601.46	889,921,179.46	421,079,057.71	9,957,579,723.21
土地资产				
房屋及建筑物	755,609,940.90	47,038,280.43	1,999,182.35	800,649,038.98
机器设备	901,305,031.48	64,685,901.96	24,638,431.80	941,352,501.64
运输工具	3,052,173,641.09	323,309,372.56	372,676,730.94	3,002,806,282.71
电子设备	290,966,480.39	16,754,203.97	7,496,099.06	300,224,585.30
办公设备	86,297,871.21	13,061,373.74	8,704,151.38	90,655,093.57
专用设备	90,557,096.76	3,931,926.28	483,777.50	94,005,245.54
铁路上部建筑物	617,750,100.28	29,092,804.68		646,842,904.96
信息设备	157,878,421.70	10,063,908.40	3,349,852.74	164,592,477.36
轨道资产	3,464,305,036.82	377,314,264.00	431,049.87	3,841,188,250.95
其他	71,893,980.83	4,669,143.44	1,299,782.07	75,263,342.20
三、账面净值合计	206,122,303,394.10	—	—	208,360,452,716.76
土地资产	15,510,689.44	—	—	13,883,554.01
房屋及建筑物	3,143,612,204.12	—	—	3,119,324,889.71
机器设备	441,301,133.22	—	—	432,738,300.69
运输工具	3,167,204,436.88	—	—	2,853,429,608.82
电子设备	147,557,223.47	—	—	134,621,186.56
办公设备	29,552,390.42	—	—	33,490,837.33
专用设备	105,601,641.62	—	—	105,696,527.24
铁路上部建筑物	4,033,752,018.09	—	—	4,004,659,213.41
信息设备	33,183,931.57	—	—	29,422,652.95
轨道资产	194,977,077,179.32	—	—	197,602,409,690.62
其他	27,950,545.95	—	—	30,776,255.42
四、减值准备合计	415,923.96			415,923.96
土地资产				
房屋及建筑物	51,390.04			51,390.04
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、账面价值合计	206,121,887,470.14	—	—	208,360,036,792.80
土地资产	15,510,689.44	—	—	13,883,554.01

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	3,143,560,814.08	—	—	3,119,273,499.67
机器设备	440,936,599.30	—	—	432,373,766.77
运输工具	3,167,204,436.88	—	—	2,853,429,608.82
电子设备	147,557,223.47	—	—	134,621,186.56
办公设备	29,552,390.42	—	—	33,490,837.33
专用设备	105,601,641.62	—	—	105,696,527.24
铁路上部建筑物	4,033,752,018.09	—	—	4,004,659,213.41
信息设备	33,183,931.57	—	—	29,422,652.95
轨道资产	194,977,077,179.32	—	—	197,602,409,690.62
其他	27,950,545.95	—	—	30,776,255.42

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、（六十一）所有权和使用权受到限制的资产。

2、固定资产清理情况

项目	期末余额	期初余额
轨道大修更新改造专项清理	14,672,345.49	14,669,247.35
机器设备	10,159,775.27	9,526,728.65
办公设备	297,097.94	286,596.34
运输设备	23,200.00	869,198.52
其他	73.03	
合计	25,152,491.73	25,351,770.86

（十七）在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	78,891,546,601.45		78,891,546,601.45	75,447,749,519.38		75,447,749,519.38
合计	78,891,546,601.45		78,891,546,601.45	75,447,749,519.38		75,447,749,519.38

1、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（亿元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
城轨快线 27 号线	359.20	11,120,944,017.86	877,483,465.93			11,998,427,483.79
重庆东站项目	349.00	10,158,752,358.41	54,020,800.62			10,212,773,159.03
十五号线一期	255.84	9,792,404,145.45	334,156,718.79			10,126,560,864.24
十五号线二期	226.59	6,830,732,407.83	611,689,699.49			7,442,422,107.32
二十四号线	153.16	4,809,014,675.92	1,162,667,214.89			5,971,681,890.81
沙坪坝铁路枢纽综合改造工程	81.40	4,721,827,249.57	90,865,066.19			4,812,692,315.76
四号线西延伸段	105.00	3,526,520,402.61	512,320,350.49			4,038,840,753.10

项目名称	预算数（亿元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
运营二号线大修及技改		3,102,091,443.10	25,984,658.89			3,128,076,101.99
十八号线北延伸段	96.20	1,824,378,732.74	499,201,501.51			2,323,580,234.25
七号线	196.89	1,122,235,779.47	462,381,771.77			1,584,617,551.24
合计	—	57,008,901,212.96	4,630,771,248.57			61,639,672,461.53

（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	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
城轨快线 27 号线	33.40	在建				财政资金、贷款资金
重庆东站项目	29.30	在建				财政专项资金、借款
十五号线一期	39.58	在建				财政资金、贷款资金
十五号线二期	32.85	在建				财政资金、贷款资金
二十四号线	38.99	在建				自筹、资本金
沙坪坝铁路枢纽综合改造工程	59.08	在建				财政资金、贷款
四号线西延伸段	38.47	在建				自筹、资本金
运营二号线大修及技改		在建	17,007,142.22			贷款
十八号线北延伸段	24.15	在建				自筹、资本金
七号线	8.05	在建				
合计	—	—	17,007,142.22		—	—

（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	538,336,737.39	2,792,712.52		541,129,449.91
房屋及建筑物	35,781,361.07	2,792,712.52		38,574,073.59
机器运输办公设备	502,555,376.32			502,555,376.32
二、累计折旧合计	42,100,247.17	31,893,470.42		73,993,717.59
房屋及建筑物	12,941,537.46	7,266,376.57		20,207,914.03
机器运输办公设备	29,158,709.71	24,627,093.85		53,785,803.56
三、账面净值合计	496,236,490.22	—	—	467,135,732.32
房屋及建筑物	22,839,823.61	—	—	18,366,159.56
机器运输办公设备	473,396,666.61	—	—	448,769,572.76
四、减值准备合计				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
五、账面价值合计	496,236,490.22	—	—	467,135,732.32
房屋及建筑物	22,839,823.61	—	—	18,366,159.56
机器运输办公设备	473,396,666.61	—	—	448,769,572.76

（十九）无形资产

1、无形资产情况

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	2,970,132,271.07	46,712,649.74	37,457,745.22	2,979,387,175.59
土地使用权	2,742,276,508.52	36,709,771.26	32,616,193.32	2,746,370,086.46
软件	167,766,927.38	8,202,195.40	4,841,551.90	171,127,570.88
专利权	835,688.27			835,688.27
非专利技术	283,495.15			283,495.15
商标权	17,779.88	3,975.25		21,755.13
著作权	21,414,996.95	1,036,023.10		22,451,020.05
特许权	33,874,841.25			33,874,841.25
其他	3,662,033.67	760,684.73		4,422,718.40
二、累计摊销合计	278,310,491.30	37,117,546.38	15,258,005.56	300,170,032.12
土地使用权	169,377,987.06	21,508,381.93	11,563,499.85	179,322,869.14
软件	78,804,631.18	12,960,145.61	3,694,505.71	88,070,271.08
专利权	648,286.98	11,633.70		659,920.68
非专利技术	283,495.15			283,495.15
商标权	17,779.88			17,779.88
著作权	7,373,657.61	1,143,496.34		8,517,153.95
特许权	20,382,511.93	1,337,048.41		21,719,560.34
其他	1,422,141.51	156,840.39		1,578,981.90
三、减值准备合计	5,857,037.34			5,857,037.34
土地使用权				
软件				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权	99,944.87			99,944.87
特许权	5,757,092.47			5,757,092.47
其他				
四、账面价值合计	2,685,964,742.43	—	—	2,673,360,106.13
土地使用权	2,572,898,521.46	—	—	2,567,047,217.32

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
软件	88,962,296.20	—	—	83,057,299.80
专利权	187,401.29	—	—	175,767.59
非专利技术		—	—	
商标权		—	—	3,975.25
著作权	13,941,394.47	—	—	13,833,921.23
特许权	7,735,236.85	—	—	6,398,188.44
其他	2,239,892.16	—	—	2,843,736.50

（二十）开发支出

项目	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		内部开发支出	企业合并增加	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
企业管理中心信息化二期项目	3,604,250.20	2,523,567.92						6,127,818.12
数据资源体系建设（一期）项目	4,503,273.59							4,503,273.59
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
基于 AI 及机器人的山地城市轨道交通桥隧安全运维全覆盖关键技术研究与应用	2,907,283.02							2,907,283.02
编码管理系统采购项目	2,516,950.00							2,516,950.00
基于 BIM 的城轨智慧运维管理平台	1,630,499.92	257,233.01						1,887,732.93
轨道交通大跨度空腹钢斜撑连续刚构桥关键技术研究	1,758,230.48							1,758,230.48
轨道交通施工作业调度管理系统	1,713,744.35							1,713,744.35
智慧物联网接入管理平台	1,608,086.17	43,203.88						1,651,290.05
公交驾驶员数字画像系统	1,595,452.26							1,595,452.26
其他项目	15,416,985.01	4,397,511.02			3,048,853.28		25,000.00	16,740,642.75
合计	41,407,429.05	7,221,515.83			3,048,853.28		25,000.00	45,555,091.60

（二十一）商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			
	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
收购原冠忠集团 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
重庆市商业建筑设计院有限公司	6,609,514.56			6,609,514.56
合计	92,544,254.00			92,544,254.00

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉减值准备			
	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
收购原冠忠集团 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
重庆市商业建筑设计院有限公司	6,609,514.56			6,609,514.56
合计	92,544,254.00			92,544,254.00

注：（1）子公司重庆公共交通运营有限公司（曾用名：重庆市公共交通控股（集团）有限公司，以下简称“公交运营公司”）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：

①2012 年度，公交运营公司原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公交运营公司原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。

（2）重庆市索美智能交通通讯服务有限公司系重庆交通开投科技发展有限公司，于 2024 年完成注销，注销后资产、负债由重庆交通开投科技发展有限公司承继，由于重庆市索美智能交通通讯服务有限公

司原业务大幅萎缩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。

（3）重庆市商业建筑设计院有限公司在以前年度经营业务萎缩，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。

（二十二）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
轨道大修费用	1,123,058,808.04	112,028,750.90	56,455,295.52		1,178,632,263.42
维修费	18,822,470.91		292,571.69		18,529,899.22
装修费	5,304,264.42	5,909,396.76	2,116,274.74		9,097,386.44
营运中心排危改造整治工程	4,301,105.41		650,302.80		3,650,802.61
北广场项目	3,231,292.38		340,136.04	2,891,156.34	
文化教育中心项目	2,863,894.39		390,531.06		2,473,363.33
玉皇观保养场装修工程	2,394,800.51		449,025.12		1,945,775.39
站前改造	2,088,363.92		422,047.50		1,666,316.42
调度中心工程	1,433,601.26		154,689.46		1,278,911.80
光亮城标准化改造项目	1,158,004.99		217,125.96		940,879.03
江跳线筹备费	837,440.39		698,032.83		139,407.56
其他	12,180,462.92	3,240,306.65	3,824,870.39	815,116.94	10,780,782.24
合计	1,177,674,509.54	121,178,454.31	66,010,903.11	3,706,273.28	1,229,135,787.46

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	477,055,243.29	115,827,212.09	222,522,691.80	54,096,370.75
公允价值计量变动计入损益的资产负债	55,574,001.90	13,084,010.98	55,674,001.90	13,109,010.98
租赁负债税会差异	23,799,750.00	4,932,629.95	14,174,571.22	2,495,616.96
资产减值准备	6,042,135.66	1,504,154.60	256,702,281.55	62,809,475.34
递延收益	1,883,950.00	470,987.50	1,883,950.00	470,987.50
汇算清缴前不会支付的职工薪酬	74,396,580.53	11,159,487.08	74,396,580.53	11,159,487.09
预计负债	3,349,748.86	502,462.33	3,349,748.86	502,462.33
未实现内部交易损益	47,790,972.08	11,947,743.02	47,790,972.08	11,947,743.02
会计和税法对收入确认的暂时性差异	137,240,758.26	28,337,712.03	89,600,220.91	16,427,577.70
其他	61,012,629.13	9,854,536.47	42,381,905.71	7,096,265.10
合计	888,145,769.71	197,620,936.05	808,476,924.56	180,114,996.77

2、未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	115,808,157.00	28,952,039.25	115,808,157.00	28,952,039.25
使用权资产税会差异	26,619,885.06	5,558,634.99	15,439,511.34	2,797,007.67
固定资产评估增值及折旧、处置	53,978,598.32	11,322,555.28	54,095,065.44	11,340,025.35
无形资产评估增值及摊销、处置	2,542,374.98	381,356.24	2,542,374.98	381,356.24
投资性房地产评估增值及折旧、处置	503,671.50	75,550.72	503,671.50	75,550.72
合计	199,452,686.86	46,290,136.48	188,388,780.26	43,545,979.23

（二十四）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,352,767,566.77	1,356,727,469.65
预付设备款、工程款	1,248,795,119.15	1,728,990,005.69
金鳌寺预留工程款	874,116,468.57	863,178,919.57
巴南滨江路土地储备整治	194,876,464.67	189,124,631.57
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	39,602,690.38	36,498,817.14
巴南区滨江路片区纵一路（香港城段）	23,333,734.95	15,084,850.45
区县滨江路	3,326,617.00	3,326,617.00
团结新村 8 号楼房屋	2,822,962.50	2,822,962.50
其他	2,075,203.06	2,075,203.06
合计	3,820,863,675.44	4,276,976,325.02

（二十五）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	14,000,000.00
保证借款	1,431,158,828.05	1,310,018,828.05
信用借款	8,235,187,355.95	5,355,000,000.00
应收票据贴现	10,000,000.00	17,776,685.45
合计	9,696,346,184.00	6,696,795,513.50

（二十六）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	51,225,076.77	50,284,514.07
合计	51,225,076.77	50,284,514.07

（二十七）应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,788,151,464.24	9,000,621,892.12
1 至 2 年	1,069,590,919.75	2,002,271,038.97
2 至 3 年	399,135,276.15	414,044,938.82
3 年以上	1,119,804,610.83	1,484,092,032.59
合计	11,376,682,270.97	12,901,029,902.50

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	其中：超过 1 年金额	未偿还原因
中车长春轨道客车股份有限公司	1,703,999,563.10	75,742,732.58	工程款未结算
中国建筑股份有限公司	825,317,369.29	267,909,142.54	工程款未结算
重庆单轨交通工程集团有限公司	290,677,934.58	124,439,414.58	工程款未结算
建信融通有限责任公司	288,351,103.16	139,211,622.89	未到支付节点
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	251,555,835.23	886,606.06	工程款未结算
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	180,164,898.91	2,844,666.88	工程款未结算
重庆建工集团股份有限公司	178,192,501.88	5,568,434.06	工程款未结算
重庆市西站投资发展有限公司	108,262,812.57	106,679,974.56	工程款未结算
中铁二十二局集团轨道工程有限公司	101,093,204.27	91,093,204.27	未到支付节点
中铁十一局集团有限公司	76,510,706.31	2,161,062.75	工程款未结算
合计	4,004,125,929.30	816,536,861.17	—

（二十八）预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	25,130,924.28	26,131,780.46
1 至 2 年	3,383,614.95	4,019,167.46
2 至 3 年	805,819.32	2,702,112.99
合计	29,320,358.55	32,853,060.91

（二十九）合同负债

项目	期末余额	期初余额
交通卡充值款	750,419,208.52	703,446,292.74
工程项目款	358,029,675.66	303,638,592.44
培训费	34,497,171.36	106,498,040.09
广告服务、管理服务款	19,523,925.11	23,691,861.12
运营服务款	2,083,308.98	5,089,403.80
商品销售款	2,067,199.09	2,404,563.31
其他	91,478,872.21	48,433,739.66
合计	1,258,099,360.93	1,193,202,493.16

（三十）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,614,795,146.26	3,354,645,883.39	3,669,985,870.28	1,299,455,159.37
二、离职后福利——设定提存计划	3,445,727.26	491,803,301.67	489,045,055.20	6,203,973.73
三、辞退福利		369,063.70	369,063.70	
四、一期内到期的其他福利		733,453.17	733,453.17	
五、其他				
合计	1,618,240,873.52	3,847,551,701.93	4,160,133,442.35	1,305,659,133.10

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	452,990,041.54	2,554,109,404.04	2,885,547,076.55	121,552,369.03
2、职工福利费	1,355,426.16	65,915,143.75	65,915,143.75	1,355,426.16
3、社会保险费	458,614,494.88	299,444,898.15	300,326,620.39	457,732,772.64
其中：医疗保险费及生育保险费	2,945,187.31	251,052,464.49	250,442,467.09	3,555,184.71
工伤保险费	21,383.96	27,264,238.03	27,216,102.21	69,519.78
其他保险费用	455,647,923.61	21,128,195.63	22,668,051.09	454,108,068.15
4、住房公积金	2,239,308.44	270,963,773.49	263,058,027.36	10,145,054.57
5、工会经费和职工教育经费	674,310,741.89	83,186,193.28	68,291,831.78	689,205,103.39
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他	25,285,133.35	81,026,470.68	86,847,170.45	19,464,433.58
合计	1,614,795,146.26	3,354,645,883.39	3,669,985,870.28	1,299,455,159.37

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-21,980.09	386,499,609.42	385,761,500.01	716,129.32
2、失业保险费	90,984.55	11,999,285.86	11,976,920.24	113,350.17
3、企业年金缴费	3,376,722.80	93,304,406.39	91,306,634.95	5,374,494.24
合计	3,445,727.26	491,803,301.67	489,045,055.20	6,203,973.73

（三十一）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	46,736,303.56	50,787,517.80
企业所得税	16,812,581.01	32,135,129.72
个人所得税	1,279,966.87	13,205,874.09
城市维护建设税	1,115,332.39	2,362,714.47
教育费附加（含地方教育费附加）	798,743.93	1,688,667.27
其他税费	559,015.93	599,806.57
印花税	21,088.16	7,309,920.17
合计	67,323,031.85	108,089,630.09

（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	8,161,285.60	8,491,285.60
其他应付款项	3,626,438,604.97	4,326,204,381.02
合计	3,634,599,890.57	4,334,695,666.62

1、应付股利

股东名称	期末余额	期初余额
林同棪国际工程咨询（中国）有限公司	7,351,580.54	7,351,580.54
重庆交运科技有限公司	330,057.80	660,057.80
高速管家（重庆）实业有限公司	272,323.13	272,323.13
中铁长江交通设计集团有限公司	207,324.13	207,324.13
合计	8,161,285.60	8,491,285.60

2、其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款及其他	1,923,787,580.27	2,410,401,072.73
保证金、押金、补偿金	1,053,771,220.32	1,211,117,986.97
暂收款	562,195,711.31	565,179,626.40
工程预留金	86,684,093.07	139,505,694.92
合计	3,626,438,604.97	4,326,204,381.02

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款项

项目	期末余额	其中：超过 1 年金额	未偿还原因
重庆渝贸通供应链管理有限责任公司	826,174,691.12	3,489,601.11	未结算
中国铁路成都局集团有限公司	301,731,307.70	242,968,107.70	未结算
重庆对外经贸（集团）有限公司	195,768,643.07	18,274,461.44	未结算
中铁隧道局集团有限公司	66,230,019.77	66,226,519.77	未结算
中车长春轨道客车股份有限公司	65,442,307.92	65,290,104.00	未结算
中铁二十二局集团有限公司	62,615,552.31	62,615,552.31	未结算
重庆建工集团股份有限公司	61,688,374.35	50,592,751.14	未结算
中铁二十三局集团有限公司	39,495,356.35	39,495,356.35	未结算
重庆市地产集团	37,507,525.42	37,507,525.42	未结算
重庆金美通信有限责任公司	27,065,365.57	27,185,451.33	未结算
合计	1,683,719,143.58	613,645,430.57	

（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【附注八、（三十五）】	5,447,040,768.04	9,275,850,528.59

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券【附注八、（三十六）】	1,600,000,000.00	3,999,856,737.26
一年内到期的租赁负债【附注八、（三十七）】	95,518,639.84	87,402,544.73
一年内到期的长期应付款	49,160,599.58	58,202,718.99
合计	7,191,720,007.46	13,421,312,529.57

（三十四）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应计利息	294,620,894.30	471,905,987.60
待转销项税	22,594,579.60	40,967,877.97
未终止确认票据	9,300,000.00	25,605,815.41
预提费用		9,724,081.07
其他	22,379,367.08	21,002,107.44
合计	348,894,840.98	569,205,869.49

（三十五）长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	102,310,227,724.33	102,056,916,801.62
抵押借款	5,927,591,150.12	2,550,010,825.20
保证借款	3,470,680,644.39	3,779,361,495.66
信用借款	17,580,449,207.39	16,020,246,092.86
小计	129,288,948,726.23	124,406,535,215.34
减：一年内到期部分【附注八、（三十三）】	5,447,040,768.04	9,275,850,528.59
合计	123,841,907,958.19	115,130,684,686.75

（三十六）应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
中票	19,846,000,000.00	20,845,925,035.76
企业债券	3,699,733,732.72	2,699,733,732.72
小计	23,545,733,732.72	23,545,658,768.48
减：一年内到期部分【附注八、（三十三）】	1,600,000,000.00	3,999,856,737.26
合计	21,945,733,732.72	19,545,802,031.22

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 重庆交投 MTN001B	1,000,000,000.00	2020/5/25	5 年	1,000,000,000.00	999,925,035.76				999,925,035.76	
22 重庆交投 MTN001	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
22 重庆交投 MTN002	320,000,000.00	2022/1/20	5 年	320,000,000.00	320,000,000.00					320,000,000.00
22 重庆交投 MTN003	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
23 重庆交投 MTN001	326,000,000.00	2023/1/10	5 年	326,000,000.00	326,000,000.00					326,000,000.00
23 重庆交投 MTN002	1,000,000,000.00	2023/3/9	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
2023 年渝开投第一期公司债（7 亿）	700,000,000.00	2023/7/24	5 年	700,000,000.00	699,733,732.72					699,733,732.72
24 重庆交投 MTN001	1,000,000,000.00	2024/3/25	10 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
24 重庆交投 MTN002	1,000,000,000.00	2024/4/15	10 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
24 重庆交投 MTN003	1,000,000,000.00	2024/4/18	10 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
2024 年渝开投第一期公司债（10 亿）	1,000,000,000.00	2024/6/24	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
2024 年渝开投第二期公司债（10 亿）	1,000,000,000.00	2024/9/24	10 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
2025 年第一期中票 10 亿元	1,000,000,000.00	2025/4/2	10 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
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 GN003	600,000,000.00	2021/5/7	5 年	600,000,000.00	600,000,000.00		3,453,041.10			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		3,539,726.03			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		26,112,328.77			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		8,679,452.05			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		4,293,287.67			300,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22 重庆轨交 GN003	150,000,000.00	2022/9/13	5 年	150,000,000.00	150,000,000.00		2,293,150.68			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		2,552,054.79			150,000,000.00
24 重庆轨交 GN001	1,000,000,000.00	2024/3/4	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		8,793,424.66			1,000,000,000.00
24 重庆轨交 GN002	1,000,000,000.00	2024/3/8	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		8,464,109.59			1,000,000,000.00
24 重庆轨交 GN003	1,500,000,000.00	2024/9/6	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		16,865,753.42			1,500,000,000.00
24 重庆轨交 GN004	500,000,000.00	2024/9/9	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00		5,597,260.27			500,000,000.00
25 重庆轨交 GN001	1,500,000,000.00	2025/2/19	5 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	11,197,808.22			1,500,000,000.00
25 重庆轨交 GN002	1,500,000,000.00	2025/3/18	5 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	10,172,054.79			1,500,000,000.00
小计	—	—	—	—	23,545,658,768.48	4,000,000,000.00	112,013,452.04		3,999,925,035.76	23,545,733,732.72
减：一年内到期的应付债券					3,999,856,737.26					1,600,000,000.00
合计	—	—	—	—	19,545,802,031.22	—	—	—	—	21,945,733,732.72

（三十七）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	282,387,101.88	307,767,659.26
减：未确认的融资费用	22,521,082.07	27,623,021.48
重分类至一年内到期的非流动负债【附注八、（三十三）】	95,518,639.84	87,402,544.73
租赁负债净额	164,347,379.97	192,742,093.05

（三十八）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款项	438,659,570.86	443,531,740.65
专项应付款	2,218,946,551.02	2,218,987,260.27
合计	2,657,606,121.88	2,662,519,000.92

1、长期应付款项期末余额重大的项目

项目	期末余额	期初余额
建信金融租赁有限公司	388,146,094.71	399,026,447.94
成都信和大通隧道装备有限公司	9,342,722.70	8,726,448.16
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
合计	403,488,817.41	413,752,896.10

2、专项应付款期末余额重大的项目

项目	期末余额	期初余额
重庆东站储备土地项目整治资金	1,555,997,100.00	1,555,997,100.00
财政拨付盖板资金	479,999,974.00	479,999,974.00
38223 项目专项资金	142,618,100.00	142,618,100.00
土地储备整治资金	38,574,500.00	38,574,500.00
其他	665,900.00	665,900.00
合计	2,217,855,574.00	2,217,855,574.00

（三十九）预计负债

项目	期末余额	期初余额
交通事故赔偿	7,495,428.62	9,080,561.03
合计	7,495,428.62	9,080,561.03

（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	1,428,178,697.03	4,279,320,276.43	3,455,552,732.74	2,251,946,240.72
租赁形成的递延收益	7,639,411.28		318,723.27	7,320,688.01
合计	1,435,818,108.31	4,279,320,276.43	3,455,871,456.01	2,259,266,928.73

其中：政府补助明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入损益	返还	
轨道交通大修资金补贴	648,303,786.16				648,303,786.16
公交运营公司标准成本补贴	200,000,000.00	1,800,000,000.00	1,447,209,400.02		552,790,599.98
综合运营财政补贴	51,709,975.00	2,400,000,000.00	1,977,215,100.02		474,494,874.98
车辆购置补贴	111,017,118.66	58,020,600.00	7,986,040.44		161,051,678.22
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
轨道老旧设施设备更新专项补贴资金	77,950,000.00				77,950,000.00
公交运营补贴	53,806,515.69	4,980,000.00	1,513,980.58		57,272,535.11
轨道交通室外半室外电梯加棚项目	17,743,380.11				17,743,380.11
公交优先道项目	24,117,541.17		6,552,525.00		17,565,016.17
民办高校发展专项补助	14,008,440.38		554,685.34		13,453,755.04
基于车联网技术的重庆城市智慧公交示范工程专项补助	15,742,222.04		6,117,892.58		9,624,329.46
重庆市公交智能化应用示范工程补助资金	12,299,242.13		3,919,417.68		8,379,824.45
图书馆工程项目专项资金	8,399,999.72		100,000.02		8,299,999.70
2024 年创新发展项目专项资金	8,280,000.00		0.00		8,280,000.00
国家级高技能人才培训基地（人才建设配套经费）	6,826,768.10		686,334.78		6,140,433.32
交通强国试点智慧交通建设项目	4,793,000.00				4,793,000.00
成品油补贴					0.00
其他	50,500,707.87	16,319,676.43	3,697,356.28		63,123,028.02
合计	1,428,178,697.03	4,279,320,276.43	3,455,552,732.74		2,251,946,240.72

（四十一）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
工程款	1,120,494,148.54	1,012,884,362.34
国开发展基金有限公司	718,000,000.00	4,768,000,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00
重庆市城市建设投资（集团）有限公司	14,787,620.00	14,787,620.00
小计	2,453,281,768.54	6,395,671,982.34

（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	9,100,000,000.00	91.00		3,500,000,000.00	5,600,000,000.00	56.00

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（%）
监督管理委员会						
重庆化医控股（集团）公司	900,000,000.00	9.00			900,000,000.00	9.00
重庆发展投资有限公司			3,500,000,000.00		3,500,000,000.00	35.00
合计	10,000,000,000.00	100.00	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00	10,000,000,000.00	100.00

注 1：根据《重庆市国有资产监督管理委员会关于无偿划转重庆城市交通开发投资(集团)有限公司部分股权的通知》（渝国资〔2025〕185 号），本期重庆市国有资产监督管理委员会将所持本公司重庆市国有资产监督管理委员会将所持本公司 35%股权无偿划转至重庆发展投资有限公司。

（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	186,100,922,740.06	16,643,361,003.94		202,744,283,744.00
合计	186,100,922,740.06	16,643,361,003.94		202,744,283,744.00

注：资本公积本期增加 16,643,361,003.94 元，主要明细如下：

（1）收到政府部门拨付轨道建设资本金 16,597,610,000.00 元，明细如下：

序号	拨款单位	收到单位	拨款金额	资金用途	备注
1	重庆市财政局	本公司	5,388,000,000.00	轨道交通专项资金	渝财建【2025】11 号
2	重庆市财政局	本公司	3,000,000,000.00	轨道交通专项资金	渝财建【2025】18 号
3	重庆市财政局	本公司	3,200,000,000.00	轨道交通专项资金	渝财建【2025】32 号
4	重庆市财政局	本公司	4,900,000,000.00	轨道交通专项资金	渝财建【2025】89 号
合计			16,488,000,000.00		

（2）收到政府部门拨付铁路、公交建设资金 109,610,000.00 元，明细如下：

序号	拨款单位	收到单位	拨款金额	资金用途	备注
1	重庆市交通局	本公司	59,610,000.00	铁路建设资金	渝交委【2025】2 号
2	重庆市财政局	本公司	50,000,000.00	铁路建设资金	
合计			109,610,000.00		

（3）收到重庆迈瑞城市建设投资有限责任公司支付的重庆轨道交通九号线一期工程新桥加站及新桥停车场预留上盖开发工程建设资金 25,000,000.00 元；

（4）根据《重庆市国有资产监督管理委员会关于同意重庆高速公路集团有限公司无偿划转所持重庆龙头寺公共交通站场管理有限公司 35.29%股权的批复》（渝国资〔2025〕127 号），子公司重庆公共交通运营有限公司无偿取得重庆高速公路集团有限公司所持有的重庆龙头寺公共交通站场管理有限公司 35.29%股权，增加资本公积 13,664,295.95 元。

（四十四）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	173,543,679.63	87,354,294.23	80,625,537.53	180,272,436.33
风险准备金	8,436,503.29			8,436,503.29
合计	181,980,182.92	87,354,294.23	80,625,537.53	188,708,939.62

（四十五）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	951,365,906.69			951,365,906.69
合计	951,365,906.69			951,365,906.69

（四十六）未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	-1,160,810,264.66	3,730,687,223.09
期初调整金额		
本期期初余额	-1,160,810,264.66	3,730,687,223.09
本期增加额	77,988,399.09	195,674,293.90
其中：本期净利润转入	77,988,399.09	195,674,293.90
本期减少额		5,087,171,781.65
其中：本期提取法定盈余公积		21,325,101.30
本期分配现金股利数		65,580,000.00
处置其他权益工具投资的损失		300,000,000.00
转增资本（实收资本）		4,595,920,918.68
其他减少		104,345,761.67
本期期末余额	-1,082,821,865.57	-1,160,810,264.66

（四十七）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	3,241,432,572.39	6,298,633,526.56	3,054,274,488.53	5,928,101,668.54
轨道交通	1,060,933,240.59	2,999,844,104.25	1,068,744,101.15	2,869,116,345.97
工程建设	797,967,554.37	811,342,649.56	659,723,902.87	594,441,739.05
公交客运	706,813,478.82	1,927,702,106.90	733,787,783.18	1,886,919,859.30
出租车客运	94,031,207.59	72,560,427.94	121,841,690.49	91,658,325.68
教育培训服务	92,897,625.82	86,622,040.80	85,257,758.04	86,119,125.50
监理业务	46,543,290.53	34,568,370.15		
通卡交易服务费及补偿金	34,133,722.32	21,340,756.89	5,817,574.51	21,809,122.97
会务服务	15,757,897.43	14,529,331.12	7,710,372.35	6,330,926.67
其他	392,354,554.92	330,123,738.95	371,391,305.94	371,706,223.40
2.其他业务小计	427,535,942.46	271,952,907.81	528,226,749.13	520,201,873.07
商业业务	205,158,654.01	72,818,446.38	116,000,332.35	11,858,229.59

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
通讯业务	26,547,573.18	46,149.65	26,385,527.56	
广告业务	36,080,927.52	14,069,135.16	34,838,585.72	525,377.36
贸易业务	9,516,818.77	9,093,953.88		
其他	150,231,968.98	175,925,222.74	351,002,303.50	507,818,266.12
合计	3,668,968,514.85	6,570,586,434.37	3,582,501,237.66	6,448,303,541.61

（四十八）销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,869,533.66	14,211,354.52
折旧及摊销	1,369,563.54	164,402.02
广宣费	718,772.58	450,008.90
差旅费	666,536.23	318,506.28
招投标费用	462,493.49	0.00
其他	2,129,745.86	3,236,286.39
合计	26,216,645.36	18,380,558.11

2、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	262,048,195.16	263,525,854.06
折旧费	14,104,316.02	12,226,458.53
中介机构费	6,479,748.86	9,402,273.73
租赁与物管费	8,667,037.88	8,347,334.33
无形资产摊销	5,363,560.71	3,305,043.26
办公费	4,010,244.39	3,768,326.03
党建经费	1,899,580.93	7,516,737.72
差旅费	1,306,698.21	1,450,791.53
修理费	1,089,677.75	1,036,873.79
劳务费	736,187.81	2,308,291.97
其他	19,761,400.83	25,623,187.83
合计	325,466,648.55	338,511,172.78

3、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
服务费及其他	4,027,942.50	2,167,649.51
研发人员工资	17,486,020.22	10,724,245.47
合计	21,513,962.72	12,891,894.98

4、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	353,402,115.93	2,302,410,323.13
减：利息收入	133,975,618.98	94,053,461.71
汇兑损益	-3,599,763.73	-62,476,116.94
其他	12,227,353.65	12,157,958.70
合计	228,054,086.87	2,158,038,703.18

（四十九）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
运营补贴	2,146,358,352.43	2,180,049,760.00	是
公交运营标准成本补贴	1,447,209,400.02	1,411,319,995.98	是
新能源车补贴	6,579,827.94	259,418.11	是
租赁缺口补贴	25,458,381.09		是
公交优先道项目	6,552,525.00		是
轨道交通发展资金		304,000,000.00	是
稳岗补贴	207,577.64	2,758,842.00	是
代扣个人所得税手续费返还	197,427.95		否
税费返还或减免	92,140.75		否
其他政府补助	14,554,626.72	26,148,086.05	是
合计	3,647,210,259.54	3,924,536,102.14	—
其中：政府补助	3,646,920,690.84	3,924,536,102.14	—

（五十）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	43,386,237.25	31,664,473.31
处置长期股权投资产生的投资收益	3,674,257.10	-593,307.90
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	198,000.00	3,818,585.79
合计	47,258,494.35	34,889,751.20

（五十一）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,102,669.49	-4,763,272.29
合计	3,102,669.49	-4,763,272.29

（五十二）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产减值损失		-441,087.55
合计		-441,087.55

（五十三）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	1,271,344.54	13,118,832.18
合计	1,271,344.54	13,118,832.18

（五十四）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	19,797,288.98	20,577,962.72
违约赔偿、罚款及滞纳金收入	935,946.36	
无法支付的款项	4,481,517.76	495,083.19
与企业日常活动无关的政府补助	22,465.16	285,157.08
其他	1,344,637.07	4,290,366.03
合计	26,581,855.33	25,648,569.02

（五十五）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	7,289,500.72	1,599,866.16
违约赔偿、罚款及滞纳金支出	2,994,599.00	1,390,649.59
其他	1,404,369.04	1,297,309.14
合计	11,688,468.76	4,287,824.89

（五十六）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,873,389.70	31,296,955.66
递延所得税调整	-13,960,653.59	20,424.80
合计	9,912,736.11	**31,317,380.46**

（五十七）归属于母公司所有者的其他综合收益

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						
1、其他权益工具投资公允价值变动						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,204,513.74	-801,128.44	-2,403,385.30	-3,180,695.57	-795,173.89	-2,385,521.68
1、权益法下可转损益的其他综合收益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
2、外币财务报表折算	-3,204,513.74	-801,128.44	-2,403,385.30	-3,180,695.57	-795,173.89	-2,385,521.68

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
差额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-3,204,513.74	-801,128.44	-2,403,385.30	-3,180,695.57	-795,173.89	-2,385,521.68
三、其他综合收益合计	-3,204,513.74	-801,128.44	-2,403,385.30	-3,180,695.57	-795,173.89	-2,385,521.68

（五十八）外币折算

计入当期损益的汇兑差额为 3,599,763.73 元。

（五十九）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,087,992.56	-1,601,683,642.98
加：资产减值准备		99,944.87
信用减值损失	-3,102,669.49	4,763,272.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	876,168,042.70	1,825,300,666.00
使用权资产折旧	31,893,470.42	49,073,107.72
无形资产摊销	20,052,009.11	16,602,173.48
长期待摊费用摊销	66,010,903.11	60,306,052.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,271,344.54	-13,118,832.18
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-12,507,788.26	-15,788,086.73
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	353,402,115.93	2,302,410,323.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-47,258,494.35	-34,889,751.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-17,505,939.28	-738,161.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,744,157.25	-39,815.01
存货的减少（增加以“－”号填列）	-728,230,932.39	-2,215,282,410.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-259,980,621.47	-1,081,015,980.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,235,223,453.58	4,506,113,673.78
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	1,547,724,354.88	3,802,112,533.19
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	23,826,848,428.24	16,148,866,156.07
减：现金的期初余额	12,555,190,348.89	15,940,734,130.08
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	11,271,658,079.35	208,132,025.99

2、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,826,848,428.24	16,148,866,156.07
库存现金	3,831,258.19	9,426,913.60
可随时用于支付的银行存款	23,669,073,718.85	15,742,204,588.88
可随时用于支付的其他货币资金	153,943,451.20	397,234,653.59
二、现金等价物		
三个月内到期的债券投资		
其他		
三、期末现金及现金等价物余额	23,826,848,428.24	16,148,866,156.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（六十）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
货币资金	——	——	——
其中：美元	3,499,150.20	7.1586	25,049,016.64
欧元	12,734.63	8.4024	107,001.47
孟加拉塔卡	60,317,996.23	0.0584	3,522,570.98
利比里亚币	1,673,766.94	0.0360	60,255.61
苏丹镑	37,812,177.05	0.0061	230,654.28
阿联酋迪拉姆	1,261,742.50	0.5126	646,756.59
肯尼亚先令	40,546,696.21	0.0554	2,246,286.97
埃塞俄比亚比尔	32,170,077.74	0.0530	1,705,014.12
乌干达先令	2,928,067,950.00	0.0020	5,856,135.90
坦桑尼亚先令	1,058,302,486.21	0.0029	3,069,077.21
应收账款	——	——	——
其中：美元	121,572,363.58	7.1586	870,287,921.95
肯尼亚先令	1,848,599,220.94	0.0554	102,412,396.84
欧元	177,667.29	8.4024	1,492,831.66
乌干达先令	27,881,597,190.00	0.002	55,763,194.38
坦桑尼亚先令	12,810,267,089.66	0.0029	37,149,774.56
长期借款	——	——	——

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：欧元	6,463,609.36	8.4024	54,309,831.26
日元	6,901,629,166.67	0.0480	331,278,200.00

（六十一）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	271,792,947.94	见附注八、（一）
应收票据	19,300,000.00	未予终止确认的已背书/贴现未到期承兑汇票
长期应收款	1,235,375,434.60	见注 2（1）
固定资产	10,461,142,577.02	见注 1，注 2（2）
应收租金收益权		见注 2（3）

注 1：子公司重庆市轨道交通（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 5,824,560,713.47 元，抵押物价值为评估值，金额如下：

贷款单位	抵押物	抵押物价值	借款余额
重庆市交通设备融资租赁有限公司	重庆轨道交通一号线（朝天门一沙坪坝）以及马家岩停车场轨道及附属工程	245,112,319.00	7,601,452.93
重庆市交通设备融资租赁有限公司	二号线延伸段白居寺车辆段的运用库、联合检修库、换轮库、工程车库、材料库、综合楼、牵引降压变电所等建筑设施	260,786,514.00	8,087,417.48
重庆市交通设备融资租赁有限公司	重庆轨道交通二号线延伸段所涉及的地下车站、高架车站、地下区间隧道、高架区间、地下区间、车场的PC轨道梁、全线高架、地下车站PC轨道梁、道岔所、车场及变电所等建筑设施	1,094,480,000.00	45,190,826.74
重庆市交通设备融资租赁有限公司	重庆市轨道交通三号线道角车辆段的综合楼、联合检修库、工程车库、换轮库、洗衣机控制室、材料库、牵引降压变电所、杂品库、废水处理站、裙板处理间等建筑设施	240,360,000.00	7,454,143.97
重庆市交通设备融资租赁有限公司	重庆市轨道交通六号线一期工程（上新街-礼嘉段）上新街车站及区间隧道	160,480,818.00	150,000,000.00
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	4,976,872.35
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）、供电配设备、（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	1,975,000,000.00
中银金融租赁有限公司	轨道交通6号线二期屏蔽门和安全门系统设备	29,178,600.00	135,000,000.00
	轨道交通6号线二期电梯扶梯系统设备	85,378,000.00	

贷款单位	抵押物	抵押物价值	借款余额
	轨道交通6号线二期南段（茶园一上新街）自动售检票系统设备	14,342,600.00	
	轨道交通6号线一期大竹林工程车辆	22,384,200.00	
重庆市交通设备融资租赁有限公司	重庆市轨道交通一号线(朝天门至沙坪坝段)车辆设备	279,188,688.00	498,750,000.00
	重庆轨道交通一号线沙大段工程供电设备	112,326,344.00	
	重庆市轨道交通一号线建设项目朝沙段综合监控设备	90,690,960.00	
	重庆市轨道交通一号线(沙大段)赖家桥工程车辆设备	52,856,940.00	
重庆市交通设备融资租赁有限公司	一号线车辆设备	643,552,924.88	2,992,500,000.00
	一号线工程自动售检票清算管理中心系统设备、电梯、扶梯设备、安全门屏蔽门系统设备	251,807,129.00	
	一号线朝天门-大学城段信号系统设备	352,938,021.00	
	一号线沙大区段赖家桥车场设备、110kV主变电所系统变电设备、自动售检票系统(AFC)设备、电梯扶梯设备、工程动力照明系统设备、综合监控系统设备	268,321,962.00	
	一号线朝沙段安全门屏蔽门系统设备、110KV主变电所系统设备、供电设备	164,572,785.00	
	一号线二期建设项目供电线路系统设备	192,256,000.00	
	二号线延伸段车辆设备(跨坐式单轨电动车辆)	581,729,763.00	
	二号线延伸段供电线路系统设备（接触网系统设备、环网系统设备）、国产道岔系统设备、信号系统设备、进口道岔系统设备	399,472,552.00	
	二号线延伸段车场设备、安全门屏蔽门系统设备、综合监控系统设备、单轨工作车设备、车站通信系统、AFC系统、门禁系统、屏蔽门及安全门系统设备等	222,040,915.00	
	三号线一期自动售检票系统(AFC)设备	66,355,200.00	
	六号线车辆电气牵引系统设备	139,893,200.00	
合计		10,155,611,620.37	5,824,560,713.47

截至 2025 年 6 月 30 日，子公司重庆市轨道交通（集团）有限公司以轨道线路收益权及其质押方式对外取得借款余额共计 84,222,008,882.96 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、三号线南延伸段、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、九号线二期、十号线一期、十号线二期、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。

注 2：其他所有权受到限制的资产

（1）截至 2025 年 6 月 30 日，子公司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、重庆恩力吉投资有限责任公司、贵阳市公共交通有限公司、重庆能源职业学院、重庆天原化工有限公司、酉阳桃花源实业开发投资有限责任公司、重庆市南川区自来水有限公司、重庆市南川区泽禹供水有限责任公司、重庆市铜梁区金龙物业管理有限公司、重庆单轨交通工程集团有限公司、重庆市潼南区中医院、重庆西南制药二厂有限责任公司、重庆聚狮新材料科技有限公司、重庆单轨建筑科技有限公司、重庆市碚江水务有限公司、重庆卡贝乐化工有限责任公司、合肥新启源光伏发电有限公司、重庆前沿汽车工业有限公司、重庆建峰新材料有限责任公司、宁夏紫光天化蛋氨酸有限责任公司、四川省华蓥山煤业股份有限公司的融资租赁款（长期应收款）1,235,375,434.60 元用于长期借款质押担保，借款总金额 1,090,708,734.65 元。

（2）截至 2025 年 6 月 30 日，子公司公交运营公司由于融资购车形成的受限资产合计 305,530,956.65 元，其中北部公共交通分公司 49,188,280.66 元；两江公共交通分公司 96,600,823.17 元；南部公共交通分公司 18,385,720.07 元；西部公共交通分公司 141,356,132.75 元。

（3）截至 2025 年 6 月 30 日，子公司重庆交通资源开发有限公司以投资性房地产重庆北站北广场项目应收租金收益权作为质押担保取得中国民生银行借款 90,346,284.00 元。

九、或有事项

（一） 未决诉讼

序号	所属公司	事项	内容	截至报告日进度
1	重庆市轨道交通（集团）有限公司	合作协议纠纷	原告重庆城铁房地产开发有限公司与被告本公司合作协议纠纷案，标的金额1.65亿元。	仲裁委审理中，尚未裁决。本案已经过二次开庭审理。重庆城铁房地产开发有限公司先后申请对其在案涉项目中的经济损失及合同利益进行鉴定，目前正在鉴定程序中。
2	重庆市轨道交通（集团）有限公司	建设工程合同纠纷	原告重庆洪源建筑集团有限公司诉重庆郡都物业发展有限公司、重庆轨道九号线建设运营有限公司、重庆城市综合交通枢纽开发投资有限公司支付建设工程款，本公司承担连带责任，标的金额628.98万元。	一审已开庭审理，尚未判决。
3	重庆市轨道交通（集团）有	建设工程合同纠纷	原告重庆洪源建筑集团有限公司诉重庆郡都物业发展有限公司、本公司退还履约保证金	一审已开庭审理，尚未判决。

序号	所属公司	事项	内容	截至报告日进度
	限公司		及利息，标的金额2,622.87万元	
4	重庆对外建设（集团）有限公司	建设工程合同纠纷	本公司与原告重庆涂邦建筑装饰工程有限公司建设工程合同纠纷，原告向重庆市沙坪坝区人民法院提起诉讼，诉讼标的金额568.48万元。	2025年6月10一审已开庭审理，尚未判决。
5	重庆对外建设（集团）有限公司	建设工程分包合同纠纷	本公司与原告重庆永世建筑劳务有限公司建设工程分包合同纠纷，原告向重庆市南岸区人民法院提起诉讼，诉讼标的金额530.47万元。	2025年6月18日一审已开庭审理，尚未判决。
6	重庆对外建设（集团）有限公司	建设工程分包合同纠纷	本公司与原告重庆凌冠建筑劳务有限公司建设工程分包合同纠纷，原告向重庆市江津区人民法院提起诉讼，诉讼标的金额361.34万元。	2025年6月24日一审已开庭，尚未判决。
7	重庆对外建设（集团）有限公司	建设工程分包合同纠纷	本公司与原告江苏沪港装饰有限公司重庆分公司建设工程分包合同纠纷，原告向重庆市渝北区人民法院提起诉讼，诉讼标的金额636.54万元。	一审待开庭
8	重庆对外建设（集团）有限公司	买卖合同纠纷	本公司与原告重庆闽路润贸易有限公司买卖合同纠纷，原告向重庆市南岸区人民法院提起诉讼，诉讼标的金额315.78万元。	2025年6月11日收到民事调解书(2024)渝0108民初28916号
9	重庆对外建设（集团）有限公司	建设工程分包合同纠纷	本公司与原告重庆恒仁建筑装饰工程有限公司建设工程分包合同纠纷，原告向重庆市璧山区人民法院提起诉讼，诉讼标的金额348.15万元。	2025年5月14日一审已开庭，尚未判决

（二） 担保事项

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	重庆旅游投资集团有限公司	700,000,000.00	2023-8-31	2026-8-31	否

十、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）最终控制方基本情况

最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	最终控制方对本企业的持股比例（%）	最终控制方对本企业的表决权比例（%）
重庆市国有资产监督管理委员会	重庆市	政府机关	/	91.00	91.00

（二）子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

（三）合营企业及联营企业情况

详见附注八、（十三）长期股权投资。

（四）其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
重庆市渝西快线建设运营有限公司	重庆市铁路（集团）有限公司参股企业
重庆轨道江跳线建设运营有限公司	重庆市铁路（集团）有限公司参股企业
内江市东兴区岐黄医院管理有限公司	重庆对外建设（集团）有限公司参股企业
富顺元泰建设工程管理有限公司	重庆对外建设（集团）有限公司参股企业

（五）关联方交易

1、定价政策

关联方名称	交易类别	定价原则
重庆单轨交通工程集团有限公司	设计及咨询、融资租赁	市场价
重庆轨道传媒有限责任公司	物业管理	市场价
重庆轨道十八号线建设运营有限公司	充值服务、设计及咨询	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
重庆航空有限责任公司	购买商品	市场价
重庆中车四方所智能装备技术有限公司	购买商品	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、铁路维护、物业管理、现代服务	市场价
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	工程项目建设	市场价
重庆轨道四号线建设运营有限公司	充值服务、设计及咨询	市场价
重庆高永都市快轨建设有限公司	咨询服务	市场价
重庆移动金融有限责任公司	充值服务费	市场价
重庆市渝西快线建设运营有限公司	设计及咨询	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

关联方名称	交易类别	定价原则
重庆汇通新能源发展有限责任公司	购买商品	市场价
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

2、关联方交易

（1）销售商品

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆江跳线轨道交通运营管理有限公司	设计及咨询	5,787,243.75	332,287.45
重庆轨道传媒有限责任公司	物业管理	3,479,524.70	115,514.29
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	工程项目建设	2,928,957.80	
重庆轨道十八号线建设运营有限公司	充值服务、设计及咨询	482,489.40	2,083,132.72
重庆轨道四号线建设运营有限公司	充值服务、设计及咨询	451,316.63	
重庆单轨交通工程集团有限公司	设计及咨询、融资租赁	400,000.00	207,057.75
重庆高永都市快轨建设有限公司	咨询服务	327,703.26	
重庆中车四方所智能装备技术有限公司	购买商品	187,760.00	
重庆媒体伯乐公交广告有限公司	调车补偿款、服务费	107,200.00	
重庆公用站台设施投资开发（集团）有限公司	培训收入	83,047.25	
重庆航空有限责任公司	购买商品	41,644.00	
重庆移动金融有限责任公司	充值服务费		2,354.69
重庆市渝西快线建设运营有限公司	设计及咨询		3,970,064.68
重庆城市交通股权投资基金管理有限公司	物管费		1,115.62

（2）采购商品

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆汇通新能源发展有限责任公司	购买商品	922,681.99	
重庆江跳线轨道交通运营管理有限公司	铁路维护、物业管理、现代服务	229,684.60	
重庆移动金融有限责任公司	充值服务费		649,112.26
重庆市渝西快线建设运营有限公司	设计及咨询		327,272.42
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	中标服务费		2,371.21
重庆轨道四号线建设运营有限公司	设计及咨询		1,944.24
重庆轨道十八号线建设运营有限公司	设计及咨询		259.79
重庆江跳线轨道交通运营管理有限公司	安保服务费		206.00

（3）担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	重庆旅游投资有限公司	700,000,000.00	2023/8/31	2026/8/31	否
本公司	重庆恒通电动客车动力系统有限公司	11,900,000.00	2022/4/28	2027/4/28	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	重庆市轨道交通（集团）有限公司	93,887,000.00	2015/10/30	2025/10/30	否
本公司	重庆市轨道交通（集团）有限公司	150,000,000.00	2016/10/9	2026/10/9	否
本公司	重庆公共运输职业学院	159,749,000.00	2020/1/7	2034/12/25	否
重庆公共交通运营有限公司	重庆驿满新能源科技有限公司	24,868,632.79	2022/11/30	2030/11/29	否
重庆公共交通运营有限公司	重庆驿满新能源科技有限公司	18,916,445.93	2023/3/30	2048/1/8	否
重庆交通资源开发有限公司	重庆对外建设（集团）有限公司	44,000,000.00	2024/7/21	2025/7/21	否
重庆交通资源开发有限公司	重庆对外建设（集团）有限公司	92,730,000.00	2024/7/23	2025/7/22	否
重庆交通资源开发有限公司	重庆对外建设（集团）有限公司	106,000,000.00	2024/8/2	2025/8/2	否
重庆交通资源开发有限公司	重庆对外建设（集团）有限公司	439,477,800.00	2024/8/9	2027/8/9	否
重庆交通资源开发有限公司	重庆对外建设（集团）有限公司	300,000,000.00	2024/8/20	2025/8/13	否
重庆交通资源开发有限公司	重庆对外建设（集团）有限公司	300,000,000.00	2024/8/20	2025/8/13	否
重庆交通资源开发有限公司	重庆对外建设（集团）有限公司	200,000,000.00	2024/8/29	2025/8/29	否
重庆交通资源开发有限公司	重庆对外建设（集团）有限公司	50,000,000.00	2024/8/29	2025/8/29	否
重庆交通资源开发有限公司	重庆对外建设（集团）有限公司	149,998,000.00	2024/9/20	2027/9/19	否
重庆交通资源开发有限公司	重庆对外建设（集团）有限公司	300,000,000.00	2024/9/26	2025/9/25	否
重庆交通资源开发有限公司	重庆对外建设（集团）有限公司	100,000,000.00	2024/10/21	2025/10/20	否
重庆交通资源开发有限公司	重庆对外建设（集团）有限公司	100,000,000.00	2024/10/26	2025/10/25	否
重庆交通资源开发有限公司	重庆对外建设（集团）有限公司	200,000,000.00	2024/10/28	2025/10/27	否
重庆交通资源开发有限公司	重庆对外建设（集团）有限公司	150,000,000.00	2024/10/31	2025/10/30	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆交通资源开发有限公司	重庆对外建设（集团）有限公司	35,528,300.00	2024/12/30	2025/11/11	否
重庆交通资源开发有限公司	重庆对外建设（集团）有限公司	22,540,000.00	2025/1/21	2026/1/20	否
重庆交通资源开发有限公司	重庆对外建设（集团）有限公司	194,676,141.86	2025/6/17	2026/6/15	否
重庆交通资源开发有限公司	重庆对外建设（集团）有限公司	120,000,000.00	2025/6/24	2026/6/23	否
重庆对外建设（集团）有限公司	重庆渝信路桥发展有限公司	45,421,100.00	2024/10/8	2025/10/8	否
重庆对外建设（集团）有限公司	重庆渝信路桥发展有限公司	27,500,000.00	2025/6/23	2027/6/23	否
重庆对外建设（集团）有限公司	重庆渝信路桥发展有限公司	10,000,000.00	2025/6/23	2026/6/23	否
重庆市铁路（集团）有限公司	南涪铁路有限责任公司	204,900,000.00	2023/6/21	2026/6/20	否

（4）关联方应收应付款项余额

项目	期末余额	年初余额
应收账款		
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	41,505,601.87	37,200,161.14
重庆高永都市快轨建设有限公司	18,569,870.26	18,579,415.00
重庆轨道十八号线建设运营有限公司	3,986,895.69	177,003.18
重庆轨道传媒有限责任公司	3,697,200.00	
重庆江跳线轨道交通运营管理有限公司	2,436,542.27	877,343.60
重庆中车长客轨道车辆有限公司	643,858.80	
重庆单轨交通工程集团有限公司	400,000.00	1,018,779.88
通号（重庆）智能交通科技有限公司	211,313.21	
重庆轨道四号线建设运营有限公司	145,507.03	803,539.49
重庆媒体伯乐公交广告有限公司	107,200.00	
重庆航空有限责任公司	90,105.00	
重庆中车四方所智能装备技术有限公司	80,890.00	
重庆市渝西快线建设运营有限公司		2,636,633.74
重庆轨道江跳线建设运营有限公司		290,906.78
富顺元泰建设工程管理有限公司		112,504.64
合计	71,874,984.13	61,696,287.45
预付账款		
重庆江跳线轨道交通运营管理有限公司	19,360.00	19,380.00

项目	期末余额	年初余额
合计	19,360.00	19,380.00
其他应收款		
重庆铁城房地产开发有限公司	311,206,582.22	299,966,838.65
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	122,523,340.82	71,471,958.75
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	7,608,501.91	7,566,357.40
内江市东兴区岐黄医院管理有限公司	2,002,772.05	1,849,016.91
重庆轨道四号线建设运营有限公司	609,683.93	109,375,569.75
重庆中车四方所智能装备技术有限公司	423,520.28	
重庆轨道十八号线建设运营有限公司	397,654.35	648,031.49
重庆江跳线轨道交通运营管理有限公司	200,450.00	216,428.03
重庆轨道传媒有限责任公司	150,835.66	484,888.90
重庆众合智行交通科技有限公司	149,073.35	
重庆中车时代电气技术有限公司	55,654.11	
重庆高永都市快轨建设有限公司	42,426.93	820,420.70
重庆媒体伯乐公交广告有限公司	40,000.00	
重庆市商信宝商业保理有限公司	33,332.32	
重庆汇通新能源发展有限责任公司	-	
重庆市渝合铁路有限公司		130,846,024.33
重庆市渝西快线建设运营有限公司		613,998.26
合计	445,443,827.93	623,859,533.17
长期应收款		
重庆单轨交通工程集团有限公司	5,753,053.70	6,324,286.20
合计	5,753,053.70	6,324,286.20
应付账款		
重庆单轨交通工程集团有限公司	290,677,934.58	327,971,957.77
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	180,164,898.91	182,528,920.49
重庆中车长客轨道车辆有限公司	35,908,815.69	
重庆中车时代电气技术有限公司	6,826,794.15	6,826,794.15
重庆轨道四号线建设运营有限公司	2,907,785.60	2,907,785.60
重庆中车四方所智能装备技术有限公司	2,461,129.73	1,568,627.48
重庆轨道传媒有限责任公司	666,676.11	1,009,043.51
重庆江跳线轨道交通运营管理有限公司	-	330,179.96
合计	519,614,034.77	523,143,308.96
预收款项		
重庆轨道传媒有限责任公司	792,887.77	847,193.61
通号（重庆）智能交通科技有限公司	333,823.29	
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司		770,499.09
重庆公用站台设施投资开发（集团）有限公司	48,995.43	

项目	期末余额	年初余额
合计	1,175,706.49	1,617,692.70
其他应付款		
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	25,035,113.54	24,214,223.65
重庆轨道传媒有限责任公司	5,793,499.02	6,969,913.34
重庆中车长客轨道车辆有限公司	3,598,162.53	
重庆中车四方所智能装备技术有限公司	2,649,009.87	3,172,087.55
重庆单轨交通工程集团有限公司	2,102,747.45	1,604,171.51
重庆中车时代电气技术有限公司	1,114,466.97	824,699.27
重庆轨道四号线建设运营有限公司	965,359.20	882,703.62
重庆轨道十八号线建设运营有限公司	344,847.44	
重庆众合智行交通科技有限公司	119,243.45	
富顺元泰建设工程管理有限公司	118,718.73	118,718.73
重庆铁城房地产开发有限公司	51,215.09	
重庆渝燃压缩天然气有限责任公司	38,876.00	
重庆航空有限责任公司	5,000.00	
重庆汇通新能源发展有限责任公司	-	29,150.00
重庆轨道江跳线建设运营有限公司	-	1,434,277.15
合计	41,936,259.29	39,249,944.82
合同负债		
内江市东兴区岐黄医院管理有限公司	17,352,990.44	17,352,990.44
重庆轨道传媒有限责任公司	4,245,933.05	3,962,137.28
合计	21,598,923.49	21,315,127.72

十二、 公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	74,302,101.78	89,375,297.05
其他应收款项	1,728,121,897.85	4,110,925,293.89
合计	1,802,423,999.63	4,200,300,590.94

1、应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		15,073,195.27	—	—
其中：重庆市轨道交通设计研究院有限责任公司		15,073,195.27	尚未分配	
账龄一年以上的应收股利	74,302,101.78	74,302,101.78	—	—
其中：重庆市交通融资担保有限公司	74,302,101.78	74,302,101.78	尚未分配	否，该公司 2025 年已被重庆兴农融资担保集团有限公司吸收

项目	期末余额	期初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
				合并，预期信用风险较低。
合计	74,302,101.78	89,375,297.05	—	—

2、其他应收款项

（1）其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	29,337,532.10	8,002.72	149,171,989.42	8,002.72
1 至 2 年	145,865,689.87	21,028.71	63,968,267.83	21,028.71
2 至 3 年	40,201,622.10	7,151.28	440,711,622.23	7,151.28
3 至 4 年	30,506,103.56	4,139.85	602,427,243.62	4,139.85
4 至 5 年	595,525,476.69	14,819.97	292,184,737.42	14,819.97
5 年以上	960,710,506.93	73,969,890.87	2,636,486,466.77	73,969,890.87
合计	1,802,146,931.25	74,025,033.40	4,184,950,327.29	74,025,033.40

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	145,365,875.77	8.07	73,961,917.02	50.88	71,403,958.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,656,781,055.48	91.93	63,116.38	0.00	1,656,717,939.10
合计	1,802,146,931.25	100.00	74,025,033.40	—	1,728,121,897.85

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	145,433,875.77	3.48	73,961,917.02	50.86	71,471,958.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,039,516,451.52	96.52	63,116.38	0.00	4,039,453,335.14
合计	4,184,950,327.29	100.00	74,025,033.40	—	4,110,925,293.89

（2）单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末数			
	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	122,523,340.82	51,119,382.07	41.72	预期无法全额收回
重庆市鹿角组团开发投资有限公司	22,841,534.95	22,841,534.95	100.00	预期无法收回
重庆公用事业投资开发有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预期无法收回
合计	145,365,875.77	73,961,917.02	—	—

（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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 至 2 年	12,557,816.45	99.99				
2 至 3 年				810.00	100.00	810.00
3 至 4 年	810.00	0.01	0.81			
合计	12,558,626.45	100.00	0.81	810.00	100.00	810.00

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
低风险组合	51,179,438.62		63,115.57	63,115,561.95	0.10	63,115.57
关联方组合	1,593,042,990.41			3,976,400,079.57		
合计	1,644,222,429.03		63,115.57	4,039,515,641.52	—	63,115.57

③其他应收款项坏账准备计提情况

减值准备	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	63,116.38		73,961,917.02	74,025,033.40
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				
本期转回				
本期转销				

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销				
其他变动				
期末余额	63,116.38		73,961,917.02	74,025,033.40

（4）按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
重庆市轨道交通（集团）有限公司	关联方往来	1,047,010,162.73	0-5 年、5 年以上	58.10	
重庆市铁路（集团）有限公司	关联方往来	447,976,352.52	0-4 年	24.86	
重庆恒通电动客车动力系统有限公司	关联方往来	122,523,340.82	0-5 年、5 年以上	6.80	51,119,382.07
重庆公共运输职业学院	关联方往来	90,775,000.00	0-5 年、5 年以上	5.04	
重庆市鹿角组团开发投资有限公司	往来款	22,841,534.95	5 年以上	1.27	22,841,534.95
合计	—	1,731,126,391.02	—	96.07	73,960,917.02

（二） 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	167,114,869,415.12	10,110,865,000.00		177,225,734,415.12
对合营企业投资				
对联营企业投资	16,663,856,645.72			16,663,856,645.72
小计	183,778,726,060.84	10,110,865,000.00		193,889,591,060.84
减：长期股权投资减值准备				
合计	183,778,726,060.84	10,110,865,000.00		193,889,591,060.84

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	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		
合计	194,754,364,880.43	183,778,726,060.84	10,110,865,000.00								193,889,591,060.84	
一、子公司投资	177,225,734,415.12	167,114,869,415.12	10,110,865,000.00								177,225,734,415.12	
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									4,500,000.00	
重庆交通开投科技发展有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00									70,000,000.00	
重庆市轨道交通（集团）有限公司	122,572,894,445.94	116,507,029,445.94	6,065,865,000.00								122,572,894,445.94	
重庆市公共交通控股（集团）有限公司	1,231,976,428.37	1,231,976,428.37									1,231,976,428.37	
重庆交通资源开发有限公司	23,532,626,758.41	23,497,626,758.41	35,000,000.00								23,532,626,758.41	
重庆城市通卡支付有限责任公司	106,883,356.24	106,883,356.24									106,883,356.24	

被投资单位	投资成本	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		
重庆市交通设备融资租赁有限公司	999,911,266.36	999,911,266.36									999,911,266.36	
重庆交通技师学院	69,907,628.23	69,907,628.23									69,907,628.23	
重庆公共运输职业学院	537,000,000.00	537,000,000.00									537,000,000.00	
重庆对外建设（集团）有限公司	2,222,236,736.49	2,222,236,736.49									2,222,236,736.49	
重庆市铁路（集团）有限公司	25,489,209,307.07	21,489,209,307.07	4,000,000,000.00								25,489,209,307.07	
重庆轨道交通产业投资有限公司	378,588,488.01	378,588,488.01									378,588,488.01	
重庆交通建设管理有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00								10,000,000.00	
二、联营企业	17,528,630,465.31	16,663,856,645.72									16,663,856,645.72	
渝万铁路有限责	11,252,406,400.00	10,138,620,411.55									10,138,620,411.55	

被投资单位	投资成本	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		
任公司												
重庆交通换乘枢纽管理有限公司	214,545,765.31	321,416,979.60									321,416,979.60	
重庆轨道四号线建设运营有限公司	3,104,700,000.00	3,080,781,357.73									3,080,781,357.73	
重庆轨道十八号线建设运营有限公司	2,956,978,300.00	3,123,037,896.84									3,123,037,896.84	

（三） 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	1,950,096.45	5,558,440.07		
商业业务	1,950,096.45	5,558,440.07		
2.其他业务小计	5,364,930.56	3,587,445.08	6,676,056.35	1,512,628.50
房屋租赁	4,697,552.65	2,945,013.01	5,997,413.37	1,512,628.50
其他	667,377.91	642,432.07	678,642.98	
合计	7,315,027.01	9,145,885.15	6,676,056.35	1,512,628.50

（四） 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	114,229.76	3,818,585.79
合计	114,229.76	3,818,585.79

十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。