

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

Zhongshenzhonghuan Certified Public Accountants LLP

重庆市南部新城产业投资集团有限公司

审 计 报 告

2023 年 12 月 31 日

目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表及附注	
1、合并资产负债表	4
2、合并利润表	6
3、合并现金流量表	7
4、合并所有者权益变动表	8
5、资产负债表	10
6、利润表	12
7、现金流量表	13
8、所有者权益变动表	14
9、财务报表附注	16
三、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
四、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
五、签字注册会计师资质证明复印件	

审计报告

众环审字(2024)1800019 号

重庆市南部新城产业投资集团有限公司股东:

一、审计意见

我们审计了重庆市南部新城产业投资集团有限公司(以下简称“南投集团”)财务报表,包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了南投集团2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

南投集团管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括南投集团2023年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎



存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估南投集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南投集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南投集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

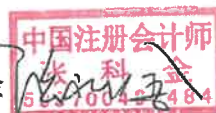
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张科金

（项目合伙人）

中国注册会计师：杨群芳

中国·武汉

2024 年 4 月 24 日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位:重庆市南部新城产业投资集团有限公司

已审计·请与审计报告一并阅读
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
单位:人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产:			
货币资金	六(一)	1,502,207,404.58	2,254,872,161.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六(二)	7,571,908,255.85	7,252,929,747.13
应收款项融资			
预付款项	六(三)	427,932,127.22	238,574,035.00
其他应收款	六(四)	22,176,636,214.03	20,714,657,884.36
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	六(五)	54,320,757,099.99	52,056,018,201.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六(六)	43,330,621.82	30,033,876.43
流动资产合计		86,042,771,723.49	82,547,085,906.29
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六(七)	128,666,999.54	134,468,888.65
其他权益工具投资	六(八)	2,174,467,396.98	2,175,541,359.37
其他非流动金融资产	六(九)	657,433,637.10	517,763,210.28
投资性房地产	六(十)	3,094,258,047.66	2,960,071,446.00
固定资产	六(十一)	1,889,254,451.62	1,892,081,495.60
在建工程	六(十二)	158,000.01	4,784,837.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六(十三)	5,615,051.36	
无形资产	六(十四)	6,662,069,245.33	1,272,753,339.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六(十五)	7,589,849.22	3,819,911.79
递延所得税资产	六(十六)	180,394,171.04	151,815,299.83
其他非流动资产	六(十七)	19,618,918,138.55	20,093,530,223.87
非流动资产合计		34,418,824,988.41	29,206,630,012.46
资产总计		120,461,596,711.90	111,753,715,918.75

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 重庆市南部新城产业投资集团有限公司

单位: 人民币元

已审计·请与审计报告一并阅读
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	六(十九)	1,722,400,000.00	1,087,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六(二十)	166,715,614.91	120,400,000.00
应付账款	六(二十一)	1,914,355,801.97	1,136,734,561.10
预收款项	六(二十二)	7,788,469.08	20,510,896.26
合同负债	六(二十三)	239,650,178.64	913,870,447.83
应付职工薪酬	六(二十四)	26,263,957.20	27,330,835.31
应交税费	六(二十五)	1,490,194,083.35	1,270,397,679.80
其他应付款	六(二十六)	11,499,043,906.81	9,271,759,367.42
其中: 应付利息			460,010.53
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六(二十七)	7,587,179,444.95	7,866,987,416.59
其他流动负债	六(二十八)	3,420,611,080.89	1,144,930,347.93
流动负债合计		28,074,202,537.80	22,660,421,552.24
非流动负债:			
长期借款	六(二十九)	15,054,745,033.90	16,179,011,128.97
应付债券	六(三十)	26,152,032,322.69	28,473,069,655.68
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六(三十一)	4,433,540.83	
长期应付款	六(三十二)	3,920,909,473.66	2,364,313,245.41
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六(三十三)	204,729,480.00	176,329,480.00
递延所得税负债	六(三十六)	123,534,992.36	138,719,445.44
其他非流动负债	六(三十四)	1,486,918,289.46	1,801,092,870.74
非流动负债合计		46,947,303,132.90	49,132,535,826.24
负债合计		75,021,505,670.70	71,992,957,378.48
所有者权益:			
实收资本	六(三十五)	900,000,000.00	900,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六(三十六)	35,068,295,802.45	29,715,991,741.10
减: 库存股			
其他综合收益	六(三十七)	115,326,712.76	116,132,184.57
专项储备			
盈余公积	六(三十八)	2,520,816.63	1,877,517.60
一般风险准备			
未分配利润	六(三十九)	6,959,618,845.34	6,692,350,694.64
归属于母公司所有者权益合计		43,045,762,177.18	37,426,352,137.91
少数股东权益		2,394,328,864.02	2,334,406,402.36
所有者权益合计		45,440,091,041.20	39,760,758,540.27
负债和所有者权益总计		120,461,596,711.90	111,753,715,918.75

单位负责人:

5001137150891

主管会计

金刘

会计机构负责人:

伍敏

伍敏



合并利润表

2023年度

编制单位：重庆市南部新城产业投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		3,899,820,771.85	4,334,977,378.83
其中：营业收入	六（四十）	3,899,820,771.85	4,334,977,378.83
二、营业总成本		4,282,363,724.43	4,633,852,762.43
其中：营业成本	六（四十）	3,482,419,657.67	3,771,435,858.74
税金及附加	六（四十一）	113,736,941.51	101,609,211.12
销售费用	六（四十二）	3,969,869.13	3,327,769.68
管理费用	六（四十三）	273,739,590.00	292,498,328.31
研发费用			
财务费用	六（四十四）	408,497,646.12	464,981,594.58
其中：利息费用		353,766,813.90	364,314,973.34
利息收入		21,310,936.88	82,054,970.82
加：其他收益	六（四十五）	1,067,607,931.32	894,403,870.64
投资收益（损失以“-”号填列）	六（四十六）	5,951,341.97	-655,490.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,741,725.59	-4,821,810.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六（四十七）	-46,235,927.02	-28,488,127.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十八）	-94,178,816.15	-42,788,985.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十九）	-17,926.28	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（五十）	10,508,497.50	14,561,766.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		561,093,148.76	538,157,650.79
加：营业外收入	六（五十一）	12,751,244.37	12,453,156.74
减：营业外支出	六（五十二）	85,544,863.10	72,706,217.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		488,299,530.03	477,904,590.32
减：所得税费用	六（五十三）	129,539,194.16	124,609,589.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		358,760,335.87	353,295,000.95
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		358,760,335.87	353,295,000.95
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		323,787,874.21	321,809,007.15
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		34,972,461.66	31,485,993.80
六、其他综合收益的税后净额		-805,471.81	17,618,435.26
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-805,471.81	17,618,435.26
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-805,471.81	5,908,823.55
（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		-805,471.81	5,908,823.55
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-	11,709,611.71
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			11,709,611.71
七、综合收益总额		357,954,864.06	370,913,436.21
归属于母公司股东的综合收益总额		322,982,402.40	339,427,442.41
归属于少数股东的综合收益总额		34,972,461.66	31,485,993.80

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

罗勇

金刘

敏仕



合并现金流量表

2023年度

已审计·请与审计报告一并阅读
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位:重庆市南部新城产业投资集团有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
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		1,379,938,917.62	1,972,312,126.06
收到的税费返还			37,466.40
收到其他与经营活动有关的现金	六(五十四)	8,972,891,490.48	7,236,609,934.15
经营活动现金流入小计		10,352,830,408.10	9,208,959,526.61
购买商品、接受劳务支付的现金		4,790,727,209.21	10,246,314,003.54
支付给职工以及为职工支付的现金		135,025,408.48	143,087,614.91
支付的各项税费		183,244,833.18	163,454,658.33
支付其他与经营活动有关的现金	六(五十四)	4,355,138,248.45	3,053,715,758.13
经营活动现金流出小计		9,464,135,699.32	13,606,572,034.91
经营活动产生的现金流量净额	六(五十五)	888,694,708.78	-4,397,612,508.30
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			11,188,443.40
取得投资收益收到的现金		209,615.38	645,152.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,349,396.00	361,276.13
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	六(五十四)	1,203,000,000.00	1,099,055,583.57
投资活动现金流入小计		1,206,559,011.38	1,111,250,455.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		668,563,803.73	1,182,820,784.26
投资支付的现金		149,402,999.84	480,466,261.64
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	六(五十四)	1,143,410,000.00	274,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,961,376,803.57	1,937,287,045.90
投资活动产生的现金流量净额		-754,817,792.19	-826,036,590.79
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		24,950,000.00	5,500,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		24,950,000.00	5,500,000.00
取得借款收到的现金		13,703,199,637.91	16,712,330,366.75
收到其他与筹资活动有关的现金	六(五十四)	5,969,028,177.33	3,908,855,514.37
筹资活动现金流入小计		19,697,177,815.24	20,626,685,881.12
偿还债务支付的现金		13,455,386,000.00	16,619,298,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,831,241,193.31	2,845,171,927.59
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	六(五十四)	3,450,752,668.62	1,173,418,239.65
筹资活动现金流出小计		20,737,379,861.93	20,637,888,767.24
筹资活动产生的现金流量净额		-1,040,202,046.69	-11,202,886.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		134.63	593.20
五、现金及现金等价物净增加额	六(五十五)	-906,324,995.47	-5,234,851,392.01
加:期初现金及现金等价物余额	六(五十五)	2,197,862,104.29	7,432,713,496.30
六、期末现金及现金等价物余额	六(五十五)	1,291,537,108.82	2,197,862,104.29

单位负责人:

郭勇

主管会计工作负责人

刘佳澹

会计机构负责人:

伍敏



合并所有者权益变动表

编制单位：重庆中新城产业投资集团有限公司

	2023年度													
	实收资本	其他权益工具			资本公积	归属于母公司所有者权益								
		优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	900,000,000.00				29,715,991,741.10		116,132,184.57		1,877,517.60		6,692,350,694.64	37,426,352,137.91	2,334,406,402.36	39,760,758,540.27
会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	900,000,000.00				29,715,991,741.10		116,132,184.57		1,877,517.60		6,692,350,694.64	37,426,352,137.91	2,334,406,402.36	39,760,758,540.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,352,304,061.35		-805,471.81		643,299.03		267,268,150.70	5,619,410,039.27	59,922,461.66	5,679,332,500.93
（一）综合收益总额							-805,471.81				323,787,874.21	322,982,402.40	34,972,461.66	357,954,864.06
（二）所有者投入和减少资本					5,352,304,061.35							5,352,304,061.35	24,950,000.00	5,377,254,061.35
1. 所有者投入的普通股													24,950,000.00	24,950,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					5,352,304,061.35							5,352,304,061.35		5,352,304,061.35
（三）利润分配									643,299.03		-56,519,723.51	-55,876,424.48		-55,876,424.48
1. 提取盈余公积									643,299.03		-643,299.03			
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配											-55,876,424.48	-55,876,424.48		-55,876,424.48
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	900,000,000.00				35,068,295,802.45		115,326,712.76		2,520,816.63		6,059,818,845.34	43,045,762,177.18	2,394,328,864.02	45,440,091,041.20

单位负责人：

主管会计：

会计机构负责人：

已审计·请与审计报告一并阅读
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



合并所有者权益变动表(续)

编制单位:重庆南滨产业投资集团有限公司

项目	2022年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	900,000,000.00				27,136,481,866.67		98,513,749.31		1,246,193.70		6,473,779,385.39	34,610,021,195.07
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并											-24,206,059.52	-24,206,059.52
其他												
二、本年年初余额	900,000,000.00				27,136,481,866.67		98,513,749.31		1,246,193.70		6,449,573,325.87	34,585,815,135.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,579,509,874.43		17,618,435.26		631,323.90		242,777,368.77	2,840,537,002.36
(一)综合收益总额							17,618,435.26				321,809,007.15	339,427,442.41
(二)所有者投入和减少资本					2,579,509,874.43							2,579,509,874.43
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												2,292,764,791.75
4.其他					2,579,509,874.43							2,292,764,791.75
(三)利润分配									631,323.90		-79,031,638.38	-78,400,314.48
1.提取盈余公积									631,323.90		-631,323.90	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-78,400,314.48	-78,400,314.48
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	900,000,000.00				29,715,991,741.10		116,132,184.57		1,877,517.60		6,692,350,694.64	37,426,352,137.91

单位负责人:

主管会计

制人:

刘主淮

会计机构负责人:

任永强

已审计,请与审计报告一并阅读
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：重庆市南部新城产业投资集团有限公司

已审计·请与审计报告一并阅读
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		573,519,612.45	916,994,906.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）	74,843,690.91	49,034,922.61
应收款项融资			
预付款项		1,500.00	90,945.68
其他应收款	十五（二）	41,085,456,165.60	37,858,950,587.96
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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		7,423,584.93	3,302,529.60
流动资产合计		41,741,244,553.89	38,828,373,891.86
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	30,342,419,427.26	25,155,480,527.26
其他权益工具投资		1,915,675,655.74	1,915,675,655.74
其他非流动金融资产		654,531,261.48	513,801,561.64
投资性房地产		80,649,000.00	82,529,700.00
固定资产		564,500.20	743,615.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		906,764.75	498,289.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,994,746,609.43	27,668,729,350.10
资产总计		74,735,991,163.32	66,497,103,241.96

单位负责人

罗勇

主管会计工作负责人

金刘

会计机构负责人

西伍敏



资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 重庆市南部新城产业投资集团有限公司

已审计·请与审计报告一并阅读
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		1,129,400,000.00	700,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		540,130.83	6,418,025.20
合同负债			
应付职工薪酬		3,220,857.92	2,767,119.65
应交税费		3,529,564.18	-
其他应付款		1,980,286,485.06	1,084,389,536.84
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,559,640,370.94	4,810,691,180.69
其他流动负债		3,398,979,032.14	1,104,159,003.80
流动负债合计		12,075,596,441.07	7,708,424,866.19
非流动负债:			
长期借款		2,345,670,000.00	2,038,400,000.00
应付债券		26,152,032,322.69	28,473,069,655.68
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,932,179,976.89	938,708,512.73
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,098,673.37	3,568,848.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,432,980,972.95	31,453,747,016.78
负债合计		42,508,577,414.02	39,162,171,882.97
所有者权益:			
实收资本		900,000,000.00	900,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		31,303,095,083.00	26,416,156,183.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,520,816.63	1,877,517.60
未分配利润		21,797,849.67	16,897,658.39
所有者权益合计		32,227,413,749.30	27,334,931,358.99
负债和所有者权益总计		74,735,991,163.32	66,497,103,241.96

单位负责人

郭勇

主管会计工作负责人

刘佳澹

会计机构负责人

伍石敏



利润表
2023年度

编制单位：重庆市南部新城产业投资集团有限公司

已审计·请与审计报告一并阅读
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十五（四）	30,475,836.96	26,123,109.22
减：营业成本			
税金及附加		867,304.24	763,330.04
销售费用		-	-
管理费用		15,547,986.70	12,775,422.80
研发费用		-	-
财务费用		1,165,934.27	2,630,302.03
其中：利息费用		12,346,398.76	60,883,538.58
利息收入		11,701,894.62	64,284,462.43
加：其他收益		32,629.00	29,910.73
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,880,700.00	958,300.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,633,901.10	-1,039,397.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,412,639.65	9,902,867.38
加：营业外收入		0.13	-
减：营业外支出		1,804,000.00	2,373,569.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,608,639.78	7,529,297.88
减：所得税费用		1,175,649.47	1,216,058.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,432,990.31	6,313,238.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,432,990.31	6,313,238.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		6,432,990.31	6,313,238.97

单位负责人

勇

主管会计

金澹

会计机构负责人

伍



现金流量表

2023年度

编制单位:重庆市南部新城产业投资集团有限公司

单位:人民币元

已审计·请与审计报告一并阅读
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

项目	附注	2023年度	2022年度
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		540,130.83	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,851,270.51	64,444,950.59
经营活动现金流入小计		16,391,401.34	64,444,950.59
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,739,981.74	11,494,870.68
支付的各项税费		867,304.24	763,330.04
支付其他与经营活动有关的现金		4,984,447.38	341,045,099.23
经营活动现金流出小计		12,591,733.36	353,303,299.95
经营活动产生的现金流量净额		3,799,667.98	-288,858,349.36
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		3,410,270,213.57	3,128,372,612.48
投资活动现金流入小计		3,410,270,213.57	3,128,372,612.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,372.00	269,672.00
投资支付的现金		416,413,299.84	464,301,561.64
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		4,025,882,274.91	12,067,711,786.67
投资活动现金流出小计		4,442,305,946.75	12,532,283,020.31
投资活动产生的现金流量净额		-1,032,035,733.18	-9,403,910,407.83
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		12,194,360,000.00	14,532,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,567,542,488.84	3,717,736,789.84
筹资活动现金流入小计		16,761,902,488.84	18,249,736,789.84
偿还债务支付的现金		9,739,460,000.00	9,065,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,834,149,358.18	1,546,378,062.48
支付其他与筹资活动有关的现金		3,523,532,469.67	1,462,476,602.43
筹资活动现金流出小计		16,097,141,827.85	12,074,554,664.91
筹资活动产生的现金流量净额		664,760,660.99	6,175,182,124.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		110.65	517.85
五、现金及现金等价物净增加额		-363,475,293.56	-3,517,586,114.41
加:期初现金及现金等价物余额		916,994,906.01	4,434,581,020.42
六、期末现金及现金等价物余额		553,519,612.45	916,994,906.01

单位负责人:

主管会计:

刘金涛

会计机构负责人:

任敏



所有者权益变动表

编制单位:重庆市南部新城产业投资集团有限公司

项目	实收资本	其他权益工具			2023年度						所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	900,000,000.00				26,416,156,183.00				1,877,517.60	16,897,658.39	27,334,931,358.99
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	900,000,000.00				26,416,156,183.00				1,877,517.60	16,897,658.39	27,334,931,358.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,886,938,900.00				643,299.03	4,900,191.28	4,892,482,390.31
(一) 综合收益总额										6,432,990.31	6,432,990.31
(二) 所有者投入和减少资本					4,886,938,900.00						4,886,938,900.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					4,886,938,900.00						4,886,938,900.00
(三) 利润分配									643,299.03	-1,532,799.03	-889,500.00
1. 提取盈余公积									643,299.03	-643,299.03	
2. 对股东的分配										-889,500.00	-889,500.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	900,000,000.00				31,303,095,083.00				2,520,816.63	21,797,849.67	32,227,413,749.30

单位负责人:

主管会计:

会计机构负责人:

单位:人民币元
已审计,请与审计报告一并阅读
重庆分所(特殊普通合伙)



所有者权益变动表(续)

编制单位:重庆东南新城产业投资集团有限公司

项目	实收资本	其他权益工具			2022年度						
		优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	900,000,000.00				26,787,745,319.01				1,246,193.70	11,215,743.32	27,700,207,256.03
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	900,000,000.00				26,787,745,319.01				1,246,193.70	11,215,743.32	27,700,207,256.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-371,589,136.01				631,323.90	5,681,915.07	-365,275,897.04
(一)综合收益总额										6,313,238.97	6,313,238.97
(二)所有者投入和减少资本					-371,589,136.01						-371,589,136.01
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					-371,589,136.01						-371,589,136.01
(三)利润分配									631,323.90	-631,323.90	
1.提取盈余公积									631,323.90	-631,323.90	
2.对股东的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	900,000,000.00				26,416,156,183.00				1,877,517.60	16,897,658.39	27,334,931,358.99

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

已审计,请与审计报告一并阅读
重庆东南新城产业投资集团有限公司(特殊普通合伙)



重庆市南部新城产业投资集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

重庆市南部新城产业投资集团有限公司是经重庆市巴南区人民政府批准, 由重庆市巴南区国有资产管理中心代区政府出资组建, 于 2014 年 11 月 19 日登记注册的有限责任公司, 原名为重庆市龙洲湾建设投资有限公司。统一社会信用代码 91500113320436786T; 注册资本 1,000,000,000.00 元。

截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为 1,000,000,000.00 元, 实收资本为 900,000,000.00 元。

1、企业注册地、组织形式和总部地址。

注册地: 重庆市巴南区龙洲湾公园北路 16 号

组织形式: 有限责任公司(国有独资)

总部地址: 重庆市巴南区龙洲湾公园北路 16 号

2、企业的业务性质和主要经营活动。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事基础设施建设行业; 主要经营范围包括: 许可项目: 管理、开发、运营受托或划入的国有资源、资产和投资形成的资产、房地产开发、水利工程设计及施工; 一般项目: 授权范围内的国有资产经营管理、城市基础设施建设投资、城市建设投资、房屋拆迁、物业管理、住房租赁、停车场服务、信息咨询服务、自来水生产、供应、污水处理等。

3、最终控制方的名称。

本集团的最终控制方为重庆市巴南区人民政府。

4、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 2024 年 4 月 24 日批准报出。

5、合并财务报表范围及其变化情况

截至 2023 年 12 月 31 日, 本集团纳入合并范围的子公司共 29 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 2 户, 减少 1 户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、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、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地

产外，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。

2、持续经营

本集团自报告年末起未来 12 个月内不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年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）营业周期

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

（三）记账本位币

人民币为本集团主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项或合计金额达到 500 万元以上的款项。
年末账龄超过一年且金额重要的预付款项	单项或合计金额达到 300 万元以上的款项。
重要的联营企业	投资金额达到 1000 万元以上的联营企业
重要的在建工程	200 万元以上的工程
年末账龄超过 1 年的重要应付账款	单项或合计金额达到 1000 万元以上的款项。
年末账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项或合计金额达到 5 亿元以上的款项。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制

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

合并方取得的资产和负债均按合并日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、（六）“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”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、（十三）“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。

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。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团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。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。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年初数。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年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

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

该子公司年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、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（十）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十三）“长期股权投资”2（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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、（十三）“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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

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

2、在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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，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；股东权益类项目除“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股东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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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，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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

（十）金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成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。

4、金融负债的终止确认

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

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

5、金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

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

（十一）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、其他应收款等。此外，对部分财务担

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

年末，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。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为应收政府单位往来款项。
组合 3	本组合为关联方款项。
组合 4	本组合为工程类相关应收款项

（2）其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为与政府单位相关的款项及保证金。
组合 3	本组合为关联方款项、备用金。

（十二）存货

1、存货的分类

存货主要包括开发成本、原材料、开发产品、库存商品和周转材料。

2、存货取得和发出的计价方法

本集团对储备土地进行整治，整治内容主要包括通给水、通排水《雨污排放》、通电力、通燃气、通电讯、通暖气、通道路、场地平整等，按实际发生的土地征用及安置补偿费、上缴税费、基础平场、线路管网等整治成本进行初始计量。结转时，本集团根据当年实际交地面积，按当年测算出来的土地整治单价成本确定土地整治成本。

存货在取得时按实际成本计价。开发成本包括征地拆迁支出、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价

准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

低值易耗品和包装物均于领用时按一次摊销法摊销。

（十三）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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（十）“金融工具”。

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

1、投资成本的确定

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，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。

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母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、（六）“控制的判断标准和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。

（十四）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。包括已出租的建筑物等。

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。

本集团采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

- ①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。
- ②本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十五）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、各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	3	2.43
机器设备	年限平均法	8	3	12.13
电子设备	年限平均法	4-6	3	16.17-24.25
运输设备	年限平均法	6-8	3	12.13-16.17
办公设备	年限平均法	4-6	3	16.17-24.25
其他	年限平均法	4-6	3	16.17-24.25

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、（二十）“长期资产减值”。

4、其他说明

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

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

本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。

（十六）在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

（十七）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。

（十八）无形资产

1、无形资产

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。

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和产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，经营类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	可采储量/消纳量/年限	摊销方法
建设用地地下砂石经营权	14,768.69 万 m³	产量法
消纳场经营权	消纳量根据核准许可证确定	产量法
车位经营权	20 年/30 年	年限平均法

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

2、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

（十九）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。本集团的长期待摊费用主要包括装修费用、加油站配套工程等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十）长期资产减值

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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）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。

（二十二）职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用

设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。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上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（二十三）收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（含劳务，下同）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。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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按照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。

本集团收入主要为土地整治收入、让渡资产使用权收入、房屋销售收入、除渣收入和工程建设收入。

① 土地整治收入

本集团土地整治收入，在土地经整治完成并达到七通一平条件后，将土地移交给巴南区土地整治储备中心，移交后巴南区土地整治储备中心能控制该土地，根据双方认可的结算资料确认收入。

② 让渡资产使用权收入

本集团出租房产、汽车，根据与客户签订的租赁合同按客户已享受的受益期确认收入。

③ 房屋销售收入

房屋销售收入是指本集团及子公司销售安置房屋。本集团在将房屋销售给客户，在客户取得相关商品控制权时点，确认房屋销售收入。

④ 除渣业务收入

除渣收入是指子公司提供的建筑垃圾消纳场弃渣业务。子公司与客户签订《建筑垃圾安全文明消纳协议》，客户弃渣后，在 IC 系统进行登记，再根据 IC 系统登记的除渣量确认除渣业务收入。

⑤ 工程建设收入

本集团向客户提供建造服务，客户能够控制本集团履约过程中在建的商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法。

（二十四）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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项

目及其财政资金管理辦法，且該管理辦法应当是普惠性的（任何符合規定條件的企業均可申請），而不是專門針對特定企業製定的；（3）相關的補助款批文中已明確承諾了撥付期限，且該款項的撥付是有相應財政預算作為保障的，因而可以合理保證其可在規定期限內收到。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產的使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入當期損益。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益；用於補償已經發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益。同時包含與資產相關部分和與收益相關部分的政府補助，區分不同部分分別進行會計處理；難以區分的，將其整體歸類為與收益相關的政府補助。

與本集團日常活動相關的政府補助，按照經濟業務的實質，計入其他收益或沖減相關成本費用；與日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

已確認的政府補助需要退回時，存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；屬於其他情況的，直接計入當期損益。

（二十五）遞延所得稅資產/遞延所得稅負債

1、當期所得稅

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債（或資產），以按照稅法規定計算的預期應交納（或返還）的所得稅金額計量。計算當期所得稅費用所依據的應納稅所得額系根據有關稅法規定對稅前會計利潤作相應調整後計算得出。

2、遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

與商譽的初始確認有關，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額（或可抵扣虧損）的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的應納稅暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅負債（初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易除外）。此外，對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，如果本集團能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回，也不予確認有關的遞延所得稅負債。除上述例外情況，本集團確認其他所有應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債。

與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額（或可抵扣虧損）的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的可抵扣暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅資產（初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易除外）。此外，對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，如果暫時性差異在可預見的未來不是很可能轉回，或者未來不是很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額，不予確認有關的遞延所得稅資產。除上述例外情況，

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。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）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、本集团作为出租人

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

（1）经营租赁

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

（二十七）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

(1)《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)。根据解释 16 号问题一:

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定,本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定,该变更未对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表产生影响。

2、会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、9%、13%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。按简易计税的征收率分别为 3%和 5%。
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。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
房产税	从价计征(扣税率 30%, 税率 1.2%)、从租计征(税率 12%)
土地使用税	以纳税人实际占用的土地面积为计税依据,依照规定税额 6 元/平方米、10 元/平方米、16 元/平方米计算征收。

不同纳税主体的所得税税率如下:

纳税主体名称	所得税税率
重庆职业技术教育城建设有限公司	15%
重庆市巴南建设(集团)有限公司	15%
重庆市巴南区产业引导股权投资基金管理有限公司	20%
重庆立鼎股权投资基金管理有限公司	20%
重庆慧创智慧园区管理服务服务有限公司	20%
其他公司	25%

（二）税收优惠及批文

根据国家税务总局重庆市税务局 重庆市发展和改革委员会《关于贯彻落实西部大开发企业所得税政策有关事项的公告》（国家税务总局重庆市税务局公告 2021 年第 1 号），本集团子公司重庆职业技术教育城建设有限公司和子公司重庆市巴南建设（集团）有限公司符合《西部地区鼓励类产业目录》中《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》鼓励类企业的规定。符合享受此项优惠条件，按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2021 年 1 月 1 日起实施，2022 年 12 月 31 日终止。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本集团子公司重庆市巴南区产业引导股权投资基金管理有限公司、子公司重庆立鼎股权投资基金管理有限公司和子公司重庆慧创智慧园区管理服务服务有限公司本年度适用企业所得税税率为 20%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本年”指 2023 年度，“上年”指 2022 年度。

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	147,557.32	183,099.25
银行存款	1,291,389,551.50	2,197,679,005.04
其他货币资金	210,670,295.76	57,010,057.37
合计	1,502,207,404.58	2,254,872,161.66

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金：

项目	年末余额	年初余额
保证金		14,000,000.00
借款质押	180,000,000.00	
诉讼冻结	30,668,869.87	43,010,057.37
不动户	1,425.89	
合计	210,670,295.76	57,010,057.37

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,351,459,132.70	2,306,353,208.06
1 至 2 年	1,417,374,125.18	718,775,458.29
2 至 3 年	483,715,058.14	866,720,398.36
3 至 4 年	856,443,838.01	1,523,558,282.02
4 至 5 年	1,134,808,905.33	231,347,911.57
5 年以上	1,587,395,663.74	1,857,617,953.97
小计	7,831,196,723.10	7,504,373,212.27
减：坏账准备	259,288,467.25	251,443,465.14
合计	7,571,908,255.85	7,252,929,747.13

2、按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	66,751,996.58	0.85	42,306,476.34	63.38	24,445,520.24
按组合计提坏账准备的应收账款	7,764,444,726.52	99.15	216,981,990.91	2.79	7,547,462,735.61
其中：组合 1	2,196,513,198.72	28.05	54,992,916.05	2.50	2,141,520,282.67
组合 2	4,261,004,999.80	54.41	40,396,013.68	0.95	4,220,608,986.12
组合 4	1,306,926,528.00	16.69	121,593,061.18	9.3	1,185,333,466.82
合计	7,831,196,723.10	100.00	259,288,467.25	—	7,571,908,255.85

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	65,324,083.58	0.87	40,878,563.34	62.58	24,445,520.24
按组合计提坏账准备的应收账款	7,439,049,128.69	99.13	210,564,901.80	2.83	7,228,484,226.89
其中：组合 1	58,758,041.33	0.78	51,705,710.05	88.00	7,052,331.28
组合 2	5,815,081,406.84	77.49	47,736,961.91	0.82	5,767,344,444.93

组合 4	1,565,209,680.52	20.86	111,122,229.84	7.10	1,454,087,450.68
合计	7,504,373,212.27	100.00	251,443,465.14	——	7,252,929,747.13

(1) 年末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
重庆典雅房地产开发集团有限公司	1,427,913.00	1,427,913.00	100.00
重庆中康物业发展有限公司	39,860,000.00	39,860,000.00	100.00
重庆瑞洲建设投资有限公司	25,464,083.58	1,018,563.34	4.00
合计	66,751,996.58	42,306,476.34	——

3、坏账准备的情况

项目	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提	其他增加	收回或转回	转销或核销	其他减少	
单项计提坏账准备的应收账款	40,878,563.34		1,427,913.00				42,306,476.34
按组合计提坏账准备的应收账款	210,564,901.80	15,185,950.34		7,340,948.23		1,427,913.00	216,981,990.91
其中：组合 1	51,705,710.05	4,715,119.00				1,427,913.00	54,992,916.05
组合 2	47,736,961.91			7,340,948.23			40,396,013.68
组合 4	111,122,229.84	10,470,831.34					121,593,061.18
合计	251,443,465.14	15,185,950.34	1,427,913.00	7,340,948.23		1,427,913.00	259,288,467.25

4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末合计数的比例 (%)	年末坏账准备余额
重庆市巴南区土地整治储备中心	2,953,075,675.48	37.71	5,503,825.68
重庆市巴南区人民政府	1,731,675,140.83	22.11	29,119,240.76
重庆市巴南区财政局	1,227,961,358.37	15.68	9,727,568.93
重庆宏远投资管理有限公司	213,166,020.01	2.72	2,131,660.20

重庆市巴南区工业商贸发展管理委员会	210,379,191.13	2.69	2,435,369.32
合计	6,336,257,385.82	80.91	48,917,664.89

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	377,322,824.84	88.17	166,274,739.18	69.69
1 至 2 年	25,068,928.32	5.86	53,854,368.81	22.57
2 至 3 年	17,027,454.90	3.98	6,812,005.07	2.86
3 年以上	8,512,919.16	1.99	11,632,921.94	4.88
合计	427,932,127.22	100.00	238,574,035.00	100.00

2、年末账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	其中：超过 1 年 金额	未及时结 算原因
重庆市巴南建设（集团）有限公司	重庆超决梁机械设备有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	未结算
	重庆富典建筑工业化制品有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	未结算
合计		8,000,000.00	8,000,000.00	——

3、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的 比例 (%)
重庆市巴南区财政局	90,329,092.00	21.11
重庆农村土地交易有限责任公司	69,844,066.50	16.32
中建科技集团有限公司	51,881,103.95	12.12
重庆曙鼎建筑劳务有限公司	38,232,457.88	8.93
重庆市财政局	23,859,522.00	5.58
合计	274,146,242.33	64.06

(四) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,176,636,214.03	20,714,657,884.36

合计	22,176,636,214.03	20,714,657,884.36
----	-------------------	-------------------

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	3,851,381,909.87	4,722,013,330.16
1 至 2 年	2,936,395,602.67	5,926,277,791.26
2 至 3 年	6,101,765,501.47	3,023,702,553.88
3 至 4 年	3,447,845,476.33	3,446,110,256.57
4 至 5 年	1,401,353,050.27	650,529,480.53
5 年以上	4,854,088,496.01	3,275,884,480.51
小计	22,592,830,036.62	21,044,517,892.91
减：坏账准备	416,193,822.59	329,860,008.55
合计	22,176,636,214.03	20,714,657,884.36

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	328,871,229.12	177,882,387.49
非关联方资金拆借	682,932,153.00	742,522,153.00
非关联方往来款	18,613,976,046.78	20,083,628,392.36
代收代付款	215,566,717.21	2,675,893.66
其他	2,750,699,856.01	36,603,774.02
职工备用金	784,034.50	1,205,292.38
小计	22,592,830,036.62	21,044,517,892.91
减：坏账准备	416,193,822.59	329,860,008.55
合计	22,176,636,214.03	20,714,657,884.36

(3) 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）	
年初余额	201,114,847.91	108,211,006.25	20,534,154.39	329,860,008.55
年初余额在本年：				
——转入第二阶段	-9,205,654.00	9,205,654.00		

——转入第三阶段		-61,653.63	61,653.63	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	79,079,035.30	7,254,778.74		86,333,814.04
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	270,988,229.21	124,609,785.36	20,595,808.02	416,193,822.59

(4) 坏账准备的情况

项目	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提	其他增加	收回或转回	转销或核销	其他减少	
单项计提坏账准备的其他应收款	20,534,154.39		61,653.63				20,595,808.02
按组合计提坏账准备的其他应收款	309,325,854.16	86,333,814.04				61,653.63	395,598,014.57
合计	329,860,008.55	86,333,814.04	61,653.63			61,653.63	416,193,822.59

(5) 年末单项计提坏账准备

名 称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆龙江置地有限公司	18,534,154.39	18,534,154.39	18,534,154.39	18,534,154.39	100.00	企业已破产重整
重庆中康物业发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	企业已破产重整
重庆典雅房地产开发集团有限公司	61,653.63	61,653.63	61,653.63	61,653.63	100.00	企业已破产重整
合 计	20,595,808.02	20,595,808.02	20,595,808.02	20,595,808.02	——	——

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末合计数的比例(%)	年末坏账准备余额
重庆市巴南区工业商贸发展管理委员会	非关联方往来款	6,129,080,565.47	0-5 年 5 年以上	27.13	34,207,301.77
重庆市巴南区城市棚户区(危旧房)改造工作领导小组办公室	非关联方往来款	3,138,401,182.29	0-5 年 5 年以上	13.89	56,093,267.83
重庆巴洲大健康产业发展集团有限公司	非关联方往来款、 非关联方资金拆借	2,652,998,591.52	1-2 年	11.74	2,652,998.59
重庆坤锦房地产开发有限公司	非关联方往来款	1,551,096,269.52	1-3 年	6.87	1,551,096.27
重庆市巴南区征地事务中心	非关联方往来款	1,469,890,243.94	1-3 年、4 年以上	6.51	2,685,579.48
合计		14,941,466,852.74		66.14	97,190,243.94

(五) 存货

1、存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
开发成本	53,603,642,603.72		53,603,642,603.72
库存商品	804,301.76		804,301.76
原材料	471,699.56		471,699.56
周转材料	51,219.90		51,219.90
在途物资	1,819,495.58		1,819,495.58
开发产品	294,330,176.32		294,330,176.32
保障房及安置房	419,637,603.15		419,637,603.15
合计	54,320,757,099.99		54,320,757,099.99

(续)

项 目	年末余额		
	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	4,452,495.46		4,452,495.46
库存商品	586,825.36		586,825.36
周转材料	54,823.30		54,823.30
开发成本	51,225,751,322.57		51,225,751,322.57
保障房及安置房	491,774,216.65		491,774,216.65
开发产品	333,398,518.37		333,398,518.37
合 计	52,056,018,201.71		52,056,018,201.71

注 1：本期存货资本化利息金额为 2,236,453,283.25 元。

注 2：存货受限情况详见附注六、（十九）“短期借款”和（二十九）“长期借款”

（六）其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	41,483,575.40	27,151,122.58
预缴税金	1,847,046.42	2,882,753.85
合 计	43,330,621.82	30,033,876.43

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备
		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		
联营企业											
重庆公运东盟国际物流有限公司	105,820,579.41			-2,501,416.81						103,319,162.60	
重庆英飞尼迪创业投资中心（有限合伙）	13,908,998.38			-570,801.83						13,338,196.55	
重庆誉企服科技有限公司		9,633,300.00		201,878.92						9,835,178.92	
重庆龙湖巴滨物业服务有限责任公司	1,014,455.79			581,019.83						1,595,475.62	
重庆斯诺保税物流有限公司	553,653.77			3,258.36						556,912.13	
重庆新界点商业管理有限公司		40,000.00						17,926.28		22,073.72	17,926.28
重庆新界点置业有限公司	13,171,201.30		13,171,201.30								
重庆市葛兴建设有限公司											
合 计	134,468,888.65	9,673,300.00	13,171,201.30	-2,286,061.53				17,926.28		128,666,999.54	17,926.28

注 1：重庆新界点商业管理有限公司于 2023 年 8 月 2 日召开临时股东大会，决议解散重庆新界点商业管理有限公司，本公司子公司重庆南投商业管理有限公司已于 2024 年 1 月收回投资款 22,073.72 元，剩余 17,926.28 元暂不确定能否收回，对其计提了减值准备。

注 2：重庆新界点置业有限公司股东于 2023 年 2 月 6 日在数智产业园会议室召开临时股东大会，该次会议决议解散重庆新界点公司；2023 年 6 月 10 日在数智产业园会议室召开临时股东大会对重庆新界点置业有限公司资产进行分配，将位于巴南区石美大道 899 号、巴南区东城大道 1577 号、巴南区东城大道 1571 号等商业门面及车库分配给本公司，分配资产总价值为 56,038,475.52 元（含本公司缴纳的契税 1,632,189.31 元），同时将长期股权投资-投资成本、其他应收款-重庆新界点置业有限公司、其他应付款-重庆新界点置业有限公司进行下账处理，同时确认投资收益 10,027,787.12 元。

注 3：因联营企业重庆市葛兴建设有限公司持续亏损，长期股权投资账面价值已减记至零。

注 4：本期新增重庆誉企服科技有限公司的投资 9,633,300.00 元，持股比例 34%

(八) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动				年末余额	本年确认 的股利收 入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入其他 综合收益的损 失	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因
		追加 投资	减少 投资	本年计入 其他综合 收益的利 得	本年计入其 他综合收益 的损失					
重庆茂和基础设施建 设有限公司	160,292,065.84			506,577.67		160,798,643.51		13,798,643.51		根据管理层 持有意图
重庆市巴南区三峡水 环境综合治理有限责 任公司	70,393,900.00					70,393,900.00				根据管理层 持有意图

项目	年初余额	本年增减变动				年末余额	本年确认 的股利收 入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入其他 综合收益的损 失	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因
		追加 投资	减少 投资	本年计入 其他综合 收益的利 得	本年计入其 他综合收益 的损失	其 他				
重庆德润壹品环境治 理有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00			根据管理层 持有意图
重庆极超企业孵化器 有限公司	400,000.00						400,000.00			根据管理层 持有意图
重庆市巴南兴农融资 担保有限责任公司	15,779,737.79				1,580,540.06		14,199,197.73	209,615.38	800,802.27	根据管理层 持有意图
重庆市鹿角组团开发 投资有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00			根据管理层 持有意图
重庆巴洲大健康产业 发展集团有限公司	1,915,675,655.74						1,915,675,655.74			根据管理层 持有意图
合计	2,175,541,359.37			506,577.67	1,580,540.06		2,174,467,396.98	209,615.38	800,802.27	

（九）其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	657,433,637.10	517,763,210.28
其中：重庆南部私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	634,531,261.48	513,801,561.64
重庆市专精特新私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	
重庆巴南浦发村镇银行股份有限公司	2,902,375.62	3,961,648.64
合计	657,433,637.10	517,763,210.28

（十）投资性房地产

1、采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、年初余额	2,960,071,446.00	2,960,071,446.00
二、本年变动		
加：外购	675,097,980.14	675,097,980.14
资产置换增加	102,041,600.00	102,041,600.00
其他增加	56,038,475.52	56,038,475.52
减：处置		
其他转出	653,814,800.00	653,814,800.00
公允价值变动	-45,176,654.00	-45,176,654.00
三、年末余额	3,094,258,047.66	3,094,258,047.66

注 1：年末投资性房地产公允价值确定依据如下：

公司名称	评估报告号	评估价值
重庆国际生物城开发投资有限公司	重淇澳资评字[2024]第 Z0004 号	423,920,000.00
重庆数智产业园建设实业有限公司	中瑞国际资评报字【2024】第 0050 号	838,415,492.00
重庆市渝兴建设投资有限公司	重庆盛大评报字（2024）第 66069 号	686,311,700.00
重庆市城南建设投资有限公司	重庆盛大评报字（2024）第 66067 号	35,052,100.00
重庆源邦物业管理有限公司	重庆盛大评报字（2024）第 66068 号	68,117,600.00
重庆市巴南建设（集团）有限公司	（渝）亿融房评（2024）字第 028 号	209,263,100.00

注 2：本期子公司重庆市城南建设投资有限公司将其他非流动资产中的城南新界写字楼与巴南区税务局持有的李家沱马王坪工矿路、巴南区化龙西街等房产进行置换，换入资产价值为 102,041,600.00 元。

注 3：本期投资性房地产“其他增加”原因详见附注六、（七）“长期股权投资”注 2。

注 4：本期投资性房地产“其他转出”原因为根据《重庆市巴南区国有资产管理中心关于划转国际生物城直管公房资产的通知》巴南国资中心〔2023〕15 号，子公司重庆国际生物城开发投资有限公司将直管公房资产无偿划回巴南区住房城乡建委下属重庆市巴南区保障性住房管理中心，减少投资性房地产 653,814,800.00 元、递延所得税负债 12,343,609.77 元、资本公积 641,471,190.23 元。

(十一) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,889,254,451.62	1,892,041,080.08
固定资产清理		40,415.52
合计	1,889,254,451.62	1,892,081,495.60

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他	电子设备	合计
一、账面原值							
1、年初余额	2,246,584,804.37	10,383,643.88	11,069,778.35	23,629,524.50	25,524,689.54	18,679,240.07	2,335,871,680.71
2、本年增加金额	71,207,205.09	844,803.63	830,377.95	1,325,345.15	16,000.00	741,527.00	74,965,258.82
(1) 购置	26,078.32	844,803.63	308,399.61	1,325,345.15	16,000.00	741,527.00	3,262,153.71
(2) 在建工程转入	9,170,372.56		146,731.14				9,317,103.70
(3) 企业合并增加							
(4) 其他增加	62,010,754.21		375,247.20				62,386,001.41
3、本年减少金额	3,331,761.97	2,565,806.00	61,489.00	862,030.00		142,011.15	6,963,098.12
(1) 处置或报废	3,173,251.97	2,565,806.00	61,489.00	862,030.00		142,011.15	6,804,588.12
(2) 其他减少	158,510.00						158,510.00
4、年末余额	2,314,460,247.49	8,662,641.51	11,838,667.30	24,092,839.65	25,540,689.54	19,278,755.92	2,403,873,841.41
二、累计折旧							

1、年初余额	388,370,679.64	4,758,136.04	7,066,359.83	16,820,407.82	13,156,459.39	13,658,557.91	443,830,600.63
2、本年增加金额	66,796,963.84	782,575.80	1,326,441.68	885,869.95	2,454,274.47	2,211,252.84	74,457,378.58
(1) 计提	66,796,963.84	782,575.80	1,326,441.68	885,869.95	2,454,274.47	2,211,252.84	74,457,378.58
(2) 其他增加							
3、本年减少金额	269,329.75	2,537,784.50	61,331.40	686,738.31		113,405.46	3,668,589.42
(1) 处置或报废	269,329.75	2,537,784.50	61,331.40	686,738.31		113,405.46	3,668,589.42
(2) 其他减少							
4、年末余额	454,898,313.73	3,002,927.34	8,331,470.11	17,019,539.46	15,610,733.86	15,756,405.29	514,619,389.79
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本年增加金额							
(1) 计提							
(2) 其他增加							
3、本年减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 其他减少							
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值	1,859,561,933.76	5,659,714.17	3,507,197.19	7,073,300.19	9,929,955.68	3,522,350.63	1,889,254,451.62
2、年初账面价值	1,858,214,124.73	5,625,507.84	4,003,418.52	6,809,116.68	12,368,230.15	5,020,682.16	1,892,041,080.08

注 1：本年固定资产其他增加系：①子公司重庆市城南建设投资有限公司建设的文化中心本期办理竣工决算，根据竣工决算报告对文化中心办公大楼价

值进行分摊，增加自用办公大楼价值 61,402,807.01 元，②子公司重庆市巴南建设（集团）有限公司收到抵债资产房屋及建筑物。

注 2：其他减少系子公司重庆市巴南建设（集团）工贸有限公司取得增值税发票转出的进项税额。

注 3：固定资产受限情况详见附注六、（二十七）“长期借款”。

2、固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产清理		40,415.52
合计		40,415.52

(十二) 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	158,000.01	4,784,837.56
工程物资		
合计	158,000.01	4,784,837.56

1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中石油能源综合项目	158,000.01		158,000.01			
海油能源综合项目				2,199,478.33		2,199,478.33
零星工程				146,731.14		146,731.14
木洞组团水表接入到户工程				2,438,628.09		2,438,628.09
合计	158,000.01		158,000.01	4,784,837.56		4,784,837.56

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
海油综合能源项目	2,199,478.33	6,983,798.40	9,170,372.56	12,904.17	
中石油能源综合项目		25,473,600.54		25,315,600.53	158,000.01
木洞组团水表接入到户工程	2,438,628.09	631,107.34		3,069,735.43	
合 计	4,638,106.42	33,088,506.28	9,170,372.56	28,398,240.13	158,000.01

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	7,018,814.24	7,018,814.24

项目	房屋及建筑物	合计
3、本年减少金额		
4、年末余额	7,018,814.24	7,018,814.24
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	1,403,762.88	1,403,762.88
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,403,762.88	1,403,762.88
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	5,615,051.36	5,615,051.36
2、年初账面价值		

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	砂石经营权	土地使用权	办公软件	消纳场经营权	车位经营权	合计
一、账面原值						
1、年初余额		220,718,603.12	2,885,546.78	621,532,978.30	457,739,735.85	1,302,876,864.05
2、本年增加金额	4,886,938,900.00	25,315,600.53	213,492.44	545,008,433.96		5,457,476,426.93
(1) 购置			213,492.44	545,008,433.96		545,221,926.40
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加	4,886,938,900.00	25,315,600.53				4,912,254,500.53
3、本年减少金额						
(3) 其他减少						
4、年末余额	4,886,938,900.00	246,034,203.65	3,099,039.22	1,166,541,412.26	457,739,735.85	6,760,353,290.98
二、累计摊销						
1、年初余额		17,728,835.36	1,725,876.76		10,668,812.42	30,123,524.54
2、本年增加金额		3,039,281.97	447,326.72	45,499,170.02	19,174,742.40	68,160,521.11
(1) 计提		3,039,281.97	447,326.72	45,499,170.02	19,174,742.40	68,160,521.11
(2) 其他增加						
3、本年减少金额						
(3) 其他减少						

项目	砂石经营权	土地使用权	办公软件	消纳场经营权	车位经营权	合计
4、年末余额		20,768,117.33	2,173,203.48	45,499,170.02	29,843,554.82	98,284,045.65
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	4,886,938,900.00	225,266,086.32	925,835.74	1,121,042,242.24	427,896,181.03	6,662,069,245.33
2、年初账面价值		202,989,767.76	1,159,670.02	621,532,978.30	447,070,923.43	1,272,753,339.51

注 1：本期无形资产新增砂石经营权系根据重庆市巴南区国有资产管理中心《关于巴南区建设工程砂石土综合利用的通知》（巴南国资中心发〔2023〕134 号），将巴南区龙洲湾街道、鱼洞街道、二圣镇等 1,200 块规划建设用地地下砂石资源，除满足本工程自用后有剩余的，交由本集团依法依规综合利用。按北京亚太联华资产评估有限公司出具的“亚评报字（2023）第 373 号”评估报告确认砂石经营权评估价值为 4,886,938,900.00 元计入无形资产，同时增加资本公

积。

注 2：中基基建建设工程有限公司对巴南区规划建设用地地下砂石资源进行实地勘查并出具了《重庆市巴南区 2023-2032 年规划建设用地范围内建筑用砂岩资源储量勘查报告》明确本次划转的砂石资源储量，北京亚太联华资产评估有限公司的评估报告以《重庆市巴南区 2023-2032 年规划建设用地范围内建筑用砂岩资源储量勘查报告》确认的砂石资源储量作为评估基数。

注 3：本年土地使用权其他增加系在建工程转入的加油站土地。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
办公室装修	3,029,901.60	771,429.04	943,478.12	375,247.20	2,482,605.32
其他-控规 A49 部分地块平 场工程	790,010.19		790,010.19		
安全责任险等保险费用		30,207.19	17,763.99		12,443.20
加油站配套工程		1,087,574.51	9,023.81		1,078,550.70
李家湾弃土场临时用地租地 补偿费		4,131,000.00	114,750.00		4,016,250.00
合计	3,819,911.79	6,020,210.74	1,875,026.11	375,247.20	7,589,849.22

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	675,482,289.84	154,000,629.11	581,303,473.69	134,034,928.44
其他权益工具投资公 允价值变动	800,802.27	200,200.56		
其他非流动金融资产 公允价值变动	97,624.36	24,406.09		
投资性房地产公允价 值与计税基础的差异	98,895,048.56	24,723,762.14	71,121,485.56	17,780,371.39
租赁负债	5,780,692.56	1,445,173.14		
合计	781,056,457.59	180,394,171.04	652,424,959.25	151,815,299.83

2、未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
其他权益工具投资公允价值 变动	13,798,643.51	3,449,660.88	14,071,803.65	3,517,950.91
投资性房地产公允价值变动	478,577,204.86	118,681,568.64	545,354,734.94	134,961,082.36
其他非流动金融资产公允价			961,648.68	240,412.17

项目	年末余额		年初余额	
	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
值变动				
使用权资产	5,615,051.36	1,403,762.84		
合计	497,990,899.73	123,534,992.36	560,388,187.27	138,719,445.44

(十七) 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
基础设施项目	10,826,646,532.63		10,826,646,532.63
房屋建筑物	2,751,816,561.20		2,751,816,561.20
管网	1,572,691,820.00		1,572,691,820.00
土地使用权	789,370,732.60		789,370,732.60
水库使用权	810,471,453.12		810,471,453.12
地票	226,364,176.70		226,364,176.70
林权	148,352,900.00		148,352,900.00
园区商务大厦	58,046,359.83		58,046,359.83
预付工程款	30,000,000.00		30,000,000.00
预付创新中心项目购房款	197,266,150.00		197,266,150.00
其他	2,207,891,452.47		2,207,891,452.47
合计	19,618,918,138.55		19,618,918,138.55

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
基础设施项目	10,822,454,496.27		10,822,454,496.27
房屋建筑物	3,380,691,046.24		3,380,691,046.24
管网	1,572,691,820.00		1,572,691,820.00
土地使用权	827,907,732.60		827,907,732.60
水库使用权	810,471,453.12		810,471,453.12
地票	227,614,704.59		227,614,704.59
林权	148,352,900.00		148,352,900.00
园区商务大厦	58,046,359.83		58,046,359.83

预付工程款	43,908,612.68		43,908,612.68
其他	2,201,391,098.54		2,201,391,098.54
合计	20,093,530,223.87		20,093,530,223.87

注：其他非流动资产受限情况详见附注六、（二十九）“长期借款”。

（十八）所有权或使用权受限资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	210,670,295.76	注
应收账款	1,246,921,000.00	详见六、（二十九）
存货	217,873,041.25	详见六、（十九）和（二十九）
固定资产	952,667,852.68	详见六、（二十九）
无形资产	427,896,181.03	详见六、（二十九）
投资性房地产	1,009,225,755.50	详见六、（十九）和（二十九）
其他非流动资产	315,224,823.60	详见六、（二十九）
合 计	4,380,478,949.82	

注：货币资金诉讼冻结的主要原因为：①根据（2023）渝 0113 执保 1535 号裁定书、（2023）渝 0120 执保 781 号之一、（2023）渝 0120 执恢 194 号结案通知书文件，子公司重庆公路物流基地建设有限公司被冻结资金 2,126,303.83 元。②根据（2022）渝 0113 执保 1561 号之二、（2023）渝 0242 执保 296 号、（2023）渝 0113 执保 476 号、（2023）豫 1426 执 1537 号、（2023）渝 0113 执保 1469 号之一和（2023）渝 0113 执保 1519 号之一文件，子公司重庆市巴南建设（集团）有限公司被冻结资金 28,542,566.04 元。

（十九）短期借款

1、短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	58,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	795,400,000.00	497,500,000.00
质押借款	169,000,000.00	
信用借款	700,000,000.00	550,000,000.00
合计	1,722,400,000.00	1,087,500,000.00

2、截至报告年末抵押借款

贷款单位	贷款银行	借款起始日	借款终止日	年末余额	抵押标的
重庆市巴南建设	重庆农村商业	2023/12/12	2024/12/11	14,000,000.00	以存货中的开发产品提供抵

贷款单位	贷款银行	借款起始日	借款终止日	年末余额	抵押标的
(集团) 有限公司	银行				押, 同时由本公司提供担保
重庆市巴南建设 (集团) 有限公司	中国工商银行	2023/1/17	2024/1/9	44,000,000.00	以子公司投资性房地产中的 房产作抵押担保
小 计				58,000,000.00	

3、截至报告年末保证借款

贷款单位	贷款银行	借款起始日	借款终止日	年末余额	保证人/担保人
重庆市巴南建设（集团）有 限公司	农商行巴南支行	2023/11/15	2024/11/12	24,000,000.00	重庆公路物流基地建 设有限公司
	光大银行巴南支 行	2023/3/2	2024/3/2	120,000,000.00	重庆市南部新城产业 投资集团有限公司
	华夏银行巴南支 行	2023/2/28	2024/2/27	42,000,000.00	重庆市南部新城产业 投资集团有限公司
重庆市巴南建设（集团）工 贸有限公司	汉口银行重庆分 行	2023/6/28	2024/6/27	10,000,000.00	重庆公路物流基地建 设有限公司
重庆博观建筑劳务有限公司	汉口银行重庆分 行	2023/6/28	2024/6/29	10,000,000.00	重庆公路物流基地建 设有限公司
重庆市南部新城产业投资集 团有限公司	民生银行重庆分 行	2023/10/27	2024/10/27	180,000,000.00	重庆市渝兴建设投资 有限公司
	富民银行	2023/11/20	2024/1/19	150,000,000.00	重庆巴洲文化旅游产 业集团有限公司
	三峡银行巴南支 行	2023/6/16	2024/6/16	99,400,000.00	三峡担保 10000 万元 单位存单
重庆国际生物城开发投资有 限公司	中国工商银行	2023/4/3	2024/4/3	55,000,000.00	重庆市南部新城产业 投资集团有限公司
		2023/9/19	2024/9/18	105,000,000.00	重庆市南部新城产业 投资集团有限公司
小 计				795,400,000.00	

3、截至报告年末质押借款

贷款单位	贷款银行	借款起始日	借款终止日	年末余额	抵押标的
重庆南彭贸易物流基 地开发有限公司	汉口银行重庆分行	2023/10/26	2024/10/26	9,500,000.00	重庆市南部新城产业投资集 团有限公司大额存单质押

贷款单位	贷款银行	借款起始日	借款终止日	年末余额	抵押标的
重庆智慧总部新城建设有限公司	成都银行巴南支行	2023/9/8	2024/9/7	150,000,000.00	成都银行定期存款 1.6 亿元
重庆南投商业管理有限公司	汉口银行	2023/11/2	2024/11/2	9,500,000.00	重庆市南部新城产业投资集团有限公司大额存单质押
小 计				169,000,000.00	

4、截至报告年末信用借款

贷款单位	贷款银行	借款起始日	借款终止日	年末余额
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	浙商银行股份有限公司重庆分行	2023/6/6	2024/6/5	200,000,000.00
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	浙商银行股份有限公司重庆分行	2023/6/6	2024/6/5	100,000,000.00
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	百瑞信托有限责任公司	2023/12/6	2024/12/6	400,000,000.00
小 计				700,000,000.00

(二十) 应付票据

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	110,715,614.91	76,400,000.00
银行承兑汇票		28,000,000.00
国内信用证	56,000,000.00	16,000,000.00
合计	166,715,614.91	120,400,000.00

(二十一) 应付账款

1、应付账款分类列示

项目	年末余额	年初余额
工程款	1,914,355,801.97	1,136,734,561.10
合计	1,914,355,801.97	1,136,734,561.10

2、年末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	其中：超过 1 年金额	未偿还或结转的原因
重庆长荣混凝土有限公司	14,655,756.85	13,584,764.85	未结算
重庆巴源建设投资有限公司	39,220,687.66	39,220,687.66	未结算
重庆源晟建设工程有限公司	10,609,333.31	10,609,333.31	未结算
重庆市巴南区征地事务中心	22,013,658.45	22,000,000.00	未结算
重庆市赵李房地产开发有限公司	21,090,050.40	21,090,050.40	未结算

项目	年末余额	其中：超过 1 年金额	未偿还或结转的原因
重庆对外建设(集团)有限公司	22,257,305.77	22,257,305.77	未结算
合计	129,846,792.44	128,762,141.99	——

(二十二) 预收款项

1、预收款项分类列示

项目	年末余额	年初余额
租金	7,788,469.08	20,510,896.26
合计	7,788,469.08	20,510,896.26

(二十三) 合同负债

1、合同负债分类列示

项目	年末余额	年初余额
房款	245,281.90	121,428,135.22
除渣费	32,502,382.13	33,044,944.75
土地整治	96,030,642.98	573,788,344.64
工程建设	106,985,176.94	180,791,718.91
其他	3,886,694.69	4,817,304.31
合计	239,650,178.64	913,870,447.83

(二十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	24,219,803.93	115,677,305.31	116,776,474.94	23,120,634.30
二、离职后福利-设定提存计划	3,111,031.38	17,958,524.05	17,926,232.53	3,143,322.90
三、辞退福利		14,670.00	14,670.00	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	27,330,835.31	133,650,499.36	134,717,377.47	26,263,957.20

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,748,620.89	81,705,345.06	83,231,102.80	22,222,863.15
2、职工福利费		10,345,126.84	10,345,126.84	

3、社会保险费	47,106.20	10,064,318.73	9,602,967.14	508,457.79
其中：医疗保险费	46,892.09	9,334,339.16	8,872,773.46	508,457.79
工伤保险费	214.11	717,126.78	717,340.89	
生育保险费		12,852.79	12,852.79	
其他保险费用				
4、住房公积金	106,679.00	9,207,260.40	9,207,260.40	106,679.00
5、工会经费和职工教育经费	257,567.27	4,292,439.60	4,311,585.26	238,421.61
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他	59,830.57	62,814.68	78,432.50	44,212.75
合计	24,219,803.93	115,677,305.31	116,776,474.94	23,120,634.30

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	61,496.91	12,066,037.43	12,066,037.43	61,496.91
2、失业保险费	552,096.71	403,623.68	403,623.68	552,096.71
3、企业年金缴费	2,497,437.76	5,488,862.94	5,456,571.42	2,529,729.28
合计	3,111,031.38	17,958,524.05	17,926,232.53	3,143,322.90

(二十五) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	1,094,275,926.09	935,001,790.28
增值税	338,851,602.14	231,789,140.31
城市维护建设税	26,654,611.58	22,656,145.40
教育费附加（含地方教育附加）	19,187,270.46	16,403,462.72
营业税	5,726,251.91	5,726,251.91
土地增值税	2,995,773.14	31,322,766.68
房产税	1,501,692.72	3,829,980.65
土地使用税	677,957.47	23,049,902.23
个人所得税	288,813.00	596,844.01
印花税	34,184.84	21,395.61
合计	1,490,194,083.35	1,270,397,679.80

(二十六) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		460,010.53
应付股利		
其他应付款	11,499,043,906.81	9,271,299,356.89
合计	11,499,043,906.81	9,271,759,367.42

1、应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		460,010.53
合 计		460,010.53

2、其他应付款

(1) 其他应付款分类列示

项目	年末余额	年初余额
资金往来	11,289,140,429.98	9,034,115,012.20
保证金	164,077,832.43	178,618,406.51
代收代付款	35,092,039.92	39,437,783.25
职工备用金	5,125,900.36	2,144,815.06
其他	5,607,704.12	16,983,339.87
合计	11,499,043,906.81	9,271,299,356.89

(2) 年末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	其中：超过 1 年金额	未偿还或结转的原因
重庆园林绿化建设投资（集团）有限公司	1,670,000,000.00	1,670,000,000.00	未结算
重庆巴南经济园区投资实业有限公司	1,452,133,445.81	1,452,133,445.81	未结算
重庆市巴南区土地整治储备中心	1,145,255,355.90	915,999,259.07	未结算
重庆市巴南区征地事务中心	611,504,792.91	527,233,039.03	未结算
合计	4,878,893,594.62	4,565,365,743.91	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注六、（二十九））	4,069,289,732.98	3,837,840,000.00
一年内到期的应付债券（附注六、（三十））	2,272,431,268.95	1,261,328,115.80
一年内到期的长期应付款（附注六、（三十二））	1,244,111,291.29	2,767,819,300.79

一年内到期的租赁负债（附注六、（三十一））	1,347,151.73	
合计	7,587,179,444.95	7,866,987,416.59

(二十八) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期债券	2,145,707,459.08	349,699,676.34
短期理财直融	390,000,000.00	
应付利息	873,555,874.07	754,459,327.46
待转销项税额	11,347,747.74	40,771,344.13
合计	3,420,611,080.89	1,144,930,347.93

(二十九) 长期借款

1、长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	2,625,830,004.66	2,576,090,366.75
信用借款	5,284,585,451.59	4,639,975,451.59
保证借款	9,932,164,000.00	11,420,360,000.00
质押借款	1,281,455,310.63	1,380,425,310.63
小计	19,124,034,766.88	20,016,851,128.97
减：一年内到期的长期借款（详见附注六、（二十七））	4,069,289,732.98	3,837,840,000.00
合计	15,054,745,033.90	16,179,011,128.97

注：抵押借款对应的抵押标的受限情况详见附注六、（十八）“所有权或使用权受限资产”。

(1) 截至报告年末质押借款

贷款单位	贷款银行	借款起始日	借款终止日	年末余额	转入一年内到期	备注
重庆市渝兴建设投资有限公司	重庆农村商业银行	2020/12/24	2033/12/23	63,715,310.63	5,220,000.00	见注 1
		2021/1/26	2033/12/23	143,530,000.00	5,860,000.00	
重庆市渝兴建设投资有限公司	重庆农村商业银行	2021/4/25	2033/12/23	21,080,000.00	1,720,000.00	
		2021/5/21	2033/12/23	47,060,000.00	3,860,000.00	
		2021/8/26	2033/12/23	10,110,000.00	840,000.00	
		2021/9/24	2033/12/23	15,690,000.00	1,300,000.00	
		2021/10/29	2033/12/23	37,900,000.00	3,100,000.00	
		2022/1/19	2033/12/23	10,900,000.00	900,000.00	
		2022/1/21	2033/12/23	42,350,000.00	3,460,000.00	

贷款单位	贷款银行	借款起始日	借款终止日	年末余额	转入一年内到期	备注
		2022/6/2	2033/12/23	26,440,000.00	2,180,000.00	
		2022/7/19	2033/12/23	3,770,000.00	320,000.00	
		2022/10/17	2033/12/23	27,880,000.00	2,280,000.00	
	国家开发银行	2022/3/18	2042/3/13	199,120,000.00	1,315,789.48	见注 2
重庆市渝兴建设投资有限公司	农业发展银行巴南支行	2023/2/24	2040/12/31	111,910,000.00	5,000,000.00	见注 3
重庆数智产业园建设实业有限公司	中国银行股份有限公司重庆巴南支行	2017/4/11	2032/4/10	140,000,000.00	40,000,000.00	注 4
重庆数智产业园建设实业有限公司	中国银行股份有限公司重庆巴南支行	2017/4/25	2032/4/10	380,000,000.00		
小计				1,281,455,310.63	77,355,789.48	

注 1：该笔借款以 2020 年 12 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日在巴南区地下综合管廊工程项目所得全部的入廊费、维护费作为质押，同时，由重庆市南部新城产业投资集团有限公司提供连带责任担保。

注 2：该笔借款以巴南区城市停车改造升级一期项目享有的停车位经营权及其项下全部收益作质押。

注 3：该笔借款以本公司位于巴南区停车位收费经营权做质押，同时由重庆市南部新城产业投资集团有限公司提供连带责任担保。

注 4：2017 年本公司与中国银行股份有限公司重庆巴南支行签订固定资产借款合同，合同金额 6.8 亿元。本公司以应收账款 124,692.10 万元作为质押。

（2）截至报告年末抵押借款

贷款单位	贷款银行	借款起始日	借款终止日	年末余额	转入一年内到期	备注
重庆市渝兴建设投资有限公司	国家开发银行	2022/4/29	2040/4/29	170,000,000.00	1,200,000.00	注 1
	国家开发银行	2023/7/13	2043/6/21	50,000,000.00		注 2
	国家开发银行	2023/6/21	2043/6/21	100,000,000.00	1,129,943.50	
	国家开发银行	2023/7/27	2043/6/21	10,000,000.00		
	国家开发银行	2023/9/27	2040/4/29	33,000,000.00		
	国家开发银行	2023/11/24	2040/4/29	60,000,000.00		
重庆职业技术教育城建设有限公司	国家开发银行	2022/3/25	2042/3/25	100,000,000.00	10,000,000.00	注 3
重庆公路物流基地建设有限公司	农发行巴南支行	2016/5/26	2036/1/4	228,000,000.00	18,000,000.00	注 4
	农发行巴南支行	2016/4/21	2036/1/4	675,000,000.00	75,000,000.00	

贷款单位	贷款银行	借款起始日	借款终止日	年末余额	转入一年内到期	备注
	农发行巴南支行	2016/6/30	2036/1/4	216,000,000.00	16,000,000.00	
	农发行巴南支行	2016/9/23	2036/1/4	164,000,000.00	14,000,000.00	
	农发行巴南支行	2016/12/20	2036/1/4	152,000,000.00	12,000,000.00	
	农发行巴南支行	2018/6/29	2036/1/4	341,200,000.00	30,000,000.00	
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	华夏银行江北大石坝支行	2019/9/30	2027/9/23	28,400,000.00	6,800,000.00	注 5
	中国进出口银行重庆分行	2022/3/22	2024/3/22	130,000,000.00	130,000,000.00	注 6
重庆国际生物城开发投资有限公司	中国进出口银行重庆分行	2022/11/28	2040/11/28	134,790,004.66		注 7
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	交通银行股份有限公司重庆巴南支行	2023/12/24	2033/12/15	24,330,000.00	1,337,348.00	注 8
		2023/12/19	2033/12/15	9,110,000.00		
小计				2,625,830,004.66	315,467,291.50	

注 1：该笔借款以建成后形成的可办理抵押登记的土地使用权及地上建筑物提供抵押担保，同时，由重庆市南部新城产业投资集团有限公司提供连带责任担保。

注 2：该笔借款由重庆市城南建设投资有限公司房产提供抵押担保，同时，由重庆市南部新城产业投资集团有限公司提供连带责任担保。

注 3：该笔借款以本项目形成的可办理抵押登记的资产提供抵押担保，同时，由重庆市渝兴建设投资有限公司提供连带责任担保。

注 4：该笔借款以存货、固定资产及其他非流动资产作抵押，同时，由重庆市渝兴建设投资有限公司、重庆市巴南公路建设有限公司提供连带责任担保。

注 5：该笔借款由巴南区麻柳大道 300 号负 1-127、1-495 号等房产提供抵押担保。

注 6：该笔借款由重庆国际生物城开发投资有限公司将其巴南区鱼洞鱼轻路 50 号附 14 号等房产进行抵押。

注 7：该笔借款以重庆国际生物城开发投资有限公司渝（2023）巴南区不动产登记证明第 000018642 号土地使用权进行抵押，同时，由重庆市南部新城产业投资集团有限公司提供连带责任担保。

注 8：该笔借款以重庆巴源建设投资有限公司的 11 宗商服用房，重庆数智产业园建设实业有限公司的 77 宗工业用房，重庆源邦物业管理有限公司的 217 宗住宅用房，重庆国际生物城开发投资有限公司的 143

宗工业用房，重庆国际生物城开发投资有限公司的国际生物城的 104 宗集体宿舍提供抵押担保，同时由重庆市渝兴建设投资有限公司提供连带责任担保。

(3) 截至报告年末保证借款

贷款单位	贷款银行	借款起始日	借款终止日	年末余额	转入一年内到期	保证人
重庆市渝兴建设投资有限公司	中国银行股份有限公司	2019/12/3	2025/12/2	192,000,000.00	12,000,000.00	重庆市南部新城产业投资集团有限公司提供
	中国银行股份有限公司	2019/12/23	2026/12/22	24,000,000.00	8,000,000.00	
	中信银行	2023/10/27	2026/10/26	128,000,000.00	12,800,000.00	
	重庆农村商业银行	2023/1/18	2033/12/23	12,120,000.00	1,000,000.00	重庆职业技术教育城建设有限公司
	重庆农村商业银行	2023/1/19	2033/12/23	53,310,000.00	4,360,000.00	
	重庆农村商业银行	2023/8/28	2033/12/23	20,464,000.00	1,700,000.00	
重庆市城南建设投资有限公司	泸州银行股份有限公司	2022/9/6	2025/9/4	450,000,000.00	100,000,000.00	重庆市南部新城产业投资集团有限公司
	重庆银行股份有限公司巴南支行	2023/9/26	2026/9/26	6,500,000.00	100,000.00	重庆市渝兴建设投资有限公司
重庆职业技术教育城建设有限公司	中国农业银行	2020/9/1	2029/8/31	747,000,000.00	10,000,000.00	
重庆市智兴汽车租赁有限公司	重庆三峡银行股份有限公司巴南支行	2023/12/21	2026/12/21	10,000,000.00	1,000,000.00	重庆巴洲大健康产业发展集团有限公司
重庆市龙洲湾资产经营管理有限公司	重庆三峡银行股份有限公司巴南支行	2023/12/28	2026/12/28	130,000,000.00	13,000,000.00	

贷款单位	贷款银行	借款起始日	借款终止日	年末余额	转入一年内到期	保证人
重庆市巴南软件园管理有限公司	重庆三峡银行股份有限公司巴南支行	2023/12/22	2026/11/22	10,000,000.00	1,000,000.00	
重庆数智产业园建设实业有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司巴南支行	2016/8/31	2031/8/30	774,810,000.00	24,180,000.00	重庆巴滨建设有限公司
		2020/3/10	2025/5/21	80,690,000.00		重庆公路物流基地建设有限公司
		2020/8/14	2025/11/21	60,000,000.00	60,000,000.00	
		2021/3/5	2025/11/21	120,000,000.00		
	华福证券有限责任公司	2017/5/19	2027/5/18	600,000,000.00		重庆巴南公路建设有限公司
	中国光大银行股份有限公司重庆分行	2017/4/20	2032/4/18	164,410,000.00	11,120,000.00	重庆国际生物城开发投资有限公司
		2017/5/26	2032/4/19	263,100,000.00	17,780,000.00	
		2017/6/14	2032/4/19	312,490,000.00	21,100,000.00	
	重庆银行股份有限公司巴南支行	2021/3/2	2025/8/1	320,000,000.00	4,000,000.00	重庆市南部新城产业投资集团有限公司
重庆公路物流基地建设有限公司	农商行巴南支行	2017/3/16	2027/3/14	507,050,000.00	48,984,000.00	重庆市巴南公路建设有限公司、中国农业银行巴南支行
	农发行巴南支行	2019/6/17	2033/6/12	285,900,000.00	13,600,000.00	重庆市南部新城产业投资集团有限公司
	农发行巴南支行	2021/8/27	2033/6/12	86,000,000.00	9,000,000.00	
重庆市巴南建设(集团)有限公司	巴南浦发村镇银行	2021/2/8	2024/2/6	9,900,000.00	9,900,000.00	重庆市巴南兴农融资担保有限责任公司
	泸州银行	2022/12/16	2025/12/15	180,000,000.00	68,000,000.00	重庆市南部新城产业投资集团有限公司
	重庆银行	2022/7/15	2025/7/15	190,000,000.00	10,000,000.00	重庆市南部新城产业投资集团有限公司

贷款单位	贷款银行	借款起始日	借款终止日	年末余额	转入一年内到期	保证人
重庆市巴南建设（集团）工贸有限公司	三峡银行巴南支行	2022/3/31	2025/3/31	7,000,000.00	2,000,000.00	重庆公路物流基地建设有限公司
	重庆银行	2023/3/20	2026/3/20	5,950,000.00	100,000.00	
重庆博观建筑劳务有限公司	三峡银行	2022/3/30	2025/3/30	7,000,000.00	2,000,000.00	重庆公路物流基地建设有限公司
	重庆银行	2023/8/31	2026/8/25	6,000,000.00		
	重庆农村商业银行	2023/7/7	2025/7/4	9,000,000.00		重庆市巴南建设（集团）有限公司
重庆汇盟新能源科技有限公司	重庆银行	2023/3/20	2026/3/20	5,950,000.00	100,000.00	重庆公路物流基地建设有限公司
	三峡银行	2023/3/27	2026/3/27	9,000,000.00	500,000.00	
重庆南彭贸易物流基地开发有限公司	重庆三峡银行	2023/1/1	2025/12/29	8,500,000.00	1,000,000.00	重庆公路物流基地建设有限公司
	重庆巴南浦发村镇银行	2023/5/15	2026/5/15	9,980,000.00	50,000.00	
	重庆银行	2023/8/25	2026/8/25	6,000,000.00	100,000.00	
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	中国农业银行股份有限公司重庆巴南支行	2023/12/16	2033/12/15	46,340,000.00	6,802,712.00	重庆市渝兴建设投资有限公司
	中国农业银行股份有限公司重庆巴南支行	2023/12/27	2033/12/15	123,710,000.00		
	中国银行股份有限公司重庆巴南支行	2023/12/18	2033/12/15	35,440,000.00	5,202,592.00	注 1
	中国银行股份有限公司重庆巴南支行	2023/12/27	2033/12/15	94,630,000.00		

贷款单位	贷款银行	借款起始日	借款终止日	年末余额	转入一年内到期	保证人
	交通银行股份有限公司 重庆巴南支行	2023/3/30	2026/3/30	28,500,000.00	3,000,000.00	重庆巴洲文化旅游产业集团有限公司
	重庆银行股份有限公司 巴南支行	2023/10/25	2026/10/25	200,000,000.00	4,000,000.00	重庆市渝兴建设投资有限公司
	重庆银行股份有限公司 巴南支行	2023/12/15	2026/10/25	25,000,000.00		重庆市渝兴建设投资有限公司
	重庆银行股份有限公司 巴南支行	2023/3/15	2025/12/16	30,000,000.00		重庆巴洲文化旅游产业集团有限公司
	重庆银行股份有限公司 巴南支行	2023/6/13	2025/12/16	50,000,000.00		重庆巴洲文化旅游产业集团有限公司
	重庆银行股份有限公司 巴南支行	2023/9/18	2025/12/16	50,000,000.00		重庆巴洲文化旅游产业集团有限公司
	重庆银行股份有限公司 巴南支行	2022/6/27	2025/6/9	100,000,000.00	4,000,000.00	重庆市渝兴建设投资有限公司，重庆公路物流基地建设有限公司
	重庆银行股份有限公司 巴南支行	2022/6/10	2025/6/9	44,000,000.00		重庆市渝兴建设投资有限公司，重庆公路物流基地建设有限公司
	重庆银行股份有限公司 巴南支行	2023/12/19	2026/12/19	80,000,000.00	4,000,000.00	重庆巴洲文化旅游产业集团有限公司

贷款单位	贷款银行	借款起始日	借款终止日	年末余额	转入一年内到期	保证人
	重庆银行股份有限公司巴南支行	2022/12/16	2025/12/16	146,000,000.00	4,000,000.00	重庆巴洲文化旅游产业集团有限公司
	中国光大银行股份有限公司重庆巴南支行	2023/1/17	2025/1/17	140,000,000.00		重庆巴洲文化旅游产业集团有限公司，重庆市巴南建设（集团）有限公司
	泸州银行股份有限公司	2022/4/1	2025/4/1	290,000,000.00	100,000,000.00	重庆市渝兴建设投资有限公司
	重庆三峡银行股份有限公司	2022/7/1	2024/6/27	450,000,000.00	450,000,000.00	重庆巴洲文化旅游产业集团有限公司
	上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行	2023/10/19	2024/11/24	708,270,000.00	708,270,000.00	农业银行开立备用信用证
重庆国际生物城开发投资有限公司	中信银行股份有限公司（重庆）分行	2021/4/1	2024/3/31	195,000,000.00	195,000,000.00	重庆市渝兴建设投资有限公司
	中国农业发展银行重庆市巴南区支行	2019/6/25	2033/6/18	463,150,000.00	21,960,000.00	重庆市渝兴建设投资有限公司
	中国进出口银行重庆分行	2021/12/7	2024/12/7	400,000,000.00	400,000,000.00	重庆数智产业园建设实业有限公司
	中国进出口银行重庆分行	2022/3/23	2025/3/23	200,000,000.00		
	国民信托有限公司	2017/4/11	2024/4/11	200,000,000.00	200,000,000.00	

贷款单位	贷款银行	借款起始日	借款终止日	年末余额	转入一年内到期	保证人
重庆江南转化医学研究有限责任公司	重庆三峡银行股份有限公司巴南支行	2023/12/22	2026/12/22	10,000,000.00	1,000,000.00	重庆巴洲大健康产业发展集团有限公司
重庆慧创智慧园区管理服务有限责任公司	三峡银行巴南支行	2023/12/26	2026/10/26	10,000,000.00	1,000,000.00	重庆智慧总部新城建设有限公司
小计				9,932,164,000.00	2,576,709,304.00	

注 1：该笔借款由重庆数智产业园建设实业有限公司，重庆市城南建设投资有限公司，重庆巴洲文化旅游产业集团有限公司，重庆市渝兴建设投资有限公司，重庆麻柳水务有限公司，重庆国际生物城开发投资有限公司，重庆南彭贸易物流基地开发有限公司提供连带责任担保。

(4) 截至报告年末信用借款

贷款单位	贷款银行	借款起始日	借款终止日	年末余额	转入一年内到期
重庆市渝兴建设投资有限公司	中国建设银行股份有限公司	2020/5/28	2026/5/27	330,475,451.59	3,000,000.00
	民生银行	2020/11/30	2027/11/30	609,000,000.00	82,000,000.00
	民生银行	2021/8/13	2027/8/13	553,000,000.00	70,000,000.00
	恒丰银行	2021/1/7	2027/1/6	785,000,000.00	10,000,000.00
重庆国际生物城开发投资有限公司	兴业银行股份有限公司重庆分行	2017/1/3	2028/12/25	353,000,000.00	
重庆数智产业园建设实业有限公司	招商银行重庆分行观音桥支行	2017/2/24	2032/2/24	805,160,000.00	25,160,000.00
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	重庆银行股份有限公司巴南支行	2021/1/22	2025/1/21	125,000,000.00	125,000,000.00
	重庆银行股份有限公司巴南支行	2023/6/30	2026/6/30	295,500,000.00	4,000,000.00
	重庆银行股份有限公司巴南支行	2021/3/22	2025/1/21	85,000,000.00	85,000,000.00
	成都银行股份有限公司重庆巴南支行	2023/9/5	2026/9/4	283,500,000.00	28,350,000.00

贷款单位	贷款银行	借款起始日	借款终止日	年末余额	转入一年内到期
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	广发银行股份有限公司重庆巴南支行	2023/6/30	2026/6/29	146,250,000.00	7,500,000.00
	重庆三峡银行股份有限公司巴南支行	2023/12/18	2033/12/15	9,110,000.00	1,337,348.00
	重庆三峡银行股份有限公司巴南支行	2023/12/25	2033/12/25	24,330,000.00	
	光大兴陇信托有限责任公司	2023/3/29	2025/3/29	470,250,000.00	380,000,000.00
	五矿国际信托有限公司	2023/5/19	2025/2/4	410,010,000.00	278,410,000.00
小计				5,284,585,451.59	1,099,757,348.00

(三十) 应付债券

1、应付债券

项目	年末余额	年初余额
公司债券	28,424,463,591.64	29,734,397,771.48
小计	28,424,463,591.64	29,734,397,771.48
减：一年内到期的应付债券	2,272,431,268.95	1,261,328,115.80
合计	26,152,032,322.69	28,473,069,655.68

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
20 南司 01	1,500,000,000.00	2020/5/27	5.00	1,491,509,433.96	1,495,455,182.98		29,843,013.70	4,544,817.02	1,500,000,000.00	
20 南司 02	1,000,000,000.00	2020/8/31	5.00	994,339,622.64	996,794,746.97		54,600,000.00	3,205,253.03	1,000,000,000.00	
19 南新 01	860,000,000.00	2019/12/25	5.00	853,808,000.00	857,460,790.72		49,880,000.00	1,232,056.33		858,692,847.05
20 南新 01	1,000,000,000.00	2020/2/21	5.00	993,207,547.17	996,756,569.36		39,527,972.60	1,526,252.36	327,000,000.00	671,282,821.72
20 南新 02	1,140,000,000.00	2020/3/24	5.00	1,132,429,103.77	1,136,314,989.66		40,775,342.47	1,738,324.76	420,000,000.00	718,053,314.42
20 南新 03	1,400,000,000.00	2020/10/30	5.00	1,392,075,471.70	1,395,872,042.18		75,600,000.00	4,127,957.82	1,400,000,000.00	
20 南新 04	500,000,000.00	2020/12/17	5.00	497,169,811.32	498,283,984.87		27,500,000.00	594,075.01	100,000,000.00	398,878,059.88
20 南部新城 MTN001	1,500,000,000.00	2020/4/27	5.00	1,480,896,226.42	1,489,034,154.70		74,850,000.00	3,899,279.34		1,492,933,434.04

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
20 南部新城 MTN002	1,500,000,000.00	2020/9/25	5.00	1,488,537,735.85	1,493,395,702.10		67,609,629.59	2,616,599.67	322,000,000.00	1,174,012,301.77
20 南部新城 MTN003	800,000,000.00	2020/11/23	5.00	793,886,792.45	796,424,032.94		35,197,808.22	3,575,967.06	800,000,000.00	
21 南部新城 MTN001	1,200,000,000.00	2021/3/11	5.00	1,190,830,188.68	1,192,553,054.61		64,800,000.00	1,744,460.45		1,194,297,515.06
21 南新 01	1,060,000,000.00	2021/3/17	5.00	1,054,000,000.00	1,055,086,696.65		58,300,000.00	1,101,381.03		1,056,188,077.68
21 南新 02	1,040,000,000.00	2021/6/22	5.00	1,034,113,207.55	1,035,164,088.81		57,200,000.00	1,079,738.19		1,036,243,827.00
21 南司 01	1,000,000,000.00	2021/7/22	5.00	995,736,886.79	996,523,167.62		50,000,000.00	808,924.17		997,332,091.79
21 南司 02	1,000,000,000.00	2021/8/24	5.00	995,974,433.96	996,712,323.99		51,000,000.00	762,875.87		997,475,199.86
21 重南新城 PPN001	500,000,000.00	2021/10/18	5.00	498,283,962.26	498,790,992.35		27,000,000.00	202,012.77		498,993,005.12
21 重南新城	800,000,000.00	2021/12	5.00	795,924,528.30	796,651,553.72		44,800,000.00	767,469.71		797,419,023.43

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
PPN002		/21								
重庆市南部新城产业投资集团有限公司境外资本市场发行美元债	1,270,905,245.28	2021/10/29	3.00	1,270,905,245.28	1,387,540,414.35		77,201,430.00	26,198,007.55		1,413,738,421.90
22 南新 01	500,000,000.00	2022/1/26	5.00	497,452,830.19	497,881,115.73		24,000,000.00	482,193.39		498,363,309.12
22 南新 02	1,500,000,000.00	2022/5/31	5.00	1,492,358,490.57	1,493,181,689.80		61,050,000.00	1,438,505.01		1,494,620,194.81
22 南新 03	700,000,000.00	2022/6/29	5.00	696,433,962.26	696,764,849.87		29,750,000.00	667,277.20		697,432,127.07
22 南新 04	1,160,000,000.00	2022/8/5	5.00	1,154,090,566.04	1,154,531,463.29		46,400,000.00	1,105,489.55		1,155,636,952.84
22 南新 05	640,000,000.00	2022/10/25	5.00	637,101,886.79	637,200,290.77		24,000,000.00	539,871.14		637,740,161.91

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
22 南部新城 MTN001	1,500,000,000.00	2022/3/3	5.00	1,492,358,490.57	1,493,518,374.89		64,650,000.00	1,448,553.31		1,494,966,928.20
22 南部新城 MTN002	700,000,000.00	2022/4/25	5.00	696,830,188.68	697,227,483.78		29,960,000.00	597,463.14		697,824,946.92
22 南部新城 MTN003	800,000,000.00	2022/8/19	5.00	795,943,207.55	796,221,229.65		26,320,000.00	766,757.08		796,987,986.73
22 南部新城 CP001	600,000,000.00	2022/3/8	1.00	598,867,924.53	599,792,194.37		3,304,109.59	207,805.63	600,000,000.00	
22 南部新城 CP002	362,000,000.00	2022/9/5	1.00	361,316,981.13	361,535,921.43		6,099,848.77	464,078.57	362,000,000.00	
22 南新产投 PPN001	500,000,000.00	2022/3/22	5.00	497,452,830.19	497,814,551.44		22,000,000.00	481,223.50		498,295,774.94
22 南新产投 PPN002	700,000,000.00	2022/4/12	3.00	696,433,962.26	697,250,359.99		31,430,000.00	1,171,195.61		698,421,555.60
22 南新产投 PPN003	700,000,000.00	2022/8/26	5.00	696,433,962.26	696,663,757.89		25,760,000.00	669,153.94		697,332,911.83
23 重南新城	350,000,000.00	2023/2/	3.00	348,415,094.34		348,415,094.34	18,091,643.84	483,234.28		348,898,328.62

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
PPN001		3								
23 南新 01	300,000,000.00	2023/2/27	5.00	298,641,509.43		298,641,509.43	14,389,295.69	204,422.70		298,845,932.13
23 南司 01	1,500,000,000.00	2023/5/19	5.00	1,493,207,547.17		1,493,207,547.17	46,438,356.16	1,333,812.25		1,494,541,359.42
23 南司 02	1,000,000,000.00	2023/7/24	3.00	995,471,698.11		995,471,698.11	20,164,383.56	632,443.06		996,104,141.17
23 南新 02	1,060,000,000.00	2023/8/22	5.00	1,056,800,000.00		1,056,800,000.00	15,978,410.96	208,345.59		1,057,008,345.59
23 重南新城 PPN002	332,000,000.00	2023/9/19	3.00	331,498,867.92		331,498,867.92	3,232,224.66	45,403.11		331,544,271.03
23 重南新城 PPN003A	482,000,000.00	2023/10/20	2.00	480,544,905.66		480,544,905.66	3,622,527.12	141,631.11		480,686,536.77
23 重南新城 PPN003B	300,000,000.00	2023/10/20	5.00	298,641,509.43		298,641,509.43	2,485,479.45	49,376.90		298,690,886.33
23 南新 03	447,000,000.00	2023/12/26	5.00	444,975,849.06		444,975,849.06	218,601.37	5,150.83		444,980,999.89

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
重庆国际生物城开发投资有限公司 2020 年非公开发行公司 债券（第一期）	300,000,000.00	2020/1/20	3	297,300,000.00	300,000,000.00				300,000,000.00	
小计	35,503,905,245.28			35,312,200,462.24	29,734,397,771.48	5,748,196,981.12	1,445,030,077.75	72,868,839.04	7,131,000,000.00	28,424,463,591.64
减：一年内到期的应付债券					1,261,328,115.80					2,272,431,268.95
合计					28,473,069,655.68					26,152,032,322.69

注：重庆市南部新城产业投资集团有限公司中国境外资本市场发行美元债本期溢折价摊销金额 26,198,007.55 元，包括本期债券摊销金额 2,693,942.78 元、汇率变动产生的影响金额 23,504,064.77 元。

(三十一) 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋建筑物		7,018,814.24			1,238,121.68	5,780,692.56
减：一年内到期的租赁负债 (附注六、二十七)		—	—	—	—	1,347,151.73
合 计			—	—	—	4,433,540.83

(三十二) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	2,397,388,231.60	1,071,887,042.45
专项应付款	1,523,521,242.06	1,292,426,202.96
合 计	3,920,909,473.66	2,364,313,245.41

1、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
华融金融租赁股份有限公司	408,068,729.67	
重庆鈰渝金融租赁股份有限公司	372,179,347.79	338,580,743.01
渝农商金融租赁有限责任公司	363,600,000.00	45,000,000.00
山东汇通金融租赁有限公司	361,493,334.79	448,862,865.81
中国环球租赁有限公司	335,391,726.98	
信达金融租赁有限公司	306,521,682.53	
远东国际租赁有限公司	284,633,683.85	
冀银金融租赁股份有限公司	200,000,000.00	
久实融资租赁有限公司	152,865,480.49	253,090,077.48
华宝都鼎（上海）融资租赁有限公司	135,683,336.97	147,000,000.00
远东国际融资租赁有限公司	121,918,671.08	
22 南部新城 02	100,000,000.00	99,977,324.12
国药控股(中国)融资租赁有限公司	99,120,139.70	
重庆巴南经济园区投资实业有限公司	90,000,000.00	
中建投租赁股份有限公司	84,019,210.29	
浙江稠州金融租赁有限公司	82,814,956.88	

上海越秀融资租赁有限公司	71,810,702.80	89,805,361.08
浙江国金融资租赁股份有限公司	71,378,519.07	
22 南部新城 01		499,994,055.31
22 南部新城 03		297,902,093.56
20 渝南部新城 ZR001		257,968,276.91
21 渝南部新城 ZR002		94,579,977.12
21 渝南部新城 ZR001		499,396,112.06
建行理财直融		500,000,000.00
平安国际融资租赁有限公司		166,390,781.21
邦银金融租赁股份有限公司		101,158,675.57
小计	3,641,499,522.89	3,839,706,343.24
减：一年内到期的长期应付款	1,244,111,291.29	2,767,819,300.79
合计	2,397,388,231.60	1,071,887,042.45

2、专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1000 亩经营性用地	173,263,607.85			173,263,607.85
棚户区改造项目（巴县大道人防工程和新二村）	148,600,000.00			148,600,000.00
龙洲湾隧道项目	147,000,000.00			147,000,000.00
火车站下穿项目		111,380,000.00		111,380,000.00
花溪河北岸滨河路中段市政道路	90,000,000.00			90,000,000.00
第二轮棚改专项资金	78,000,000.00			78,000,000.00
小南海地块周边市政道路工程	3,000,000.00	71,000,000.00		74,000,000.00
巴南区社区体育文化公园	71,234,500.00			71,234,500.00
花溪河湿地公园片区“两江四岸”治理提升	40,761,646.06	10,500,000.00		51,261,646.06
区财政拨款	91,799,930.00	14,678,899.04		106,478,829.04
鱼洞片区污水管网新改建项目	40,354,820.80			40,354,820.80
龙洲湾窑坝片区	38,000,000.00			38,000,000.00
B 区 Q06-1/02 地块社会停车场	28,568,400.00			28,568,400.00
樵坪米业片区旧城区改建（棚户区改造）项目		24,000,000.00		24,000,000.00

鱼洞新二村片区改造项目（棚户区）	23,000,000.00			23,000,000.00
宏锦鑫都小区前绿化带塌陷安全隐患排危抢险工程	20,000,000.00	1,500,000.00		21,500,000.00
大山村箱涵及宗申箱涵清淤工程	20,247,040.09			20,247,040.09
罐子溪隧道项目	18,530,000.00			18,530,000.00
中坝岛功能恢复工程	15,547,017.80			15,547,017.80
巴南区一品河沿河村段防洪护岸综合后治理工程		12,550,000.00		12,550,000.00
双河口、麻柳、丰盛、姜家污水处理厂工程	12,310,000.00			12,310,000.00
鱼洞交通换乘枢纽周边市政道路	10,500,000.00			10,500,000.00
鱼洞莲花片区交通整治工程（三公司路口及大江中路段拓宽改造工程、鱼洞出口通道鱼胡路口至箭滩河大桥段缓堵工程、恒大城路口及民主新村路口段交通疏导工程）	7,400,000.00	3,000,000.00		10,400,000.00
疫苗产业实验补助	8,000,000.00			8,000,000.00
巴滨路娄溪沟至珠江城段污水管网项目	6,250,000.00			6,250,000.00
龙洲湾商街整治工程	6,000,000.00			6,000,000.00
金竹支路白改黑整治项目	5,000,000.00			5,000,000.00
巴南区国土资产管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
黄溪河鱼洞四小至华熙文体中心段生态修复工程		4,557,525.00		4,557,525.00
孵化基地项目		4,000,000.00		4,000,000.00
四区一基地（云计算）	777,742.91	3,029,200.00		3,806,942.91
龙洲湾 B 区交通组织改善项目（纵二路三支路）	3,000,000.00			3,000,000.00
其龙路工程	2,500,000.00			2,500,000.00
渝兴公司综合服务大楼	2,450,000.00			2,450,000.00
南彭枢纽站项目资金		2,080,000.00		2,080,000.00

水鸭凼专项资金		2,000,000.00		2,000,000.00
交通局东环线铁路项目资金		1,200,000.00		1,200,000.00
鸡天路环保整治费	100,000.00			100,000.00
2013 年三峡后续工作专项资金	16,800,000.00		16,800,000.00	
农村饮水安全工程	2,663,063.00		2,663,063.00	
栋青村钱家湾村工程	300,000.00		300,000.00	
木洞截污干管工程	25,000,000.00		25,000,000.00	
青年湖水库水源地规范化建设项目	219,276.12		219,276.12	
其他	130,249,158.33	10,601,754.18		140,850,912.51
合计	1,292,426,202.96	276,077,378.22	44,982,339.12	1,523,521,242.06

(三十三) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	176,329,480.00	28,400,000.00		204,729,480.00
合计	176,329,480.00	28,400,000.00		204,729,480.00

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
美国 Athenex 制药基地制剂项目	100,000,000.00					100,000,000.00	与资产相关
2021 重庆国际生物城配套公寓（重庆国际生物城人才公寓配套设施）	36,000,000.00	28,400,000.00				64,400,000.00	与资产相关
2013 节能减排政策综合示范项目	22,000,000.00					22,000,000.00	与资产相关
长冲隧道开发项目	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
梨花路 A 段补助资金	2,500,000.00					2,500,000.00	与资产相关
木洞污水处理厂提质	1,900,000.00					1,900,000.00	与资产

扩能项目							相关
中心城区路网加密补助资金（巴南经济园区界石数码产业园 C 区配套设施工程（金石路 K0+000-K0+362 段、K0+603-K0+760 段）	1,400,000.00					1,400,000.00	与资产相关
小企业窗口服务平台建设资金	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
中心城区路网加密补助资金（界石组团液晶面板产业园一期配套工程）	600,000.00					600,000.00	与资产相关
牌楼坝片区截污干管工程	500,000.00					500,000.00	与资产相关
南环小学周边市政道路建设资金	429,480.00					429,480.00	与资产相关
合计	176,329,480.00	28,400,000.00				204,729,480.00	——

（三十四）其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
待结算入住企业兑付资金	647,842,110.97	429,724,010.97
暂估土地成本	306,056,294.49	306,056,294.49
重庆市巴南区土地整治储备中心	232,000,000.00	232,000,000.00
重庆市巴南区交通局	120,000,000.00	100,000,000.00
教委建设资金	66,620,000.00	27,213,474.28
安置房款	65,850,793.00	
重庆市巴南区住房和城乡建设委员会	46,049,091.00	46,049,091.00
预收土地整治款	2,500,000.00	517,691,930.00
政府债券资金		120,000,000.00
待转销项税		22,358,070.00
小计	1,486,918,289.46	1,801,092,870.74

减：一年内到期的其他非流动负债		
合计	1,486,918,289.46	1,801,092,870.74

（三十五）实收资本

投资者名称	年末余额		年初余额	
	持股比例（%）	出资金额	持股比例（%）	出资金额
重庆市巴南区国有资产管理中心	100.00	900,000,000.00	100.00	900,000,000.00
合 计	100.00	900,000,000.00	100.00	900,000,000.00

（三十六）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	29,715,991,741.10	7,190,104,609.70	1,837,800,548.35	35,068,295,802.45
合计	29,715,991,741.10	7,190,104,609.70	1,837,800,548.35	35,068,295,802.45

注 1：本期增加资本公积 4,886,938,900.00 元，详见附注六、（十一）“无形资产”。

注 2：根据《重庆市巴南区财政局关于确认拨付资金转权益性投入的通知》，将子公司重庆数智产业园建设实业有限公司政府债券资金转为权益性投入，增加资本公积 400,000,000.00 元。

注 3：子公司重庆数智产业园建设实业有限公司本期储备土地证注销下账，减少存货与资本公积 465,218,500.00 元。

注 4：子公司重庆市渝兴建设投资有限公司本期储备土地证注销下账，减少存货与资本公积 133,164,600.00 元。

注 5：根据《重庆市巴南区财政局关于确认拨付资金转权益性投入的通知》，将重庆市巴南区财政局拨付给子公司重庆公路物流基地建设有限公司的资金 510,017,382.00 元转为资本公积，增加资本公积 510,017,382.00 元。

注 6：根据《重庆市巴南区教育委员会 12 所学校资产无偿移交情况》，子公司重庆公路物流基地建设有限公司将划拨资产区教师进修校、百节中学、安澜中心校等资产转出给区教委，减少资本公积 130,769,658.12 元。

注 7：根据《道角 4、6 社安置房资产无偿移交情况》，子公司重庆公路物流基地建设有限公司将划拨资产道角安置房转出给重庆市巴南公路建设有限公司，减少资本公积 247,990,000.00 元。

注 8：根据《巴南区一品街道社区卫生服务中心资产无偿移交情况》，子公司重庆公路物流基地建设有限公司将划拨资产巴南区一品街道社区卫生服务中心转出给重庆市巴南区一品街道社区卫生服务中心，减少资本公积 26,520,000.00 元。

注 9：根据《巴南区东温泉镇中心卫生院资产无偿移交情况》，子公司重庆公路物流基地建设有限公司将划拨资产巴南区东温泉镇中心卫生院转出给重庆市巴南区东温泉镇中心卫生院，减少资本公积

20,851,400.00 元。

注 10：根据《区法院审判大楼资产无偿移交情况》，子公司重庆公路物流基地建设有限公司将划拨资产区法院审判大楼转出给巴南区法院，减少资本公积 151,010,000.00 元。

注 11：根据《重庆市巴南区国有资产管理中心关于划转区教委公办学校资产的通知》（巴南国资中心（2023）111 号）文件，子公司重庆公路物流基地建设有限公司将划拨资产陈家小学及一品中学转出给区教委，减少资本公积 16,334,300.00 元。

注 12：根据《重庆市巴南区国有资产管理中心关于无偿划转百节小学校资产的复函》（巴南国资中心（2022）203 号）文件，子公司重庆公路物流基地建设有限公司将划拨资产百节小学转出给区教委，减少资本公积 4,470,900.00 元。

注 13：根据《重庆市巴南区财政局关于确认拨付资金转权益性投入的通知》，将重庆市巴南区财政局拨付给子公司重庆国际生物城开发投资有限公司的资金 679,185,264.70 元转为权益性投入，增加资本公积 679,185,264.70 元。

注 14：根据《重庆市巴南区财政局关于确认拨付资金转权益性投入的通知》，将重庆市巴南区财政局拨付给子公司重庆麻柳水务有限公司的资金 86,000,000.00 元转为权益性投入，增加资本公积 86,000,000.00 元。

注 15：本期减少资本公积 641,471,190.23 元，详见附注六、（十）“投资性房地产”。

注 16：根据《重庆市巴南区财政局关于确认拨付资金转权益性投入的通知》，将重庆市巴南区财政局拨付给子公司重庆智慧总部新城建设有限公司的资金 600,000,000.00 元转为权益性投入，增加资本公积 600,000,000.00 元。

注 17：根据《重庆市巴南区财政局关于确认拨付资金转权益性投入的通知》，将重庆市巴南区财政局拨付给子公司重庆国际生物城开发投资有限公司的项目专项资金 27,963,063.00 元转为权益性投入，增加资本公积 27,963,063.00 元。

(三十七) 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其 他综合收益	10,553,852.73	-1,073,962.40			-268,490.59	-805,471.81		9,748,380.92
其中：其他权益工具投资公 允价值变动	10,553,852.73	-1,073,962.40			-268,490.59	-805,471.81		9,748,380.92
二、将重分类进损益的其他 综合收益	105,578,331.84							105,578,331.84
其中：自用房地产或存货转 换为以公允价值模式计量的 投资性房地产转换日公允价 值大于账面价值部分	105,578,331.84							105,578,331.84
其他综合收益合计	116,132,184.57	-1,073,962.40			-268,490.59	-805,471.81		115,326,712.76

(三十八) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,877,517.60	643,299.03		2,520,816.63
合计	1,877,517.60	643,299.03		2,520,816.63

注：本集团按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

(三十九) 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	6,692,350,694.64	6,473,779,385.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-24,206,059.52
本年年初未分配利润	6,692,350,694.64	6,449,573,325.87
加：本年归属于母公司股东的净利润	323,787,874.21	321,809,007.15
减：提取法定盈余公积	643,299.03	631,323.90
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	55,876,424.48	78,400,314.48
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	6,959,618,845.34	6,692,350,694.64

注：根据《关于区管国有公司 2022 年度利润上缴的通知》，本期上缴巴南区国资中心 2022 年利润 55,876,424.48 元。

(四十) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,802,888,401.27	3,427,764,827.77	4,257,385,536.41	3,728,106,002.62
其中：土地整治	2,401,564,053.16	2,225,978,467.01	2,214,038,074.55	1,883,435,854.21
工程建设业务	1,149,473,943.97	1,037,959,199.57	1,593,118,411.36	1,501,794,953.86
其他	88,844,816.15	66,077,011.08	30,617,666.65	14,792,276.35
除渣业务	99,818,066.67	83,574,616.46	55,492,252.51	34,327,757.90
房屋销售业务	63,187,521.32	14,175,533.65	364,119,131.34	293,755,160.30
其他业务	96,932,370.58	54,654,829.90	77,591,842.42	43,329,856.12
其中：租赁业务	85,228,578.18	48,699,020.84	65,668,302.58	32,635,482.67

其他	11,703,792.40	5,955,809.06	11,923,539.84	10,694,373.45
合计	3,899,820,771.85	3,482,419,657.67	4,334,977,378.83	3,771,435,858.74

(四十一) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	4,861,820.39	1,365,012.72
房产税	47,794,881.52	42,104,134.52
土地使用税	18,206,389.39	20,189,466.60
城市维护建设税	5,689,525.49	8,246,234.06
教育费附加	2,408,109.21	3,602,442.90
地方教育附加	1,590,839.79	2,401,945.94
土地增值税	32,355,829.55	23,146,268.68
车船使用税	30,280.20	33,468.60
环境保护税	303,038.94	520,237.10
其他	496,227.03	
合计	113,736,941.51	101,609,211.12

(四十二) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
业务宣传费	1,378,534.21	1,224,046.63
业务招待费	217,650.95	143,330.55
办公费	1,388,272.83	341,677.10
职工薪酬	666,983.04	873,107.05
其他	318,448.10	745,608.35
合计	3,969,889.13	3,327,769.68

(四十三) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	132,708,032.96	133,211,183.27
折旧费用	73,909,439.11	78,115,175.46
无形资产摊销	1,814,050.46	2,029,600.01
园区管理及服务费用	9,131,598.78	16,799,230.58
办公费	7,703,868.51	9,028,042.61
中介服务费	14,963,219.82	8,993,133.50

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	2,199,933.93	1,214,622.46
物管、水电费	8,266,993.84	8,337,957.18
法律服务费	3,797,625.77	6,777,946.79
车辆使用费	2,017,650.61	2,262,524.59
劳务费	2,138,583.34	4,515,752.39
业务招待费	1,686,897.40	1,505,396.69
装修费摊销	943,478.12	2,111,955.48
其他	12,458,217.35	17,595,807.30
合 计	273,739,590.00	292,498,328.31

(四十四) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	353,766,813.90	364,314,973.34
减：利息收入	21,310,936.88	82,054,970.82
汇兑损益	35,314,040.79	162,144,804.49
银行手续费	1,249,945.38	1,518,537.47
融资服务费	39,477,782.93	19,058,250.10
合计	408,497,646.12	464,981,594.58

(四十五) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还	159,279.51	67,946.31
与日常活动相关的政府补助	1,067,315,470.18	894,095,915.90
未达起征点税费减免	29,509.62	124,055.69
增值税加计抵扣	103,672.01	59,952.74
其他		56,000.00
合计	1,067,607,931.32	894,403,870.64

(四十六) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,286,061.53	-4,530,449.60
处置长期股权投资产生的投资收益	8,027,788.12	-291,360.79
处置交易性金融资产取得的投资收益		3,711,145.13

其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	209,615.38	
处置债权投资取得的投资收益		400,900.00
债务重组收益		51,118.30
其他		3,156.79
合计	5,951,341.97	-655,490.17

(四十七) 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
投资性房地产公允价值变动	-45,176,654.00	-28,515,339.17
其他非流动金融资产公允价值变动	-1,059,273.02	27,211.66
合计	-46,235,927.02	-28,488,127.51

(四十八) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	-86,333,814.04	-36,973,368.91
应收账款坏账损失	-7,845,002.11	-5,815,616.42
合计	-94,178,816.15	-42,788,985.33

(四十九) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
长期股权投资减值损失	-17,926.28	
合计	-17,926.28	

(五十) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得	10,509,497.50	14,561,766.76
合计	10,509,497.50	14,561,766.76

(五十一) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
罚款	27,558.01	71,600.00
违约金及赔偿款	33,855.12	2,505,881.86
非流动资产毁损报废利得	4,000.00	1,744.00
与经营活动无关的政府补助	9,000,000.00	10,040,000.00
其他	3,685,831.24	-166,069.12

合计	12,751,244.37	12,453,156.74
----	---------------	---------------

(五十二) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
捐赠支出	8,723,668.80	8,836,041.34
非流动资产毁损报废损失	101,692.25	410,509.79
罚款、罚金、滞纳金支出	30,539,154.83	7,914,368.90
停工损失		16,300,626.50
应急方舱建设项目支出		18,602,809.88
对园区企业的补助	44,046,810.88	14,500,000.00
其他	2,133,536.34	6,141,860.80
合计	85,544,863.10	72,706,217.21

(五十三) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	160,690,418.09	138,716,037.52
递延所得税费用	-31,151,223.93	-14,106,448.15
合计	129,539,194.16	124,609,589.37

(五十四) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	21,310,936.88	82,054,970.82
政府补助	1,067,315,470.18	864,162,175.79
个税手续费返还	159,279.51	20,220.02
收到的其他往来款	7,884,105,803.91	6,290,372,567.52
合计	8,972,891,490.48	7,236,609,934.15

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	67,697,114.40	79,485,076.72
营业外支出	85,443,170.85	72,295,707.42
银行手续费	1,249,945.38	1,518,537.47
支付的其他往来款	4,200,748,017.82	2,900,416,436.52

项目	本年发生额	上年发生额
合计	4,355,138,248.45	3,053,715,758.13

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到资金拆借款	1,203,000,000.00	594,922,300.00
借款收息		503,732,383.57
收到转让债权取得的投资收益		400,900.00
合计	1,203,000,000.00	1,099,055,583.57

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付资金拆借款	1,143,410,000.00	274,000,000.00
合计	1,143,410,000.00	274,000,000.00

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到资金拆借款	4,498,342,912.63	2,402,855,514.37
权益性投入	1,470,685,264.70	1,506,000,000.00
合计	5,969,028,177.33	3,908,855,514.37

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还资金拆借款及利息	3,063,233,202.42	1,123,368,239.65
融资服务费	104,305,366.20	26,050,000.00
借款保证金	283,214,100.00	24,000,000.00
合计	3,450,752,668.62	1,173,418,239.65

(五十五) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	358,760,335.87	353,295,000.95
加: 资产减值准备	17,926.28	
信用减值损失	94,178,816.15	42,788,985.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,457,049.32	82,584,869.94

补充资料	本年金额	上年金额
使用权资产折旧	1,403,762.88	
无形资产摊销	68,160,521.11	13,447,879.30
长期待摊费用摊销	1,875,026.11	2,111,955.48
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）	-10,509,497.50	-14,561,766.76
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	97,692.25	410,509.79
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	46,235,927.02	28,488,127.51
财务费用（收益以“—”号填列）	428,558,637.62	478,555,224.90
投资损失（收益以“—”号填列）	-5,951,341.97	655,490.17
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-28,378,670.65	-41,315,673.26
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-2,772,553.28	27,209,225.11
存货的减少（增加以“—”号填列）	-626,668,715.03	-6,614,043,309.10
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,261,759,946.19	-3,873,289,864.53
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,750,989,738.79	5,116,050,836.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	888,694,708.78	-4,397,612,508.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,291,537,108.82	2,197,862,104.29
减：现金的年初余额	2,197,862,104.29	7,432,713,496.30
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-906,324,995.47	-5,234,851,392.01

2、现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,291,537,108.82	2,197,862,104.29
其中：库存现金	147,557.32	183,099.25
可随时用于支付的银行存款	1,291,389,551.50	2,197,679,005.04
可随时用于支付的其他货币资金		

二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	1,291,537,108.82	2,197,862,104.29
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		

(五十六) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,130.97	7.0827	15,093.03
长期借款			
其中：美元	100,000,000.00	7.0827	708,270,000.00
应付债券			
其中：美元	199,604,447.73	7.0827	1,413,738,421.90

七、合并范围的变更

1、处置子公司

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面公允价值的主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
云南渝秀房地产开发有限公司	2023 年 9 月 3 日	1.00	100.00	出售	《产权交易合同》	1,999,999.00	0.00	0.00	0.00	0.00	无	0.00

注：2023 年 6 月 28 日子子公司重庆市巴南建设（集团）有限公司在全国产权行业信息化综合服务平台挂牌转让云南渝秀房地产开发有限公司 100%股权，转让底价 1 元。2023 年 9 月 3 日子子公司重庆市巴南建设（集团）有限公司与重庆财富道商贸有限公司签订《产权交易合同》将其持有云南渝秀房地产开发有限公司 100%股权有偿转让重庆财富道商贸有限公司，转让价值 1 元。

2、新设子公司

名 称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	设立日至期末净利润
重庆慧创智慧园区管理服务有限公司	2023 年 1 月	274,321.19	174,321.19
重庆南城申万私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2023 年 1 月	10,012,610.23	12,610.23

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆市渝兴建设投资有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	基础设施建设	93.00		无偿划转
重庆市城南建设投资有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	基础设施建设		100.00	无偿划转
重庆源邦物业管理有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	服务业		100.00	无偿划转
重庆市智兴汽车租赁有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	服务业		100.00	无偿划转
重庆龙滨建设工程有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	基础设施建设		100.00	无偿划转
重庆职业技术教育城建设有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	基础设施建设		100.00	无偿划转
重庆市龙洲湾资产经营管理有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	服务业		100.00	无偿划转
重庆市巴南软件园管理有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	服务业		100.00	设立
重庆国际生物城开发投资有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	基础设施建设	91.00		无偿划转
重庆麻柳水务有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	服务业		90.00	无偿划转
重庆江南转化医学研究有限责任公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	医疗器材销售		65.00	无偿划转
重庆栋青基础设施项目管理有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	基础设施建设		100.00	无偿划转
重庆公路物流基地建设有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	基础设施建设	91.00		无偿划转

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆市巴南建设（集团）有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	建筑业		100.00	无偿划转
重庆市巴南建设（集团）工贸有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	批发		100.00	无偿划转
重庆汇盟新能源科技有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	租赁		100.00	无偿划转
云南乐居房地产开发有限公司	云南省	云南省	房地产开发		100.00	无偿划转
重庆南彭贸易物流基地开发有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	物流管理		100.00	无偿划转
重庆博观建筑劳务有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	建筑劳务		100.00	设立
重庆海油南部能源有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	油品销售		50.00	设立
重庆中石油南部能源有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	油品销售		50.00	设立
重庆数智产业园建设实业有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	基础设施建设	91.00		无偿划转
重庆盈金园实业发展有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	房地产开发		100.00	无偿划转
重庆南投商业管理有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	服务业		100.00	无偿划转
重庆市巴南区产业引导股权投资基金管理有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	股权投资管理	91.00		无偿划转
重庆立鼎股权投资基金管理有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	股权投资管理		99.00	无偿划转
重庆智慧总部新城建设有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	基础设施建设	91.00		设立
重庆慧创智慧园区管理服务有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	公共设施管理业		100.00	设立
重庆南城申万私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	重庆市巴南区	重庆市巴南区	股权投资管理	98.00	1.00	设立

注 1：重庆南彭贸易物流基地开发有限公司（以下简称南贸公司）与重庆海油晶通能源有限公司共同

出资设立重庆海油南部能源有限公司，南贸公司出资占比 50%，负责重庆海油南部能源有限公司的日常经营管理，对其具有实质控制权，因此纳入合并范围。

注 2：重庆南彭贸易物流基地开发有限公司（以下简称南贸公司）与中国石油天然气股份有限公司共同出资设立重庆中石油南部能源有限公司，南贸公司出资占比 50%，负责重庆中石油南部能源有限公司的日常经营管理，对其具有实质控制权，因此纳入合并范围。

(二) 在联营企业中的权益

1、重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
重庆公运东盟国际物流有限公司	重庆巴南区	重庆巴南区	装卸搬运和仓储业		35.00	权益法
重庆斯诺保税物流有限公司	重庆巴南区	重庆巴南区	交通运输、仓储和邮政业		35.00	权益法
重庆英飞尼迪创业投资中心（有限合伙）	重庆巴南区	重庆巴南区	资本市场服务		24.99	权益法
重庆新界点置业有限公司	重庆巴南区	重庆巴南区	房地产开发		40.00	权益法
重庆新界点商业管理有限公司	重庆巴南区	重庆巴南区	商务服务业		40.00	权益法
重庆飞渡医疗器械有限公司	重庆巴南区	重庆巴南区	医疗器械销售		30.00	权益法
重庆龙湖巴滨物业服务有 限公司	重庆巴南区	重庆巴南区	物业管理等		49.00	权益法
重庆市葛兴建设有限公司	重庆巴南区	重庆巴南区	城市基础设施建设等		49.00	权益法
重庆誉企服科技有限公司	重庆巴南区	重庆巴南区	服务业		34.00	权益法
重庆柳江医药科技有限公 司	重庆巴南区	重庆巴南区	科学研究和技术服务业		35.00	权益法

注：根据中国法律及公司章程的规定，重庆新界点置业有限公司股东于 2023 年 2 月 6 日在本公司会议室召开股东会临时会议；共 2 名股东出席会议，合计持有新界点置业公司 100%股权；经本次会议，决定解散重庆新界点置业有限公司。截至目前，重庆新界点置业有限公司处于清算状态。

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	重庆公运东盟国际物流有限公司		重庆英飞尼迪创业投资中心（有限合伙）	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	35,136,015.47	30,803,515.82	7,252,476.31	4,242,288.38
其中：现金和现金等价物	8,393,829.44	27,799,500.64	4,252,476.31	4,242,288.38
非流动资产	516,152,523.21	528,555,417.97	49,827,215.78	52,006,991.47
资产合计	551,288,538.68	559,358,933.79	57,079,692.09	56,249,279.85
流动负债	56,058,794.95	49,077,530.25	3,705,556.23	591,023.02
非流动负债	200,032,136.29	207,936,031.37		
负债合计	256,090,931.24	257,013,561.62	3,705,556.23	591,023.02
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	295,197,607.44	302,345,372.17	53,374,135.86	55,658,256.83
按持股比例计算的净资产份额	103,319,162.60	105,820,880.26	13,338,196.55	13,908,998.38
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	103,319,162.60	105,820,880.26	13,338,196.55	13,908,998.38
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	137,906,867.62	34,901,179.67		
财务费用	5,313,995.06	7,393,244.60	-1,997.15	-11,131.78
所得税费用				
净利润	-7,201,125.76	-9,791,082.55	-104,916.85	-128,000.22
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-7,201,125.76	-9,791,082.55	-104,916.85	-128,000.22
本年收到的来自联营企业的股利				

九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
美国 Athenex 制药基地制剂项目	100,000,000.00					100,000,000.00	与资产相关
2021 重庆国际生物城配套公寓（重庆国际生物城人才公寓配套设施）	36,000,000.00	28,400,000.00				64,400,000.00	与资产相关
2013 节能减排政策综合示范项目	22,000,000.00					22,000,000.00	与资产相关
长冲隧道开发项目	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
梨花路 A 段补助资金	2,500,000.00					2,500,000.00	与资产相关
木洞污水处理厂提质扩能项目	1,900,000.00					1,900,000.00	与资产相关
中心城区路网加密补助资金（巴南经济园区界石数码产业园 C 区配套设施工程（金石路 K0+000-K0+362 段、K0+603-K0+760 段）	1,400,000.00					1,400,000.00	与资产相关
小企业窗口服务平台建设资金	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
中心城区路网加密补助资金（界石组团液晶面板产业园一期配套工程）	600,000.00					600,000.00	与资产相关

牌楼坝片区截污干管工程	500,000.00					500,000.00	与资产相关
南环小学周边市政道路建设资金	429,480.00					429,480.00	与资产相关
合计	176,329,480.00	28,400,000.00				204,729,480.00	——

2、计入本年损益的政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
财税扶持资金	76,560,000.00	其他收益	76,560,000.00
财政补助资金	990,378,548.18	其他收益	990,378,548.18
稳岗补贴	376,922.00	其他收益	376,922.00
应急方舱项目补助资金	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
重庆市慈善总工会捐赠款项	7,000,000.00	营业外收入	7,000,000.00
合 计	1,076,315,470.18		1,076,315,470.18

十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（1）其他权益工具投资			2,174,467,396.98	2,174,467,396.98
（2）其他非流动金融资产			657,433,637.10	657,433,637.10
（3）投资性房地产			3,094,258,047.66	3,094,258,047.66
其中：出租的建筑物			3,094,258,047.66	3,094,258,047.66

十一、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	所在地	母公司对本集团的持股比例（%）	母公司对本集团的表决权比例（%）
重庆市巴南区国有资产管理中心	重庆巴南区	100.00	100.00

（二）本公司的子公司情况

详见附注八、（一）在子公司中的权益。

(三) 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、(二) 在联营企业中的权益。

(四) 关联方交易情况

1、关联方担保情况

被担保方	担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	重庆市渝兴建设投资有限公司	180,000,000.00	2023/10/27	2024/10/27	否
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	重庆国际生物城开发投资有限公司	130,000,000.00	2022/3/22	2024/3/22	否
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	重庆市渝兴建设投资有限公司	46,340,000.00	2023/12/16	2033/12/15	否
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	重庆市渝兴建设投资有限公司	123,710,000.00	2023/12/27	2033/12/15	否
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	重庆数智产业园建设实业有限公司	130,070,000.00	2023/12/18	2033/12/15	否
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	重庆市城南建设投资有限公司				否
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	重庆市渝兴建设投资有限公司				否
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	重庆麻柳水务有限公司				否
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	重庆国际生物城开发投资有限公司				否
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	重庆南彭贸易物流基地开发有限公司				否
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	重庆市渝兴建设投资有限公司	200,000,000.00	2023/10/25	2026/10/25	否
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	重庆市渝兴建设投资有限公司	25,000,000.00	2023/12/15	2026/10/25	否
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	重庆市渝兴建设投资有限公司	100,000,000.00	2022/6/27	2025/6/9	否

被担保方	担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	重庆公路物流基地建设有限公司				否
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	重庆市渝兴建设投资有限公司	44,000,000.00	2022/6/10	2025/6/9	否
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	重庆公路物流基地建设有限公司				否
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	重庆市巴南建设（集团）有限公司	140,000,000.00	2023/1/17	2025/1/17	否
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	重庆市渝兴建设投资有限公司	290,000,000.00	2022/4/1	2025/4/1	否
重庆市巴南建设（集团）有限公司	重庆公路物流基地建设有限公司	14,000,000.00	2023/12/12	2024/12/11	否
重庆市巴南建设（集团）有限公司	重庆公路物流基地建设有限公司	24,000,000.00	2023/11/15	2024/11/12	否
重庆市巴南建设（集团）有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	120,000,000.00	2023/3/2	2024/3/2	否
重庆市巴南建设（集团）有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	42,000,000.00	2023/2/28	2024/2/27	否
重庆市巴南建设（集团）工贸有限公司	重庆公路物流基地建设有限公司	10,000,000.00	2023/6/28	2024/6/27	否
重庆博观建筑劳务有限公司	重庆公路物流基地建设有限公司	10,000,000.00	2023/6/28	2024/6/29	否
重庆公路物流基地建设有限公司	重庆市渝兴建设投资有限公司	228,000,000.00	2016/5/26	2036/1/4	否
重庆公路物流基地建设有限公司	重庆市渝兴建设投资有限公司	675,000,000.00	2016/4/21	2036/1/4	否
重庆公路物流基地建设有限公司	重庆市渝兴建设投资有限公司	216,000,000.00	2016/6/30	2036/1/4	否
重庆公路物流基地建设有限公司	重庆市渝兴建设投资有限公司	164,000,000.00	2016/9/23	2036/1/4	否

被担保方	担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆公路物流基地建设有限公司	重庆市渝兴建设投资有限公司	152,000,000.00	2016/12/20	2036/1/4	否
重庆公路物流基地建设有限公司	重庆市渝兴建设投资有限公司	341,200,000.00	2018/6/29	2036/1/4	否
重庆公路物流基地建设有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	285,900,000.00	2019/6/17	2033/6/12	否
重庆公路物流基地建设有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	86,000,000.00	2021/8/27	2033/6/12	否
重庆市巴南建设（集团）有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	180,000,000.00	2022/12/16	2025/12/15	否
重庆市巴南建设（集团）有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	190,000,000.00	2022/7/15	2025/7/15	否
重庆市巴南建设（集团）工贸有限公司	重庆公路物流基地建设有限公司	7,000,000.00	2022/3/31	2025/3/31	否
重庆市巴南建设（集团）工贸有限公司	重庆公路物流基地建设有限公司	5,950,000.00	2023/3/20	2026/3/20	否
重庆博观建筑劳务有限公司	重庆公路物流基地建设有限公司	7,000,000.00	2022/3/30	2025/3/30	否
重庆博观建筑劳务有限公司	重庆公路物流基地建设有限公司	6,000,000.00	2023/8/31	2026/8/25	否
重庆博观建筑劳务有限公司	重庆市巴南建设（集团）有限公司	9,000,000.00	2023/7/7	2025/7/4	否
重庆汇盟新能源科技有限公司	重庆公路物流基地建设有限公司	5,950,000.00	2023/3/20	2026/3/20	否
重庆汇盟新能源科技有限公司	重庆公路物流基地建设有限公司	9,000,000.00	2023/3/27	2026/3/27	否
重庆南彭贸易物流基地开发有限公司	重庆公路物流基地建设有限公司	8,500,000.00	2023/1/1	2025/12/29	否
重庆南彭贸易物流基地开发有限公司	重庆公路物流基地建设有限公司	9,980,000.00	2023/5/15	2026/5/15	否

被担保方	担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆南彭贸易物流基地开发有限公司	重庆公路物流基地建设 有限公司	6,000,000.00	2023/8/25	2026/8/25	否
重庆市渝兴建设投资有限公司	重庆市南部新城产业投 资集团有限公司	63,715,310.63	2020/12/24	2033/12/23	否
重庆市渝兴建设投资有限公司	重庆市南部新城产业投 资集团有限公司	143,530,000.00	2021/1/26	2033/12/23	否
重庆市渝兴建设投资有限公司	重庆市南部新城产业投 资集团有限公司	21,080,000.00	2021/4/25	2033/12/23	否
重庆市渝兴建设投资有限公司	重庆市南部新城产业投 资集团有限公司	47,060,000.00	2021/5/21	2033/12/23	否
重庆市渝兴建设投资有限公司	重庆市南部新城产业投 资集团有限公司	10,110,000.00	2021/8/26	2033/12/23	否
重庆市渝兴建设投资有限公司	重庆市南部新城产业投 资集团有限公司	15,690,000.00	2021/9/24	2033/12/23	否
重庆市渝兴建设投资有限公司	重庆市南部新城产业投 资集团有限公司	37,900,000.00	2021/10/29	2033/12/23	否
重庆市渝兴建设投资有限公司	重庆市南部新城产业投 资集团有限公司	10,900,000.00	2022/1/19	2033/12/23	否
重庆市渝兴建设投资有限公司	重庆市南部新城产业投 资集团有限公司	42,350,000.00	2022/1/21	2033/12/23	否
重庆市渝兴建设投资有限公司	重庆市南部新城产业投 资集团有限公司	26,440,000.00	2022/6/2	2033/12/23	否
重庆市渝兴建设投资有限公司	重庆市南部新城产业投 资集团有限公司	3,770,000.00	2022/7/19	2033/12/23	否
重庆市渝兴建设投资有限公司	重庆市南部新城产业投 资集团有限公司	27,880,000.00	2022/10/17	2033/12/23	否
重庆市渝兴建设投资有限公司	重庆市南部新城产业投 资集团有限公司	111,910,000.00	2023/2/24	2040/12/31	否
重庆市渝兴建设投资有限公司	重庆市南部新城产业投 资集团有限公司	170,000,000.00	2022/4/29	2040/4/29	否

被担保方	担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆市渝兴建设投资有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	50,000,000.00	2023/7/13	2043/6/21	否
重庆市渝兴建设投资有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	100,000,000.00	2023/6/21	2043/6/21	否
重庆市渝兴建设投资有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	10,000,000.00	2023/7/27	2043/6/21	否
重庆市渝兴建设投资有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	33,000,000.00	2023/9/27	2040/4/29	否
重庆市渝兴建设投资有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	60,000,000.00	2023/11/24	2040/4/29	否
重庆职业技术教育城建设有限公司	重庆市渝兴建设投资有限公司	100,000,000.00	2022/3/25	2042/3/25	否
重庆市渝兴建设投资有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	192,000,000.00	2019/12/3	2025/12/2	否
重庆市渝兴建设投资有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	24,000,000.00	2019/12/23	2026/12/22	否
重庆市渝兴建设投资有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	128,000,000.00	2023/10/27	2026/10/26	否
重庆市渝兴建设投资有限公司	重庆职业技术教育城建设有限公司	12,120,000.00	2023/1/18	2033/12/23	否
重庆市渝兴建设投资有限公司	重庆职业技术教育城建设有限公司	53,310,000.00	2023/1/19	2033/12/23	否
重庆市渝兴建设投资有限公司	重庆职业技术教育城建设有限公司	20,464,000.00	2023/8/28	2033/12/23	否
重庆市城南建设投资有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	450,000,000.00	2022/9/6	2025/9/4	否
重庆市城南建设投资有限公司	重庆市渝兴建设投资有限公司	6,500,000.00	2023/9/26	2026/9/26	否
重庆职业技术教育城建设有限公司	重庆市渝兴建设投资有限公司	747,000,000.00	2020/9/1	2029/8/31	否

被担保方	担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆数智产业园建设实业有限公司	重庆公路物流基地建设有限公司	104,870,000.00	2020/3/10	2025/11/21	否
重庆数智产业园建设实业有限公司	重庆公路物流基地建设有限公司	120,000,000.00	2021/3/5	2025/11/21	否
重庆数智产业园建设实业有限公司	重庆公路物流基地建设有限公司	60,000,000.00	2020/8/14	2025/11/21	否
重庆数智产业园建设实业有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	320,000,000.00	2021/3/2	2024/3/1	否
重庆南投商业管理有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	9,500,000.00	2023/11/2	2024/11/2	否
重庆国际生物城开发投资有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	134,790,004.66	2022/11/28	2040/11/28	否
重庆国际生物城开发投资有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	200,000,000.00	2022/3/23	2024/3/23	否
重庆国际生物城开发投资有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	55,000,000.00	2023/4/3	2024/4/3	否
重庆国际生物城开发投资有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	105,000,000.00	2023/9/19	2024/9/18	否
重庆国际生物城开发投资有限公司	重庆市渝兴建设投资有限公司	104,571,656.00	2019/6/25	2033/6/18	否
重庆国际生物城开发投资有限公司	重庆市渝兴建设投资有限公司	106,400,000.00	2020/3/20	2033/6/18	否
重庆国际生物城开发投资有限公司	重庆市渝兴建设投资有限公司	125,965,877.00	2019/11/14	2033/6/18	否
重庆国际生物城开发投资有限公司	重庆市渝兴建设投资有限公司	70,640,000.00	2020/4/2	2033/6/18	否
重庆国际生物城开发投资有限公司	重庆市渝兴建设投资有限公司	55,572,467.00	2020/12/18	2033/6/18	否
重庆国际生物城开发投资有限公司	重庆市渝兴建设投资有限公司	195,000,000.00	2021/4/1	2024/3/31	否

被担保方	担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆市城南建设投资有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	100,000,000.00	2023/4/20	2026/4/20	否
重庆市城南建设投资有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	50,000,000.00	2023/5/6	2026/5/6	否
重庆南彭贸易物流基地开发有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	67,521,636.10	2022/12/19	2025/12/19	否
重庆南彭贸易物流基地开发有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	33,760,818.05	2022/12/28	2025/12/28	否
重庆南彭贸易物流基地开发有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	33,760,818.05	2023/1/4	2025/12/28	否
重庆市城南建设投资有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	72,930,000.00	2023/8/18	2026/8/18	否
重庆市城南建设投资有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	200,000,000.00	2023/9/15	2026/9/15	否
重庆公路物流基地建设有限公司	重庆市渝兴建设投资有限公司	15,000,000.00	2018/3/30	2024/3/28	否
重庆国际生物城开发投资有限公司	重庆市渝兴建设投资有限公司	51,900,000.00	2019/5/15	2024/5/15	否
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	重庆市渝兴建设投资有限公司	150,000,000.00	2023/2/10	2028/2/10	否
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	重庆市渝兴建设投资有限公司	30,000,000.00	2023/3/2	2028/3/2	否
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	重庆市渝兴建设投资有限公司	104,000,000.00	2023/5/9	2028/5/9	否
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	重庆市渝兴建设投资有限公司	20,000,000.00	2023/6/7	2028/6/7	否
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	重庆市渝兴建设投资有限公司	90,000,000.00	2023/7/3	2028/7/3	否
重庆国际生物城开发投资有限公司	重庆数智产业园建设实业有限公司	300,000,000.00	2017/4/11	2025/4/10	否

被担保方	担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	重庆数智产业园建设实业有限公司	350,000,000.00	2023/1/13	2026/1/13	否
重庆盈金园实业发展有限公司	重庆数智产业园建设实业有限公司	150,000,000.00	2023/1/13	2026/1/13	否

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本集团为关联方提供担保情况详见附注十一、（四）“关联方交易情况”，本集团为非关联方担保情况如下：

被担保方	担保方	担保余额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆巴洲文化旅游产业集团有限公司	重庆公路物流基地建设有限公司	440,000,000.00	2029/12/29	否
重庆宗申实业发展有限公司	重庆公路物流基地建设有限公司	78,000,000.00	2031/6/16	否
重庆盈福物流有限公司	重庆公路物流基地建设有限公司	80,000,000.00	2036/6/14	否
重庆瑞州建设投资有限公司	重庆市渝兴建设投资有限公司	60,735,800.00	2024/4/11	否
重庆畅宜达建设有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	300,237,400.00	2034/11/17	否
重庆木洞市文旅实业开发有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	297,500,000.00	2037/05/26	否
重庆畅宜达建设有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	391,200,000.00	2036/01/10	否
重庆巴洲文化旅游产业集团有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	32,400,000.00	2024/06/20	否
重庆市巴南公路建设有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	41,780,000.00	2025/4/27	否
重庆巴洲文化旅游产业集团有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	180,000,000.00	2025/4/28	否

被担保方	担保方	担保余额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆巴源建设投资有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	254,330,000.00	2030/4/24	否
重庆巴洲文化旅游产业集团有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	247,600,000.00	2025/7/21	否
重庆巴洲文化旅游产业集团有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	120,000,000.00	2024/9/30	否
重庆南城水务有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	46,659,400.00	2025/9/30	否
重庆巴洲文化旅游产业集团有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	67,620,000.00	2025/11/15	否
重庆南城水务有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	34,180,000.00	2025/11/18	否
重庆巴洲文化旅游产业集团有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	270,900,000.00	2027/12/14	否
重庆巴洲文化旅游产业集团有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	432,000,000.00	2037/12/27	否
重庆巴洲文化旅游产业集团有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	88,800,000.00	2024/1/18	否
重庆巴洲文化旅游产业集团有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	95,000,000.00	2024/1/11	否
重庆巴洲文化旅游产业集团有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	128,430,000.00	2025/1/18	否
重庆巴洲文化旅游产业集团有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	260,300,000.00	2024/12/21	否
重庆渝江水务公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	61,380,000.00	2026/3/5	否
重庆巴洲文化旅游产业集团有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	180,000,000.00	2025/3/17	否
重庆巴洲文化旅游产业集团有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	397,400,000.00	2024/10/13	否

被担保方	担保方	担保余额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆巴洲文化旅游产业集团有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	165,000,000.00	2024/4/24	否
重庆南城水务有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	63,890,000.00	2028/5/15	否
重庆巴洲文化旅游产业集团有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	20,000,000.00	2025/6/27	否
重庆巴洲文化旅游产业集团有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	367,100,000.00	2024/7/14	否
重庆巴洲文化旅游产业集团有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	140,000,000.00	2026/10/16	否
重庆巴洲文化旅游产业集团有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	76,000,000.00	2026/10/19	否
重庆巴洲文化旅游产业集团有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	89,000,000.00	2026/10/22	否
重庆巴洲文化旅游产业集团有限公司	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	30,000,000.00	2026/12/20	否

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）前期差错更正

1、子公司重庆市渝兴建设投资有限公司本年补交 2022 年土地增值税 22,979,765.19 元，2021 年土地增值税 5,347,228.35 元，调整上年年初未分配利润-4,010,421.26 元、年初应交税费 21,245,245.15 元。根据会计准则采用追溯重述法对 2023 年度的财务报表数据进行了调整。

对 2023 年度合并财务报表的影响

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
补交2021年和2022年土地增值税	追溯重述法	上年年初未分配利润	-4,010,421.26
		上年税金及附加	22,979,765.19
		上年所得税费用	-5,744,941.30
		年初未分配利润	-21,245,245.15

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
		年初应交税费	21,245,245.15

2、子公司重庆市渝兴建设投资有限公司本年补交海洋公园和水上乐园地块 2014 年 6 月-2022 年 12 月的土地使用税，其中补交 2014 年 6 月至 2021 年 12 月土地使用税 19,922,666.67 元，补交 2022 年度的土地使用税 2,656,355.56 元。调整上年年初未分配利润-14,942,000.00 元、年初应交税费 16,934,266.67 元。根据会计准则采用追溯重述法对 2023 年度的财务报表数据进行了调整。

对 2023 年度合并财务报表的影响

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
补交2014年6月-2022年12月土地使用税	追溯重述法	上年年初未分配利润	-14,942,000.00
		上年税金及附加	2,656,355.56
		上年所得税费用	-664,088.89
		年初未分配利润	-16,934,266.67
		年初应交税费	16,934,266.67

3、子公司重庆市渝兴建设投资有限公司本年补交 2019 年-2021 年土地整治收入增值税及附加税，其中增值税 1,690,575.48 元，城市维护建设税 118,340.29 元，教育费附加 50,717.26 元，地方教育附加 33,811.51 元。调整上年年初未分配利润-1,420,083.40 元、年初应交税费 1,420,083.4 元。根据会计准则采用追溯重述法对 2023 年度的财务报表数据进行了调整。

对 2023 年度合并财务报表的影响

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
补交2019年-2021年土地整治收入增值税及附加税	追溯重述法	上年年初未分配利润	-1,420,083.40
		年初未分配利润	-1,420,083.40
		年初应交税费	1,420,083.40

4、子公司重庆职业技术教育城建设有限公司本年补交 2021 年土地整治收入增值税 2,358,515.61 元，城市维护建设税 165,096.09 元，教育费附加 70,755.47 元，地方教育附加 47,170.31 元，调整上年年初未分配利润-2,245,306.86 元、年初应交税费 2,245,306.86 元。根据会计准则采用追溯重述法对 2023 年度的财务报表数据进行了调整。

对 2023 年度合并财务报表的影响

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
补交2021年度增值税、城市维护建设税、教育费附加及地方教育附加	追溯重述法	上年年初未分配利润	-2,245,306.86
		年初未分配利润	-2,245,306.86
		年初应交税费	2,245,306.86

5、2023 年，子公司重庆数智产业园建设实业有限公司补交职工倒班房 2019 年-2021 年的房产税

1,764,504.00 元、土地使用税 353,160.00 元，2022 年度的房产税 588,168.00 元、土地使用税 117,720.00 元。根据会计准则采用追溯重述法对 2023 年度的财务报表数据进行了调整。

对 2023 年度合并财务报表的影响

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
本期补交以前年度房产税及土地使用税	追溯重述法	上年税金及附加	705,888.00
		上年所得税费用	-176,472.00
		上年年初未分配利润	-1,588,248.00
		年初未分配利润	-2,117,664.00
		年初应交税费	2,117,664.00

十五、公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	25,808,768.30	21,547,276.18
1 至 2 年	21,547,276.18	19,946,844.53
2 至 3 年	19,946,844.53	7,540,801.90
3 至 4 年	7,540,801.90	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	74,843,690.91	49,034,922.61
减：坏账准备		
合计	74,843,690.91	49,034,922.61

2、按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	74,843,690.91	100.00			74,843,690.91

其中：组合 3	74,843,690.91	100.00			74,843,690.91
合计	74,843,690.91	100.00		——	74,843,690.91

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	49,034,922.61	100.00			49,034,922.61
其中：组合 3	49,034,922.61	100.00			49,034,922.61
合计	49,034,922.61	100.00		——	49,034,922.61

3、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
重庆国际生物城开发投资有限公司	20,536,264.14	27.44	
重庆市渝兴建设投资有限公司	18,045,676.06	24.11	
重庆数智产业园建设实业有限公司	18,029,273.42	24.09	
重庆公路物流基地建设有限公司	17,886,998.10	23.90	
重庆智慧总部新城建设有限公司	345,479.19	0.46	
合 计	74,843,690.91	100.00	

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	41,085,456,165.60	37,858,950,587.96
合 计	41,085,456,165.60	37,858,950,587.96

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	5,305,004,919.98	13,605,516,858.08
1 至 2 年	13,299,638,734.85	17,913,568,241.81

2 至 3 年	17,613,299,409.98	6,341,858,645.96
3 至 4 年	4,871,140,159.78	
小计	41,089,083,224.59	37,860,943,745.85
减：坏账准备	3,627,058.99	1,993,157.89
合计	41,085,456,165.60	37,858,950,587.96

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	126,460,100.00	24,010,000.00
非关联方资金拆借	503,087,888.89	422,827,888.89
非关联方往来款	1,633,220,576.41	1,546,320,000.00
关联方往来	38,824,830,648.93	35,866,564,829.02
代收代付款	8,745.93	
其他	1,475,264.43	1,221,027.94
小 计	41,089,083,224.59	37,860,943,745.85
减：坏账准备	3,627,058.99	1,993,157.89
合 计	41,085,456,165.60	37,858,950,587.96

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,993,157.89			1,993,157.89
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,633,901.10			1,633,901.10
本年转回				
本年转销				
本年核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	3,627,058.99			3,627,058.99

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,993,157.89	1,633,901.10				3,627,058.99
合 计	1,993,157.89	1,633,901.10				3,627,058.99

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
重庆市渝兴建设投资有限公司	10,206,377,008.59	24.84	关联方往来	1-4 年	
重庆公路物流基地建设有限公司	9,842,050,693.66	23.95	关联方往来	1-4 年	
重庆国际生物城开发投资有限公司	9,513,467,185.18	23.15	关联方往来	1-4 年	
重庆数智产业园建设实业有限公司	8,845,759,165.22	21.53	关联方往来	1-3 年	
重庆市坤锦房地产开发有限公司	1,546,320,000.00	3.76	非关联方往来款	2-3 年	1,546,320.00
合 计	39,953,974,052.65	97.23	——	——	1,546,320.00

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,342,419,427.26		30,342,419,427.26	25,155,480,527.26		25,155,480,527.26
对联营、合营企业投资						
合 计	30,342,419,427.26		30,342,419,427.26	25,155,480,527.26		25,155,480,527.26

2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
重庆市渝兴建设投资有限公司	8,490,076,343.64		823,350,100.00		9,313,426,443.64		
重庆数智产业园建设实业有限公司	7,704,181,390.74		908,478,100.00		8,612,659,490.74		
重庆公路物流基地建设有限公司	5,414,975,400.92		1,547,961,700.00		6,962,937,100.92		
重庆国际生物城开发投资有限公司	3,486,473,144.75		1,754,610,200.00		5,241,083,344.75		
重庆智慧总部新城建设有限公司	45,500,000.00		144,538,800.00		190,038,800.00		
重庆市巴南区产业引导股权投资基金管理有限公司	14,274,247.21				14,274,247.21		
重庆南城申万私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）			8,000,000.00		8,000,000.00		
合 计	25,155,480,527.26		5,186,938,900.00		30,342,419,427.26		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,475,836.96		26,123,109.22	
1、咨询服务	24,587,740.44		20,350,465.58	
2、租赁业务	5,888,096.52		5,772,643.64	
合计	30,475,836.96		26,123,109.22	

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录“国家
企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼



登记机关

2024年1月26日



会计师事务所

执业证书



名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

说明

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

发证机关：



二〇二四

五月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 张科金
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972年02月02日
Date of birth
工作单位 重庆恒申达会计师事务所
Working unit
身份证号码 51220117202020001
Identity card No

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

同意调入, 14年全代管 2015.12.16.
Agree the holder to be transferred from

调入中审众环会计师事务所
(特殊普通合伙重庆分所)

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年 12月 31日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

证书编号: 603700490484
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 6 月 13 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



张科金 503700490484





年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



杨群芳 420100050434



姓名 杨群芳

性别 女

出生日期 1986-11-20

工作单位 中审众环会计师事务所(特
殊普通合伙)重庆分所

身份证号码 511024198611207800

Identity card No.



证书编号: 420100050434
批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2019 年 07 月 05 日
Date of Issuance