

重庆四方新材股份有限公司
2025 年度
审计报告

| 索引 | 页码 |
|--------------|-----------|
| 审计报告 | 1-5 |
| 公司财务报表 | |
| — 合并资产负债表 | 1-2 |
| — 母公司资产负债表 | 3-4 |
| — 合并利润表 | 5 |
| — 母公司利润表 | 6 |
| — 合并现金流量表 | 7 |
| — 母公司现金流量表 | 8 |
| — 合并股东权益变动表 | 9-10 |
| — 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| — 财务报表附注 | 13-116 |

审计报告

XYZH/2026CQAA3B0060

重庆四方新材股份有限公司

重庆四方新材股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了重庆四方新材股份有限公司（以下简称“四方新材”）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了四方新材2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于四方新材，并履行了独立性和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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

| 1. 收入确认 | |
|---|---|
| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
| 四方新材收入主要来源于商品混凝土销售，2025年度主营业务收入1,032,603,321.53元，占营业收入的比例为99.83%，由于销售收入是四方新材的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或期望的固有风险。因此，我 | 我们针对收入确认执行了以下主要程序： (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移及商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； |

| | |
|--|---|
| <p>他们将销售收入的确认作为关键审计事项。</p> | <p>(3) 取得 2025 年度收入确认台账，复核收入确认的准确性；</p> <p>(4) 对收入以及毛利率情况执行分析，判断 2025 年度的收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>(5) 对 2025 年度记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及送货单、结算单，评价收入确认的真实性；</p> <p>(6) 对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间；</p> <p>(7) 选取样本执行函证程序。</p> |
| <p>2. 应收账款、合同资产的可收回性</p> | |
| <p>关键审计事项</p> | <p>审计中的应对</p> |
| <p>截至 2025 年 12 月 31 日，四方新材的应收账款与合同资产原值合计为 2,487,183,044.80 元，坏账准备为 533,438,006.81 元，应收账款与合同资产净值合计 1,953,745,037.99 元；2025 年 12 月 31 日应收账款与合同资产净值合计占资产总额的比例为 61.97%，应收账款与合同资产能否正常收回对四方新材有重大影响。管理层根据应收账款与合同资产的预计可收回情况计提信用减值损失，管理层在确定应收账款与合同资产预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，故我们将应收账款与合同资产的可收回性确定为关键审计事项。</p> | <p>我们针对应收账款与合同资产的可收回性执行了以下主要程序：</p> <p>(1) 了解和评价管理层与应收账款与合同资产计提信用减值损失相关的内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 结合公司实际情况，比较同行业上市公司应收账款与合同资产的信用减值损失计提政策，确认坏账政策是否合理；</p> <p>(3) 分析 2025 年度应收账款与合同资产周转率的变动情况和信用减值损失的计提比例，并与同行业上市公司进行同期比较是否异常；</p> <p>(4) 复核管理层编制的应收账款与合同资产的账龄分析表是否准确，测算信用减值损失计提金额是否准确；</p> <p>(5) 检查大额应收账款与合同资产的期后回款情况，并结合获取的应收账款与合同资产诉讼事项，分析信用减值损失计提的充分性；</p> <p>(6) 检查应收账款与合同资产确认的相关单据、销售回款以及对应收账款与合同资产选取样本执行函证程序。</p> |

| 3. 商誉减值 | |
|---|--|
| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
| <p>截至 2025 年 12 月 31 日，四方新材商誉原值 268,729,112.71 元，商誉减值准备 266,433,747.15 元，商誉净值 2,295,365.56 元。</p> <p>由于四方新材商誉减值的测试过程较复杂，需要依赖四方新材管理层对收购子公司与商誉相关的资产组预测未来收入、现金流量、折现率等假设作出判断和评估，因此，我们将商誉减值作为关键审计事项。</p> | <p>我们针对商誉减值执行了以下主要程序：</p> <p>（1）充分关注购买日初始确认商誉时及上年度商誉减值测试时盈利预测的实现情况，以判断商誉是否存在明显的减值迹象和作为本年度评价公司管理层商誉减值测试合理性的依据。</p> <p>（2）获取公司商誉减值测试资料，与管理层讨论资产组的划分和商誉减值测试的方法，分析和复核预测未来收入、现金流量、折现率等假设和方式的合理性。</p> <p>（3）对管理层聘请的外部评估专家的工作进行评价，包括其胜任能力、专业素质和客观性。</p> <p>（4）与管理层聘请的外部评估专家讨论，以了解对于商誉减值测试结果最为敏感的假设是否合理，评估管理层商誉减值测试的合理性。</p> |

四、其他信息

四方新材管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括四方新材 2025 年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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估四方新材的持续经营能力，披露与持续经营相

关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算四方新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督四方新材的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对四方新材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四方新材不能持续经营。

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

（6）就四方新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二六年四月二十八日



合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：重庆四方新材股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 257,134,231.15 | 257,520,915.53 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 36,934.56 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、3 | 2,414,015.56 | 4,169,283.93 |
| 应收账款 | 五、4 | 1,756,255,077.47 | 2,149,332,789.20 |
| 应收款项融资 | 五、6 | 7,829,238.76 | 5,800,813.28 |
| 预付款项 | 五、8 | 7,679,672.32 | 4,958,692.46 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、7 | 6,605,567.77 | 7,654,327.63 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、9 | 25,376,417.98 | 30,607,911.20 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | 五、5 | 197,489,960.52 | 253,157,649.67 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、10 | 9,663,849.03 | 7,628,439.54 |
| 流动资产合计 | | 2,270,484,965.12 | 2,720,830,822.44 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | 五、11 | 6,206,044.84 | 10,296,044.84 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、12 | 320,236,400.87 | 439,422,539.44 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、13 | 16,453,096.51 | 119,652,983.03 |
| 无形资产 | 五、14 | 275,124,536.22 | 292,878,129.44 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | 五、15 | 2,295,365.56 | 100,574,323.54 |
| 长期待摊费用 | 五、16 | 4,633,101.08 | 7,240,165.25 |
| 递延所得税资产 | 五、17 | 48,040,576.85 | 119,998,588.42 |
| 其他非流动资产 | 五、18 | 209,221,689.81 | 147,736,828.41 |
| 非流动资产合计 | | 882,210,811.74 | 1,237,799,602.37 |
| 资产总计 | | 3,152,695,776.86 | 3,958,630,424.81 |

法定代表人：

李德志



主管会计工作负责人：

龚莹



会计机构负责人：

龚莹



合并资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 重庆四方新材股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|---------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 五、20 | 267,455,457.75 | 421,669,134.26 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五、21 | 105,892,876.48 | 119,405,429.47 |
| 应付账款 | 五、22 | 786,127,664.21 | 888,828,060.24 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、24 | 3,595,026.54 | 7,865,531.06 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、25 | 13,228,093.75 | 15,124,272.33 |
| 应交税费 | 五、26 | 3,377,592.05 | 11,036,956.54 |
| 其他应付款 | 五、23 | 9,864,538.35 | 14,930,368.99 |
| 其中: 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、27 | 78,350,059.75 | 137,118,565.82 |
| 其他流动负债 | 五、28 | 107,850.81 | 299,552.88 |
| 流动负债合计 | | 1,267,999,159.69 | 1,616,277,871.59 |
| 非流动负债: | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、29 | 85,000,000.00 | 104,929,700.05 |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、30 | 9,245,536.97 | 110,148,673.32 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五、31 | 4,970,021.37 | 5,614,014.65 |
| 递延收益 | 五、32 | 46,639,068.41 | 51,821,187.05 |
| 递延所得税负债 | 五、17 | 7,044,843.62 | 25,093,404.25 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 152,899,470.37 | 297,606,979.32 |
| 负 债 合 计 | | 1,420,898,630.06 | 1,913,884,850.91 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | 五、33 | 172,354,000.00 | 172,354,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、34 | 1,337,354,563.52 | 1,337,354,563.52 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 五、35 | 14,208,128.83 | 19,227,364.48 |
| 盈余公积 | 五、36 | 89,353,151.54 | 89,353,151.54 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、37 | 119,692,330.14 | 427,555,202.52 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 1,732,962,174.03 | 2,045,844,282.06 |
| 少数股东权益 | | -1,165,027.23 | -1,098,708.16 |
| 股东权益合计 | | 1,731,797,146.80 | 2,044,745,573.90 |
| 负债和股东权益总计 | | 3,152,695,776.86 | 3,958,630,424.81 |

法定代表人:

李付志



主管会计工作负责人:

董倩莹



会计机构负责人:

董倩莹



母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：重庆四方新材股份有限公司

单位：人民币元

| 项 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 227,765,038.01 | 222,077,447.07 |
| 交易性金融资产 | | 36,934.56 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 190,000.00 | |
| 应收账款 | 十六、1 | 967,782,906.38 | 1,237,308,596.25 |
| 应收款项融资 | | 3,048,026.62 | 5,067,039.80 |
| 预付款项 | | 2,347,340.53 | 1,527,105.03 |
| 其他应收款 | 十六、2 | 801,995,368.14 | 917,905,332.49 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 14,456,738.46 | 20,308,177.51 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | 107,956,130.73 | 138,613,473.62 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 7,501,026.14 | 5,712,872.89 |
| 流动资产合计 | | 2,133,079,509.57 | 2,548,520,044.66 |
| 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 | 十六、3 | 130,099,830.55 | 261,070,398.40 |
| 其他权益工具投资 | | 6,206,044.84 | 10,296,044.84 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 133,413,365.54 | 161,580,819.58 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 232,654,957.05 | 241,185,471.75 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 2,728,066.06 | 4,333,247.19 |
| 递延所得税资产 | | 27,267,510.00 | 93,250,186.33 |
| 其他非流动资产 | | 163,683,581.25 | 121,846,228.64 |
| 非流动资产合计 | | 696,053,355.29 | 893,562,396.73 |
| 资产总计 | | 2,829,132,864.86 | 3,442,082,441.39 |

法定代表人：

李付志


主管会计工作负责人：

李倩莹



会计机构负责人：

李倩莹





母公司资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 重庆四方新材股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 260,524,283.16 | 348,268,566.66 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 68,785,740.43 | 85,243,315.14 |
| 应付账款 | | 301,164,435.35 | 359,762,096.69 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 1,809,455.43 | 3,997,487.09 |
| 应付职工薪酬 | | 9,499,840.40 | 10,207,622.49 |
| 应交税费 | | 1,557,304.22 | 4,159,710.08 |
| 其他应付款 | | 188,630,952.96 | 238,637,826.60 |
| 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 | | 56,199,801.43 | 108,726,245.77 |
| 其他流动负债 | | 54,283.67 | 150,392.84 |
| 流动负债合计 | | 888,226,097.05 | 1,159,153,263.36 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | 85,000,000.00 | 85,929,700.05 |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 1,956,043.00 | 2,400,000.00 |
| 递延收益 | | 46,639,068.41 | 51,821,187.05 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 133,595,111.41 | 140,150,887.10 |
| 负 债 合 计 | | 1,021,821,208.46 | 1,299,304,150.46 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | | 172,354,000.00 | 172,354,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,337,354,563.52 | 1,337,354,563.52 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 10,926,972.19 | 15,680,357.90 |
| 盈余公积 | | 89,353,151.54 | 89,353,151.54 |
| 未分配利润 | | 197,322,969.15 | 528,036,217.97 |
| 股东权益合计 | | 1,807,311,656.40 | 2,142,778,290.93 |
| 负债和股东权益总计 | | 2,829,132,864.86 | 3,442,082,441.39 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并利润表
2025年度

编制单位：重庆四方新材料股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2025年度 | 2024年度 |
|-----------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 1,034,385,715.63 | 1,412,336,868.95 |
| 其中：营业收入 | 五、38 | 1,034,385,715.63 | 1,412,336,868.95 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,129,736,334.84 | 1,387,526,616.10 |
| 其中：营业成本 | 五、38 | 991,836,809.22 | 1,219,990,118.22 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、39 | 11,446,186.48 | 11,813,097.46 |
| 销售费用 | 五、40 | 14,667,638.75 | 16,140,114.44 |
| 管理费用 | 五、41 | 77,050,243.67 | 89,439,286.03 |
| 研发费用 | 五、42 | 6,270,839.82 | 7,659,371.55 |
| 财务费用 | 五、43 | 28,464,616.90 | 42,484,628.40 |
| 其中：利息费用 | | 29,451,785.29 | 38,696,899.39 |
| 利息收入 | | 2,701,072.49 | 4,476,196.32 |
| 加：其他收益 | 五、44 | 10,014,274.14 | 7,626,464.63 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、46 | 17,798,177.72 | 13,026,537.53 |
| 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 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 五、45 | -1,025.96 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、47 | -50,869,282.71 | -87,148,376.68 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、48 | -150,845,959.42 | -131,807,590.99 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、49 | 12,676,550.78 | -1,605,178.75 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -256,577,884.66 | -175,197,891.41 |
| 加：营业外收入 | 五、50 | 66,672.28 | 126,602.49 |
| 减：营业外支出 | 五、51 | 385,545.71 | 718,445.60 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -256,896,758.09 | -175,789,734.52 |
| 减：所得税费用 | 五、52 | 54,330,976.53 | -3,604,905.90 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -311,227,734.62 | -172,184,828.62 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -311,227,734.62 | -172,184,828.62 |
| 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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -311,161,415.55 | -164,117,258.58 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -66,319.07 | -8,067,570.04 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -311,227,734.62 | -172,184,828.62 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | -311,161,415.55 | -164,117,258.58 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -66,319.07 | -8,067,570.04 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -1.81 | -0.95 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -1.81 | -0.95 |

法定代表人：

李付志

主管会计工作负责人：

奎倩莹

会计机构负责人：

奎倩莹





母公司利润表
2025年度

编制单位：重庆四方新材股份有限公司

单位：人民币元

| | 附注 | 2025年度 | 2024年度 |
|---------------------------|------|-----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十六、4 | 523,644,475.01 | 766,282,102.23 |
| 减：营业成本 | 十六、4 | 477,033,294.84 | 634,557,877.76 |
| 税金及附加 | | 6,992,509.28 | 7,230,550.17 |
| 销售费用 | | 6,786,298.53 | 8,130,032.03 |
| 管理费用 | | 41,059,859.78 | 49,438,139.11 |
| 研发费用 | | 3,213,105.76 | 3,348,615.51 |
| 财务费用 | | 22,946,651.91 | 25,971,000.94 |
| 其中：利息费用 | | 25,063,373.66 | 29,374,178.25 |
| 利息收入 | | 2,596,878.49 | 4,323,880.15 |
| 加：其他收益 | | 9,980,014.54 | 7,158,359.54 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十六、5 | 13,469,877.81 | 11,773,077.17 |
| 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 | | | |
| 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） | | -1,025.96 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -120,817,689.90 | -52,577,429.52 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -135,709,742.16 | -99,467,807.48 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -483,670.89 | 814,736.28 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -267,949,481.65 | -94,693,177.30 |
| 加：营业外收入 | | 55,860.84 | 44,884.55 |
| 减：营业外支出 | | 135,494.85 | 364,801.77 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -268,029,115.66 | -95,013,094.52 |
| 减：所得税费用 | | 65,982,676.33 | -14,486,063.86 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -334,011,791.99 | -80,527,030.66 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -334,011,791.99 | -80,527,030.66 |
| （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（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -334,011,791.99 | -80,527,030.66 |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | — | — |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | — | — |

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并现金流量表
2025年度

编制单位：重庆四方新材股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2025年度 | 2024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 | | 1,198,722,475.17 | 1,256,559,238.15 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | 7,321,048.23 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、53 | 35,441,911.77 | 53,183,037.84 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,234,164,386.94 | 1,317,063,324.22 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 848,994,313.72 | 1,043,963,260.34 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 70,535,771.02 | 104,815,892.61 |
| 支付的各项税费 | | 50,390,108.98 | 87,065,888.24 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、53 | 50,457,304.24 | 69,415,440.76 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,020,377,497.96 | 1,305,260,481.95 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 213,786,888.98 | 11,802,842.27 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 7,388,543.17 | 593,165.43 |
| 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 | | 446,900.00 | 374,949.60 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 7,835,443.17 | 968,115.03 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 13,428,804.53 | 21,151,531.86 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 13,428,804.53 | 21,151,531.86 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -5,593,361.36 | -20,183,416.83 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 292,200,000.00 | 402,950,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、53 | 236,739,033.66 | 55,588,789.37 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 528,939,033.66 | 458,538,789.37 |
| 偿还债务支付的现金 | | 469,500,000.00 | 566,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 19,133,106.43 | 31,652,754.02 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、53 | 262,695,733.11 | 15,710,708.20 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 751,328,839.54 | 613,863,462.22 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -222,389,805.88 | -155,324,672.85 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -14,196,278.26 | -163,705,247.41 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 234,736,485.87 | 398,441,733.28 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 220,540,207.61 | 234,736,485.87 |

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






母公司现金流量表
2025年度

编制单位：重庆四方新材股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2025年度 | 2024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 | | 691,693,247.52 | 760,806,561.21 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 25,067,284.46 | 42,309,948.11 |
| 经营活动现金流入小计 | | 716,760,531.98 | 803,116,509.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 436,468,971.24 | 574,673,721.97 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 34,790,136.61 | 57,625,779.90 |
| 支付的各项税费 | | 22,993,860.53 | 43,538,364.65 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 32,660,689.83 | 44,426,915.80 |
| 经营活动现金流出小计 | | 526,913,658.21 | 720,264,782.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 189,846,873.77 | 82,851,727.00 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 7,388,543.17 | 593,165.43 |
| 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 | | 440,400.00 | 374,805.60 |
| 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 | | 945,827,700.55 | 669,693,716.70 |
| 投资活动现金流入小计 | | 953,656,643.72 | 670,661,687.73 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,713,179.17 | 6,036,885.72 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | 959,924,306.10 | 766,124,769.72 |
| 投资活动现金流出小计 | | 963,637,485.27 | 772,161,655.44 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -9,980,841.55 | -101,499,967.71 |
| 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 | | 292,200,000.00 | 367,950,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 226,583,447.28 | 5,615,450.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 518,783,447.28 | 373,565,450.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 453,300,000.00 | 462,350,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 18,391,114.76 | 26,753,994.40 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 237,300,000.00 | 7,474,227.64 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 708,991,114.76 | 496,578,222.04 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -190,207,667.48 | -123,012,772.04 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -10,341,635.26 | -141,661,012.75 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 205,334,312.56 | 346,995,325.31 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 194,992,677.30 | 205,334,312.56 |

法定代表人：

李德志



主管会计工作负责人：

查倩莹



会计机构负责人：

查倩莹



合并股东权益变动表
2025年度

单位：人民币元

| 项 目 | 2025年度 | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|----------------------|------------------|-----------|------------|---------------|---------------|--------|-----------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 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 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 172,354,000.00 | - | 1,337,354,563.52 | - | - | 19,227,364.48 | 89,353,151.54 | - | 427,555,202.52 | - | 2,045,844,282.06 | -1,059,798.16 | 2,044,784,483.90 |
| 加：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 | 172,354,000.00 | - | 1,337,354,563.52 | - | - | 19,227,364.48 | 89,353,151.54 | - | 427,555,202.52 | - | 2,045,844,282.06 | -1,059,798.16 | 2,044,784,483.90 |
| 三、本年年末余额 | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | -5,019,235.65 | | | -307,662,872.39 | | -312,682,108.03 | -65,319.07 | -312,948,427.10 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | -311,161,415.55 | | -311,161,415.55 | -65,319.07 | -311,227,734.62 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 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. 本年提取 | | | | | | -5,019,235.65 | | | | | -5,019,235.65 | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | 550,034.31 | | | | | 550,034.31 | | |
| (六) 其他 | | | | | | 5,569,269.96 | | | | | 5,569,269.96 | | |
| 四、本年年末余额 | 172,354,000.00 | - | 1,337,354,563.52 | - | - | 14,208,128.83 | 89,353,151.54 | - | 119,092,330.14 | - | 1,732,962,174.03 | -1,165,027.23 | 1,731,797,146.80 |

法定代表人：李德志

主管会计工作负责人：李倩莹

会计机构负责人：李倩莹



合并股东权益变动表 (续)
2025年度

单位: 人民币元

| 项 | 2024年度 | | | | | | | | | | | |
|------------------------|----------------|--------|------------------|--------|---------------|---------------|--------|-----------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | 少数股东权益 | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 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 | 其他 | 小计 | | |
| 一、上年年末余额 | 172,354,000.00 | | 1,337,354,663.32 | | 20,355,509.29 | 89,353,151.54 | | 595,636,003.10 | | 2,215,053,917.45 | 6,098,461.86 | 2,221,022,779.33 |
| 加: 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 | 172,354,000.00 | | 1,337,354,663.32 | | 20,355,509.29 | 89,353,151.54 | | 595,636,003.10 | | 2,215,053,917.45 | 6,098,461.86 | 2,221,022,779.33 |
| 三、本年年末变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | -1,128,234.81 | | | -183,001,400.58 | | -69,296,635.59 | -8,067,570.04 | -171,271,205.43 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | | |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股本收入/股份回购 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 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. 本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 172,354,000.00 | | 1,337,354,663.32 | | 19,227,274.48 | 89,353,151.54 | | 412,634,602.52 | | 2,045,844,281.06 | -1,069,108.18 | 2,044,745,573.90 |

法定代表人: 李兆

主管会计工作负责人: 董倩莹

会计机构负责人: 董倩莹





母公司股东权益变动表
2025年度

| 项目 | 2025年度 | | | | | | | | | | 单位: 人民币元 | |
|-----------------------|----------------|-----|--------|----|------------------|--------|--------|---------------|---------------|-----------------|----------|------------------|
| | 股本 | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 股东权益合计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 172,354,000.00 | - | - | - | 1,337,354,563.52 | - | - | 15,660,357.90 | 89,353,151.54 | 528,036,217.97 | - | 2,142,778,290.93 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 172,354,000.00 | - | - | - | 1,337,354,563.52 | - | - | 15,660,357.90 | 89,353,151.54 | 528,036,217.97 | - | 2,142,778,290.93 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | -4,753,385.71 | - | -330,713,248.82 | - | -335,466,634.53 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | | |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 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. 本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 172,354,000.00 | - | - | - | 1,337,354,563.52 | - | - | 10,926,972.19 | 89,353,151.54 | 197,322,969.15 | - | 1,807,311,656.40 |

法定代表人: 李彬

主管会计工作负责人: 李倩莹

会计机构负责人: 李倩莹



母公司股东权益变动表 (续)
2025年度

单位: 人民币元

| 项目 | 股本 | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 股东权益合计 |
|------------------------|----------------|-----|--------|---|------------------|--------|--------|---------------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 172,354,000.00 | - | - | - | 1,337,354,563.52 | - | - | 20,668,100.72 | 89,353,151.54 | 612,527,390.63 | - | 2,232,257,206.41 |
| 加: 会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年初余额 | 172,354,000.00 | - | - | - | 1,337,354,563.52 | - | - | 20,668,100.72 | 89,353,151.54 | 612,527,390.63 | - | 2,232,257,206.41 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | -4,987,742.82 | - | -84,491,172.96 | - | -89,478,915.48 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -80,527,030.66 | - | -80,527,030.66 |
| (二) 股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -3,964,142.00 | - | -3,964,142.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -3,964,142.00 | - | -3,964,142.00 |
| 2. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | -4,987,742.82 | - | - | - | -4,987,742.82 |
| 1. 本年提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本年使用 | - | - | - | - | - | - | - | 4,521,131.65 | - | - | - | 4,521,131.65 |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | 9,508,874.67 | - | - | - | 9,508,874.67 |
| 四、本年年末余额 | 172,354,000.00 | - | - | - | 1,337,354,563.52 | - | - | 15,680,357.90 | 89,353,151.54 | 528,036,217.97 | - | 2,142,778,290.93 |

法定代表人: 李新

主管会计工作负责人: 董倩莹

会计机构负责人: 董倩莹

董倩莹

李新

董倩莹

董倩莹



一、公司的基本情况

重庆四方新材股份有限公司(以下简称“四方新材”、“公司”或“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”),由自然人李德志先生、张理兰女士共同出资设立,设立时的公司名称为:重庆四方混凝土有限公司(以下简称“四方有限”或“有限公司”),并于2003年8月18日经重庆市工商行政管理局批准,取得5001132101051号(统一社会信用代码:91500113753062388G)企业法人营业执照。法定代表人:李德志;有限公司设立登记时的注册资本为人民币1,000.00万元。

2006年2月10日,经有限公司股东会决议同意增加公司注册资本1,000.00万元,由李德志先生、张理兰女士以货币形式进行缴纳,增资后有限公司的注册资本2,000.00万元,增资后各股东持股比例不变。

2016年3月15日,经有限公司股东会决议同意将注册资本由2,000.00万元增加至2,079.00万元,本次增资涉及有限公司高管和核心员工,本次员工认购股份占有限公司股权比例3.7999%。有限公司2016年3月29日完成工商变更登记手续,并取得变更后的企业法人营业执照。变更后有限公司统一社会信用代码91500113753062388G;有限公司注册地址:重庆市巴南区南彭街道南湖路306号;法定代表人:李德志;注册资本:贰仟零柒拾玖万元整,实收资本:贰仟零柒拾玖万元整。

2016年9月2日,有限公司召开股东会决定整体变更为股份公司。2016年9月3日,全体发起人共同签署了《发起人协议》,2016年9月19日,有限公司召开创立大会,同意以截止2016年3月31日经审计的有限公司净资产为基数整体变更发起设立重庆四方新材股份有限公司。截止2016年3月31日经审定的净资产金额为187,303,745.52元扣除专项储备4,937,228.00元后的净资产按2.1930:1的比例折合成8,316.00万股(每股面值1元),原股东根据各自持有对有限公司的出资额获取股份公司相应的股份;剩余金额99,206,517.52元计入股份公司资本公积。同时减少原有限公司截止2016年3月31日账面的实收资本20,790,000.00元、资本公积52,736,944.48元、盈余公积18,825,315.09元和未分配利润90,014,257.95元。本次折股变更为股份公司的实收股本情况已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具XYZH/2016CQA20348号《验资报告》。公司已于2016年9月29日完成了工商变更登记。评估基准日至股份公司设立日期期间的损益由全体股东按原有有限公司出资比例承担。

2016年12月15日,根据公司股东大会决议通过由李石和张家港保税区十月华隆投资管理合伙企业(有限公司)以货币方式对本集团分别增资880.00万元和3,000.00万元,其中增加注册资本485.00万元(李石投资增加110.00万元和张家港保税区十月华隆投资管理合伙企业(有限公司)投资增加375.00万元),增加资本公积3,395.00万元(李石投资增加770.00万元和张家港保税区十月华隆投资管理合伙企业(有限公司)投资增加2,625.00万元)。本次出资已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

审验,并出具XYZH/2017CQA20239号《验资报告》。公司于2017年1月16日完成了本次增资事项的工商登记变更,并领取了变更后的《营业执照》。

2017年5月2日,根据公司股东大会决议通过由赵清顺、廖福容和重庆富坤新智能交通投资合伙企业(有限合伙)以货币方式对本集团分别增资1,000.00万元、1,200.00万元和2,000.00万元,其中增加注册资本420.00万元(赵清顺投资增加100.00万元、廖福容投资增加120.00万元、重庆富坤新智能交通投资合伙企业(有限合伙)投资增加200.00万元),增加资本公积3,780.00万元(赵清顺投资增加900.00万元、廖福容投资增加1,080.00万元、重庆富坤新智能交通投资合伙企业(有限合伙)投资增加1,800.00万元)。本次出资已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具XYZH/2017CQA20345号《验资报告》。公司已于2017年6月20日完成了工商登记变更,并领取了变更后的《营业执照》。

2019年5月27日,公司实际控制人李德志先生与公司自然人股东廖福容女士签订《重庆四方新材股份有限公司股份转让协议》,约定廖福容女士将其持有本集团1.30%的股份转让给李德志先生,转让后李德志持有本集团股份比例为79.38%,廖福容女士不再持有本集团股份。

公司于2021年1月12日经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)“证监许可[2021]86号”批准,首次向社会公众发行人民币普通股3,090万股,并于2021年3月10日在上海证券交易所上市。本次公开发行后,公司总股本12,311.00万股。

2021年4月27日召开的第二届董事会第十次会议及2021年5月18日召开的2020年年度股东大会,审议通过了《2020年度利润分配预案》,向全体股东每10股以资本公积金转增4股,以公司总股本123,110,000股为基数计算,本次资本公积转增股本后,公司的总股本为172,354,000股,其中有限售条件股份129,094,000股、无限售条件流通股43,260,000股。实际控制人仍为李德志。

截至2025年12月31日,公司的股份总额172,354,000股。

本公司主要从事混凝土生产经营和销售,经营范围主要包括:许可项目:普通货运、货物专用运输(罐式)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准);一般项目:预拌混凝土专业承包不分等级(按行政许可核定期限从事经营);销售建筑材料、五金、交电、金属材料(不含稀贵金属);石灰岩露天开采(仅限取得采矿许可证的分支机构经营),砼结构构件制造,砼结构构件销售,模具制造,模具销售,新材料技术研发,新材料技术推广服务,新型建筑材料制造(不含危险化学品),工程管理服务,建筑砌块制造,轻质建筑材料销售,楼梯销售,建筑砌块销售,水泥制品销售,工程和技术研究和试验发展(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

目前企业主要经营商品混凝土的生产和销售。本公司的主要产品包括:各标号的商品砼(C10—C70等)。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则),以及中国证券监督管理委员会(以下简称证监会)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2025年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团于2025年12月31日的财务状况以及2025年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 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。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|------------------|--|-------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 五、4.应收账款 五、7.其他应收款 十六、1.应收账款 十六、2.其他应收款 | 单个客户债权金额在1,000万元以上的应收账款/其他应收款 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|---------------------------|--|---|
| 重要的应收款项坏账准备收回或转回 | 五、4.应收账款 五、7.其他应收款 十六、1.应收账款 十六、2.其他应收款 | 单个客户债权转回在 500 万元以上的应收账款/其他应收款 |
| 重要的应收款项实际核销 | 五、4.应收账款 五、7.其他应收款 十六、1.应收账款 十六、2.其他应收款 | 单个客户债权核销金额在 500 万元以上的应收账款/其他应收款 |
| 重要的在建工程 | 不适用 | 发生额、年初年末余额在 2,000 万元以上的在建工程 |
| 账龄超过 1 年或者逾期的重要应付账款/其他应付款 | 五、22.应付账款 五、23.其他应付款 | 单个供应商账龄超过 1 年且金额在 1,000 万元以上的应付款项/其他应付款 |
| 重要的承诺事项 | 十三、1.重要承诺事项 | 单项金额在 1,000 万元以上的事项 |
| 重要的或有事项 | 十三、2.或有事项 | 单项金额在 500 万元以上的事项 |
| 重要的投资活动现金流量 | 不适用 | 单项投资活动金额在 2,000 万元以上的事项 |
| 重要的非全资子公司 | 八、1.在子公司中的权益 | 单一主体收入、资产总额占本集团合并报表相关项目的 10% 以上的 |

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。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,不属于一揽子交易的,对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方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,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

9. 现金及现金等价物

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

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。交易日,是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产分类和计量方法

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

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

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

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由

本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资（含应收款项融资）进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，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，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于无论是否包含重大融资成分的应收账款和应收票据，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款的预期信用损失。本集团考虑了不同承兑人的信用风险特征，评估应收票据的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设如下：

1) 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

2) 已发生信用减值的金融资产

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

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本集团直接减记该金融资产的账面余额。

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

11. 应收款项

本集团执行《企业会计准则22号-金融工具确认和计量》(财会[2017]第7号),对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,始终按照相当于整个存续期信用损失的金额计量其损失准备。

（1）单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|--------------------------------------|
| 单项计提的判断依据 | 如有证据表明某单项应收款的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备。 |
| 单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，按照未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

（2）应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

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

| | |
|---|---------------------|
| 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，将其划分为不同的组合： | 确定组合的依据 |
| 组合 1：账龄组合 | 本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征 |
| 组合 2：集团内关联方组合 | 本组合为合并范围内关联方款项 |

对于划分为组合 1 的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 5 | 5 |
| 1-2年（含2年） | 10 | 10 |
| 2-3年（含3年） | 20 | 20 |
| 3-4年（含4年） | 50 | 50 |
| 4-5年（含5年） | 80 | 80 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

对于划分为组合 2 的应收账款，单独对其预期信用损失进行测试，除有确凿证据表明其可能发生信用损失外，均视为无风险组合，不计提坏账准备；测试后有客观证据表明可能发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

（3）本集团将应收票据按照金融工具类型划分为银行承兑汇票和商业承兑汇票组合两种。对应收银行承兑汇票，票据到期由承兑银行无条件支付票面金额给收款人或

持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团认为其预期违约概率为0；对商业承兑汇票，本集团认为其违约概率与账龄存在相关性，参照上述应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

(4) 本集团根据合同约定履行履约义务与客户付款之间的关系，将已发货未办理结算的应收货款列报为“合同资产”，合同资产的坏账准备计提方式参照上述应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

12. 应收款项融资

本集团对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13. 存货

(1) 存货的分类

本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品、在途物资、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料和设备维修材料等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定；③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销。

14. 合同资产与合同负债

根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债,本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产,本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债,同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、11.应收款项”中关于应收款项预期信用损失计提方法及会计处理。

15. 长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

(2) 会计处理方法

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关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处理并按比例结转，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，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权确认金融资产，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认金融资产，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所

处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。同时满足以下条件时予以确认:

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本集团固定资产主要分为:房屋建筑物及构筑物、专用设备、运输工具、办公设备及其他等;折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外,本集团对所有固定资产计提折旧。

本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|-----------|---------|----------|-------------|
| 1 | 房屋建筑物及构筑物 | 4.75-20 | 5 | 4.75-20.00 |
| 2 | 专用设备 | 4.33-10 | 5 | 9.50-21.94 |
| 3 | 运输工具 | 4 | 5 | 23.75 |
| 4 | 办公设备及其他 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,本集团对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额,如存在公平交易中的销售协议价格,则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定;或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格,按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

17. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本集团在建工程主要以发包方式建造。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本集团在建工程在工程完工达到预定可使用状态起根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧；待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本集团对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

19. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

①使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

②使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

20. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本集团无形资产主要系土地使用权和采矿权,按照成本进行初始计量。

①公司的无形资产在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销,并在年度终了,对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整;②本集团采矿权后续计量,按照产量法进行摊销,摊销比率为每年矿山实际开采量占预计可开采总量的比例。具体年限如下:

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 摊销年限（年）/方法 |
|-------|------------|
| 土地使用权 | 50 |
| 软件 | 3-10 |
| 采矿权 | 产量法摊销 |

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本集团对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（3）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

（1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层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，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、12.固定资产。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注五、15.商誉。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费、教育经费和短期带薪缺勤等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划是根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业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；（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

24. 租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付

款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

25. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，本集团确认交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额，本集团代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项作为负债不计

入交易价格。在确定交易价格时,本集团综合考虑可变对价、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。

满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

①客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。

②客户能够控制企业履约过程中在建的商品。

③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,企业应当在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定的除外。企业应当考虑商品的性质,采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于在某一时点履行的履约义务,企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,企业应当考虑下列迹象:

①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。

②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。

③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。

④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。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

商品混凝土、沥青、预拌砂浆和装配式业务:由公司将生产的商品运至客户指定的地点,经施工方或工程监理公司现场质量抽查验收合格后,由客户指定人员对商品的型号、数量在送货单上签字确认后取得商品的控制权。公司每月或定期根据送货单统计商品的供应量并填写结算表,由客户按照合同约定签章确认。公司当期根据已结算的数量和已发货未办理结算的送货单数量按合同单价计算销售金额,确认收入。

销售碎石、机制砂及石粉:在将碎石、机制砂及石粉移交给客户单位,客户取得相关商品控制权时确认收入。

27. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资

金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益;其中与本集团日常活动相关的,计入其他收益,与本集团日常活动无关的,计入营业外收入。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;②用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。计入当期损益时,与本集团日常活动相关的政府补助,计入其他收益;与本集团日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助,除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认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,将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据: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。

(4) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债的确认:

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计

期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的,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,转回减记的金额。

本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1)企业合并;(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

29. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注三“19.使用权资产”以及“24.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止

租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

30. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认

的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

31. 重要会计判断和估计

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收票据、应收款项及合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融资产的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。

(3) 长期资产减值准备的会计估计(除商誉外)

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产等进行减值测试。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层需估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 商誉减值的会计估计

本集团在资产负债表日对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或

者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。商誉减值测试时，管理层需对商誉减值测试的方法、参数与假设等作出判断和评估。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本年无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------------------------------------|---|
| 增值税 | 销售货物、加工收入、不动产销售收入、固定资产处置收入、动产及不动产租赁等 | 13%、9%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴纳流转税额 | 2% |
| 房产税 | 房产原值的70% | 1.2% |
| 资源税 | 从价计征 | 6% |
| 土地使用税 | 土地使用面积 | 20元/m ² 、16元/m ² 、12元/m ² 、10元/m ² 、9元/m ² 、8元/m ² 、6元/m ² 、5元/m ² 、4元/m ² |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、20%、15% |

不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 重庆四方新材股份有限公司 | 15% |
| 重庆砦磊高新混凝土有限公司 | 15% |
| 重庆光成建材有限公司 | 25% |
| 重庆鑫科新型建筑材料有限责任公司 | 15% |
| 重庆贤成物流有限公司 | 25% |
| 重庆庆谊辉实业有限公司 | 15% |
| 重庆四方建通科技有限公司 | 20% |

2. 税收优惠

（1）企业所得税税收优惠

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

根据2018年4月25日发布的《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告2018年第23号）规定：本公司及本公司之子公司（除贤成物流、四方建通、光成建材外）享受所得税优惠事项，采取“自

行判别、申报享受、相关资料留存备查”的方式办理,本报告期企业所得税减按 15% 税率缴纳。

根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司四方建通本年度符合小型微利企业所得税优惠政策的规定。

(2) 增值税税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》(财税〔2009〕9 号),公司商品混凝土销售业务和销售自产砂石骨料属于简易征收,自 2009 年 1 月 1 日起实行 6% 的增值税率。根据财政部、国家税务总局《关于简并增值税征收率政策的通知》(财税〔2014〕57 号),对财税〔2009〕9 号文件第二条第(三)项和第三条“依照 6% 征收率”调整为“依照 3% 征收率”,自 2014 年 7 月 1 日起执行。

(3) 其他税收优惠

根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)规定:自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | 11,791.26 | 75,967.88 |
| 银行存款 | 242,828,416.35 | 235,796,841.38 |
| 其他货币资金 | 14,294,023.54 | 21,648,106.27 |
| 合计 | 257,134,231.15 | 257,520,915.53 |

使用受到限制的货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行存款 | 22,300,000.00 | 1,136,323.39 |
| 其他货币资金 | 14,294,023.54 | 21,648,106.27 |
| 合计 | 36,594,023.54 | 22,784,429.66 |

注：2025年12月31日，公司货币资金中受限情况详见“五、19.所有权或使用权受到限制的资产”。

2. 交易性金融资产

| 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 | 36,934.56 | |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | 36,934.56 | |
| 衍生金融工具 | | |
| 其他 | | |
| 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 混合工具投资 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 36,934.56 | |

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | | |
| 商业承兑汇票 | 2,800,000.00 | 4,550,000.00 |
| 合计 | 2,800,000.00 | 4,550,000.00 |
| 减：减值准备 | 385,984.44 | 380,716.07 |
| 净值 | 2,414,015.56 | 4,169,283.93 |

注：针对不满足终止确认条件的应收票据（商业承兑汇票），按照应收款项坏账准备计提政策及账龄连续计算的原则计提坏账准备。

(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 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,800,000.00 | 100.00 | 385,984.44 | 13.79 | 2,414,015.56 |
| 其中：银行承兑汇票 | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 2,800,000.00 | 100.00 | 385,984.44 | 13.79 | 2,414,015.56 |
| 合计 | 2,800,000.00 | 100.00 | 385,984.44 | 13.79 | 2,414,015.56 |

(续表)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,550,000.00 | 100.00 | 380,716.07 | 8.37 | 4,169,283.93 |
| 其中：银行承兑汇票 | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 4,550,000.00 | 100.00 | 380,716.07 | 8.37 | 4,169,283.93 |
| 合计 | 4,550,000.00 | 100.00 | 380,716.07 | 8.37 | 4,169,283.93 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 应收票据按组合计提坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | |
|------------|---------------------|-------------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 按组合计提坏账准备 | 2,800,000.00 | 385,984.44 | 13.79 |
| 其中: 银行承兑汇票 | | | |
| 商业承兑汇票 | 2,800,000.00 | 385,984.44 | 13.79 |
| 合计 | 2,800,000.00 | 385,984.44 | — |

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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 | |
| 按组合计提坏账准备 | 380,716.07 | 5,268.37 | | | | 385,984.44 |
| 其中: 银行承兑汇票 | | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 380,716.07 | 5,268.37 | | | | 385,984.44 |
| 合计 | 380,716.07 | 5,268.37 | | | | 385,984.44 |

(4) 年末公司无质押的应收票据

(5) 年末公司无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(6) 本年无实际核销的应收票据

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内(含1年) | 700,864,420.37 | 1,033,760,048.10 |
| 1-2年 | 742,771,018.91 | 892,040,799.77 |
| 2-3年 | 417,511,387.03 | 358,802,898.18 |
| 3年以上 | 417,989,765.05 | 359,922,123.90 |
| 其中: 3-4年 | 168,265,428.06 | 181,230,915.50 |
| 4-5年 | 90,646,900.38 | 65,661,632.81 |
| 5年以上 | 159,077,436.61 | 113,029,575.59 |
| 合计 | 2,279,136,591.36 | 2,644,525,869.95 |

(2) 应收账款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(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 238,396,968.27 | 10.46 | 187,093,109.43 | 78.48 | 51,303,858.84 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,040,739,623.09 | 89.54 | 335,788,404.46 | 16.45 | 1,704,951,218.63 |
| 其中: 账龄组合 | 2,040,739,623.09 | 89.54 | 335,788,404.46 | 16.45 | 1,704,951,218.63 |
| 合计 | 2,279,136,591.36 | 100.00 | 522,881,513.89 | 22.94 | 1,756,255,077.47 |

(续表)

| 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(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 200,618,923.59 | 7.59 | 166,423,572.54 | 82.96 | 34,195,351.05 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,443,906,946.36 | 92.41 | 328,769,508.21 | 13.45 | 2,115,137,438.15 |
| 其中: 账龄组合 | 2,443,906,946.36 | 92.41 | 328,769,508.21 | 13.45 | 2,115,137,438.15 |
| 合计 | 2,644,525,869.95 | 100.00 | 495,193,080.75 | 18.73 | 2,149,332,789.20 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 应收账款按单项计提坏账准备

| 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 |
| 客户一 | 27,423,763.69 | 21,939,010.95 | 27,423,763.69 | 22,387,225.86 | 81.63 | 预计收回风险较大 |
| 客户二 | 16,996,689.75 | 16,996,689.75 | 16,996,689.75 | 16,996,689.75 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 客户三 | 16,141,296.62 | 8,070,648.31 | 16,141,296.62 | 12,198,503.78 | 75.57 | 预计收回风险较大 |
| 客户四 | 14,935,376.90 | 14,935,376.90 | 14,935,376.90 | 14,935,376.90 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 客户五 | 14,440,669.43 | 14,440,669.43 | 14,440,669.43 | 14,440,669.43 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他客户 | 110,681,127.20 | 90,041,177.20 | 148,459,171.88 | 106,134,643.71 | 71.49 | 预计收回风险较大 |
| 合计 | 200,618,923.59 | 166,423,572.54 | 238,396,968.27 | 187,093,109.43 | — | — |

2) 应收账款按组合计提坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|-------------------------|-----------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 692,878,195.22 | 34,643,909.77 | 5.00 |
| 1-2年 | 721,211,625.66 | 72,121,162.58 | 10.00 |
| 2-3年 | 392,666,040.44 | 78,533,208.08 | 20.00 |
| 3-4年 | 142,721,938.69 | 71,360,969.35 | 50.00 |
| 4-5年 | 60,663,342.03 | 48,530,673.63 | 80.00 |
| 5年以上 | 30,598,481.05 | 30,598,481.05 | 100.00 |
| 合计 | 2,040,739,623.09 | 335,788,404.46 | — |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 166,423,572.54 | 21,000,820.53 | 331,283.64 | | | 187,093,109.43 |
| 按组合计提坏账准备 | 328,769,508.21 | 29,901,004.98 | | | 22,882,108.73 | 335,788,404.46 |
| 其中：账龄组合 | 328,769,508.21 | 29,901,004.98 | | | 22,882,108.73 | 335,788,404.46 |
| 合计 | 495,193,080.75 | 50,901,825.51 | 331,283.64 | | 22,882,108.73 | 522,881,513.89 |

注：其他主要系本集团通过以房抵债方式收回的款项。

(4) 本年核销的应收账款

本集团本年无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款年末余额 | 合同资产年末余额 | 应收账款和合同资产年末余额 | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 | 应收账款和合同资产坏账准备年末余额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 第一名 | 159,919,511.70 | 6,455,077.70 | 166,374,589.40 | 6.69% | 14,715,324.31 |
| 第二名 | 111,393,287.60 | 14,140,261.25 | 125,533,548.85 | 5.05% | 11,795,179.42 |
| 第三名 | 90,161,098.55 | 6,356,641.59 | 96,517,740.14 | 3.88% | 8,346,850.13 |
| 第四名 | 79,062,081.17 | 615,481.71 | 79,677,562.88 | 3.20% | 10,077,979.16 |
| 第五名 | 71,552,367.10 | 548,640.30 | 72,101,007.40 | 2.90% | 25,056,894.87 |
| 合计 | 512,088,346.12 | 28,116,102.55 | 540,204,448.67 | 21.72% | 69,992,227.89 |

注：以上往来余额系以客户法律实体为口径统计。

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 合同资产

(1) 合同资产情况

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 已完工未结算资产 | 208,046,453.44 | 10,556,492.92 | 197,489,960.52 |
| 合计 | 208,046,453.44 | 10,556,492.92 | 197,489,960.52 |

(续表)

| 项目 | 年初余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 已完工未结算资产 | 267,159,910.71 | 14,002,261.04 | 253,157,649.67 |
| 合计 | 267,159,910.71 | 14,002,261.04 | 253,157,649.67 |

(2) 合同资产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 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 208,046,453.44 | 100.00 | 10,556,492.92 | 5.07 | 197,489,960.52 |
| 其中: 账龄组合 | 208,046,453.44 | 100.00 | 10,556,492.92 | 5.07 | 197,489,960.52 |
| 合计 | 208,046,453.44 | 100.00 | 10,556,492.92 | 5.07 | 197,489,960.52 |

(续表)

| 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 267,159,910.71 | 100.00 | 14,002,261.04 | 5.24 | 253,157,649.67 |
| 其中: 账龄组合 | 267,159,910.71 | 100.00 | 14,002,261.04 | 5.24 | 253,157,649.67 |
| 合计 | 267,159,910.71 | 100.00 | 14,002,261.04 | 5.24 | 253,157,649.67 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 合同资产按组合计提坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | |
|------|-----------------------|----------------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 205,139,636.51 | 10,256,981.83 | 5.00 |
| 1-2年 | 2,818,522.93 | 281,852.29 | 10.00 |
| 2-3年 | 88,294.00 | 17,658.80 | 20.00 |
| 合计 | 208,046,453.44 | 10,556,492.92 | — |

(3) 合同资产计提坏账准备情况

| 项目 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 | 原因 |
|-----------|----------------------|----------------------|---------|---------|------|----------------------|----|
| | | 本年计提 | 本年收回或转回 | 本年转销/核销 | 其他变动 | | |
| 按组合计提坏账准备 | 14,002,261.04 | -3,445,768.12 | | | | 10,556,492.92 | — |
| 其中: 账龄组合 | 14,002,261.04 | -3,445,768.12 | | | | 10,556,492.92 | — |
| 合计 | 14,002,261.04 | -3,445,768.12 | | | | 10,556,492.92 | — |

6. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 7,829,238.76 | 5,800,813.28 |
| 合计 | 7,829,238.76 | 5,800,813.28 |

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|----------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 27,396,618.49 | |
| 合计 | 27,396,618.49 | |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 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 | 6,605,567.77 | 7,654,327.63 |
| 合计 | 6,605,567.77 | 7,654,327.63 |

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 保证金 | 8,706,780.73 | 9,797,279.98 |
| 员工备用金 | 1,378,985.37 | 545,905.70 |
| 代垫款项 | 826,372.85 | 1,153,740.66 |
| 其他 | 681,100.00 | 851,600.00 |
| 合计 | 11,593,238.95 | 12,348,526.34 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 3,164,539.58 | 3,816,429.00 |
| 1-2年 | 1,601,738.53 | 1,749,558.18 |
| 2-3年 | 1,499,558.18 | 2,478,640.65 |
| 3年以上 | 5,327,402.66 | 4,303,898.51 |
| 其中: 3-4年 | 1,753,600.00 | 656,402.45 |
| 4-5年 | 406,219.60 | 715,020.00 |
| 5年以上 | 3,167,583.06 | 2,932,476.06 |
| 合计 | 11,593,238.95 | 12,348,526.34 |

(3) 其他应收款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 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 11,593,238.95 | 100.00 | 4,987,671.18 | 43.02 | 6,605,567.77 |
| 其中: 账龄组合 | 11,593,238.95 | 100.00 | 4,987,671.18 | 43.02 | 6,605,567.77 |
| 合计 | 11,593,238.95 | 100.00 | 4,987,671.18 | 43.02 | 6,605,567.77 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 12,348,526.34 | 100.00 | 4,694,198.71 | 38.01 | 7,654,327.63 |
| 其中：账龄组合 | 12,348,526.34 | 100.00 | 4,694,198.71 | 38.01 | 7,654,327.63 |
| 合计 | 12,348,526.34 | 100.00 | 4,694,198.71 | 38.01 | 7,654,327.63 |

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 3,164,539.58 | 158,226.97 | 5.00 |
| 1-2年 | 1,601,738.53 | 160,173.83 | 10.00 |
| 2-3年 | 1,499,558.18 | 299,911.64 | 20.00 |
| 3-4年 | 1,753,600.00 | 876,800.00 | 50.00 |
| 4-5年 | 406,219.60 | 324,975.68 | 80.00 |
| 5年以上 | 3,167,583.06 | 3,167,583.06 | 100.00 |
| 合计 | 11,593,238.95 | 4,987,671.18 | — |

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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) | |
| 2025年1月1日余额 | 4,694,198.71 | | | 4,694,198.71 |
| 2025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 | | | | |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 本年计提 | 293,472.47 | | | 293,472.47 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2025年12月31日余额 | 4,987,671.18 | | | 4,987,671.18 |

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,694,198.71 | 293,472.47 | | | | 4,987,671.18 |
| 其中：账龄组合 | 4,694,198.71 | 293,472.47 | | | | 4,987,671.18 |
| 合计 | 4,694,198.71 | 293,472.47 | | | | 4,987,671.18 |

(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 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|----------------|------|--------------|------------------|---------------------|--------------|
| 重庆市巴南区规划和自然资源局 | 保证金 | 1,730,339.00 | 5年以上 | 14.93 | 1,730,339.00 |
| 中铁建工集团有限公司 | 保证金 | 910,000.00 | 1-2年, 2-3年, 3-4年 | 7.85 | 414,000.00 |
| 中交第二公路工程局有限公司 | 保证金 | 805,638.53 | 1-2年, 2-3年 | 6.95 | 120,563.85 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|---------------|------|---------------------|------|---------------------|---------------------|
| 中铁隧道局集团建设有限公司 | 保证金 | 800,000.00 | 5年以上 | 6.90 | 800,000.00 |
| 重庆润君房地产开发有限公司 | 其他 | 681,100.00 | 1-2年 | 5.87 | 68,110.00 |
| 合计 | — | 4,927,077.53 | — | 42.50 | 3,133,012.85 |

8. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 7,676,911.26 | 99.96 | 4,954,894.90 | 99.92 |
| 1—2年 | 2,761.06 | 0.04 | 3,797.56 | 0.08 |
| 合计 | 7,679,672.32 | 100.00 | 4,958,692.46 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集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(%) |
|---------------|---------------------|--------------------|
| 重庆小南海水泥厂 | 3,563,802.03 | 46.41 |
| 重庆神珠科技开发有限公司 | 1,803,442.39 | 23.48 |
| 重庆六零七建材有限公司 | 767,012.14 | 9.99 |
| 重庆磊鑫供应链服务有限公司 | 602,721.15 | 7.85 |
| 重庆博加思商贸有限公司 | 310,994.37 | 4.05 |
| 合计 | 7,047,972.08 | 91.77 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 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 |
| 原材料 | 24,076,054.89 | | 24,076,054.89 |
| 库存商品 | 1,300,363.09 | | 1,300,363.09 |
| 合计 | 25,376,417.98 | | 25,376,417.98 |

(续表)

| 项目 | 年初余额 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 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 | 29,182,983.42 | | 29,182,983.42 |
| 库存商品 | 1,424,927.78 | | 1,424,927.78 |
| 合计 | 30,607,911.20 | | 30,607,911.20 |

10. 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 待抵扣进项税 | 8,757,751.19 | 7,290,806.71 |
| 预缴所得税 | 575,435.81 | |
| 车辆保险和路桥费 | 80,421.13 | 148,767.93 |
| 其他 | 250,240.90 | 188,864.90 |
| 合计 | 9,663,849.03 | 7,628,439.54 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 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 | 本年末累计计入其他综合收益的利得 | 本年末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为 |
|--------------------|----------------------|--------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|-----------|------------------|------------------|----------------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计入其他综合收益的利得 | 计入其他综合收益的损失 | | | | | |
| 重庆市巴南浦发村镇银行股份有限公司 | 4,090,000.00 | | 4,090,000.00 | | | | | | | |
| 重庆英飞尼迪创业投资中心(有限合伙) | 6,206,044.84 | | | | | 6,206,044.84 | | | | |
| 合计 | 10,296,044.84 | | 4,090,000.00 | | | 6,206,044.84 | | | | — |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

12. 固定资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 320,236,400.87 | 439,422,539.44 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 320,236,400.87 | 439,422,539.44 |

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物及构筑物 | 专用设备 | 运输工具 | 办公设备及其他 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.年初余额 | 409,344,506.24 | 340,969,486.12 | 17,516,834.45 | 10,022,651.83 | 777,853,478.64 |
| 2.本年增加金额 | 3,591,337.20 | 337,981.63 | | 189,852.14 | 4,119,170.97 |
| (1) 购置 | | 187,197.67 | | 189,852.14 | 377,049.81 |
| (2) 在建工程转入 | 3,591,337.20 | 150,783.96 | | | 3,742,121.16 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 其他增加 | | | | | |
| 3.本年减少金额 | | 4,158,264.74 | 411,162.00 | 31,713.47 | 4,601,140.21 |
| (1) 处置或报废 | | 4,158,264.74 | 411,162.00 | 31,713.47 | 4,601,140.21 |
| (2) 其他减少 | | | | | |
| 4.年末余额 | 412,935,843.44 | 337,149,203.01 | 17,105,672.45 | 10,180,790.50 | 777,371,509.40 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.年初余额 | 118,506,519.35 | 197,808,097.94 | 14,433,364.31 | 7,682,957.60 | 338,430,939.20 |
| 2.本年增加金额 | 33,473,411.31 | 39,251,997.95 | 1,267,900.93 | 1,262,142.07 | 75,255,452.26 |
| (1) 计提 | 33,473,411.31 | 39,251,997.95 | 1,267,900.93 | 1,262,142.07 | 75,255,452.26 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本年减少金额 | | 3,089,783.38 | 396,451.10 | 30,127.80 | 3,516,362.28 |
| (1) 处置或报废 | | 3,089,783.38 | 396,451.10 | 30,127.80 | 3,516,362.28 |
| (2) 其他减少 | | | | | |
| 4.年末余额 | 151,979,930.66 | 233,970,312.51 | 15,304,814.14 | 8,914,971.87 | 410,170,029.18 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.年初余额 | | | | | |
| 2.本年增加金额 | 33,532,648.37 | 13,432,430.98 | | | 46,965,079.35 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋建筑物及构筑物 | 专用设备 | 运输工具 | 办公设备及其他 | 合计 |
|------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| (1) 计提 | 33,532,648.37 | 13,432,430.98 | | | 46,965,079.35 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4.年末余额 | 33,532,648.37 | 13,432,430.98 | | | 46,965,079.35 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.年末账面价值 | 227,423,264.41 | 89,746,459.52 | 1,800,858.31 | 1,265,818.63 | 320,236,400.87 |
| 2.年初账面价值 | 290,837,986.89 | 143,161,388.18 | 3,083,470.14 | 2,339,694.23 | 439,422,539.44 |

注:截至2025年12月31日,本公司固定资产中受限情况详见本附注“五、19.所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 暂时闲置的固定资产

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|-----------|----------------------|----------------------|------|---------------------|----|
| 房屋建筑物及构筑物 | 23,976,299.92 | 22,796,300.60 | | 1,179,999.32 | |
| 专用设备 | 42,297,010.03 | 40,336,320.13 | | 1,960,689.90 | |
| 运输工具 | 615,132.64 | 590,848.01 | | 24,284.63 | |
| 办公设备及其他 | 2,389.00 | 2,269.55 | | 119.45 | |
| 合计 | 66,890,831.59 | 63,725,738.29 | | 3,165,093.30 | |

(3) 本公司无未办妥产权证书的固定资产

(4) 固定资产的减值测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

1) 重庆鑫科新型建筑材料有限责任公司

单位:万元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|--------------------|-----------|-----------|--------|-------------|--|---|------------------------------------|
| 重庆鑫科新型建筑材料有限责任公司生产 | 10,816.74 | 10,278.71 | 538.03 | 2026年至2030年 | 产品预计售价增长率(3.00%)、营业收入增长率(15.33%-30.46%)、毛利率(8.47%- | 稳定期为2031年至永续年;营业收入增长率(0.00%)、毛利率(15.21%)、 | 收入保持不变;毛利率在稳定期因折旧摊销差异略有变化;折现率在永续期因 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|------|------|-------|------|--------|---------------------------------------|------------------------|------------------------------|
| 线资产组 | | | | | 14.67%)、利润率(-1.35%-7.84%)，折现率(11.45%) | 利润率(8.38%)、折现率(12.71%) | 所得税税率享受的西部大开发所得税优惠期限的截止而相应调整 |

2) 重庆庆谊辉实业有限公司

单位：万元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|----------------------|-----------|----------|----------|------------------|--|----------|---------------|
| 重庆庆谊辉实业有限公司生产线资产组(注) | 13,655.67 | 9,497.19 | 4,158.48 | 2026年至2031年1月(注) | 产品预计售价增长率(3.00%)、营业收入增长率(3.00%-63.48%)、毛利率(1.85%-9.12%)、利润率(-5.33%-4.04%)、折现率(11.45%-12.71%) | 不适用 | 不适用 |

注：重庆庆谊辉实业有限公司使用的土地系租赁取得，故以《国有建设用地使用权租赁合同》约定的租赁期限作为收益法预测未来的收益期限，即预测期为2026年1月至2031年1月。

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 使用权资产

| 项目 | 房屋建筑物 及构筑物 | 生产线 | 机器设备 | 土地使用权 | 合计 |
|----------------|---------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.年初余额 | 1,123,397.21 | 149,243,240.01 | 1,298,880.50 | 31,131,676.97 | 182,797,194.69 |
| 2.本年增加金额 | | | | | |
| (1) 租入 | | | | | |
| (2) 企业合并 增加 | | | | | |
| 3.本年减少金额 | | 149,243,240.01 | | | 149,243,240.01 |
| (1) 其他 | | 149,243,240.01 | | | 149,243,240.01 |
| 4.年末余额 | 1,123,397.21 | | 1,298,880.50 | 31,131,676.97 | 33,553,954.68 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.年初余额 | 62,410.96 | 49,747,746.79 | 881,383.15 | 12,452,670.76 | 63,144,211.66 |
| 2.本年增加金额 | 405,671.24 | | 185,554.38 | 3,113,167.68 | 3,704,393.30 |
| (1) 计提 | 405,671.24 | | 185,554.38 | 3,113,167.68 | 3,704,393.30 |
| (2) 企业合并 增加 | | | | | |
| 3.本年减少金额 | | 49,747,746.79 | | | 49,747,746.79 |
| (1) 其他 | | 49,747,746.79 | | | 49,747,746.79 |
| 4.年末余额 | 468,082.20 | | 1,066,937.53 | 15,565,838.44 | 17,100,858.17 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.年初余额 | | | | | |
| 2.本年增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.年初账面价值 | 1,060,986.25 | 99,495,493.22 | 417,497.35 | 18,679,006.21 | 119,652,983.03 |
| 2.年末账面价值 | 655,315.01 | | 231,942.97 | 15,565,838.53 | 16,453,096.51 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目 | 土地使用权 | 采矿权 | 软件 | 合计 |
|------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.年初余额 | 289,858,264.17 | 228,743,147.21 | 4,560,512.12 | 523,161,923.50 |
| 2.本年增加金额 | | | 692,846.92 | 692,846.92 |
| (1) 购置 | | | 692,846.92 | 692,846.92 |
| (2) 内部研发 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4.年末余额 | 289,858,264.17 | 228,743,147.21 | 5,253,359.04 | 523,854,770.42 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.年初余额 | 41,708,385.12 | 160,479,099.94 | 2,575,684.54 | 204,763,169.60 |
| 2.本年增加金额 | 6,298,521.96 | 11,581,687.12 | 566,231.06 | 18,446,440.14 |
| (1) 计提 | 6,298,521.96 | 11,581,687.12 | 566,231.06 | 18,446,440.14 |
| (2) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4.年末余额 | 48,006,907.08 | 172,060,787.06 | 3,141,915.60 | 223,209,609.74 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.年初余额 | | 25,520,624.46 | | 25,520,624.46 |
| 2.本年增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3.本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4.年末余额 | | 25,520,624.46 | | 25,520,624.46 |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.年初账面价值 | 248,149,879.05 | 42,743,422.81 | 1,984,827.58 | 292,878,129.44 |
| 2.年末账面价值 | 241,851,357.09 | 31,161,735.69 | 2,111,443.44 | 275,124,536.22 |

注：截至2025年12月31日，公司无形资产中受限情况详见本附注“五、19.所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

15. 商誉

(1) 商誉原值

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|------------------|-----------------------|---------|----|------|----|-----------------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 重庆光成建材有限公司 | 18,747,312.72 | | | | | 18,747,312.72 |
| 重庆鑫科新型建筑材料有限责任公司 | 205,325,474.63 | | | | | 205,325,474.63 |
| 重庆庆谊辉实业有限公司 | 44,656,325.36 | | | | | 44,656,325.36 |
| 合计 | 268,729,112.71 | | | | | 268,729,112.71 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|------------------|-----------------------|----------------------|----|------|----|-----------------------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 重庆光成建材有限公司 | 15,103,872.95 | 1,348,074.21 | | | | 16,451,947.16 |
| 重庆鑫科新型建筑材料有限责任公司 | 126,175,978.81 | 79,149,495.82 | | | | 205,325,474.63 |
| 重庆庆谊辉实业有限公司 | 26,874,937.41 | 17,781,387.95 | | | | 44,656,325.36 |
| 合计 | 168,154,789.17 | 98,278,957.98 | | | | 266,433,747.15 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1) 重庆光成建材有限公司

公司收购重庆光成建材有限公司股权产生的商誉的可回收金额实质上即为减少的未来所得税费用的金额,对该商誉公司采用的减值测试方法为:随着递延所得税负债的转回而减少形成的商誉。

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 重庆鑫科新型建筑材料有限责任公司

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|-----------------------|---|---------------------------------------|-------------|
| 重庆鑫科新型建筑材料有限责任公司商誉资产组 | 主要由固定资产、无形资产等经营性长期资产以及与商誉相关的商标、专利技术、软件著作权等,与商誉一同认定为一个单独的资产组。该资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入 | 基于内部管理目的,重庆鑫科新型建筑材料有限责任公司认定为一个单独的经营分部 | 是 |

3) 重庆庆谊辉实业有限公司

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|------------------|---|----------------------------------|-------------|
| 重庆庆谊辉实业有限公司商誉资产组 | 主要由固定资产、无形资产、使用权资产、一年内到期的非流动负债和租赁负债等经营资产,与商誉一同认定为一个单独的资产组。该资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入 | 基于内部管理目的,重庆庆谊辉实业有限公司认定为一个单独的经营分部 | 是 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定。

1) 重庆鑫科新型建筑材料有限责任公司

单位: 万元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 预测期的关键参数的确定依据 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|-----------------------|-----------|-----------|----------|-------------|---|--|---|--|
| 重庆鑫科新型建筑材料有限责任公司商誉资产组 | 20,426.08 | 10,278.71 | 7,914.95 | 2026年至2030年 | 产品预计售价增长率(3.00%)、营业收入增长率(15.33%-30.46%)、毛利率(8.47%-14.67%)、利润率(-1.35%-7.84%)，折现率(11.45%) | 增长率、营业收入、毛利率：公司根据历史经验、当前的目标预算以及对市场发展的预测确定。折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的前利率 | 稳定期为2031年至永续年；营业收入增长率(0.00%)、毛利率(15.21%)、利润率(8.38%)、折现率(12.71%) | 收入保持不变；毛利率在稳定期因折旧摊销差异略有变化；折现率在永续期因所得税税率享受的西部大开发所得税优惠期限的截止而相应调整 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 重庆庆谊辉实业有限公司

单位:万元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 预测期的关键参数的确定依据 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|------------------|-----------|----------|----------|------------------|--|--|----------|---------------|
| 重庆庆谊辉实业有限公司商誉资产组 | 11,665.65 | 9,497.19 | 1,778.14 | 2026年至2031年1月(注) | 产品预计售价增长率(3.00%)、营业收入增长率(3.00%-63.48%)、毛利率(1.85%-9.12%)、利润率(-5.33%-4.04%)、折现率(11.45%-12.71%) | 增长率、营业收入、毛利率:公司根据历史经验、当前的目标预算以及对市场发展的预测确定。折现率:反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率;折现率在预测期最后一年因所得税率享受的西部大开发企业所得税优惠期限的截止而相应调整 | 不适用 | 不适用 |

注:重庆庆谊辉实业有限公司使用的土地系租赁取得,故以《国有建设用地使用权租赁合同》约定的租赁期限作为收益法预测未来的收益期限,即预测期为2026年1月至2031年1月。

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年其他减少 | 年末余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|--------|---------------------|
| 土地流转费 | 3,939,091.19 | | 979,185.97 | | 2,959,905.22 |
| 房屋拆迁费 | 1,031,261.94 | | 355,710.73 | | 675,551.21 |
| 矿山农户补偿 | 149,886.12 | | 141,888.85 | | 7,997.27 |
| 软件授权费 | 22,888.82 | 50,000.00 | 29,833.27 | | 43,055.55 |
| 预制模具费 | 803,840.27 | 78,068.92 | 674,886.55 | | 207,022.64 |
| 绿化工程 | 334,334.03 | | 222,889.44 | | 111,444.59 |
| 矿山土方挖运 | 958,862.88 | | 330,738.28 | | 628,124.60 |
| 合计 | 7,240,165.25 | 128,068.92 | 2,735,133.09 | | 4,633,101.08 |

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 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 |
| 资产减值准备 | 284,357,683.58 | 42,653,652.54 | 535,174,016.43 | 80,276,102.45 |
| 租赁负债 | 16,471,721.64 | 2,493,952.54 | 129,431,790.36 | 19,414,768.55 |
| 固定资产税会差异 | 14,981,402.07 | 2,247,210.31 | 2,184,443.97 | 327,666.60 |
| 预提费用 | 4,180,966.55 | 627,144.98 | 4,504,625.92 | 675,693.89 |
| 其他非流动资产税会差异 | 124,109.87 | 18,616.48 | 16,036,331.97 | 2,405,449.81 |
| 采矿权摊销 | | | 37,365,425.60 | 5,604,813.84 |
| 处置费用 | | | 3,214,014.65 | 482,102.20 |
| 未弥补亏损 | | | 72,079,940.50 | 10,811,991.08 |
| 合计 | 320,115,883.71 | 48,040,576.85 | 799,990,589.40 | 119,998,588.42 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 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 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 24,277,972.02 | 3,641,695.81 | 40,082,903.59 | 6,012,435.54 |
| 使用权资产税会差异 | 16,453,096.51 | 2,491,158.76 | 119,652,983.03 | 17,947,947.45 |
| 固定资产加速折旧 | 6,079,926.97 | 911,989.05 | 7,457,148.21 | 1,118,572.23 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | | 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 |
| 未实现利润 | | | 96,326.87 | 14,449.03 |
| 合计 | 46,810,995.50 | 7,044,843.62 | 167,289,361.70 | 25,093,404.25 |

(3) 未确认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 | 409,929,492.96 | 154,499.19 |
| 可抵扣亏损 | 176,198,198.83 | 60,342,668.01 |
| 合计 | 586,127,691.79 | 60,497,167.20 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 年末金额 | 年初金额 | 备注 |
|-----------|-----------------------|----------------------|----|
| 2025 | | 444,944.56 | |
| 2026 | 52,072,098.75 | 47,787,188.84 | |
| 2027 | 9,872,902.14 | 9,872,902.14 | |
| 2028 | 34,406,134.85 | 2,221,929.17 | |
| 2029 | 17,067,249.77 | 15,703.30 | |
| 2030 | 62,779,813.32 | | |
| 合计 | 176,198,198.83 | 60,342,668.01 | — |

18. 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 |
| 抵款房屋 | 238,706,461.02 | 29,703,618.80 | 209,002,842.22 |
| 预付长期资产款项 | 200,000.00 | | 200,000.00 |
| 临时设施 | 18,847.59 | | 18,847.59 |
| 合计 | 238,925,308.61 | 29,703,618.80 | 209,221,689.81 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

| 项目 | 年初余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 抵款房屋 | 167,983,512.63 | 21,058,259.05 | 146,925,253.58 |
| 预付长期资产款项 | 700,000.00 | | 700,000.00 |
| 临时设施 | 111,574.83 | | 111,574.83 |
| 合计 | 168,795,087.46 | 21,058,259.05 | 147,736,828.41 |

19. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 年末余额 | | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金（注1） | 22,300,000.00 | 22,300,000.00 | 专项资金 | 专款专用贷款资金 |
| 货币资金 | 14,294,023.54 | 14,294,023.54 | 保证金 | 承兑汇票保证金、复垦保证金、履约保函保证金 |
| 交易性金融资产 | 36,934.56 | 36,934.56 | 限制流通 | 限售股票 |
| 固定资产 | 37,361,441.35 | 19,203,649.58 | 抵押 | 贷款抵押 |
| 无形资产 | 308,882,864.86 | 152,139,536.61 | 抵押 | 贷款抵押 |
| 长期股权投资 | | 注2 | 质押 | 贷款质押 |
| 合计 | 382,875,264.31 | 207,974,144.29 | — | — |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 1,136,323.39 | 1,136,323.39 | 冻结 | 司法冻结 |
| 货币资金 | 21,648,106.27 | 21,648,106.27 | 保证金 | 承兑汇票保证金、复垦保证金、履约保函保证金 |
| 固定资产 | 75,321,727.07 | 51,051,744.16 | 抵押 | 贷款抵押 |
| 无形资产 | 308,882,864.86 | 164,423,707.61 | 抵押 | 贷款抵押 |
| 长期股权投资 | | 注2 | 质押 | 贷款质押 |
| 合计 | 406,989,021.59 | 238,259,881.43 | — | — |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注1: 公司上述资金系为偿还2026年1月2日到期的保理融资款,向银行申请借入的专项借款,为保障资金专款专用,在相关保理融资款清偿完毕前,公司无法自由支配使用。

注2: 截至2025年12月31日,公司将子公司重庆鑫科新型建筑材料有限公司78%股权和重庆光成建材有限公司100%股权质押用于取得贷款。截至2025年12月31日,子公司重庆鑫科新型建筑材料有限公司对应长期股权投资账面价值为零元,子公司重庆光成建材有限公司对应长期股权投资账面价值为113,849,820.55元。

截至2024年12月31日,公司将子公司重庆鑫科新型建筑材料有限公司78%股权和重庆光成建材有限公司100%股权质押用于取得贷款。截止2024年12月31日,子公司重庆鑫科新型建筑材料有限公司对应长期股权投资账面价值为99,650,300.00元,子公司重庆光成建材有限公司对应长期股权投资账面价值为145,170,088.40元。

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 信用借款 | 20,080,909.29 | 1,923,541.62 |
| 保证借款 | 28,200,000.00 | 160,500,000.00 |
| 抵押借款 | 210,000,000.00 | 201,450,000.00 |
| 未终止确认票据贴现 | 8,931,174.59 | 57,374,967.60 |
| 应计短期借款利息 | 243,373.87 | 420,625.04 |
| 合计 | 267,455,457.75 | 421,669,134.26 |

注:“未终止确认票据贴现”包含截至2025年12月31日列报在应收账款”中的“建信融通”、“铁建银信”、“云信平台”、“中企云信”、“中企云链”、“首钢京票”等数字化应收账款债权凭证。

21. 应付票据

| 票据种类 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 17,441,889.00 | 53,475,170.30 |
| 商业承兑汇票 | 88,450,987.48 | 65,930,259.17 |
| 合计 | 105,892,876.48 | 119,405,429.47 |

注:年末无已到期未支付的应付票据。

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 659,322,857.09 | 742,541,952.50 |
| 1-2年 | 82,617,251.02 | 99,853,269.73 |
| 2-3年 | 15,444,116.63 | 42,097,137.73 |
| 3年以上 | 28,743,439.47 | 4,335,700.28 |
| 合计 | 786,127,664.21 | 888,828,060.24 |

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|----------------------|-----------|
| 徐州徐工施维英机械有限公司 | 25,110,160.00 | 尚未达到付款条件 |
| 重庆典瑞建设有限公司 | 16,069,329.02 | 尚未结算 |
| 重庆建研科之杰新材料有限公司 | 11,429,726.95 | 尚未结算 |
| 合计 | 52,609,215.97 | — |

23. 其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 9,864,538.35 | 14,930,368.99 |
| 合计 | 9,864,538.35 | 14,930,368.99 |

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 代垫款项及其他 | 4,861,019.25 | 5,929,069.63 |
| 保证金 | 4,721,272.10 | 8,719,052.36 |
| 土地流转费 | 282,247.00 | 282,247.00 |
| 合计 | 9,864,538.35 | 14,930,368.99 |

24. 合同负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 预收货款 | 3,595,026.54 | 7,865,531.06 |
| 合计 | 3,595,026.54 | 7,865,531.06 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 11,391,078.88 | 62,180,891.27 | 63,564,870.34 | 10,007,099.81 |
| 离职后福利-设定 提存计划 | 3,203,193.45 | 4,295,643.62 | 4,295,643.62 | 3,203,193.45 |
| 辞退福利 | 530,000.00 | 2,779,960.69 | 3,292,160.20 | 17,800.49 |
| 合计 | 15,124,272.33 | 69,256,495.58 | 71,152,674.16 | 13,228,093.75 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 8,602,415.45 | 55,451,233.61 | 56,842,712.68 | 7,210,936.38 |
| 职工福利费 | | 2,618,316.88 | 2,618,316.88 | |
| 社会保险费 | 2,788,663.43 | 3,279,998.11 | 3,279,998.11 | 2,788,663.43 |
| 其中：医疗保险费/生育保 险费 | 2,270,329.18 | 2,851,746.66 | 2,851,746.66 | 2,270,329.18 |
| 工伤保险费 | 518,334.25 | 428,251.45 | 428,251.45 | 518,334.25 |
| 住房公积金 | | 666,670.00 | 666,670.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 164,672.67 | 157,172.67 | 7,500.00 |
| 短期带薪缺勤 | | | | |
| 短期利润分享计划 | | | | |
| 其他短期薪酬 | | | | |
| 合计 | 11,391,078.88 | 62,180,891.27 | 63,564,870.34 | 10,007,099.81 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 基本养老保险 | 2,867,668.86 | 4,165,656.91 | 4,165,656.91 | 2,867,668.86 |
| 失业保险费 | 335,524.59 | 129,986.71 | 129,986.71 | 335,524.59 |
| 合计 | 3,203,193.45 | 4,295,643.62 | 4,295,643.62 | 3,203,193.45 |

26. 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税 | 2,586,375.37 | 4,166,056.84 |
| 个人所得税 | 247,832.93 | 297,562.31 |
| 印花税 | 156,705.65 | 244,039.31 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 城市维护建设税 | 152,811.78 | 262,600.42 |
| 教育附加费 | 65,490.77 | 112,543.03 |
| 契税 | 58,313.28 | 549,614.42 |
| 地方教育附加费 | 43,660.51 | 75,028.69 |
| 房产税 | 39,555.09 | 249,833.68 |
| 环境保护税 | 13,258.20 | 13,582.50 |
| 资源税 | 12,972.68 | 418,503.54 |
| 土地使用税 | 615.79 | 2,104.41 |
| 应交所得税 | | 4,645,487.39 |
| 合计 | 3,377,592.05 | 11,036,956.54 |

27. 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 | 70,870,245.37 | 104,599,763.68 |
| 一年内到期的长期应付款 | 4,149,386.20 | 4,149,386.20 |
| 一年内到期的租赁负债 | 3,330,428.18 | 28,369,415.94 |
| 合计 | 78,350,059.75 | 137,118,565.82 |

28. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 待转销项税 | 107,850.81 | 299,552.88 |
| 合计 | 107,850.81 | 299,552.88 |

29. 长期借款

(1) 长期借款分类

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 保证借款 | 49,000,000.00 | 19,000,000.00 |
| 质押借款 | 36,000,000.00 | 64,800,000.00 |
| 抵押借款 | | 21,129,700.05 |
| 合计 | 85,000,000.00 | 104,929,700.05 |

注: 本集团年末长期借款的年利率为 2.85%-3.5%。

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 租赁负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|-----------------------|
| 土地使用权租赁 | 8,992,163.58 | 11,727,855.44 |
| 悦岚厂房租赁 | 195,773.38 | 573,940.13 |
| 设备租赁 | 57,600.01 | 278,737.86 |
| 广阳站生产线租赁 | | 97,568,139.89 |
| 合计 | 9,245,536.97 | 110,148,673.32 |

31. 预计负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 | 形成原因 |
|-----------|---------------------|---------------------|----------|
| 矿山弃置费用 | 4,970,021.37 | 5,214,014.65 | 未来矿山弃置费用 |
| 其他 | | 400,000.00 | 劳务补偿费用 |
| 合计 | 4,970,021.37 | 5,614,014.65 | — |

32. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|-----------|----------------------|------|---------------------|----------------------|--------|
| 政府补助 | 51,821,187.05 | | 5,182,118.64 | 46,639,068.41 | 政府搬迁补助 |
| 合计 | 51,821,187.05 | | 5,182,118.64 | 46,639,068.41 | — |

(2) 政府补助项目

| 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 | 本年冲减成本费用金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关与收益相关 |
|-----------|----------------------|----------|-------------|---------------------|------------|------|----------------------|------------|
| 搬迁补助 | 51,821,187.05 | | | 5,182,118.64 | | | 46,639,068.41 | 与资产相关 |
| 合计 | 51,821,187.05 | | | 5,182,118.64 | | | 46,639,068.41 | |

33. 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增减(+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 172,354,000.00 | | | | | | 172,354,000.00 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

34. 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|-------------------------|------|------|-------------------------|
| 股本溢价 | 1,325,935,507.52 | | | 1,325,935,507.52 |
| 其他资本公积 | 11,419,056.00 | | | 11,419,056.00 |
| 合计 | 1,337,354,563.52 | | | 1,337,354,563.52 |

35. 专项储备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 安全生产费 | 19,227,364.48 | 550,034.31 | 5,569,269.96 | 14,208,128.83 |
| 合计 | 19,227,364.48 | 550,034.31 | 5,569,269.96 | 14,208,128.83 |

36. 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 | 89,353,151.54 | | | 89,353,151.54 |
| 合计 | 89,353,151.54 | | | 89,353,151.54 |

注：盈余公积系根据《公司法》和《公司章程》规定提取的法定盈余公积。

37. 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 427,555,202.52 | 595,636,603.10 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整 | | |
| 会计政策变更 | | |
| 重大前期差错更正 | | |
| 同一控制合并范围变更 | | |
| 其他调整因素 | | |
| 调整后年初未分配利润 | 427,555,202.52 | 595,636,603.10 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | -311,161,415.55 | -164,117,258.58 |
| 盈余公积弥补亏损 | | |
| 资本公积弥补亏损 | | |
| 其他 | 3,298,543.17 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年 | 上年 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | 3,964,142.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 本年年末余额 | 119,692,330.14 | 427,555,202.52 |

38. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,032,603,321.53 | 980,279,082.15 | 1,405,401,108.21 | 1,213,801,722.95 |
| 其他业务 | 1,782,394.10 | 11,557,727.07 | 6,935,760.74 | 6,188,395.27 |
| 合计 | 1,034,385,715.63 | 991,836,809.22 | 1,412,336,868.95 | 1,219,990,118.22 |

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

1) 主营业务按产品

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入 | — | — |
| 商品砼 | 933,547,353.36 | 1,294,881,568.27 |
| 预拌砂浆 | 27,195,951.46 | 28,419,987.59 |
| 沥青 | 27,887,824.06 | 30,459,261.48 |
| 水稳层 | 2,570,425.29 | 8,954,963.26 |
| 装配式产品 | 41,401,767.36 | 42,685,327.61 |
| 合计 | 1,032,603,321.53 | 1,405,401,108.21 |
| 主营业务成本 | — | — |
| 商品砼 | 887,982,758.69 | 1,112,095,791.88 |
| 预拌砂浆 | 23,187,510.15 | 23,991,582.83 |
| 沥青 | 25,976,632.12 | 27,412,183.77 |
| 水稳层 | 2,479,656.24 | 7,349,450.16 |
| 装配式产品 | 40,652,524.95 | 42,952,714.31 |
| 合计 | 980,279,082.15 | 1,213,801,722.95 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2) 主营业务按地区分类

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入 | — | — |
| 重庆 | 1,032,603,321.53 | 1,405,401,108.21 |
| 合计 | 1,032,603,321.53 | 1,405,401,108.21 |
| 主营业务成本 | — | — |
| 重庆 | 980,279,082.15 | 1,213,801,722.95 |
| 合计 | 980,279,082.15 | 1,213,801,722.95 |

3) 主营收入按商品转让的时间分类

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入 | — | — |
| 其中：某一时点转让 | 1,032,603,321.53 | 1,405,401,108.21 |
| 合计 | 1,032,603,321.53 | 1,405,401,108.21 |
| 主营业务成本 | — | — |
| 其中：某一时点转让 | 980,279,082.15 | 1,213,801,722.95 |
| 合计 | 980,279,082.15 | 1,213,801,722.95 |

39. 税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 房产税 | 4,137,164.05 | 3,126,730.37 |
| 土地使用税 | 2,890,517.14 | 2,467,263.79 |
| 城市维护建设税 | 2,074,284.72 | 3,026,326.02 |
| 教育费附加 | 888,979.20 | 1,296,936.70 |
| 印花税 | 745,895.76 | 947,917.33 |
| 地方教育附加 | 592,652.76 | 864,624.45 |
| 环境保护税 | 51,962.93 | 61,370.60 |
| 水资源税 | 44,493.42 | |
| 车船税 | 20,236.50 | 21,928.20 |
| 合计 | 11,446,186.48 | 11,813,097.46 |

注：税金及附加的计缴比例参见本附注四、税项。

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

40. 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 薪酬 | 9,302,403.20 | 12,332,392.27 |
| 业务招待费 | 1,651,174.96 | 2,284,178.07 |
| 折旧 | 18,709.65 | 24,167.55 |
| 差旅费 | 35,944.96 | 10,868.39 |
| 其他 | 3,659,405.98 | 1,488,508.16 |
| 合计 | 14,667,638.75 | 16,140,114.44 |

41. 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 薪酬 | 29,431,773.74 | 44,782,419.99 |
| 折旧费及摊销费 | 20,208,410.28 | 23,130,479.22 |
| 业务招待费 | 5,664,139.34 | 5,363,473.08 |
| 停工损失 | 3,828,456.86 | 124,422.00 |
| 中介机构费 | 3,578,439.21 | 3,032,023.11 |
| 办公费及通讯费 | 2,535,685.63 | 2,950,859.95 |
| 厂区维护费及绿化费用 | 2,728,508.93 | 2,919,725.83 |
| 物管费 | 1,318,203.75 | 458,774.41 |
| 差旅费 | 562,878.14 | 317,359.13 |
| 车辆费用 | 337,377.94 | 282,914.37 |
| 维修费 | 301,757.35 | 341,556.56 |
| 其他 | 6,554,612.50 | 5,735,278.38 |
| 合计 | 77,050,243.67 | 89,439,286.03 |

42. 研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 费用化研发支出 | 6,270,839.82 | 7,659,371.55 |
| 合计 | 6,270,839.82 | 7,659,371.55 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息费用 | 29,451,785.29 | 38,696,899.39 |
| 减：利息收入 | 2,701,072.49 | 4,476,196.32 |
| 其他支出 | 1,713,904.10 | 8,263,925.33 |
| 合计 | 28,464,616.90 | 42,484,628.40 |

44. 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------|----------------------|---------------------|
| 搬迁补助 | 5,182,118.64 | 5,182,118.64 |
| 上市奖补资金 | 2,500,000.00 | 1,000,000.00 |
| 债务重组收益 | 2,216,070.55 | |
| 个税代扣代缴返还 | 65,470.63 | 80,998.92 |
| 璧山区经济和信息化委员会补助款 | 25,000.00 | |
| 渝北区经济和信息化委员会升规资金奖励 | 20,000.00 | |
| 财政局资助 | 3,000.00 | 25,955.00 |
| 限电补贴 | 1,385.04 | 681,108.52 |
| 社保补贴 | | 305,834.61 |
| 升入规上企业补贴 | | 200,000.00 |
| 研发补贴 | | 50,000.00 |
| 其他 | 1,229.28 | 448.94 |
| 合计 | 10,014,274.14 | 7,526,464.63 |

45. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------|------------------|-------|
| 交易性金融资产 | -1,025.96 | |
| 其中：衍生金融工具 | | |
| 合计 | -1,025.96 | |

46. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 债务重组收益 | 17,798,177.72 | 13,026,537.53 |
| 合计 | 17,798,177.72 | 13,026,537.53 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 信用减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据坏账损失 | -5,268.37 | 2,609,940.86 |
| 应收账款坏账损失 | -50,570,541.87 | -91,045,513.33 |
| 其他应收款坏账损失 | -293,472.47 | 1,287,195.79 |
| 合计 | -50,869,282.71 | -87,148,376.68 |

48. 资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|------------------------|------------------------|
| 合同资产坏账损失 | 3,445,768.12 | 4,230,883.72 |
| 商誉减值损失 | -98,278,957.98 | -127,001,296.34 |
| 固定资产减值准备 | -46,965,079.35 | |
| 其他非流动资产减值损失 | -9,047,690.21 | -9,037,178.37 |
| 合计 | -150,845,959.42 | -131,807,590.99 |

49. 资产处置收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 非流动资产处置收益 | 12,676,550.78 | -1,605,178.75 |
| 其中:固定资产处置收益 | -520,255.52 | -1,626,845.56 |
| 使用权资产处置收益 | 13,196,806.30 | 21,666.81 |
| 合计 | 12,676,550.78 | -1,605,178.75 |

50. 营业外收入

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|------------------|-------------------|------------------|
| 罚款收入 | 4,490.00 | 27,825.00 | 4,490.00 |
| 政府补助 | 3,347.00 | 17,294.00 | 3,347.00 |
| 非流动资产毁损报废利得 | | 16,334.95 | |
| 其他 | 58,835.28 | 65,148.54 | 58,835.28 |
| 合计 | 66,672.28 | 126,602.49 | 66,672.28 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

51. 营业外支出

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 税费滞纳金支出 | 74,009.26 | 261,517.66 | 74,009.26 |
| 罚款支出 | 65,100.00 | 283,020.74 | 65,100.00 |
| 公益性捐赠支出 | 7,680.00 | 7,776.00 | 7,680.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 6,964.39 | 56,040.82 | 6,964.39 |
| 其他 | 231,792.06 | 110,090.38 | 231,792.06 |
| 合计 | 385,545.71 | 718,445.60 | 385,545.71 |

52. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 当年所得税费用 | 421,525.59 | 14,058,797.25 |
| 递延所得税费用 | 53,909,450.94 | -17,663,703.15 |
| 合计 | 54,330,976.53 | -3,604,905.90 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|----------------------|
| 本年合并利润总额 | -256,896,758.09 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -38,534,513.71 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -686,805.59 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 638,321.07 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 78,958,498.35 |
| 其他 | 13,955,476.41 |
| 所得税费用 | 54,330,976.53 |

53. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 收到保证金 | 21,516,078.67 | 40,039,265.56 |
| 银行存款利息收入 | 2,701,072.49 | 4,476,196.32 |
| 员工备用金 | 3,103,236.52 | 4,027,539.22 |
| 政府补助款项 | 2,639,696.91 | 1,726,949.97 |
| 收到其他 | 5,481,827.18 | 2,913,086.77 |
| 合计 | 35,441,911.77 | 53,183,037.84 |

注:收到保证金系收到的银行承兑汇票保证金、履约保证金、投标保证金等。

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 支付保证金 | 14,602,172.79 | 30,749,678.99 |
| 维修费、差旅费、办公费等 | 26,423,313.50 | 26,621,540.48 |
| 员工备用金借款 | 8,120,450.12 | 9,172,872.67 |
| 金融机构手续费支出 | 685,309.82 | 1,015,679.71 |
| 事故赔偿款 | 88,200.00 | 75,600.00 |
| 支付其他 | 537,858.01 | 1,780,068.91 |
| 合计 | 50,457,304.24 | 69,415,440.76 |

注:支付保证金系支付的银行承兑汇票保证金、履约保证金、投标保证金等。

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 收到借款 | 215,000,000.00 | |
| 票据贴现 | 21,739,033.66 | 55,588,789.37 |
| 合计 | 236,739,033.66 | 55,588,789.37 |

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------|--------------|
| 偿还借款 | 258,545,333.11 | |
| 使用权资产付现费用 | 4,150,400.00 | 8,250,308.20 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 分期支付长期资产款项 | | 7,460,400.00 |
| 合计 | 262,695,733.11 | 15,710,708.20 |

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款(含借款利息) | 421,669,134.26 | 261,939,033.66 | 39,968,126.27 | 396,822,327.22 | 59,298,509.22 | 267,455,457.75 |
| 其他应付款(含借款利息) | | 215,000,000.00 | 1,178,966.67 | 216,178,966.67 | | |
| 长期借款(含重分类到一年内到期的非流动负债和借款利息) | 209,529,463.73 | 52,000,000.00 | 6,217,927.29 | 111,877,145.65 | | 155,870,245.37 |
| 租赁负债(含重分类到一年内到期的非流动负债) | 138,518,089.26 | | 775,220.14 | 4,150,400.00 | 122,566,944.25 | 12,575,965.15 |
| 长期应付款(含重分类到一年内到期的非流动负债) | 4,149,386.20 | | | | | 4,149,386.20 |
| 合计 | 773,866,073.45 | 528,939,033.66 | 48,140,240.37 | 729,028,839.54 | 181,865,453.47 | 440,051,054.47 |

(3) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

2025年，本公司以销售商品、提供劳务收到的商业汇票、供应链票据等背书转让用于支付购买商品、接受劳务的金额为8,725.96万元。

54. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 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 | -311,227,734.62 | -172,184,828.62 |
| 加：资产减值准备 | 150,845,959.42 | 131,807,590.99 |
| 信用减值损失 | 50,869,282.71 | 87,148,376.68 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 75,255,452.26 | 79,491,246.18 |
| 使用权资产折旧 | 3,704,393.30 | 19,126,348.68 |
| 无形资产摊销 | 18,446,440.14 | 30,795,025.79 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,735,133.09 | 4,357,477.59 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） | -12,676,550.78 | 1,605,178.75 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列） | 6,964.39 | 39,705.87 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”填列） | 1,025.96 | |
| 财务费用（收益以“-”填列） | 21,874,431.30 | 34,323,847.85 |
| 投资损失（收益以“-”填列） | -20,014,248.27 | -13,026,537.53 |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列） | 71,958,011.57 | -11,355,760.07 |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列） | -18,048,560.63 | -6,307,943.08 |
| 存货的减少（增加以“-”填列） | 5,231,493.22 | 10,683,202.74 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列） | 294,445,128.87 | -8,200,134.62 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列） | -119,619,732.95 | -176,499,954.93 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 213,786,888.98 | 11,802,842.27 |
| 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 | | |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------------------|-----------------------|------------------------|
| 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 | 220,540,207.61 | 234,736,485.87 |
| 减: 现金的年初余额 | 234,736,485.87 | 398,441,733.28 |
| 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 | -14,196,278.26 | -163,705,247.41 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 现金 | 220,540,207.61 | 234,736,485.87 |
| 其中: 库存现金 | 11,791.26 | 75,967.88 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 220,528,416.35 | 234,660,517.99 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 年末现金和现金等价物余额 | 220,540,207.61 | 234,736,485.87 |
| 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 | | |

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 银行存款 | 22,300,000.00 | | 专款专用贷款资金 |
| 银行存款 | | 1,136,323.39 | 司法冻结款 |
| 其他货币资金 | 14,294,023.54 | 21,648,106.27 | 承兑汇票保证金、复垦保证金、履约保函保证金 |
| 合计 | 36,594,023.54 | 22,784,429.66 | — |

55. 租赁

(1) 本集团作为承租方

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------|------------|--------------|
| 租赁负债利息费用 | 775,220.14 | 6,914,876.46 |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | | |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------------------|---------------|--------------|
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | | |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 20,351,057.55 | |
| 其中：售后租回交易产生部分 | | |
| 转租使用权资产取得的收入 | | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 16,282,353.53 | 8,250,308.20 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | | |
| 售后租回交易现金流入 | | |
| 售后租回交易现金流出 | | |

注：2025年3月5日，砦磊高新与其少数股东重庆砦磊混凝土有限公司签订了《资产租赁协议之补充协议》，从2025年1月1日起至原协议解除或终止之日止，双方按照实际生产出货方量为基数，按照每立方单价10元（含税费）的方式计算租金，砦磊高新不再承担保底责任。

56. 供应商融资安排

（1） 供应商融资安排的条款和条件

公司开展的供应链融资业务包含快易付、中企云链、简单汇等产品，供应商将对公司的应收账款转让给供应链服务平台，经供应链服务平台审核通过，生成电子债权凭证，并通过供应链服务平台提交本公司确认。公司为供应链业务办理方承担到期还款义务，根据供应链金融服务平台业务规则于付款日划付等额于电子债权凭证项下金额。

公司与银行签订供应链金融业务合作协议，公司认可的合格供应商可以将其应收公司的合格应收款项转让给银行，公司不承担任何保理相关费用和融资利息，应付款项到期时，由公司按照实际应付供应商的款项金额支付给银行。

公司向银行申请办理代理付款业务，即公司根据其经营需要、因购买商品或服务而与各供应商达成商业基础交易，对各供应商负有付款义务；银行根据公司的申请，为供应商提供供应链服务，款项到期后，公司按约定履行到期付款义务。

（2） 属于供应商融资安排的金融负债的列报项目和账面金额

| 项目 | 年末余额 |
|-------------|----------------|
| 短期借款 | 20,080,909.29 |
| 其中：供应商已收到款项 | 20,080,909.29 |
| 应付账款 | 390,148,688.60 |
| 其中：供应商已收到款项 | 318,585,126.80 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3）上述金融负债的付款到期日期间

| 项目 | 项目 | 年末 |
|------|-----------------|--|
| 短期借款 | 属于供应商融资安排的负债 | 2026年1月8日到期、2026年1月27日到期、2026年2月11日到期、2026年7月29日到期 |
| 应付账款 | 属于供应商融资安排的负债 | 自开立后的365天内 |
| 短期借款 | 不属于供应商融资安排的可比负债 | 满足付款条件后的1-4个月 |
| 应付账款 | 不属于供应商融资安排的可比负债 | 满足付款条件后的1-6个月 |

（4）供应商融资安排的金融负债账面金额中不涉及现金收支的当期变动的类型和影响

本公司因供应商融资安排，2025年度终止确认应付账款同时确认短期借款的金额为20,080,909.29元。

六、研发支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 5,978,456.25 | 6,816,577.97 |
| 折旧及摊销费用 | 115,033.37 | 186,188.18 |
| 材料费 | 86,526.65 | 277,386.23 |
| 质量检测费 | | 18,820.30 |
| 其他 | 90,823.55 | 360,398.87 |
| 合计 | 6,270,839.82 | 7,659,371.55 |
| 其中：费用化研发支出 | 6,270,839.82 | 7,659,371.55 |
| 资本化研发支出 | | |

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本年无非同一控制下企业合并事项。

2. 同一控制下企业合并

本年无同一控制下企业合并事项。

3. 其他原因的合并范围变动

本年无其他原因导致合并范围变动的事项。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要经 营地 | 注册 地 | 业务 性质 | 持股比例 (%) | | 取得 方式 |
|------------------|--------------|-----------|---------|----------|----------|--------|----------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 重庆砣磊高新混凝土有限公司 | 2,500.00 | 重庆 | 重庆 | 制造业 | 65.00 | | 收购 |
| 重庆光成建材有限公司 | 1,000.00 | 重庆 | 重庆 | 制造业 | 100.00 | | 收购 |
| 重庆鑫科新型建筑材料有限责任公司 | 1,800.00 | 重庆 | 重庆 | 制造业 | 78.00 | | 收购 |
| 重庆贤成物流有限公司 | 50.00 | 重庆 | 重庆 | 运输业 | | 100.00 | 收购 |
| 重庆庆谊辉实业有限公司 | 2,500.00 | 重庆 | 重庆 | 制造业 | 82.00 | | 收购 |
| 重庆四方建通科技有限公司 | 5,000.00 | 重庆 | 重庆 | 制造业 | 100.00 | | 设立 |

注：子公司重庆鑫科新型建筑材料有限责任公司持有重庆贤成物流有限公司 100% 股权。

（2） 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东 持股比例 | 本年归属于少 数股东的损益 | 本年向少数 股东宣告分 派的股利 | 年末少数股东 权益余额 |
|------------------|--------------|------------------|------------------------|----------------|
| 重庆砣磊高新混凝土有限公司 | 35.00% | -1,203,890.44 | | 15,927,163.62 |
| 重庆鑫科新型建筑材料有限责任公司 | 22.00% | -9,134,133.26 | | -7,234,905.23 |
| 重庆庆谊辉实业有限公司 | 18.00% | 10,271,704.63 | | -9,857,285.62 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 公司名称 | 年末余额 | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 重庆砼磊高新混凝土有限公司 | 547,543,765.72 | 46,330,936.26 | 593,874,701.98 | 548,074,449.58 | 294,070.62 | 548,368,520.20 |
| 重庆鑫科新型建筑材料有限责任公司 | 239,946,806.50 | 130,273,488.93 | 370,220,295.43 | 400,847,909.04 | 2,258,319.30 | 403,106,228.34 |
| 重庆庆谊辉实业有限公司 | 151,109,381.92 | 115,284,265.16 | 266,393,647.08 | 453,238,946.94 | 11,327,039.36 | 464,565,986.30 |

(续表)

| 子公司名称 | 年初余额 | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 重庆砼磊高新混凝土有限公司 | 662,248,392.51 | 159,631,744.42 | 821,880,136.93 | 640,708,716.25 | 132,225,551.94 | 772,934,268.19 |
| 重庆鑫科新型建筑材料有限责任公司 | 330,811,960.39 | 139,364,518.43 | 470,176,478.82 | 458,085,728.84 | 3,457,895.33 | 461,543,624.17 |
| 重庆庆谊辉实业有限公司 | 110,400,809.15 | 188,392,591.71 | 298,793,400.86 | 396,061,745.42 | 14,559,379.04 | 410,621,124.46 |

(续表)

| 子公司名称 | 本年发生额 | | | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 重庆砼磊高新混凝土有限公司 | 278,644,648.69 | -3,439,686.96 | -3,439,686.96 | -17,809,683.82 |
| 重庆鑫科新型建筑材料有限责任公司 | 104,639,992.34 | -41,518,787.56 | -41,518,787.56 | 17,903,595.00 |
| 重庆庆谊辉实业有限公司 | 166,310,562.93 | -86,344,615.62 | -86,344,615.62 | -877,427.59 |

（续表）

| 子公司名称 | 上年发生额 | | | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 重庆砼磊高新混凝土有限公司 | 387,676,405.61 | 919,780.82 | 919,780.82 | -76,644,480.46 |
| 重庆鑫科新型建筑材料有限责任公司 | 172,500,548.59 | -10,073,033.76 | -10,073,033.76 | -30,219,136.63 |
| 重庆庆谊辉实业有限公司 | 122,394,520.98 | -34,296,810.64 | -34,296,810.64 | 1,622,145.15 |

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

| 会计科目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年转入其他收益金额 | 本年其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|----------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 51,821,187.05 | | | 5,182,118.64 | | 46,639,068.41 | 与资产相关 |

3. 计入当期损益的政府补助

| 会计科目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 7,754,382.96 | 7,453,901.73 |
| 营业外收入 | 3,347.00 | 17,294.00 |

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风

险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及其他应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2025年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币的借款合同，金额合计为39,392.97万元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型商业银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录和应收款项往来余额进行持续监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本集团的客户主要为大型的央企、地方性国企或区域性大型的建筑企业。截至2025年12月31日，除公司应收账款单项计提坏账准备的款项外，不存在其他因客户出现严重的信用风险而导致应收款项大额逾期无法收回的情况。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。本集团也会考虑与供应商和金融机构协商，采用供应商融资安排延长付款期。

1) 本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2025年12月31日金额：

单位：万元

| 项目 | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 不确定 | 合计 |
|-------------|------------|----------|----------|--------|--------|------------|
| 金融资产 | | | | | | |
| 货币资金 | 25,713.42 | | | | | 25,713.42 |
| 交易性金融资产 | 3.69 | | | | | 3.69 |
| 应收票据 | 241.40 | | | | | 241.40 |
| 应收账款 | 175,625.51 | | | | | 175,625.51 |
| 应收账款融资 | 782.92 | | | | | 782.92 |
| 其他应收款 | 660.56 | | | | | 660.56 |
| 合同资产 | 19,749.00 | | | | | 19,749.00 |
| 其他权益工具投资 | | | | | 620.60 | 620.60 |
| 金融负债 | | | | | | |
| 短期借款 | 26,745.55 | | | | | 26,745.55 |
| 应付票据 | 10,589.29 | | | | | 10,589.29 |
| 应付账款 | 78,612.77 | | | | | 78,612.77 |
| 其他应付款 | 986.45 | | | | | 986.45 |
| 长期借款 | | 3,800.00 | 4,700.00 | | | 8,500.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 7,835.01 | | | | | 7,835.01 |
| 租赁负债 | | 352.00 | 332.00 | 328.00 | | 1,012.00 |
| 预计负债 | | | | | 614.22 | 614.22 |

2. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|---------|--------------------|-----------------------|--------|-----------------------------|
| 票据背书/贴现 | 应收票据中尚未到期的商业承兑汇票 | | 未终止确认 | 保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险。 |
| 票据背书/贴现 | 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 27,396,618.49 | 终止确认 | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬。 |
| 保理/转让 | 应收账款中尚未到期的供应链票据 | 40,614,439.30 | 未终止确认 | 保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险。 |
| 保理/转让 | 应收账款中尚未到期的供应链票据 | 294,747,147.53 | 终止确认 | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬。 |
| 合计 | — | 362,758,205.32 | — | — |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------------------|-----------|-----------------------|----------------------|
| 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 票据背书/贴现 | 27,396,618.49 | -38,839.98 |
| 应收账款中尚未到期的供应链票据 | 保理/转让 | 294,747,147.53 | -7,088,276.56 |
| 合计 | — | 322,143,766.02 | -7,127,116.54 |

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入

值所属的最低层次决定。

1. 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 |
| 一、持续的公允价值计量 | — | — | — | — |
| （一）交易性金融资产 | 36,934.56 | | | 36,934.56 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | 36,934.56 | | | 36,934.56 |
| （3）衍生金融资产 | | | | |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （二）应收款项融资 | | | 7,829,238.76 | 7,829,238.76 |
| （三）其他权益工具投资 | | | 6,206,044.84 | 6,206,044.84 |
| 其中：权益工具投资 | | | 6,206,044.84 | 6,206,044.84 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 36,934.56 | | 14,035,283.60 | 14,072,218.16 |

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的对金科地产集团股份有限公司的交易性金融资产，以期末股票收盘价为依据确定其公允价值。

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

公司对不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，以所投资企业的账面净资产作为确认其公允价值的基础，同时参考其他可能给公司带来公允价值变化的其他情况。

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1）本公司的母公司情况

1) 控股股东及最终控制方

本公司实际控制人为李德志先生、张理兰女士（李德志、张理兰系夫妻关系）。

2) 实际控制人的所持股份及其变化

| 控股股东 | 持股数量（股） | | 持股比例（%） | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|--------------|--------------|
| | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
| 李德志 | 102,480,000.00 | 102,480,000.00 | 59.46 | 59.46 |
| 张理兰 | 11,200,000.00 | 11,200,000.00 | 6.50 | 6.50 |
| 合计 | 113,680,000.00 | 113,680,000.00 | 65.96 | 65.96 |

注：公司发行的股票，每股面值人民币1元。

（2）本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3）本企业合营企业及联营企业情况

无。

（4）其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|--------------------|-------------------------------------|
| 重庆英飞尼迪创业投资中心（有限合伙） | 参股公司 |
| 重庆共挥实业有限公司 | 实际控制人控制的公司 |
| 重庆正大教育产业有限公司 | 实际控制人施加的重大影响的公司 |
| 重庆工程学院 | 实际控制人施加的重大影响的单位 |
| 重庆正大恒领网络科技有限公司 | 实际控制人施加的重大影响的公司 |
| 重庆工院数字科技有限公司 | 实际控制人施加的重大影响的公司 |
| 重庆万加德后勤服务有限责任公司 | 实际控制人施加的重大影响的公司 |
| 重庆万加德房地产开发有限责任公司 | 实际控制人施加的重大影响的公司 |
| 重庆数艺影视传媒有限公司 | 实际控制人施加的重大影响的公司 |
| 乐观文化旅游发展（重庆）有限公司 | 董监高及其关系密切的家庭成员直接控制或间接控制或能够实施重大影响的企业 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|---------|--------------|
| 杨勇 | 董事、监事、高级管理人员 |
| 李海明 | 董事、监事、高级管理人员 |
| 谢涛 | 董事、监事、高级管理人员 |
| 张禹平 | 董事、监事、高级管理人员 |
| 赵万一 | 董事、监事、高级管理人员 |
| 黄英君 | 董事、监事、高级管理人员 |
| 杨翔 | 董事、监事、高级管理人员 |
| 白延平 | 董事、监事、高级管理人员 |
| 张玉娟 | 董事、监事、高级管理人员 |
| 彭志勇 | 董事、监事、高级管理人员 |
| 杨婷 | 董事、监事、高级管理人员 |
| 张伟 | 董事、监事、高级管理人员 |
| 龚倩莹 | 董事、监事、高级管理人员 |
| 江洪波 | 董事、监事、高级管理人员 |
| 龚暄杰 | 董事、监事、高级管理人员 |
| 李德勇 | 实际控制人李德志弟弟 |

注:龚暄杰先生自2025年9月起在本公司担任独立董事。

2. 关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

无。

（2）销售商品/提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|--------|-------------------|---------------------|
| 重庆工程学院（注2） | 销售预制构件 | 552,028.86 | 4,447,806.18 |
| 重庆工程学院（注3） | 销售沥青 | 254,713.11 | |
| 重庆工程学院（注2） | 销售砼 | 25,864.08 | 15,378.64 |
| 合计 | — | 832,606.05 | 4,463,184.82 |

注1：本公司对关联方的销售按市场价为基础的协议定价。

注2：2025年度，向重庆工程学院销售商品的交易金额系公司向重庆市南城建筑工程有限公司承建的“双桥学府雅苑项目(2#楼、3#楼)”和“重庆工程学院维修改造工程”供应装配式混凝土预制构件、商品混凝土，该项目建设方重庆工程学院系公司实

际控制人能够施加重大影响的关联方, 施工单位重庆市南城建筑工程有限公司与公司不存在关联关系。

注3: 2025年度, 向重庆工程学院销售商品的交易金额系公司向重庆中之帆建筑工程有限公司承建的“双桥校区道路沥青路面铺设工程”供应沥青, 该项目建设方重庆工程学院系公司实际控制人能够施加重大影响的关联方, 施工单位重庆中之帆建筑工程有限公司与公司不存在关联关系。

(3) 关联租赁情况

1) 出租情况

无。

2) 承租情况

无。

(4) 关联担保情况

1) 作为担保方

无。

2) 作为被担保方

单位: 万元

| 担保方名称 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|----------|-------------|-------------|------------|
| 李德志、张理兰 | 3,220.00 | 2025年1月9日 | 2026年1月7日 | 否 |
| 李德志、张理兰 | 2,335.00 | 2025年2月20日 | 2026年2月18日 | 否 |
| 李德志、张理兰 | 1,140.00 | 2025年4月17日 | 2026年4月16日 | 否 |
| 李德志、张理兰 | 1,030.00 | 2025年5月13日 | 2026年5月12日 | 否 |
| 李德志、张理兰 | 1,820.00 | 2025年6月6日 | 2026年6月5日 | 否 |
| 李德志、张理兰 | 3,680.00 | 2025年7月4日 | 2026年7月2日 | 否 |
| 李德志、张理兰 | 4,875.00 | 2025年11月21日 | 2026年11月20日 | 否 |
| 李德志、张理兰 | 670.00 | 2025年12月9日 | 2026年12月8日 | 否 |
| 李德志、张理兰 | 2,100.00 | 2024年2月2日 | 2025年1月31日 | 是 |
| 李德志、张理兰 | 1,140.00 | 2024年4月19日 | 2025年4月18日 | 是 |
| 李德志、张理兰 | 1,140.00 | 2024年6月3日 | 2025年5月22日 | 是 |
| 李德志、张理兰 | 1,710.00 | 2024年6月12日 | 2025年5月22日 | 是 |
| 李德志、张理兰 | 3,680.00 | 2024年7月18日 | 2025年7月16日 | 是 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 担保方名称 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|-----------|-------------|-------------|------------|
| 李德志、张理兰 | 4,440.00 | 2024年9月23日 | 2025年9月22日 | 是 |
| 李德志、张理兰 | 1,435.00 | 2024年10月18日 | 2025年10月16日 | 是 |
| 李德志、张理兰 | 2,900.00 | 2024年12月4日 | 2025年12月2日 | 是 |
| 李德志、张理兰 | 2,230.00 | 2025年12月25日 | 2026年12月23日 | 否 |
| 李德志、张理兰 | 2,600.00 | 2024年2月23日 | 2025年2月22日 | 是 |
| 李德志、张理兰 | 2,375.00 | 2024年6月11日 | 2025年6月10日 | 是 |
| 李德志、张理兰 | 925.00 | 2024年8月29日 | 2025年8月28日 | 是 |
| 李德志、张理兰 | 2,100.00 | 2024年12月19日 | 2025年12月18日 | 是 |
| 李德志、张理兰 | 1,150.00 | 2024年4月12日 | 2025年3月27日 | 是 |
| 李德志、张理兰 | 1,900.00 | 2024年7月26日 | 2025年7月19日 | 是 |
| 李德志 | 5,000.00 | 2024年8月30日 | 2025年8月30日 | 是 |
| 李德志 | 2,000.00 | 2025年8月29日 | 2026年8月29日 | 否 |
| 李德志、张理兰 | 20.00 | 2025年3月28日 | 2026年3月27日 | 否 |
| 李德志、张理兰 | 800.00 | 2025年5月13日 | 2026年5月13日 | 否 |
| 李德志、张理兰 | 200.00 | 2025年6月18日 | 2025年12月18日 | 是 |
| 李德志 | 14,400.00 | 2022年7月13日 | 2027年7月8日 | 否 |
| 李德志 | 5,805.00 | 2022年6月21日 | 2025年6月21日 | 是 |
| 李德志 | 5,200.00 | 2025年6月19日 | 2028年6月19日 | 否 |
| 李德志 | 1,900.00 | 2024年11月8日 | 2026年11月7日 | 否 |
| 李德志、张理兰 (注1) | 7,877.29 | | | 是 |
| 李德志、张理兰 (注1) | 1,738.19 | | | 否 |
| 李德志(注1) | 866.95 | | | 是 |
| 李德志(注1) | 6.00 | | | 否 |
| 李德志(注2) | 430.12 | | | 否 |
| 李德志、张理兰 (注3) | 1,627.19 | | | 否 |
| 李德志(注3) | 584.09 | | | 否 |
| 李德志、张理兰 (注4) | 6,065.27 | | | 否 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 担保方名称 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|-------------------|-------|-------|------------|
| 李德志、张理兰、李德勇(注4) | 12,000.00 | | | 否 |
| 李德志(注4) | 14,737.95 | | | 否 |
| 李德志、张理兰(注5) | 26.76 | | | 是 |
| 李德志(注6) | 965.63 | | | 否 |
| 李德志、张理兰(注7) | 1,042.46 | | | 否 |
| 合计 | 133,887.90 | | | |

注1: 用于公司开具银行承兑担保, 通常为6个月期。

注2: 用于公司开具浦发银行商业承兑汇票担保, 通常为6个月。

注3: 用于公司开具信用证, 通常为6到11个月期不等。

注4: 用于公司开具“简单汇”、“融通”、“云信”、“航信”数字化应收账款债权凭证担保, 等通常为12个月期, 李德勇为抵押担保。

注5: 用于公司开具应付票据贴现, 通常为6个月期。

注6: 用于公司签订浦发银行浦链通代付协议, 通常为7到10个月期不等。

注7: 用于公司签订招行代付协议, 通常为7到10个月期不等。

(5) 关联方资金拆借

单位: 万元

| 关联方名称 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 备注 |
|--------------|------------------|-------------|-------------|---------|
| 拆入 | | | | |
| 重庆工程学院 | 5,000.00 | 2025年4月23日 | 2025年5月29日 | 年利率3.8% |
| 重庆正大教育产业有限公司 | 3,000.00 | 2025年4月24日 | 2025年5月29日 | 年利率3.8% |
| 重庆工程学院 | 8,000.00 | 2025年8月21日 | 2025年12月16日 | 年利率3.2% |
| 重庆工程学院 | 2,500.00 | 2025年8月28日 | 2025年9月10日 | 年利率3.2% |
| 重庆工程学院 | 3,000.00 | 2025年10月23日 | 2025年12月24日 | 年利率3.2% |
| 合计 | 21,500.00 | | | |

注: 因上述关联方资金拆借产生的利息支出为1,178,966.67元。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 5,427,142.85 | 6,084,870.39 |

(8) 其他关联交易

截至2025年12月31日,未过户至本集团名下的抵债房产13,153.51万元,其对应的应收账款尚未终止确认。该等抵债房产在表外做备查台账管理,其中由本公司部分董监高成员代持的抵债房产共计518.12万元。

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

无。

4. 关联方承诺

无。

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 承兑汇票业务

本集团与交通银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、重庆农村商业银行股份有限公司、上海浦东发展银行股份有限公司、招商银行股份有限公司等银行签订了银行承兑协议和商业承兑协议。截至2025年12月31日,尚未到期的银行承兑汇票金额和商业承兑汇票金额分别为1,744.19万元和8,845.10万元。

(2) 简单汇业务

本集团与中国农业银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、简单汇信息科技(广州)有限公司签订了“链捷贷”业务合作协议,四方集团产业链上游供应商通过“简单汇平台”向银行发起保理业务申请,经平台向银行推送供应商持有的对四方集团的应收账款债权电子凭证(金单)、保理业务申请及相关交易背景等信息,银行审核通过后为供应商提供线上无追索权国内保理金融服务。截至2025年12月31日,尚未到期的简单汇业务金额为10,123.93万元。

(3) “e点通”和“e信通”

本集团与中国建设银行股份有限公司及建信融通有限责任公司签订了《网络供应链“e点通”业务合作协议》和《网络供应链“e信通”业务合作协议》，为本集团及其上游供应商提供全流程网上操作的供应链融资服务，承担到期无条件付款的义务。截至2025年12月31日，尚未到期的供应链融资业务金额为9,928.27万元。

(4) 信用证业务

本集团与重庆三峡银行股份有限公司、上海浦东发展银行股份有限公司和兴业银行股份有限公司签订了信用证业务协议及申请书。截至2025年12月31日，本集团尚未到期的信用证业务金额为2,211.28万元。

(5) 中企云链业务

本集团与中国农业银行股份有限公司、上海浦东发展银行股份有限公司、中企云链（北京）金融信息服务有限公司签订了《“保理e融”业务三方合作协议》，为本集团供应链上游直接或间接供应商就其持有的以云信形式证明的应收账款债权提供线上无追索权保理融资业务。截至2025年12月31日，尚未到期的保理融资业务金额为15,988.74万元。

(6) 快易付业务

公司与交通银行股份有限公司及金网络（北京）数字科技有限公司签订了《快易付业务合作协议》，为本集团及其上游供应商提供供应链保理融资服务，承担到期无条件付款的义务。截至2025年12月31日，尚未到期的供应链融资业务金额为2,973.92万元。

(7) 付款代理业务

本集团向招商银行股份有限公司、上海浦东发展银行股份有限公司申请办理代理付款业务，即本集团根据其经营需要、因购买商品或服务而与各供应商达成商业基础交易，对各供应商负有付款义务；招商银行、浦发银行根据本集团的申请，为供应商提供供应链服务。截至2025年12月31日，尚未到期的“付款代理”业务金额为2,008.09万元。

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 或有事项

截至2025年12月31日大额未决诉讼事项:

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案由 | 涉案项目 | 标的本金 (万元) | 目前情况 |
|--------|-----------------|--------|---------------------------------------|--------------|------------|
| 四方新材 | 中国十七冶集团有限公司 | 买卖合同纠纷 | 重庆软件与信息服务外包产业园工程 | 1,165.70 | 一审已调解, 履行中 |
| 四方新材 | 重庆拓达建设(集团)有限公司 | 买卖合同纠纷 | 鲁能大渡口组团L分区L29-1、L31-1、L32-2、L32-3地块项目 | 1,054.31 | 执行已立案 |
| 四方新材 | 重庆拓达建设(集团)有限公司 | 买卖合同纠纷 | 阳光城星耀天地三期 | 782.13 | 执行已立案 |
| 砦磊高新 | 中铁十一局集团第五工程有限公司 | 买卖合同纠纷 | 广阳湾大桥EPC项目 | 761.92 | 二审驳回对方上诉 |
| 四方新材 | 中国建筑第八工程局有限公司 | 买卖合同纠纷 | 南岸区南坪镇杨家山片区商住项目2B号地块总承包项目 | 752.36 | 一审诉讼中, 待开庭 |
| 砦磊高新 | 中铁十一局集团第五工程有限公司 | 买卖合同纠纷 | 广阳岛生态城广阳大道生态修复及品质提升项目 | 530.71 | 二审对方已撤回上诉 |

注: 以上系单笔诉讼标的本金500万元及以上的未决诉讼事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 期后新增大额诉讼

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案由 | 涉案项目 | 标的本金 (万元) | 目前情况 |
|--------|---------------|--------|-----------------------------------|--------------|------------|
| 四方新材 | 中建桥梁有限公司 | 买卖合同纠纷 | 重庆郭家沱长江大桥工程、快速路六纵线南段(茶园立交-峡口立交)工程 | 1,667.03 | 一审已调解, 履行中 |
| 鑫科新材 | 福建省晋南建设集团有限公司 | 买卖合同纠纷 | 重庆当代城MOMA项目1#、2#、3#、4#、5#、8#楼 | 821.95 | 一审已调解, 履行中 |

2. 其他资产负债表日后事项说明

2026年1月31日，中华人民共和国财政部、国家税务总局发布了《关于增值税法施行后增值税优惠政策衔接事项的公告》（财政部税务总局公告2026年第10号），自2026年1月1日至2027年12月31日，公司商品混凝土等产品将由简易办法计算缴纳增值税调整为一般计税办法计算缴纳增值税，对应增值税税率将由3%调整至13%。

十五、 其他重要事项

1. 债务重组

| 项目 | 债务重组方式 | 原重组债权账面价值 | 确认的债务重组利得/损失 | 债务转为资本导致的股本增加额 | 债权转为股份导致的投资增加额 | 该投资占债务人股份总额的比例(%) | 或有应付/有应收 | 债务重组中公允价值的确定方法和依据 |
|----------------|-----------|--------------|--------------|----------------|----------------|-------------------|----------|--------------------------|
| 华姿建设集团有限公司 | 对方以资产清偿债务 | 6,088,844.85 | 773,727.45 | | | | | 放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本 |
| 融录建设有限公司福建分公司 | 对方以资产清偿债务 | 3,535,803.44 | 4,997,986.15 | | | | | 放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本 |
| 山河建设集团有限公司 | 对方以资产清偿债务 | 151,274.60 | 280,874.24 | | | | | 放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本 |
| 长弓（重庆）建设工程有限公司 | 对方以资产清偿债务 | 274,620.83 | 87,128.24 | | | | | 放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 债务重组方式 | 原重组债权债务账面价值 | 确认的债务重组利得/损失 | 债务转为资本导致的股本增加额 | 债权转为股份导致的投资增加额 | 该投资占债务人股份总额的比例(%) | 或有应付/有应收 | 债务重组中公允价值的确定方法和依据 |
|----------------|-----------|--------------|--------------|----------------|----------------|-------------------|----------|--------------------------|
| 中建八局西南建设工程有限公司 | 对方以资产清偿债务 | 694,452.80 | 112,724.21 | | | | | 放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本 |
| 重庆标众商贸有限公司 | 对方以资产清偿债务 | 3,435,356.14 | 1,735,058.59 | | | | | 放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本 |
| 重庆浩龙建设集团有限公司 | 对方以资产清偿债务 | 125,527.04 | -87,566.52 | | | | | 放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本 |
| 重庆宏润建设工程有限公司 | 对方以资产清偿债务 | 3,715,987.56 | 6,194,860.36 | | | | | 放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本 |
| 重庆嘉逊建筑营造工程有限公司 | 对方以资产清偿债务 | 912,060.32 | -79,378.64 | | | | | 放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本 |
| 重庆建工第三建设有限责任公司 | 对方以资产清偿债务 | 2,580,750.00 | 144,927.72 | | | | | 放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 债务重组方式 | 原重组债权债务账面价值 | 确认的债务重组利得/损失 | 债务转为资本导致的股本增加额 | 债权转为股份导致的投资增加额 | 该投资占债务人股份总额的比例(%) | 或有应付/有应收 | 债务重组中公允价值的确定方法和依据 |
|-----------------|-----------|--------------|--------------|----------------|----------------|-------------------|----------|--------------------------|
| 重庆市巴南建设(集团)有限公司 | 对方以资产清偿债务 | 7,386,506.46 | 1,208,469.54 | | | | | 放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本 |
| 重庆中金广路建设有限公司 | 对方以资产清偿债务 | 1,007,480.09 | 2,206,538.91 | | | | | 放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本 |
| 重庆渝发建设有限公司 | 公司以资产清偿债务 | 2,569,621.36 | 569,019.97 | | | | | 转让资产的账面价值 |
| 重庆市南城建筑工程有限公司 | 公司以资产清偿债务 | 5,084,448.15 | 539,356.90 | | | | | 转让资产的账面价值 |
| 重庆拓达建设(集团)有限公司 | 公司以资产清偿债务 | 1,203,804.85 | 1,330,521.15 | | | | | 转让资产的账面价值 |

2. 部分矿区停止开采事项

公司在巴南区姜家镇拥有重庆四方新材股份有限公司建材分公司（以下简称“建材分公司”）和重庆光成建材有限公司（以下简称“光成建材”）两座建筑用石灰岩矿山。因修建渝湘高铁通过两座矿山，按照《铁路安全管理条例》规定，高铁进入联调联试阶段及建成通车后，两侧各 1000 米范围内不得放炮开山采石。2025 年 3 月 9 日，渝湘高铁重庆段正式进入联调联试阶段，公司两座矿山的部分矿区处于前述禁止放炮开采区，该部分矿区已按要求停止开采；2025 年 8 月 2 日，除上述停止开采的区域外，光成建材和建材分公司所拥有的目前可开采的原石灰岩矿产资源已基本开采完成，非开采工序陆续进入收尾阶段，光成建材和建材分公司根据其实际生产经营情况逐步进入停工停产阶段。

目前，巴南区渝湘高铁建设指挥部正在推进矿山相关评估工作以及相关搬迁补偿工作，四方集团预计不会因为矿山被高铁压覆事项产生重大损失。

3. 砃磊高新租赁生产线及配套资产事项

2021年公司控股子公司砃磊高新与其少数股东重庆砃磊混凝土有限公司签订租赁协议（以下简称“原协议”），租赁其四条270型混凝土生产线及配套设施设备、办公楼及生活区域等资产（以下简称“标的资产”）。租金按砃磊高新就标的资产进行经营活动中的实际生产出货量计算，租金单价按照每立方10元（含税费）计算。双方一致同意，2021年无保底方量，双方按当年实际生产出货量计算标的资产租金；2022年度保底方量为150万方，2023年起每年保底方量为200万方。砃磊高新当年实际生产出货量不足约定的保底方量的，按照约定的保底方量支付标的资产租金。砃磊高新就标的资产进行经营活动中的生产出货量超过当年保底方量的，按实际生产出货量支付标的资产租金。

2023年，砃磊高新与其少数股东重庆砃磊混凝土有限公司达成协议，2022年因限电和受新冠疫情影响较大，双方同意不执行保底方量，2022年度按实际生产方量结算租金；2023年受房地产整体市场萎缩，双方同意不执行保底方量，2023年度按实际生产方量结算租金。

2024年按原协议保底方量结算租金，并于2025年3月5日，砃磊高新与其少数股东重庆砃磊混凝土有限公司签订了《资产租赁协议之补充协议》，从2025年1月1日起至原协议解除或终止之日止，双方按照实际生产出货量为基数，按照每立方单价10元（含税费）的方式计算租金，砃磊高新不再承担保底责任。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内（含1年） | 368,261,828.33 | 572,930,596.67 |
| 1-2年 | 452,493,930.27 | 469,832,436.72 |
| 2-3年 | 187,223,707.20 | 248,582,078.26 |
| 3年以上 | 318,061,068.93 | 312,527,535.99 |
| 其中：3-4年 | 109,026,996.98 | 155,867,061.76 |
| 4-5年 | 71,987,369.51 | 43,630,898.64 |
| 5年以上 | 137,046,702.44 | 113,029,575.59 |
| 合计 | 1,326,040,534.73 | 1,603,872,647.64 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款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 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 181,214,170.79 | 13.67 | 150,510,386.10 | 83.06 | 30,703,784.69 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,144,826,363.94 | 86.33 | 207,747,242.25 | 18.15 | 937,079,121.69 |
| 其中: 账龄组合 | 1,142,965,824.59 | 86.19 | 207,747,242.25 | 18.18 | 935,218,582.34 |
| 集团内关联方组合 | 1,860,539.35 | 0.14 | | | 1,860,539.35 |
| 合计 | 1,326,040,534.73 | 100.00 | 358,257,628.35 | 27.02 | 967,782,906.38 |

(续表)

| 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 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 162,854,157.27 | 10.15 | 136,487,350.76 | 83.81 | 26,366,806.51 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,441,018,490.37 | 89.85 | 230,076,700.63 | 15.97 | 1,210,941,789.74 |
| 其中: 账龄组合 | 1,417,972,896.19 | 88.41 | 230,076,700.63 | 16.23 | 1,187,896,195.56 |
| 集团内关联方组合 | 23,045,594.18 | 1.44 | | | 23,045,594.18 |
| 合计 | 1,603,872,647.64 | 100.00 | 366,564,051.39 | 22.85 | 1,237,308,596.25 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 应收账款按单项计提坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | | 计提理由 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 客户一 | 27,423,763.69 | 22,387,225.86 | 81.63 | 预计收回风险较大 |
| 客户二 | 16,996,689.75 | 16,996,689.75 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 客户三 | 16,141,296.62 | 12,198,503.78 | 75.57 | 预计收回风险较大 |
| 客户四 | 14,935,376.90 | 14,935,376.90 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 客户五 | 14,440,669.43 | 14,440,669.43 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他客户 | 91,276,374.40 | 69,551,920.38 | 76.20 | 预计收回风险较大 |
| 合计 | 181,214,170.79 | 150,510,386.10 | — | — |

2) 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|-------------------------|-----------------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 366,906,892.30 | 18,345,344.62 | 5.00 |
| 1-2年 | 440,193,371.23 | 44,019,337.12 | 10.00 |
| 2-3年 | 171,114,989.37 | 34,222,997.87 | 20.00 |
| 3-4年 | 89,201,969.74 | 44,600,984.87 | 50.00 |
| 4-5年 | 44,950,120.90 | 35,960,096.72 | 80.00 |
| 5年以上 | 30,598,481.05 | 30,598,481.05 | 100.00 |
| 合计 | 1,142,965,824.59 | 207,747,242.25 | 18.18 |

3) 按集团内关联方组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------|---------------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 集团内关联方组合 | 1,860,539.35 | | |
| 合计 | 1,860,539.35 | | |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 136,487,350.76 | 14,354,318.98 | 331,283.64 | | | 150,510,386.10 |
| 按组合计提坏账准备 | 230,076,700.63 | -4,426,087.40 | | | 17,903,370.98 | 207,747,242.25 |
| 其中： 账龄组合 | 230,076,700.63 | -4,426,087.40 | | | 17,903,370.98 | 207,747,242.25 |
| 合计 | 366,564,051.39 | 9,928,231.58 | 331,283.64 | | 17,903,370.98 | 358,257,628.35 |

注：其他主要系本公司通过以房抵债方式收回的款项。

(4) 本年实际核销的应收账款

本公司本年无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款年末余额 | 合同资产年末余额 | 应收账款和合同资产年末余额 | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%) | 应收账款和合同资产坏账准备年末余额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 第一名 | 133,514,053.19 | 6,051,935.24 | 139,565,988.43 | 9.69 | 11,677,935.92 |
| 第二名 | 90,161,098.55 | 6,356,641.59 | 96,517,740.14 | 6.70 | 8,346,850.13 |
| 第三名 | 60,209,954.34 | 10,499,139.01 | 70,709,093.35 | 4.91 | 5,420,596.94 |
| 第四名 | 68,143,695.13 | | 68,143,695.13 | 4.73 | 24,816,049.36 |
| 第五名 | 42,330,443.91 | 615,481.71 | 42,945,925.62 | 2.98 | 4,348,766.05 |
| 合计 | 394,359,245.12 | 23,523,197.55 | 417,882,442.67 | 29.02 | 54,610,198.40 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 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 | 801,995,368.14 | 917,905,332.49 |
| 合计 | 801,995,368.14 | 917,905,332.49 |

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 单位往来款 | 909,182,469.51 | 914,066,777.43 |
| 保证金 | 5,028,391.73 | 5,435,640.98 |
| 员工备用金 | 959,280.09 | 200,000.00 |
| 代垫款项 | 620,072.02 | 787,017.33 |
| 合计 | 915,790,213.35 | 920,489,435.74 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 893,987,432.92 | 881,427,660.47 |
| 1-2年 | 18,000,716.77 | 35,389,615.76 |
| 2-3年 | 820,000.00 | 1,153,600.00 |
| 3年以上 | 2,982,063.66 | 2,518,559.51 |
| 其中：3-4年 | 1,143,600.00 | 606,402.45 |
| 4-5年 | 406,219.60 | 265,000.00 |
| 5年以上 | 1,432,244.06 | 1,647,157.06 |
| 合计 | 915,790,213.35 | 920,489,435.74 |

(3) 其他应收款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 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 915,790,213.35 | 100.00 | 113,794,845.21 | 12.43 | 801,995,368.14 |
| 其中：账龄组合 | 6,607,743.84 | 0.72 | 2,672,335.65 | 40.44 | 3,935,408.19 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 集团内关联方组合 | 909,182,469.51 | 99.28 | 111,122,509.56 | 12.22 | 798,059,959.95 |
| 合计 | 915,790,213.35 | 100.00 | 113,794,845.21 | 12.43 | 801,995,368.14 |

(续表)

| 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 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 920,489,435.74 | 100.00 | 2,584,103.25 | 0.28 | 917,905,332.49 |
| 其中：账龄组合 | 6,422,658.31 | 0.70 | 2,584,103.25 | 40.23 | 3,838,555.06 |
| 集团内关联方组合 | 914,066,777.43 | 99.30 | | | 914,066,777.43 |
| 合计 | 920,489,435.74 | 100.00 | 2,584,103.25 | 0.28 | 917,905,332.49 |

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|---------------------|---------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 2,025,041.65 | 101,252.08 | 5.00 |
| 1-2年 | 780,638.53 | 78,063.83 | 10.00 |
| 2-3年 | 820,000.00 | 164,000.00 | 20.00 |
| 3-4年 | 1,143,600.00 | 571,800.00 | 50.00 |
| 4-5年 | 406,219.60 | 324,975.68 | 80.00 |
| 5年以上 | 1,432,244.06 | 1,432,244.06 | 100.00 |
| 合计 | 6,607,743.84 | 2,672,335.65 | — |

2) 其他应收款按集团内关联方组合计提坏账准备

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 集团内关联方组合 | 909,182,469.51 | 111,122,509.56 | 12.22 |
| 合计 | 909,182,469.51 | 111,122,509.56 | 12.22 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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) | |
| 2025年1月1日余额 | 2,584,103.25 | | | 2,584,103.25 |
| 2025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 | 88,232.40 | | 111,122,509.56 | 111,210,741.96 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2025年12月31日余额 | 2,672,335.65 | | 111,122,509.56 | 113,794,845.21 |

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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 | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,584,103.25 | 111,210,741.96 | | | | 113,794,845.21 |
| 其中：账龄组合 | 2,584,103.25 | 88,232.40 | | | | 2,672,335.65 |
| 关联方组合 | | 111,122,509.56 | | | | 111,122,509.56 |
| 合计 | 2,584,103.25 | 111,210,741.96 | | | | 113,794,845.21 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|------------------|--------|-----------------------|------------|----------------------|-----------------------|
| 重庆鑫科新型建筑材料有限责任公司 | 关联方往来款 | 320,947,631.17 | 1年以内 | 35.05 | |
| 重庆砼磊高新混凝土有限公司 | 关联方往来款 | 317,515,157.32 | 1年以内; 1-2年 | 34.67 | |
| 重庆庆谊辉实业有限公司 | 关联方往来款 | 270,719,681.02 | 1年以内 | 29.56 | 111,122,509.56 |
| 中铁隧道局集团建设有限公司 | 保证金 | 800,000.00 | 5年以上 | 0.09 | 800,000.00 |
| 中交第二公路工程有限公司 | 保证金 | 605,638.53 | 1-2年; 2-3年 | 0.07 | 80,563.85 |
| 合计 | — | 910,588,108.04 | — | 99.44 | 112,003,073.41 |

3. 长期股权投资

| 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 | 435,267,583.71 | 305,167,753.16 | 130,099,830.55 | 435,267,583.71 | 174,197,185.31 | 261,070,398.40 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 435,267,583.71 | 305,167,753.16 | 130,099,830.55 | 435,267,583.71 | 174,197,185.31 | 261,070,398.40 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 (账面价值) | 减值准备年初余 额 | 本年增减变动 | | | | 年末余额 (账面价值) | 减值准备年末 余额 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|--------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 重庆砼磊高新凝 土有限公司 | 16,250,010.00 | | | | | 16,250,010.00 | | |
| 重庆光成建材有限 公司 | 145,170,088.40 | 33,847,485.31 | | | 31,320,267.85 | 113,849,820.55 | 65,167,753.16 | |
| 重庆鑫科新型建筑 材料有限责任公司 | 99,650,300.00 | 140,349,700.00 | | | 99,650,300.00 | | 240,000,000.00 | |
| 合计 | 261,070,398.40 | 174,197,185.31 | | | 130,970,567.85 | 130,099,830.55 | 305,167,753.16 | |

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 497,656,123.44 | 475,465,938.09 | 738,856,104.95 | 630,622,124.85 |
| 其他业务 | 25,988,351.57 | 1,567,356.75 | 27,425,997.28 | 3,935,752.91 |
| 合计 | 523,644,475.01 | 477,033,294.84 | 766,282,102.23 | 634,557,877.76 |

（2）营业收入、营业成本的分解信息

1) 主营业务按产品分类

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | —— | —— |
| 商品砼 | 454,343,994.37 | 695,119,620.16 |
| 水稳层 | 1,825,604.43 | 1,051,157.19 |
| 预拌砂浆 | 84,757.28 | |
| 装配式产品 | 41,401,767.36 | 42,685,327.60 |
| 合计 | 497,656,123.44 | 738,856,104.95 |
| 主营业务成本 | —— | —— |
| 商品砼 | 432,845,122.51 | 586,601,867.73 |
| 水稳层 | 1,888,925.14 | 978,965.73 |
| 预拌砂浆 | 79,365.49 | |
| 装配式产品 | 40,652,524.95 | 43,041,291.39 |
| 合计 | 475,465,938.09 | 630,622,124.85 |

2) 主营业务按地区分类

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | —— | —— |
| 重庆 | 497,656,123.44 | 738,856,104.95 |
| 合计 | 497,656,123.44 | 738,856,104.95 |
| 主营业务成本 | | —— |
| 重庆 | 475,465,938.09 | 630,622,124.85 |
| 合计 | 475,465,938.09 | 630,622,124.85 |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 主营收入按商品转让的时间分类

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | — | — |
| 其中:某一时点转让 | 497,656,123.44 | 738,856,104.95 |
| 合计 | 497,656,123.44 | 738,856,104.95 |
| 主营业务成本 | — | — |
| 其中:某一时点转让 | 475,465,938.09 | 630,622,124.85 |
| 合计 | 475,465,938.09 | 630,622,124.85 |

5. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 债务重组收益 | 13,469,877.81 | 11,773,077.17 |
| 合计 | 13,469,877.81 | 11,773,077.17 |

十七、财务报告批准

本财务报告于2026年4月28日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 12,669,586.39 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 2,619,431.95 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -1,025.96 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 331,283.64 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | 20,014,248.27 | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |

重庆四方新材股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本金额 | 说明 |
|----------------------------------|---------------|----|
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -315,256.04 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 35,318,268.25 | |
| 减: 所得税影响额 | 2,002,287.18 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | 4,853,199.02 | |
| 合计 | 28,462,782.05 | — |

2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|--------------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润 | -16.48 | -1.81 | -1.81 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | -17.99 | -1.97 | -1.97 |





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 李晓英、宋朝华、谭小青

出资额 6000 万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项
目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相
关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；
税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技
能培训等取得许可的培训）；信息咨询（不含许可类信
息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、
技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服
务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统
运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。
（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营
活动。）

登记机关



2022年01月21日

证书序号: 0014624

说明

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

发证机关: 北京市财政局



二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



阳伟 510100753005



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



2006年12月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2006-3-31
2005年12月31日

注意事项

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

NOTES

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



证书编号: 510100753005
批准注册协会: 四川省注册会计师协会
发证日期: 2005年12月31日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月31日



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



杨春梅 110101365178

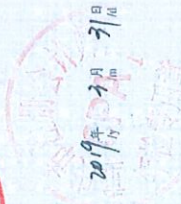
年 月 日



姓名 杨春梅
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1990-02-06
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(普通合伙)重庆市
Working unit
身份证号码 513922199002060000
Identity card No.



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



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.



供获证书有效性



重庆市注册会计师协会制

注意事项

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

NOTES

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

证书编号: 110101365178

No. of Certificate

重庆市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015

Date of Issuance

年 10 月 21 日

月 /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

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