



荣程新材

NEEQ : 873053

海南荣程新材料供应链股份有限公司

Hainan Rongcheng New-type Material Supply Chain Co., Ltd



半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人林桂全、主管会计工作负责人周红霞及会计机构负责人（会计主管人员）周红霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 13

第四节 股份变动及股东情况 18

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 20

第六节 财务会计报告 23

附件 I 会计信息调整及差异情况 80

附件 II 融资情况 80

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会办公室

释义

释义项目		释义
荣程新材、股份公司、公司、本公司	指	海南荣程新材料供应链股份有限公司
海钢集团	指	海南海钢集团有限公司
海南省国资委	指	海南省国有资产监督管理委员会
荣程集团	指	海南荣程集团有限公司（前身为海南荣程投资有限公司）
荣光实业	指	海南荣光实业有限公司（前身为海南荣钢钢业有限公司）
《公司章程》	指	海南荣程新材料供应链股份有限公司章程
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
券商、主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
钢材	指	钢锭、钢坯或钢材通过压力加工制成所需要的各种形状、尺寸和性能的材料
钢材贸易	指	钢材贸易主要是指钢材在流通环节的各种活动，如钢材买卖、加工、运输等活动，是钢材经销和代理销售的集合
板材	指	通过锻造、轧制或铸造而成的平板状钢材
型材	指	通过轧制、挤出、铸造等工艺制成的具有一定几何形状的钢材，如 H 型钢、工字钢、槽钢、角钢、圆钢等

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	海南荣程新材料供应链股份有限公司		
英文名称及缩写	Hainan Rongcheng New-type Material Supply Chain Co., Ltd		
法定代表人	林桂全	成立时间	2013 年 7 月 11 日
控股股东	控股股东为（海南海钢集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（海南省国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售-F51 批发业-F516 矿产品、建筑及化工产品-F5165 建材批发		
主要产品与服务项目	从事钢材贸易及其配套的供应链业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	荣程新材	证券代码	873053
挂牌时间	2018 年 10 月 31 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	46,591,429
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市汉江区淮海路 88 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	崔艺耀	联系地址	海南省海口市龙华区滨海大道 117 号滨海国际金融中心 A 座 601
电话	0898-68580263	电子邮箱	rcxc@hnhggp.com
传真	0898-68581318		
公司办公地址	海南省海口市龙华区滨海大道 117 号滨海国际金融中心 A 座 601	邮政编码	570125
公司网址	—		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91460100069682898U		
注册地址	海南省海口市龙华区滨海大道 117 号滨海国际金融中心 A 座 601		
注册资本（元）	46,591,429	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

商业模式

公司立足于钢材贸易行业，主要从事钢材贸易及其配套的供应链业务。公司主要向钢铁企业直属销售公司、销售总代理和其它钢贸企业集中采购钢材；公司客户主要集中于建筑工程、工业等领域，公司依靠专业的服务获得客户的认可，为其承接的建设项目提供钢材采购、配送等服务。公司通过完善的服务为客户、供应商创造价值，为供需双方分担了存货风险和资金风险，通过买卖差价获取合理利润。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

经营计划实现情况

2024年1-6月，公司营业收入114,480.58万元，营业成本113,544.48万元，实现利润总额14.21万元，归属于上市公司股东的净利润3.76万元。

（二） 行业情况

2024年，钢铁行业面临的国际国内形势依然复杂严峻，机遇和挑战并存。机遇来自我国经济回升向好，超大规模市场优势和内需潜力为钢铁发展提供了广阔空间；挑战来自有效需求不足、产能释放较快、社会预期偏弱、风险隐患犹存，提升钢铁供给与需求的动态适配性仍需付出努力。

（三） 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,144,805,807.00	732,584,567.86	56.27%
毛利率%	0.82%	0.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	37,590.56	1,288,962.98	-97.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,555,571.21	-3,884,597.25	-94.50%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.03%	0.96%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.63%	-2.88%	-
基本每股收益	0.00	0.03	-100.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	784,730,326.37	820,818,629.74	-4.40%
负债总计	644,732,686.37	680,858,580.30	-5.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	139,997,640.00	139,960,049.44	0.03%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.00	3.00	0.00%
资产负债率%（母公司）	82.54%	83.36%	—
资产负债率%（合并）	82.16%	82.95%	—
流动比率	1.18	1.17	—
利息保障倍数	1.03	2.22	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	123,856,690.94	33,052,366.36	274.73%
应收账款周转率	2.99	1.65	—
存货周转率	12.90	74.45	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.40%	25.59%	-
营业收入增长率%	56.27%	85.34%	-
净利润增长率%	-97.08%	-24.27%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	195,038,100.96	24.85%	149,543,181.45	18.22%	30.42%
应收票据	673,200.00	0.09%	75,549,924.03	9.20%	-99.11%
应收账款	339,710,857.78	43.29%	397,948,895.76	48.48%	-14.63%
预付款项	82,923,129.55	10.57%	74,259,115.47	9.05%	11.67%
存货	108,724,075.83	13.85%	67,287,658.11	8.20%	61.58%
投资性房地产	7,676,162.44	0.98%	971,562.50	0.12%	690.08%
长期待摊费用	212,123.23	0.03%	-	0.00%	100.00%
其他非流动资产	13,893,864.40	1.77%	18,291,684.40	2.23%	-24.04%
应付票据	406,570,000.00	51.81%	291,400,000.00	35.50%	39.52%
应付账款	41,557,203.11	5.30%	138,189.76	0.02%	29,972.56%
合同负债	17,227,410.91	2.20%	10,346,241.41	1.26%	66.51%
应付职工薪酬	1,957,274.54	0.25%	3,058,826.28	0.37%	-36.01%
其他应付款	3,201,691.55	0.41%	115,232,626.66	14.04%	-97.22%
其他流动负债	2,579,563.42	0.33%	94,335,202.99	11.49%	-97.27%
租赁负债	129,980.41	0.02%	394,219.73	0.05%	-67.03%

项目重大变动原因

1. 货币资金
本报告期末较上期期末增加4,549.49万元、增长30.42%，变动的主要原因系本报告期收回客户前期货欠的货款。
2. 应收票据
报告期末较上期期末减少7,487.67万元、下降99.11%，变动的主要原因系本报告期客户以商业票据

结算货款减少。

3. 存货

本报告期末较上期期末增加4,143.64万元、增长61.58%，变动原因系本报告期预期看涨钢材价格储备存货导致增加。

5. 投资性房地产

本报告期末较上期期末增加670.46万元、增长690.08%，变动主要原因系本报告期公司原持有的客户抵债房产办了交房用于出租增加房产出租。

6. 长期待摊费用

本报告期末较上期期末增加21.21万元、增长100.00%，变动原因系本报告期租赁仓库产生装修费用。

7. 应付票据

本报告期末较上期期末增加11,517.00万元、增长39.52%，变动主要原因系本报告期增加开具中信银行2,857.00万元、兴业银行9,000.00万元银行承兑汇票。

8. 应付账款

本报告期末较上期期末增加4,141.90万元、增长29972.56%，变动主要原因系本报告期部分供应商改为先货后款结算模式，导致应付账款增加。

9. 合同负债

本报告期末较上期期末增加688.12万元、增长66.51%，变动主要原因系本报告期客户按合同约定预先支付货款，导致合同负债增加。

10. 应付职工薪酬

本报告期末较上期期末减少110.16万元、下降36.01%，变动主要原因系本报告期支付前期计提未付职工薪酬。

11. 其他应付款

本报告期末较上期期末减少11,203.09万元、下降97.22%，变动主要原因系本报告期偿还控股股东海钢集团借款导致其他应付款减少。

15. 其他流动负债

本报告期末较上期期末减少9,175.56万元、下降97.27%，变动主要原因系本报告期期末已背书和贴现未终止确认的应收票据和云信等供应链数字化应收账款债权凭证减少。

16. 租赁负债

本报告期末较上期期末减少26.42万元、下降67.03%；变动原因系本报告期支付租赁费用及重分类至一年内到期非流动负债减少所致。

（二）经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,144,805,807.00	-	732,584,567.86	-	56.27%
营业成本	1,135,444,752.87	99.18%	726,953,899.07	99.23%	56.19%
毛利率	0.82%	-	0.77%	-	-
税金及附加	955,143.06	0.08%	832,953.26	0.11%	14.67%
销售费用	3,026,249.47	0.26%	2,066,479.88	0.28%	46.44%

管理费用	4,604,496.87	0.40%	3,987,758.01	0.54%	15.47%
财务费用	4,508,292.84	0.39%	-1,830,165.68	-0.25%	346.33%
信用减值损失	426,667.71	0.04%	758,485.91	0.10%	-43.75%
营业利润	-3,299,070.85	-0.29%	1,346,236.51	0.18%	-345.06%
营业外收入	3,441,180.25	0.30%	10,042.75	0.00%	34,165.32%
营业外支出	2.01	0.00%	5.31	0.00%	-62.15%
利润总额	142,107.39	0.01%	1,356,273.95	0.19%	-89.52%
所得税费用	104,516.83	0.01%	67,310.97	0.01%	55.27%
净利润	37,590.56	0.00%	1,288,962.98	0.18%	-97.08%

项目重大变动原因

1. 营业收入

本报告期营业收入较上年同期增加41,222.12万元、增长56.27%，变动的主要原因系本报告期进一步拓展业务范围扩大市场占有率。

2. 营业成本

本报告期营业成本较上年同期增加40,849.09万元、增长56.19%，变动的主要原因系本报告期收入增加，成本同步增加。

3. 毛利率

本报告期毛利率较上年同期上升0.05%，变动的主要原因系采购成本较上年同期略有下降，毛利率增长。

4. 销售费用

本报告期销售费用较上年同期增加95.98万元、增长46.44%，变动的主要原因系本报告期销售规模加大，销售人员职工薪酬、差旅及交通等费用增加所致。

5. 财务费用

本报告期财务费用较上年同期增加633.85万元、增长346.33%，变动的主要原因系本报告期利息支出和贴现费增加。

6. 信用减值损失

本报告期信用减值损失较上年同期减少33.18万元、下降43.75%，变动的主要原因系本报告期转回应收款项坏账准备，导致信用减值损失减少。

7. 营业外收入

本报告期营业外收入较上年同期增加343.11万元、增长34165.32%，变动的主要原因系本报告期没收客户保证金。

8. 营业利润

本报告期营业利润较上年同期减少464.53万元，下降345.06%，变动的主要原因是本报告期期间费用增加。

9. 所得税费用

本报告期较上期增加3.72万元、增长55.27%，变动的主要原因系本报告期转回递延所得税费用导致所得税费用增加。

10. 净利润

本报告期净利润较上年同期减少125.14万元、下降97.08%，变动的主要原因系本报告期营业利润减少导致净利润减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,144,768,092.71	732,522,883.26	56.28%
其他业务收入	37,714.29	61,684.60	-38.86%
主营业务成本	1,135,409,127.87	726,918,274.07	56.19%
其他业务成本	35,625.00	35,625.00	0.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
钢材等商品贸易	1,144,768,092.71	1,135,409,127.87	0.82%	56.27%	56.19%	0.05%
投资性房地产租赁	37,714.29	35,625.00	5.54%	4.76%	0.00%	4.50%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

本报告期产品分类统计口径与上年同期不同，故营业收入和营业成本较上期增加。
本报告期投资性房地产新增房产租赁，故该项收入较上期增长。

（三）现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	123,856,690.94	33,052,366.36	274.73%
投资活动产生的现金流量净额	-327,715.86	-5,746.91	-5602.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-114,064,401.32	-13,543,747.51	-742.19%

现金流量分析

本报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 9,080.43 万元、增长 274.73%，变动的主要原因是本报告期收回客户前期欠的货款导致现金流入增加，以及部分供应商采用先货后款结算模式导致购买商品支付现金流出减少。

本报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 32.20 万元，下降 5602.47%，变动的主要原因是本报告期购买固定资产办公家具及支付仓库装修长期待摊费用等导致现金流出增加。

本报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 10,052.07 万元，下降 742.19%，变动的主要原因系本报告期偿还控股股东海钢集团借款 11,200.00 万元导致现金流出增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
海南荣程电子商务有限公司	控股子公司	钢材贸易	10,000,000	13,745,805.13	13,714,830.07	4,153,558.11	-399,190.49
荣程新材料供应链（深圳）有限公司	控股子公司	-	10,000,000	705,369.78	-73,607.13	-1,353.97	-69,075.92

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

□适用 √不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济风险	钢材的销售与国家固定资产投资的政策倾向有着密切的联系，与国家固定资产投资规模、国家基础设施建设和房地产行业的发展状况紧密相关。公司所处的钢材贸易行业属于投资拉动型行业，且周期明显，容易受宏观经济波动的影响。目前，我国经济正处在结构调整期，虽然我国宏观经济继续稳定发展的大趋势未发生变化，但短期内仍将面临经济增长速度下降、

	固定资产投资增速放缓的风险，进而对公司的外部发展环境造成影响。如果经济增长速度放慢、投资放缓，将对公司的经营业绩带来一定压力。
市场竞争风险	公司所处的钢材贸易行业为完全竞争行业，市场化程度较高且参与主体众多，钢贸企业提供的钢材买卖、加工、运输等服务同质化程度较高。随着电子商务的兴起，钢材价格逐渐透明，客户可获取的采购信息增多，采购渠道多元化，公司面临市场竞争加剧的风险。
资金周转风险	钢材贸易行业属于资金密集型行业。根据钢材配送的行业特征及公司业务开展情况，公司在未来一段时间内，仍将对运营资金有着较高需求。如果公司未来不能持续增强自身的资金实力，或者不能有效地引进及利用外部资金，公司将面临资金周转的风险，从而对公司业务发展产生一定不利影响。
坏账风险	公司最近两年大部分应收账款账龄在一年以内，且公司服务的客户多为央企、 国企或行业龙头企业（如中建、中铁、中冶等），大部分回款是有保证的。
偿债风险	公司扩大销售规模的同时需要大量资金采购存货来进行销售，报告期内主要是以银行借款、应付票据和关联方借款的形式筹集资金，从而导致公司的资产负债率较高，流动比率与速动比率较低。但公司有着较强的风控管理能力加上母公司具有 强大的融资能力提供资金支持，同时，公司加强应收账款回笼 管理,确保货款良性循环。报告期内公司经营性资金状况良好，未发生逾期归还借款的情形。
关联方交易的风险	截至 2024 年 6 月 30 日，公司向关联方借款余额为 0 万元。为促进公司业务发展，增强企业竞争力，关联方将给予一定的资金支持，公司与关联方交易并不影响公司业务完整性及持续经营能力，但若将来关联方交易的金额占同类交易比重过高，公司会存在一定的关联交易依赖风险。
资产抵押风险	截至 2024 年 6 月 30 日，公司用于抵押资产为投资性房地产中的房屋建筑物，其中抵押的房屋建筑物账面原值为 1,500,000.00 元，账面净值为 971,562.50 元。上述资产抵押事项符合国家法律、法规的规定，且目前未影响公司的生产经营及其对相关资产的使用。但是如果公司不能及时偿还借款，抵押权人有权依法请求对抵押物进行处置。届时，公司将失去被处置部分的资产的所有权或使用权，其正常生产经营将因此受到一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险
☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	11,641,501.67	8.32%
作为被告/被申请人	3,214,520	2.30%
作为第三人	0	0.00%
合计	14,856,021.67	10.61%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-025	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	5,142,063.82	否	执行中

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

公司将根据案件进展及时更新披露。公司将会积极应对，维护自身合法权益，避免给公司及投资者

造成损失。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
控股股东提供借款	1, 000, 000, 000. 00	830, 783. 34
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

控股股东提供借款、接受关联方担保基于满足公司经营需求而发生，有利于缓解公司临时资金周转压力，不存在损害公司及其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。报告期内，控股股东未向本公司提供借款，本期偿还控股股东前期借款利息 830, 783. 34 元。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021 年 9 月 23 日	-	收购	解决和避免与挂牌公司同业竞争的承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 9 月 23 日	-	收购	规范关联交易的承诺	在作为公司控股股东期间，本公司及本公司所控	正在履行中

					制的公司将尽可能避免、减少与公司之间的关联交易	
实际控制人或控股股东	2021 年 9 月 23 日	-	收购	收购人主体合法性的承诺	收购人承诺并保证不存在以下情形：1、收购人负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；2、收购人最近 2 年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；3、收购人最近 2 年有严重的证券市场失信行为；4、收购人为自然人的，存在《公司法》第一百四十六条规定的情形；5、法律、行政法规规定以及中国证券监督管理委员会认定的不得收购公众公司的其他情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 9 月 23 日	-	收购	保持挂牌公司独立性的承诺	其作为荣程新材的控股股东期间，将按照《公司法》、《证券法》、《监督管理办法》和其他有关法律法规对公众公司的要求，对荣程新材进行规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，并保证荣程新材在业务、资产、财务、人员、	正在履行中

					机构等方面的独立性，不利用荣程新材违规提供担保，不以任何形式占用荣程新材的资金，不以任何方式影响公司的独立经营。	
实际控制人或控股股东	2021 年 9 月 23 日	-	收购	股份减持的承诺	在成为荣程新材的控股股东后，将严格遵守《非上市公众公司收购管理办法》第十八条的相关规定，在本次收购中取得被收购公司股份在收购完成后 12 个月内不进行转让。12 个月后若需要进行减持，将严格按照相关规定，规范履行信息披露义务。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 9 月 23 日	-	收购	私募及类金融、涉房地产企业承诺	承诺在相关监管政策明确前，不将金融类资产和房地产开发及销售类资产置入挂牌公司，不利用挂牌公司直接或者间接开展类似业务，不利用挂牌公司为本公司相关关联方提供任何财务资助，相关关联方不借用挂牌公司名义对外进行宣传。	正在履行中
董监高	2018 年 10 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018 年 10 月 31 日	-	挂牌	减少并规范关联交易	减少并规范关联交易及资金往来	正在履行中

				易及资金往来的承诺		
--	--	--	--	-----------	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金（包括未到期应收利息）	货币资金	质押	123,185,000.24	15.70%	银行承兑汇票保证金
投资性房地产-新达商务 2804	房屋建筑物	抵押	971,562.50	0.12%	银行承兑汇票担保
总计	-	-	124,156,562.74	15.82%	-

资产权利受限事项对公司的影响

通过质押、抵押公司资产，为公司融资提供担保。增加经营流动资金，有利于公司的发展，不会影响公司的正常经营。
--

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	19,980,300	42.88%	-407,500	19,572,800	42.01%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	782,500	1.68%	-407,500	375,000	0.80%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,611,129	57.12%	407,500	27,018,629	57.99%
	其中：控股股东、实际控制人	23,761,629	51%	0	23,761,629	51.00%
	董事、监事、高管	2,347,500	5.04%	-1,222,500	1,125,000	2.41%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		46,591,429	-	0	46,591,429	-
普通股股东人数		52				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	海南海钢集团有限公司	23,761,629	0	23,761,629	51%	23,761,629	0	0	0
2	海南荣程集团有限公司	18,349,200	0	18,349,200	39.38%	0	18,349,200	18,349,200	0
3	李茜	1,630,000	0	1,630,000	3.50%	1,222,500	407,500	0	0
4	杜益雷	1,000,000	0	1,000,000	2.15%	750,000	250,000	0	0
5	陈春昇	502,000	0	502,000	1.08%	0	502,000	0	0

6	王和江	500,000	0	500,000	1.08%	500,000	-	0	0
7	林钟洲	500,000	0	500,000	1.08%	375,000	125,000	0	0
8	刘卉	89,000	0	89,000	0.19%	0	89,000	0	0
9	梁廷雄	64,000	0	64,000	0.14%	0	64,000	0	0
10	李德勇	49,800	0	49,800	0.10%	0	49,800	0	0
合计		46,445,629	-	46,445,629	99.70%	26,609,129	19,836,500	18,349,200	0

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
丁正锋	董事长	男	1978年10月	2024年3月28日	2027年3月27日	0	0	0	0%
丁正锋	董事	男	1978年10月	2024年3月28日	2027年3月27日	0	0	0	0%
林桂全	副董事长	男	1960年11月	2024年3月28日	2027年3月27日	0	0	0	0%
林桂全	董事	男	1960年11月	2024年3月28日	2027年3月27日	0	0	0	0%
杜益雷	董事	男	1979年1月	2024年3月28日	2027年3月27日	1,000,000	0	1,000,000	2.15%
毛伟华	董事	女	1975年8月	2024年3月28日	2027年3月27日	0	0	0	0%
唐艳芳	董事	女	1986年4月	2024年3月28日	2027年3月27日	0	0	0	0%
崔艺耀	职工代表董事	男	1978年2月	2024年3月28日	2027年3月27日	0	0	0	0%
褚 瑛	独立董事	男	1966年8月	2024年3月28日	2027年3月27日	0	0	0	0%
林钟洲	监事会主席	男	1979年9月	2024年3月28日	2027年3月27日	500,000	0	500,000	1.07%
林钟洲	职工代表监事	男	1979年9月	2024年3月28日	2027年3月27日	500,000	0	500,000	1.07%
侯 建	监事	男	1992年10月	2024年3月28日	2027年3月27日	0	0	0	0%
吕丽红	监事	女	1966年10月	2024年3月28日	2027年3月27日	0	0	0	0%
林桂全	总经理	男	1960年11月	2024年3月28日	2027年3月27日	0	0	0	0%
林谷存	副总经理	男	1991年9月	2024年3月28日	2027年3月27日	0	0	0	0%
杜益雷	副总经理	男	1979年1月	2024年3月28日	2027年3月27日	1,000,000	0	1,000,000	2.15%

崔艺耀	董事会秘书	男	1978 年 2 月	2024 年 3 月 28 日	2027 年 3 月 27 日	0	0	0	0%
周红霞	财务总监	女	1976 年 6 月	2024 年 3 月 28 日	2027 年 3 月 27 日	0	0	0	0%
黄传锋	副总经理	男	1983 年 4 月	2024 年 3 月 28 日	2027 年 3 月 27 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、副董事长、总经理林桂全与股东海南荣程集团有限公司法定代表人林晓专为父女关系。
- 2、副总经理林谷存与股东海南荣程集团有限公司法定代表人林晓专为姐弟关系，是公司副董事长、总经理林桂全的儿子。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李茜	副总经理	离任	无	个人原因
黄传锋	无	新任	副总经理	经营管理需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

黄传锋，男，1983 年 4 月 3 日出生，江西武宁人，汉族，硕士研究生学历，2008 年 7 月参加工作，2004 年 12 月加入中国共产党，现任海南海钢集团有限公司经营发展部 8 级高级主管，历任五矿物流集团有限公司企划部文员，五矿发展股份有限公司董事会办公室高级文员，五矿无锡钢铁物流有限责任公司总经理助理，中国矿产有限责任公司成都分公司总经理，天津鞍钢国际投资有限公司总经理，京东物流华南区商业发展服务中心大宗物流业务负责人（P8）， 顺丰多式联运有限公司行业发展处行业支持专家（P3.3）。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	1	1	6
行政人员	7	1	2	6
业务人员	27	6	6	27
融资人员	1	2	0	3
财务人员	6	1	1	6

员工总计	47	11	10	48
------	----	----	----	----

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注六. 注释 1	195,038,100.96	149,543,181.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注六. 注释 2	673,200.00	75,549,924.03
应收账款	附注六. 注释 3	339,710,857.78	397,948,895.76
应收款项融资			
预付款项	附注六. 注释 4	82,923,129.55	74,259,115.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六. 注释 5	31,770,364.61	32,431,595.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六. 注释 6	108,724,075.83	67,287,658.11
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六. 注释 7	1,581.69	992.94
流动资产合计		758,841,310.42	797,021,363.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产	附注六. 注释 8	7,676,162.44	971,562.50
固定资产	附注六. 注释 9	142,554.33	162,537.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注六. 注释 10	1,134,796.38	1,529,258.57
无形资产	附注六. 注释 11		
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注六. 注释 12	212,123.23	
递延所得税资产	附注六. 注释 13	2,829,515.17	2,842,223.21
其他非流动资产	附注六. 注释 14	13,893,864.40	18,291,684.40
非流动资产合计		25,889,015.95	23,797,266.61
资产总计		784,730,326.37	820,818,629.74
流动负债：			
短期借款	附注六. 注释 15	165,344,305.56	160,509,761.12
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	附注六. 注释 16	406,570,000.00	291,400,000.00
应付账款	附注六. 注释 17	41,557,203.11	138,189.76
预收款项			
合同负债	附注六. 注释 18	17,227,410.91	10,346,241.41
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	附注六. 注释 19	1,957,274.54	3,058,826.28
应交税费	附注六. 注释 20	4,653,881.34	4,166,325.16
其他应付款	附注六. 注释 21	3,201,691.55	115,232,626.66
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	附注六. 注释 22	1,511,375.53	1,277,187.19
其他流动负债	附注六. 注释 23	2,579,563.42	94,335,202.99
流动负债合计		644,602,705.96	680,464,360.57

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注六. 注释 24	129,980.41	394,219.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		129,980.41	394,219.73
负债合计		644,732,686.37	680,858,580.30
所有者权益：			
股本	附注六. 注释 25	46,591,429.00	46,591,429.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六. 注释 26	59,351,590.62	59,351,590.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六. 注释 27	2,990,754.04	2,990,754.04
一般风险准备			
未分配利润	附注六. 注释 28	31,063,866.35	31,026,275.78
归属于母公司所有者权益合计		139,997,640.00	139,960,049.44
少数股东权益			
所有者权益合计		139,997,640.00	139,960,049.44
负债和所有者权益合计		784,730,326.37	820,818,629.74

法定代表人：林桂全

主管会计工作负责人：周红霞

会计机构负责人：周红霞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		194,005,072.26	148,466,855.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		673,200.00	75,549,924.03

应收账款	附注十三. 注释 1	339,710,857.78	397,398,095.76
应收款项融资			
预付款项		82,923,129.55	74,187,633.88
其他应收款	附注十三. 注释 2	31,888,553.58	32,581,688.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		108,724,075.83	67,287,658.11
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		757,924,889.00	795,471,855.81
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	附注十三. 注释 3	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,676,162.44	971,562.50
固定资产		142,554.33	162,537.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		987,909.28	1,529,258.57
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		212,123.23	
递延所得税资产		2,816,232.57	2,830,625.39
其他非流动资产		1,141,424.40	5,539,244.40
非流动资产合计		22,976,406.25	21,033,228.79
资产总计		780,901,295.25	816,505,084.60
流动负债：			
短期借款		165,344,305.56	160,509,761.12
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		406,570,000.00	291,400,000.00

应付账款		41,540,697.61	121,684.26
预收款项			
合同负债		17,226,971.86	10,344,574.45
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,957,274.54	3,058,826.28
应交税费		4,652,478.12	3,993,370.48
其他应付款		3,188,979.61	115,219,914.72
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		1,354,684.14	1,277,187.19
其他流动负债		2,579,506.34	94,334,986.28
流动负债合计		644,414,897.78	680,260,304.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		129,980.41	394,219.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		129,980.41	394,219.73
负债合计		644,544,878.19	680,654,524.51
所有者权益：			
股本		46,591,429.00	46,591,429.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		59,351,590.62	59,351,590.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,990,754.04	2,990,754.04
一般风险准备			
未分配利润		27,422,643.40	26,916,786.43
所有者权益合计		136,356,417.06	135,850,560.09
负债和所有者权益合计		780,901,295.25	816,505,084.60

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		1, 144, 805, 807. 00	732, 584, 567. 86
其中：营业收入	附注六. 注释 29	1, 144, 805, 807. 00	732, 584, 567. 86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1, 148, 538, 935. 11	732, 010, 924. 54
其中：营业成本	附注六. 注释 29	1, 135, 444, 752. 87	726, 953, 899. 07
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	附注六. 注释 30	955, 143. 06	832, 953. 26
销售费用	附注六. 注释 31	3, 026, 249. 47	2, 066, 479. 88
管理费用	附注六. 注释 32	4, 604, 496. 87	3, 987, 758. 01
研发费用			
财务费用	附注六. 注释 33	4, 508, 292. 84	-1, 830, 165. 68
其中：利息费用		5, 539, 591. 32	1, 089, 576. 71
利息收入		8, 649, 577. 76	7, 548, 225. 62
加：其他收益	附注六. 注释 34	7, 389. 55	14, 107. 28
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注六. 注释 35	426, 667. 71	758, 485. 91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3, 299, 070. 85	1, 346, 236. 51
加：营业外收入	附注六. 注释 36	3, 441, 180. 25	10, 042. 75
减：营业外支出	附注六. 注释 37	2. 01	5. 31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		142, 107. 39	1, 356, 273. 95
减：所得税费用	附注六. 注释 38	104, 516. 83	67, 310. 97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37, 590. 56	1, 288, 962. 98

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,590.56	1,288,962.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		37,590.56	1,288,962.98
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		37,590.56	1,288,962.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		37,590.56	1,288,962.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.03

法定代表人：林桂全

主管会计工作负责人：周红霞

会计机构负责人：周红霞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	附注十三. 注释 4	1, 140, 653, 602. 86	732, 584, 567. 86
减：营业成本	附注十三. 注释 4	1, 131, 310, 077. 07	726, 953, 899. 07
税金及附加		955, 100. 37	822, 434. 03
销售费用		3, 014, 666. 46	2, 046, 210. 24
管理费用		4, 154, 886. 32	3, 980, 534. 79
研发费用			
财务费用		4, 505, 896. 05	-1, 830, 562. 22
其中：利息费用		5, 537, 492. 95	1, 089, 576. 71
利息收入		8, 648, 103. 13	7, 547, 832. 16
加：其他收益		7, 342. 66	14, 038. 15
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		450, 559. 08	706, 282. 02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2, 829, 121. 67	1, 332, 372. 12
加：营业外收入		3, 441, 180. 25	10, 042. 75
减：营业外支出			5. 28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		612, 058. 58	1, 342, 409. 59
减：所得税费用		106, 201. 61	65, 984. 41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		505, 856. 97	1, 276, 425. 18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		505, 856. 97	1, 276, 425. 18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		505,856.97	1,276,425.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,344,058,070.98	747,546,212.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注六. 注释 39	9,827,937.21	5,904,488.64
经营活动现金流入小计		1,353,886,008.19	753,450,701.32
购买商品、接受劳务支付的现金		1,214,730,059.35	703,430,291.75
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		6,666,275.51	5,069,323.95
支付的各项税费		4,554,410.57	8,981,507.85
支付其他与经营活动有关的现金	附注六. 注释 39	4,078,571.82	2,917,211.41
经营活动现金流出小计		1,230,029,317.25	720,398,334.96
经营活动产生的现金流量净额		123,856,690.94	33,052,366.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		327,715.86	5,746.91
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		327,715.86	5,746.91
投资活动产生的现金流量净额		-327,715.86	-5,746.91
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		164,800,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六. 注释 39		20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		164,800,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		160,000,000.00	30,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,636,100.02	1,067,287.61
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	附注六. 注释 39	114,228,301.30	11,676,459.90
筹资活动现金流出小计		278,864,401.32	43,543,747.51
筹资活动产生的现金流量净额		-114,064,401.32	-13,543,747.51
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		9,464,573.76	19,502,871.94
加：期初现金及现金等价物余额		62,388,526.96	16,678,047.21
六、期末现金及现金等价物余额		71,853,100.72	36,180,919.15

法定代表人：林桂全

主管会计工作负责人：周红霞

会计机构负责人：周红霞

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,338,816,667.87	747,546,212.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,817,138.68	5,081,891.72
经营活动现金流入小计		1,348,633,806.55	752,628,104.40
购买商品、接受劳务支付的现金		1,210,057,875.71	703,430,291.75
支付给职工以及为职工支付的现金		6,666,275.51	4,979,829.16
支付的各项税费		4,467,223.13	8,729,624.59
支付其他与经营活动有关的现金		3,574,993.60	2,871,106.65
经营活动现金流出小计		1,224,766,367.95	720,010,852.15
经营活动产生的现金流量净额		123,867,438.60	32,617,252.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,300,000.00	
投资活动现金流入小计		4,300,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		327,715.86	5,746.91
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		4,300,000.00	
投资活动现金流出小计		4,627,715.86	5,746.91
投资活动产生的现金流量净额		-327,715.86	-5,746.91
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		164,800,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		164,800,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		160,000,000.00	30,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,636,100.02	1,067,287.61
支付其他与筹资活动有关的现金		114,195,751.30	11,676,459.90
筹资活动现金流出小计		278,831,851.32	43,543,747.51
筹资活动产生的现金流量净额		-114,031,851.32	-13,543,747.51
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		9,507,871.42	19,067,757.83

加：期初现金及现金等价物余额		61,312,200.60	16,387,132.97
六、期末现金及现金等价物余额		70,820,072.02	35,454,890.80

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无。

(二) 财务报表项目附注

海南荣程新材料供应链股份有限公司

2024 年半年报财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

海南荣程新材料供应链股份有限公司（“本公司”）于 2013 年 7 月 11 日成立，前身为海口新纪阳贸易有限公司，并于 2018 年 2 月 14 日经有限公司全体股东通过决议，由原公司所有股东共同发起设立的股份有限公司。本公司于 2018 年 10 月 16 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：荣程新材，证券代码：873053。本公司总部位于海南省海口市龙华区滨海大道 117 号滨海国际金融中心 A 座 601 室。注册资本及股本为 46,591,429.00 元，统一社会信用代码为 91460100069682898U，法定代表人为林桂全。

本集团的母公司为于中国海南省成立的海南海钢集团有限公司，最终控制方为海南省国有资产监督管理委员会。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（统称“本集团”）主要经营活动为：危险化学品经营；离岸贸易经营；货物进出口；技术进出口；报关业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：金属材料销售；金属结构销售；金属结构制造；新型金属功能材料销售；建筑材料销售；建筑用金属配件销售；砼结构构件销售；高品质特种钢铁材料销售；高性能有色金属及合金材料销售；有色金属合金销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；石油制品销售（不含危险化学品）；电线、电缆经营；贸易经纪；销售代理；软件开发；区块链技术相关软件和服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；住房租赁；非居住房地产租赁；工程管理服务；金属废料和碎屑加工处理；再生资源回收（除生产性废旧金属）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；互联网数据服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 15 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
海南荣程电子商务有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
荣程新材料供应链（深圳）有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

(二) 持续经营

本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

本集团根据实际经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法及收入确认和计量。

(一) 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 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（三） 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

（四） 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的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，直至本集团对其控制权终止。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。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的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，对前期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实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（六） 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于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），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（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，或者，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。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。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

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分类为以摊余成本计量的金融资产。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。

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。以摊余成本计量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：

以摊余成本计量的债务工具投资

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：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；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。

本集团的金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债。对于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：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3. 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进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，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。对于资产负债表日只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，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收款项金融工具的预期信用损失，本集团根据合同约定收款日计算逾期账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

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等披露参见附注八。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产转移

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。

本集团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，分别下列情况处理：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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(七) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（六）金融工具减值。

本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备。
信用等级较低银行承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高	划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备。
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高	划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备。

(八) 应收款项

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（六）金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。 当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

1. 具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内关联方之间的往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。
组合二	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。

(九) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（六）金融工具减值。

(十) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（六）金融工具减值。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

1. 具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内关联方之间的往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品，主要包括库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本等。

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原则上按照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。

4. 存货的盘存制度

本集团存货的盘存制度采用永续盘存制。

（十二）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下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（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。。

（十三）投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，投资性房地产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

类 别	预计使用寿命（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要

时进行调整。

（十四） 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

（十五） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（十六） 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下。

项 目	预计使用寿命	依 据
OA 软件	2	估计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

本集团无使用寿命不确定的无形资产

（十七） 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

2. 摊销年限

类 别	摊销年限（年）	备注
房屋装修	3	预计使用年限

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

离职后福利是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本集团的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本集团提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（二十） 与客户之间的合同产生的收入

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。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。

本集团通过向客户交付钢材等商品履行履约义务，在综合考虑了下列因素的基础上，以商品交付给客户且客户签收时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

对于钢材贸易业务，本集团考虑了合同的法律形式及相关事实和情况（向客户转让商品的主要责任、在转让商品之前或之后承担的存货风险、是否有权自主决定交易商品的价格等）后认为，本集团在向客户转让商品前能够主导商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，拥有该商品的控制权，因此是主要责任人，在货物交付给客户完成验收时按照已收或应收对价总额确认收入。如果本集团考虑了合同的法律形式及相关事实和情况（向客户转让商品的主要责任、在转让商品之前或之后承担的存货风险、是否有权自主决定交易商品的价格等）后认为，本集团在将该商品转移给客户之前没有获得对该商品的控制权，实质系代理销售业务（即协助上游供应商寻找下游客户促成交易并收取代理费）；本集团作为代理人，在上下游交易达成、完成代理服务的时点按照预期有权收取的代理费确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

（二十一） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值

值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本集团根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本集团对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十二） 合同负债

本集团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负债。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

（二十三） 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

（1） 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（2） 对于与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

（1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（2）对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十四） 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中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。

1. 作为承租人

除了短期租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

短期租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。本集团对房屋建筑物及运输工具等短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

2. 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

(二十五) 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

1. 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

主要责任人和代理人的确定

对于本集团通过自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户获得贸易收入。本集团判断其是主要责任人还是代理人时，需要对在向客户转让贸易类商品前是否拥有贸易类商品的控制权进行分析。

如果本集团在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，那么本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入，否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。本集团在判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时不仅局限于合同的法律形式而且应综合考虑所有相关事实和情况。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，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，本集团需要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。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要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时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

2. 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同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。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（二十六） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本集团本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本集团本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

（一）公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
-----	------	----

税 种	计税依据	税率
增值税	境内销售、提供劳务销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	5%/6%/13%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%/3.5%
教育附加费	应缴纳流转税额	3%/1.5%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%/1%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）	1.2%、12%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%/5%
印花税	主要涉及购销合同，按购销金额计缴	0.3‰

（二）税收优惠政策及依据

根据海南省财政厅和国家税务总局海南省税务局 2020 年 6 月 23 日《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号）规定，本公司销售的钢材属于鼓励类产业企业大宗商品，自 2020 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日对本公司的应纳税所得额按 15%的税率征收企业所得税。

根据财政部税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告〔2023〕年第 6 号），子公司海南荣程电子商务有限公司和荣程新材料供应链（深圳）有限公司适用小型微利企业的税收优惠政策，对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，并按 20%的税率计缴。如果年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，并按 20%的税率计缴。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号），子公司海南荣程电子商务有限公司和荣程新材料供应链（深圳）有限公司按实际缴纳的流转税的 7%减半计缴城市维护建设税、按实际缴纳的流转税的 3%减半计缴教育费附加税、按实际缴纳的流转税的 2%减半计缴地方教育费附加税。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	2024 年 6 月 30 日（未经审计）	2023 年 12 月 31 日
银行存款	71,853,100.72	62,388,526.96
其他货币资金	121,971,000.00	86,220,000.00
未到期应收利息	1,214,000.24	934,654.49
合 计	195,038,100.96	149,543,181.45

除以下事项截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2024 年 6 月 30 日（未经审计）	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	121,971,000.00	86,220,000.00
应收账款到货保理保证金		

项 目	2024 年 6 月 30 日（未经审计）	2023 年 12 月 31 日
未到期应收利息	1,214,000.24	934,654.49
合 计	123,185,000.24	87,154,654.49

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	2024 年 6 月 30 日（未经审计）	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	534,600.00	8,880,816.69
商业承兑汇票	138,600.00	66,669,107.34
合 计	673,200.00	75,549,924.03

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类 别	2024 年 6 月 30 日（未经审计）				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	680,000.00	100	6,800.00	1.00	673,200.00
其中：银行承兑汇票组合	540,000.00	79.41	5,400.00	1.00	534,600.00
商业承兑汇票组合	140,000.00	20.59	1,400.00	1.00	138,600.00
合 计	680,000.00	100	6,800.00	1.00	673,200.00

续：

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	76,313,054.58	100.00	763,130.55	1.00	75,549,924.03
其中：银行承兑汇票组合	8,970,521.91	11.75	89,705.22	1.00	8,880,816.69
商业承兑汇票组合	67,342,532.67	88.25	673,425.33	1.00	66,669,107.34
合 计	76,313,054.58	100.00	763,130.55	1.00	75,549,924.03

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	2024 年 6 月 30 日（未经审计）		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	540,000.00	5,400.00	1.00
商业承兑汇票组合	140,000.00	1,400.00	1.00
合 计	680,000.00	6,800.00	1.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2023年12月31日	本期变动情况				2024年6月30日(未经审计)
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	763,130.55	6,800.00	763,130.55	-	-	6,800.00
其中：银行承兑汇票组合	89,705.22	5,400.00	89,705.22			5,400.00
商业承兑汇票组合	673,425.33	1,400.00	673,425.33			1,400.00
合 计	763,130.55	6,800.00	763,130.55	-	-	6,800.00

5. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2024年6月30日（未经审计）未终止确认金额
银行承兑汇票	340,000.00
商业承兑汇票	
合 计	340,000.00

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	2024年6月30日（未经审计）	2023年12月31日
1年以内	293,928,970.75	346,065,236.89
1—2年	41,719,742.16	46,259,166.51
2—3年	9,858,153.27	19,302,463.78
3—4年	8,545,403.02	387,657.47
小 计	354,052,269.20	412,014,524.65
减：坏账准备	14,341,411.42	14,065,628.89
合 计	339,710,857.78	397,948,895.76

2. 按坏账准备计提方法披露

类 别	2024 年 6 月 30 日（未经审计）				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					-
按组合计提预期信用损失的应收账款	354,052,269.20	100.00	14,341,411.42	4.05	339,710,857.78
其中：账龄组合	354,052,269.20	100.00	14,341,411.42	4.05	339,710,857.78
合 计	354,052,269.20	100.00	14,341,411.42	4.05	339,710,857.78

续：

类 别	2023年12月31日
-----	-------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	9,166,067.97	2.22	2,786,031.26	30.40	6,380,036.71
按组合计提预期信用损失的应收账款	402,848,456.68	97.78	11,279,597.63	2.80	391,568,859.05
其中：账龄组合	402,848,456.68	97.78	11,279,597.63	2.80	391,568,859.05
合 计	412,014,524.65	100.00	14,065,628.89	3.41	397,948,895.76

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄组合

账 龄	2024 年 6 月 30 日（未经审计）		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	293,928,970.75	2,939,289.71	1.00
1—2 年	41,719,742.16	4,171,974.22	10.00
2—3 年	9,858,153.27	2,957,445.98	30.00
3—4 年	8,545,403.02	4,272,701.51	50.00
合 计	354,052,269.20	14,341,411.42	4.05

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动情况				2024 年 6 月 30 日（未经审计）
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,786,031.26		2,786,031.26			-
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,279,597.63	3,061,813.79				14,341,411.42
其中：账龄组合	11,279,597.63	3,061,813.79				14,341,411.42
合 计	14,065,628.89	3,061,813.79	2,786,031.26			14,341,411.42

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

名 称	2024 年 6 月 30 日（未经审计）	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中建四局第六建设有限公司	76,062,231.39	21.48	917,826.68
中铁广州工程局集团（海南）工程有限公司	69,272,040.30	19.57	692,720.40
中国建筑第二工程局有限公司	40,225,731.26	11.36	1,356,305.94
天津开物供应链管理有限公司	19,123,083.25	5.40	191,230.83
中铁二十局集团第六工程有限公司	14,045,891.16	3.97	830,558.15
合 计	218,728,977.36	61.78	3,988,642.00

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2024 年 6 月 30 日（未经审计）	2023 年 12 月 31 日
-----	-----------------------	------------------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	82,923,129.55	100.00	74,259,115.47	100.00
1—2年				
合 计	82,923,129.55	100.00	74,259,115.47	100.00

2. 按预付对象归集的大额期末余额预付款情况

单位名称	2024年6月30日 (未经审计)	占预付账款总额 的比例(%)	预付款 时间	未结算原因
上海找钢网信息科技股份有限公司	32,162,055.56	38.79	2024年	预付货款
广西钢铁集团有限公司	14,027,383.42	16.92	2024年	预付货款
海南正华远贸易有限公司	9,799,566.82	11.82	2024年	预付货款
海南世景明贸易有限公司	9,416,191.83	11.36	2024年	预付货款
海南定宇建贸易有限公司	8,490,001.90	10.24	2024年	预付货款
合 计	73,895,199.53	89.11		

注释5. 其他应收款

项 目	2024年6月30日（未经审 计）	2023年12月31日
应收利息	32,913,525.74	33,299,039.38
其他应收款	2,888,959.49	3,110,796.30
小 计	35,802,485.23	36,409,835.68
减：其他应收款坏账准备	4,032,120.62	3,978,240.31
合 计	31,770,364.61	32,431,595.37

（一）应收利息

1. 应收利息分类

项 目	2024年6月30日（未经审计）	2023年12月31日
应收货款逾期利息	29,352,905.59	29,692,085.03
合 计	29,352,905.59	29,692,085.03

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	2024 年 6 月 30 日（未经审计）				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收利息					
按组合计提预期信用损失的应收利息	32,913,525.74	100.00	3,560,620.15	10.82	29,352,905.59
其中：账龄组合	32,913,525.74	100.00	3,560,620.15	10.82	29,352,905.59
合 计	32,913,525.74	100.00	3,560,620.15	10.82	29,352,905.59

续

类 别	2023年12月31日
-----	-------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收利息					
按组合计提预期信用损失的应收利息	33,299,039.38	100.00	3,606,954.35	10.83	29,692,085.03
其中：账龄组合	33,299,039.38	100.00	3,606,954.35	10.83	29,692,085.03
合 计	33,299,039.38	100.00	3,606,954.35	10.83	29,692,085.03

3. 按组合计提预期信用损失的应收利息

账龄组合

账 龄	2024年6月30日（未经审计）		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	16,474,325.99	164,743.26	1.00
1—2年	10,869,621.94	1,086,962.20	10.00
2—3年	2,379,371.09	713,811.33	30.00
3—4年	3,190,206.72	1,595,103.36	50.00
合 计	32,913,525.74	3,560,620.15	10.82

4. 应收利息坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年12月31日	3,606,954.35			3,606,954.35
2023年12月31日在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	23,245.01			23,245.01
本期转回	69,579.21			69,579.21
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日（未经审计）	3,560,620.15			3,560,620.15

（二）其他应收款

1. 按账龄披露

账 龄	2024年6月30日（未经审计）	2023年12月31日
1年以内	1,526,616.49	1,886,596.30
1—2年	462,343.00	724,200.00
2—3年	500,000.00	-

账 龄	2024 年 6 月 30 日（未经审计）	2023 年 12 月 31 日
3—4 年	200,000.00	400,000.00
4—5 年	200,000.00	100,000.00
小 计	2,888,959.49	3,110,796.30
减：坏账准备	471,500.47	371,285.96
合 计	2,417,459.02	2,739,510.34

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 6 月 30 日（未经审计）	2023 年 12 月 31 日
保证金	2,458,485.97	2,790,200.00
其他	430,473.52	320,596.30
合 计	2,888,959.49	3,110,796.30

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	2024 年 6 月 30 日（未经审计）				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,888,959.49	100.00	471,500.47	16.32	2,417,459.02
其中：账龄组合	2,888,959.49	100.00	471,500.47	16.32	2,417,459.02
合 计	2,888,959.49	100.00	471,500.47	16.32	2,417,459.02

续：

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,110,796.30	100.00	371,285.96	11.94	2,739,510.34
其中：账龄组合	3,110,796.30	100.00	371,285.96	11.94	2,739,510.34
合 计	3,110,796.30	100.00	371,285.96	11.94	2,739,510.34

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄组合

账 龄	2024 年 6 月 30 日（未经审计）		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,526,616.49	15,266.17	1.00
1—2 年	462,343.00	46,234.30	10.00
2—3 年	500,000.00	150,000.00	30.00
3—4 年	200,000.00	100,000.00	50.00
4—5 年	200,000.00	160,000.00	80.00

账 龄	2024 年 6 月 30 日（未经审计）		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合 计	2,888,959.49	471,500.47	16.32

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 12 月 31 日	371,285.96			371,285.96
2023 年 12 月 31 日在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	100,214.51			100,214.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日（未经审计）	471,500.47			471,500.47

6. 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中铁十局集团第八工程有限公司	保证金	500,000.00	2 至 3 年	17.31	150,000.00
四川华西集采电子商务有限公司	保证金	480,000.00	1 年以内，1 至 2 年	16.61	22,800.00
广西柳钢物流有限责任公司	运费	264,741.27	1 年以内	9.16	2,647.41
中铁广州工程局集团有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内	8.65	2,500.00
南通中昱建材有限公司	保证金	200,000.00	4 至 5 年	6.92	160,000.00
合 计		1,694,741.27		58.65	337,947.41

注释6. 存货

存货分类

项 目	2024 年 6 月 30 日（未经审计）			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	108,724,075.83		108,724,075.83	67,287,658.11		67,287,658.11
合 计	108,724,075.83		108,724,075.83	67,287,658.11		67,287,658.11

注释7. 其他流动资产

项 目	2024 年 6 月 30 日（未经审计）	2023 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	1,581.69	992.94
合 计	1,581.69	992.94

注释8. 投资性房地产

项 目	房屋建筑物	合 计
一. 账面原值		
1. 期初余额	1,500,000.00	1,500,000.00
2. 本期增加金额	6,758,817.02	6,758,817.02
固定资产转入	6,758,817.02	6,758,817.02
3. 本期减少金额		
转入固定资产		
4. 期末余额	8,258,817.02	8,258,817.02
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	528,437.50	528,437.50
2. 本期增加金额	54,217.08	54,217.08
固定资产转入	18,592.08	18,592.08
计提或摊销	35,625.00	35,625.00
3. 本期减少金额		
转入固定资产		
4. 期末余额	582,654.58	582,654.58
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	7,676,162.44	7,676,162.44
2. 期初账面价值	971,562.50	971,562.50

注释9. 固定资产

项 目	2024 年 6 月 30 日（未经审计）	2023 年 12 月 31 日
固定资产	142,554.33	162,537.93
合 计	142,554.33	162,537.93

固定资产情况

项 目	运输工具	电子设备及其他	房屋建筑物	合 计
一. 账面原值合计				
1. 上年期末余额	350,348.72	250,474.70		600,823.42
2. 本期增加金额		8,900.00	6,758,817.02	6,767,717.02

项 目	运输工具	电子设备及其他	房屋建筑物	合 计
购置		8,900.00		8,900.00
其他转入			6,758,817.02	6,758,817.02
3. 本期减少金额			6,758,817.02	6,758,817.02
处置或报废				
转入投资性房地产			6,758,817.02	6,758,817.02
4. 期末余额	350,348.72	259,374.70		609,723.42
二. 累计折旧				
1. 上年期末余额	332,831.40	105,454.09		438,285.49
2. 本期增加金额		28,883.60	18,592.08	47,475.68
本期计提		28,883.60	18,592.08	47,475.68
其他转入				
3. 本期减少金额			18,592.08	18,592.08
处置或报废				
转入投资性房地产			18,592.08	18,592.08
4. 期末余额	332,831.40	134,337.69		467,169.09
三. 减值准备				
1. 上年期末余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值合计				
1. 期末账面价值	17,517.32	125,037.01		142,554.33
2. 期初账面价值	17,517.32	145,020.61		162,537.93

注释10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一. 账面原值		
1. 上年期末余额	4,392,854.86	4,392,854.86
2. 本期增加金额	238,869.37	238,869.37
3. 本期减少金额		-
4. 期末余额	4,631,724.23	4,631,724.23
二. 累计折旧		-
1. 上年期末余额	2,863,596.29	2,863,596.29
2. 本期增加金额	633,331.56	633,331.56
本期计提	633,331.56	633,331.56
3. 本期减少金额		-
4. 期末余额	3,496,927.85	3,496,927.85
三. 减值准备		-
1. 上年期末余额		-

项 目	房屋及建筑物	合 计
2. 本期增加金额		-
3. 本期减少金额		-
4. 期末余额		-
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	1,134,796.38	1,134,796.38
2. 期初账面价值	1,529,258.57	1,529,258.57

注释11. 无形资产

项 目	软件	合 计
一. 账面原值合计		
1. 上年期末余额	395,608.57	395,608.57
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	395,608.57	395,608.57
二. 累计摊销		
1. 上年期末余额	395,608.57	395,608.57
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	395,608.57	395,608.57
三. 减值准备		
1. 上年期末余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值合计		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

注释12. 长期待摊费用

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)
仓库装修		246,886.00	34,762.77	212,123.23
合 计		246,886.00	34,762.77	212,123.23

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2024 年 6 月 30 日（未经审计）		2023 年 12 月 31 日	
	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	18,380,332.04	2,746,829.46	18,806,999.75	2,813,218.75

项 目	2024 年 6 月 30 日（未经审计）		2023 年 12 月 31 日	
	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
可抵扣亏损	153,644.20	7,682.21	153,644.20	7,682.21
租赁负债	1,641,355.94	230,534.25	1,671,406.92	250,711.04
合 计	20,175,332.18	2,985,045.92	20,632,050.87	3,071,612.00

未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024 年 6 月 30 日（未经审计）		2023 年 12 月 31 日	
	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
使用权资产	1,134,796.38	155,530.75	1,529,258.57	229,388.79
合 计	1,134,796.38	155,530.75	1,529,258.57	229,388.79

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项 目	2024 年 6 月 30 日（未经审计）		2023 年 12 月 31 日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	155,530.75	2,829,515.17	229,388.79	2,842,223.21
递延所得税负债	155,530.75		229,388.79	

注释14. 其他非流动资产

项 目	2024 年 6 月 30 日（未经审计）			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
以房抵债	13,893,864.40		13,893,864.40	18,291,684.40		18,291,684.40
合 计	13,893,864.40	-	13,893,864.40	18,291,684.40		18,291,684.40

本集团与债务人山河集团有限公司签订以房抵债协议，山河集团有限公司以其自有房产抵偿应付本集团的货款。其他非流动资产的入账价值以放弃债权的公允价值计量，放弃债权的公允价值接近于受让房产的公允价值，未产生债务重组损益。相关房产均已完成备案登记。

注释15. 短期借款

短期借款分类

项 目	2024 年 6 月 30 日（未经审计）	2023 年 12 月 31 日
保证+质押担保	164,800,000.00	160,000,000.00
未到期应付利息	544,305.56	509,761.12
合 计	165,344,305.56	160,509,761.12

短期借款说明：

于 2024 年 06 月 30 日，上述银行借款均于 1 年内到期，借款年利率为 5.60%和 5.90%，由关联方提供担保，相关信息请参阅附注九、（三）3。

注释16. 应付票据

种 类	2024 年 6 月 30 日（未经审计）	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	376,570,000.00	261,400,000.00

商业承兑汇票	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计	406,570,000.00	291,400,000.00

于 2024 年 06 月 30 日，本集团无已到期未支付的应付票据（2023 年 12 月 31 日：无）。

注：银行承兑汇票由关联方提供担保，相关信息请参阅附注九、（三）3。

注释17. 应付账款

按款项性质列示的应付账款

项 目	2024 年 6 月 30 日（未经审计）	2023 年 12 月 31 日
货款	41,557,203.11	138,189.76
合 计	41,557,203.11	138,189.76

于 2024 年 6 月 30 日，无账龄超过一年或逾期的重要应付账款（2023 年 12 月 31 日：无）。

注释18. 合同负债

合同负债情况

项 目	2024 年 6 月 30 日（未经审计）	2023 年 12 月 31 日
预收货款	17,227,410.91	10,346,241.41
合 计	17,227,410.91	10,346,241.41

说明：无账龄超过一年的重要合同负债。

注释19. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日（未经审计）
短期薪酬	3,058,826.28	5,052,689.71	6,154,241.45	1,957,274.54
离职后福利-设定提存计划		498,074.80	498,074.80	-
合 计	3,058,826.28	5,550,764.51	6,652,316.25	1,957,274.54

2. 短期薪酬列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日（未经审计）
工资、奖金、津贴和补贴	2,996,992.13	4,309,290.44	5,367,847.48	1,938,435.09
职工福利费		13,196.40	13,196.40	-
社会保险费		266,243.67	266,243.67	-
其中：基本医疗保险费		256,584.00	256,584.00	-
工伤保险费		9,659.67	9,659.67	-
住房公积金		381,731.00	381,731.00	-
工会经费和职工教育经费	58,834.15	82,228.20	122,222.90	18,839.45
其他短期薪酬	3,000.00	-	3,000.00	-
合 计	3,058,826.28	5,052,689.71	6,154,241.45	1,957,274.54

3. 设定提存计划列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)
基本养老保险		482,981.60	482,981.60	
失业保险费		15,093.20	15,093.20	
合 计		498,074.80	498,074.80	

注释20. 应交税费

税费项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
增值税	4,023,042.38	1,419,770.82
企业所得税	91,808.79	1,731,605.95
城市维护建设税	81,238.13	31,578.94
教育费附加	34,816.34	13,533.83
地方教育附加	23,210.89	9,022.55
个人所得税	15,647.75	24,304.17
印花税	366,973.65	934,183.12
房产税	16,353.52	2,160.00
城镇土地使用税	789.89	165.78
合 计	4,653,881.34	4,166,325.16

注释21. 其他应付款

项 目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
其他应付款	3,201,691.55	115,232,626.66
合 计	3,201,691.55	115,232,626.66

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
往来款		112,000,000.00
运费及仓储费	3,071,565.01	3,030,044.31
其他	130,126.54	202,582.35
合 计	3,201,691.55	115,232,626.66

于 2024 年 6 月 30 日， 无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款（2023 年 12 月 31 日：无）。

注释22. 一年内到期的非流动负债

项 目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	1,511,375.53	1,277,187.19
合 计	1,511,375.53	1,277,187.19

注释23. 其他流动负债

项 目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
待转销项税额	2,239,563.42	1,345,011.39
期末已背书和贴现未终止确认的应收 票据	340,000.00	75,385,986.80

项 目	2024 年 6 月 30 日（未经审计）	2023 年 12 月 31 日
期末已背书和贴现未终止确认的数字 化应收账款债权凭证等		17,604,204.80
合 计	2,579,563.42	94,335,202.99

注释24. 租赁负债

剩余租赁年限	2024 年 6 月 30 日（未经审计）	2023 年 12 月 31 日
租赁负债	1,641,355.94	1,671,406.92
减：一年内到期的租赁负债	1,511,375.53	1,277,187.19
合 计	129,980.41	394,219.73

注释25. 股本

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（-）					2024 年 6 月 30 日（未经审计）
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	46,591,429.00						46,591,429.00

注释26. 资本公积

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 6 月 30 日（未 经审计）	备注
股本溢价	59,351,590.62			59,351,590.62	
合 计	59,351,590.62			59,351,590.62	

注释27. 盈余公积

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 6 月 30 日（未 经审计）
法定盈余公积	2,990,754.04			2,990,754.04
合 计	2,990,754.04			2,990,754.04

注释28. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 2023 年 12 月 31 日未分配利润	31,026,275.78	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	31,026,275.78	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	37,590.56	
减：提取法定盈余公积		
其他利润分配		
2024 年 6 月 30 日（未经审计）未分配利润	31,063,866.34	

注释29. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	2024 年 1-6 月（未经审计）		2023 年 1-6 月（未经审计）	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

项 目	2024 年 1-6 月（未经审计）		2023 年 1-6 月（未经审计）	
主营业务收入	1,144,768,092.71	1,135,409,127.87	732,522,883.26	726,918,274.07
其他业务收入	37,714.29	35,625.00	61,684.60	35,625.00
合 计	1,144,805,807.00	1,135,444,752.87	732,584,567.86	726,953,899.07

2. 合同产生的收入情况

合同分类	贸易业务	备注	合 计
一、 商品类型			
钢材等商品	1,144,768,092.71		1,144,768,092.71
其他	37,714.29		37,714.29
二、 合同类型			
销售商品及其他	1,144,768,092.71		1,144,768,092.71
租赁收入	37,714.29		37,714.29
三、 按商品转让的时间分类			
在某一时点转让	1,144,768,092.71		1,144,768,092.71

注释30. 税金及附加

项 目	2024 年 1-6 月（未经审计）	2023 年 1-6 月（未经审计）
城市维护建设税	145,031.20	253,717.22
教育费附加	62,155.57	108,735.94
地方教育附加	41,437.04	72,490.64
房产税	18,513.52	-42,930.00
印花税	685,550.06	439,107.90
城镇土地使用税	955.67	331.56
车船税	1,500.00	1,500.00
合 计	955,143.06	832,953.26

注释31. 销售费用

项 目	2024 年 1-6 月（未经审计）	2023 年 1-6 月（未经审计）
职工薪酬	2,547,299.66	1,829,892.05
差旅费及交通费	202,061.11	134,267.89
业务招待费	73,365.99	64,889.81
其他	203,522.71	37,430.13
合 计	3,026,249.47	2,066,479.88

注释32. 管理费用

项 目	2024 年 1-6 月（未经审计）	2023 年 1-6 月（未经审计）
职工薪酬	2,985,464.85	2,535,216.21
业务招待费	7,837.00	17,102.94
差旅费及交通费	47,322.51	5,538.67
折旧费及摊销费	673,217.76	573,474.97

项 目	2024 年 1-6 月（未经审计）	2023 年 1-6 月（未经审计）
中介服务费	141,011.85	291,632.09
房租费及水电费	20,696.44	139,418.20
办公费	33,023.14	41,916.47
诉讼费	589,135.47	260,847.33
其他	106,787.85	122,611.13
合 计	4,604,496.87	3,987,758.01

注释33. 财务费用

项 目	2024 年 1-6 月（未经审计）	2023 年 1-6 月（未经审计）
利息支出	5,539,591.32	1,089,576.71
减：利息收入	8,649,577.76	7,548,225.62
银行手续费和敞口费	1,338,514.22	357,656.55
票据贴现费	6,279,765.06	4,270,826.65
其他		0.03
合 计	4,508,292.84	-1,830,165.68

注释34. 其他收益

产生其他收益的来源	2024 年 1-6 月（未经审计）	2023 年 1-6 月（未经审计）
个税手续费	7,389.55	14,107.28
合 计	7,389.55	14,107.28

注释35. 信用减值损失

项 目	2024 年 1-6 月（未经审计）	2023 年 1-6 月（未经审计）
应收票据坏账损失	756,330.55	-420,976.81
应收账款坏账损失	-275,782.53	1,057,240.16
应收利息坏账损失	46,334.20	122,222.56
其他应收款坏账损失	-100,214.51	
合 计	426,667.71	758,485.91

注释36. 营业外收入

项 目	2024 年 1-6 月（未经审计）	2023 年 1-6 月（未经审计）	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,441,180.25	10,042.75	3,441,180.25
合 计	3,441,180.25	10,042.75	3,441,180.25

注释37. 营业外支出

项 目	2024 年 1-6 月（未经审计）	2023 年 1-6 月（未经审计）	计入当期非经常性损益的金额
其他	2.01	5.31	2.01

项 目	2024 年 1-6 月（未经审计）	2023 年 1-6 月（未经审计）	计入当期非经常性损益的金额
合 计	2.01	5.31	2.01

注释38. 所得税费用

项 目	2024 年 1-6 月（未经审计）	2023 年 1-6 月（未经审计）
当期所得税费用	91,808.79	-176,328.99
递延所得税费用	12,708.04	243,639.96
合 计	104,516.83	67,310.97

会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年 1-6 月（未经审计）
利润总额	142,107.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,316.11
子公司适用不同税率的影响	
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、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	83,200.72
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
其他	
所得税费用	104,516.83

注释39. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月（未经审计）	2023 年 1-6 月（未经审计）
利息收入	8,098,785.61	5,437,508.00
保证金	1,706,800.00	407,129.00
其他	22,351.60	59,851.64
合 计	9,827,937.21	5,904,488.64

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月（未经审计）	2023 年 1-6 月（未经审计）
银行手续费和票据贴息费	2,736,988.26	356,866.55
付现销售费用	577,288.08	236,964.85
付现管理费用	591,994.76	950,049.26
保证金	64,635.97	975,563.86
往来款及其他	107,664.75	397,766.89
合 计	4,078,571.82	2,917,211.41

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月（未经审计）	2023 年 1-6 月（未经审计）
关联往来款		20,000,000.00
合 计		20,000,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月（未经审计）	2023 年 1-6 月（未经审计）
银行承兑汇票敞口费	1,078,987.19	162,400.00
银行借款担保费		2,000,000.00
关联往来款	112,830,783.34	8,905,179.40
租赁负债本金	318,530.77	608,880.50
合 计	114,228,301.30	11,676,459.90

注释40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	截止 2024 年 6 月 30 日 6 个月期间(未经审计)	截止 2023 年 6 月 30 日 6 个月期间(未经审计)
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	37,590.56	1,288,962.98
加：信用减值损失	-426,667.71	-758,485.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,883.60	16,725.15
使用权资产折旧	633,331.56	541,485.72
无形资产摊销		15,264.10
投资性房地产折旧	54,217.08	35,625.00
长期待摊费用摊销	34,762.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	6,618,578.51	1,038,900.94
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	12,708.04	243,639.96
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-41,436,417.72	-19,527,577.01
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	124,782,315.85	-120,337,680.17
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	33,517,388.40	170,495,505.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	123,856,690.94	33,052,366.36
2.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	71,853,100.72	36,180,919.15

补充资料	截止 2024 年 6 月 30 日 6 个月期间(未经审计)	截止 2023 年 6 月 30 日 6 个月期间(未经审计)
减：现金的年初余额	62,388,526.96	16,678,047.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,464,573.76	19,502,871.94

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2024 年 6 月 30 日（未经审 计）	2023 年 12 月 31 日
一、 现金	71,853,100.72	36,180,919.15
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	71,853,100.72	36,180,919.15
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	71,853,100.72	36,180,919.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注：2024 年 6 月 30 日货币资金期末余额中有银行承兑汇票保证金及利息 123,185,000.24 元不属于现金及现金等价物；2023 年 6 月 30 日货币资金中有银行承兑汇票保证金及利息 127,690,722.65 元不属于现金及现金等价物。

注释41. 所有者或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值	受限原因
其他货币资金	123,185,000.24	银行承兑汇票保证金
投资性房地产-新达商务 2804	971,562.50	银行承兑汇票担保
合 计	124,156,562.74	

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	取得方式	注册资本 (人民币万元)	持股比例(%)
						直接
海南荣程电子商务有限公司	海南	海南省洋浦经济开发区	贸易	新设成立	1,000.00	100.00
荣程新材料供应链（深圳）有限公司	深圳	深圳市南山区	贸易	新设成立	1,000.00	100.00

八、 与金融工具有关的风险

本集团在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本集团经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响本集团竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本年可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，主要为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

集团信用风险主要产生于银行存款、应收账款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，资产负债表日，集团按会计政策计提了坏账准备，故流动资金的信用风险较低。

2、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。集团财务部会持续监控利率水平，利率上升会增加新增带息债务的成本，并对集团的财务业绩产生不利影响，集团管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是通过调整及选择相应的金融机构等财务安排来降低利率风险。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺风险。集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额等以确保集团在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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。

于本年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	一年以内	一到五年	五年以上	合 计
金融负债				
短期借款	167,991,533.34			167,991,533.34
应付票据	406,570,000.00			406,570,000.00
应付账款	41,557,203.11			41,557,203.11
其他应付款	3,201,691.55			3,201,691.55
一年内到期的非流动负债	1,511,375.53			1,511,375.53
其他流动负债	2,579,563.42			2,579,563.42
租赁负债	129,980.41			129,980.41

九、 关联方及关联交易

(一) 本集团的母公司情况

截至本财务报告报出日，本集团的母公司情况：

母公司名称	关联关系	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本集团 的持股比 例(%)	对本集团的 表决权比例 (%)
海南海钢集团 有限公司	母公司	海南省昌江 县石碌镇	多金属矿勘探，白云岩矿的开采加工，矿石产品、橡胶制品的销售，采石、石料加工，矿山复垦，橡胶种植，旅馆（仅限分支机构经营），自由房产租赁，旅游项目开发，房地产投资，投资与资产管理。	101,000.00	51.00	51.00

(二) 本集团其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团的关系
海南荣程集团有限公司	公司股东，持股比例 39.38%
林桂全	总经理、副董事长
林谷存	副总经理

(三) 关联方交易

1. 关联方利息支出

关联方	关联交易内容	2024 年 6 月 30 日（未经审计）	2023 年 12 月 31 日
海南海钢集团有限公司	利息	830,783.34	9,555.56
合 计		830,783.34	9,555.56

2. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

年度	关联方	2023 年 12 月 31 日	当期拆入金额	当期归还金额	2024 年 6 月 30 日（未经审计）	备注
2024 年 1 至 6 月	海南海钢集团有限公司	112,000,000.00		112,000,000.00		

于 2023 年 12 月 31 日，本集团应付海南海钢集团有限公司 112,000,000.00 元为计息借款，其中 42,000,000.00 元借款期限自 2023 年 6 月 26 日至 2024 年 3 月 31 日，借款利率 4.30%；70,000,000.00 元借款期限自 2023 年 7 月 26 日至 2024 年 3 月 31 日，借款利率 3.55%。于 2024 年 4 月 18 日归还完毕。

(2) 向关联方拆出资金

报告期内，本集团不存在资金拆出情形

3. 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
-----	------	-------	-------	----------------

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海南海钢集团有限公司	76,500,000.00	2023-9-25	2024-9-25	否
海南荣程集团有限公司、林桂全、林谷存、林晓专	150,000,000.00	2023-9-25	2024-9-25	否
海南海钢集团有限公司	51,000,000.00	2022-6-24	2025-6-23	否
海南荣程集团有限公司、林谷存、吴慧、林桂全、陈佩君	100,000,000.00	2022-6-24	2025-6-23	否
海南海钢集团有限公司	35,700,000.00	2023-12-8	2024-12-7	否
海南荣程集团有限公司、林谷存、吴慧、林桂全、陈佩君、林晓专	70,000,000.00	2023-12-8	2024-12-7	否
海南海钢集团有限公司	81,600,000.00	2022-8-1	2025-7-28	否
海南荣程集团有限公司、林桂全夫妇、林子栋夫妇、林谷存夫妇、林晓专	160,000,000.00	2022-8-1	2025-7-28	否
海南海钢集团有限公司	13,260,000.00	2024-3-18	2025-3-18	否
海南荣程集团有限公司、林桂全夫妇、林谷存夫妇、林晓专	26,000,000.00	2024-3-18	2025-3-18	否
海南海钢集团有限公司	10,200,000.00	2023-9-19	2024-9-19	否
海南荣程集团有限公司、林桂全夫妇	20,000,000.00	2023-9-19	2024-9-19	否
海南荣程集团有限公司	9,000,000.00	2023-12-8	2024-12-7	否
合计	803,260,000.00			

（1）2023 年 9 月 25 日，本公司和海口农村商业银行股份有限公司签订企业最高额担保贷款合同，海口农村商业银行股份有限公司向公司提供 15,000.00 万元的最高贷款额度，贷款合同期限自 2023 年 9 月 25 日至 2024 年 9 月 25 日。由海南海钢集团有限公司按授信敞口的 51%、海南荣程集团有限公司按授信敞口的 100%、林晓专、林桂全、林谷存提供连带责任保证担保。截止至 2024 年 6 月 30 日，已使用额度为 15,000.00 万元。

（2）本公司向中国光大银行股份有限公司海口分行获得银行承兑汇票授信额度金额 10,000.00 万元，综合授信有效期限自 2022 年 6 月 24 日至 2025 年 6 月 23 日，约定保证金比例为 30.00%。由海南海钢集团有限公司提供 51%本金限额内的连带责任保证担保；海南荣程集团有限公司提供 100%最高额连带责任保证担保；林桂全、林谷存、吴慧、陈佩君提供最高额连带责任保证担保。截止至 2024 年 6 月 30 日，已使用额度为 9,500.00 万元。

（3）2023 年 12 月 8 日，本公司和兴业银行股份有限公司签订企业授信额度合同，兴业银行股份有限公司向公司提供 17,000.00 万元的最高授信额度，其中低风险授信 7,000.00 万元，其余授信部分保证金比例为 30.00%，敞口 7,000.00 万元，授信期间自 2023 年 12 月 8 日至 2024 年 12 月 7 日。由海南海钢集团有限公司按授信敞口的 51%、海南荣程集团有限公司按授信敞口的 100%、林桂全夫妇、林谷存夫妇、林晓专提供连带责任保证担保。截止至 2024 年 6 月 30 日，已使用额度为 10,000.00 万元。

（4）本公司向海南银行股份有限公司获得银行承兑汇票授信额度金额 16,000.00 万元，承兑有效期限自 2022 年 8 月 1 日至 2025 年 7 月 28 日，公司每次申请使用额度时，保证金比例不低于申请开立银行

承兑汇票金额 30.00%。海南海钢集团有限公司提供最高额连带责任保证担保，担保范围：海南银行股份有限公司与公司实际发生的债权本金（最高不超过 16,000.00 万元）的 51%且到期未获得偿还的金额和相应的利息、罚息、直接损害赔偿金以及为实现债权、担保权利等所发生的一切费用之和的 51%；以本公司房产新达商务大厦 2804 号和海南洋浦豫源石化有限公司的土地提供抵押担保；林桂全夫妇、林子栋夫妇、林谷存夫妇、林晓专提供连带责任保证担保。截止至 2024 年 6 月 30 日，已使用额度为 13,700.00 万元。

（5）2024 年 3 月 22 日，本公司和广发银行股份有限公司签订企业授信额度合同，该额度可用于开具银行承兑汇票或提供借款。广发银行股份有限公司向公司提供 7,000.00 万元的最高授信额度，其中低风险授信 4,400.00 万元，敞口 2,600.00 万元，流贷金额不超过 1,500.00 万元（无保证金），若银行承兑汇票等保证金比例为 30.00%，授信期限自 2024 年 3 月 18 日至 2025 年 3 月 18 日。由海南海钢集团有限公司按授信敞口的 51%、海南荣程集团有限公司按授信敞口的 100%、林桂全夫妇、林谷存夫妇、林晓专提供连带责任保证担保。截止至 2024 年 6 月 30 日，已使用的银行承兑汇票额度为 1,600.00 万元，借款额度为 1,480.00 万元。

（6）2024 年 4 月 16 日，本公司和中信银行股份有限公司签订企业授信额度合同，中信银行股份有限公司向公司提供 3,000.00 万元的最高授信额度，授信部分保证金比例为 30.00%，敞口 2,000.00 万元，额度期限自 2023 年 9 月 19 日至 2024 年 9 月 19 日。由海南海钢集团有限公司按授信敞口的 51%、海南荣程集团有限公司按授信敞口的 100%、林桂全夫妇提供连带责任保证担保。截止至 2024 年 6 月 30 日，已使用额度为 2,857.00 万元。

（7）2023 年 12 月 7 日，本公司和渤海银行股份有限公司签订银行承兑协议，渤海银行股份有限公司向公司提供 900.00 万元的商业汇票承兑额度，额度期限自 2023 年 12 月 8 日至 2024 年 12 月 7 日。由本公司提供 100%存单质押担保以及由海南荣程集团有限公司提供连带责任保证担保。截止至 2024 年 6 月 30 日，已使用额度为 0.00 万元。

4. 关联方应收应付款项

（1）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2024 年 6 月 30 日(未经审计)	2023 年 12 月 31 日
其他应付款	海南海钢集团有限公司	0.00	112,000,000.00

5. 关键管理人员薪酬

项 目	2024 年 6 月 30 日（未经审计）	2023 年 12 月 31 日
关键管理人员薪酬	1,743,186.87	3,619,843.00

十、 承诺及或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的承诺事项及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止至本财务报表批准日，本集团无重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截止至本财务报表批准日，本集团无其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	2024 年 6 月 30 日（未经审计）	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	293,928,970.75	345,514,436.89
1—2 年	41,719,742.16	46,259,166.51
2—3 年	9,858,153.27	19,302,463.78
3—4 年	8,545,403.02	387,657.47
小 计	354,052,269.20	411,463,724.65
减：坏账准备	14,341,411.42	14,065,628.89
合 计	339,710,857.78	397,398,095.76

2. 按坏账准备计提方法披露

类 别	2024 年 6 月 30 日（未经审计）				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	354,052,269.20	100.00	14,341,411.42	4.05	339,710,857.78
其中：账龄组合	354,052,269.20	100.00	14,341,411.42	4.05	339,710,857.78
合 计	354,052,269.20	100.00	14,341,411.42	4.05	339,710,857.78

续：

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	9,166,067.97	2.23	2,786,031.26	30.40	6,380,036.71
按组合计提预期信用损失的应收账款	402,297,656.68	97.77	11,279,597.63	2.80	391,018,059.05
其中：账龄组合	402,297,656.68	97.77	11,279,597.63	2.80	391,018,059.05
合 计	411,463,724.65	100.00	14,065,628.89	3.42	397,398,095.76

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	2024 年 6 月 30 日（未经审计）		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	293,928,970.75	2,939,289.71	1.00
1—2 年	41,719,742.16	4,171,974.22	10.00
2—3 年	9,858,153.27	2,957,445.98	30.00
3—4 年	8,545,403.02	4,272,701.51	50.00
合 计	354,052,269.20	14,341,411.42	4.05

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动情况				2024 年 6 月 30 日（未经审计）
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,786,031.26		2,786,031.26			-
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,279,597.63	3,061,813.79		-	-	14,341,411.42
其中：账龄组合	11,279,597.63	3,061,813.79				14,341,411.42
合 计	14,065,628.89	3,061,813.79	2,786,031.26	-	-	14,341,411.42

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

名 称	2024 年 6 月 30 日（未经审计）	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中建四局第六建设有限公司	76,062,231.39	21.48	917,826.68
中铁广州工程局集团（海南）工程有限公司	69,272,040.30	19.57	692,720.40
中国建筑第二工程局有限公司	40,225,731.26	11.36	1,356,305.94
天津开物供应链管理有限公司	19,123,083.25	5.4	191,230.83
中铁二十局集团第六工程有限公司	14,045,891.16	3.97	830,558.15
合 计	218,728,977.36	61.78	3,988,642.00

注释2. 其他应收款

项 目	2024 年 6 月 30 日（未经审计）	2023 年 12 月 31 日
应收利息	28,912,940.38	29,228,874.81
其他应收款	2,975,613.20	3,352,814.13
合 计	31,888,553.58	32,581,688.94

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项 目	2024 年 6 月 30 日（未经审计）	2023 年 12 月 31 日
应收货款逾期利息	28,912,940.38	29,228,874.81
合 计	28,912,940.38	29,228,874.81

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	2024 年 6 月 30 日（未经审计）				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收利息					
按组合计提预期信用损失的应收利息	32,372,003.33	100.00	3,459,062.95	10.69	28,912,940.38
其中：账龄组合	32,372,003.33	100.00	3,459,062.95	10.69	28,912,940.38
合 计	32,372,003.33	100.00	3,459,062.95	10.69	28,912,940.38

续：

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收利息					
按组合计提预期信用损失的应收利息	32,757,516.97	100.00	3,528,642.16	10.77	29,228,874.81
其中：账龄组合	32,757,516.97	100.00	3,528,642.16	10.77	29,228,874.81
合 计	32,757,516.97	100.00	3,528,642.16	10.77	29,228,874.81

3. 按组合计提预期信用损失的应收利息

账龄组合

账 龄	2024 年 6 月 30 日（未经审计）		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,474,325.99	164,743.26	1.00
1—2 年	10,565,124.29	1,056,512.43	10.00
2—3 年	2,142,346.33	642,703.90	30.00
3—4 年	3,190,206.72	1,595,103.36	50.00
4—5 年	-	-	80.00
合 计	32,372,003.33	3,459,062.95	10.69

4. 应收利息坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 12 月 31 日	3,528,642.16			3,528,642.16
2023 年 12 月 31 日在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	69,579.21			69,579.21
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日（未经审计）	3,459,062.95			3,459,062.95

（二）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账 龄	2024 年 6 月 30 日（未经审计）	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	2,077,624.31	2,493,400.09
1—2 年	468,843.00	730,700.00
2—3 年	500,000.00	-
3—4 年	200,000.00	400,000.00
4—5 年	200,000.00	100,000.00
小 计	3,446,467.31	3,724,100.09
减：坏账准备	470,854.11	371,285.96
合 计	2,975,613.20	3,352,814.13

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 6 月 30 日（未经审计）	2023 年 12 月 31 日
关联方往来款	622,143.79	613,303.79
保证金	2,400,650.00	2,790,200.00
其他	423,673.52	320,596.30
合 计	3,446,467.31	3,724,100.09

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	2024 年 6 月 30 日（未经审计）				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,446,467.31	100.00	470,854.11	13.66	2,975,613.20
其中：账龄组合	2,824,323.52	81.95	470,854.11	16.67	2,353,469.41
关联方组合	622,143.79	18.05		-	622,143.79
合 计	3,446,467.31	100.00	470,854.11	13.66	2,975,613.20

续：

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,724,100.09	100.00	371,285.96	9.97	3,352,814.13
其中：账龄组合	3,110,796.30	83.53	371,285.96	11.94	2,739,510.34
关联方组合	613,303.79	16.47			613,303.79
合 计	3,724,100.09	100.00	371,285.96	9.97	3,352,814.13

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）账龄组合

账 龄	2024 年 6 月 30 日（未经审计）		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,461,980.52	14,619.81	1.00
1—2 年	462,343.00	46,234.30	10.00
2—3 年	500,000.00	150,000.00	30.00
3—4 年	200,000.00	100,000.00	50.00
4—5 年	200,000.00	160,000.00	80.00
合 计	2,824,323.52	470,854.11	16.67

（2）关联方组合

单位名称	2024 年 6 月 30 日（未经审计）			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
荣程新材料供应链（深圳）有限公司	622,143.79			内部往来不计提坏账准备
合 计	622,143.79			

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 12 月 31 日	371,285.96			371,285.96
2023 年 12 月 31 日在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

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)	
本期计提	99,568.15			99,568.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日（未经审计）	470,854.11			470,854.11

6. 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024 年 6 月 30 日（未经审计）	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
荣程新材料供应链（深圳）有限公司	关联方往来	622,143.79	1 年以内，1 至 2 年	18.05	关联方往来不计提
中铁十局集团第八工程有限公司	保证金	500,000.00	2 至 3 年	14.51	150,000.00
四川华西集采电子商务有限公司	保证金	480,000.00	1 年以内，1 至 2 年	13.93	22,800.00
广西柳钢物流有限责任公司	运费	264,741.27	1 年以内	7.68	2,647.41
中铁广州工程局集团有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内	7.25	2,500.00
合 计		2,116,885.06		61.42	177,947.41

注释3. 长期股权投资

款项性质	2024 年 6 月 30 日（未经审计）			2023 年 12 月 31 日		
	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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日（未经审计）	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南荣程电子商务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		

注释4. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	2024 年 1-6 月（未经审计）		2023 年 1-6 月（未经审计）	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	1,140,615,888.57	1,131,274,452.07	732,522,883.26	726,918,274.07
其他业务收入	37,714.29	35,625.00	61,684.60	35,625.00
合 计	1,140,653,602.86	1,131,310,077.07	732,584,567.86	726,953,899.07

2. 合同产生的收入情况

合同分类	贸易业务	备注	合计
一、 商品类型			
钢材等商品	1,140,615,888.57		1,140,615,888.57
其他	37,714.29		37,714.29
二、 合同类型			
销售商品及其他	1,140,615,888.57		1,140,615,888.57
租赁收入	37,714.29		37,714.29
三、 按商品转让的时间分类			
在某一时点转让	1,140,615,888.57		1,140,615,888.57

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,484,563.71	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	3,448,567.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益小计	8,933,131.50	
减：所得税影响额	1,339,969.73	
少数股东权益影响数		

项 目	金 额	说 明
归属于母公司的非经常性损益	7,593,161.77	

(二) 净资产收益率及每股收益

项 目	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.63	-0.16	-0.16

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,484,563.71
除上述各项之外的其他营业外收支净额	3,448,567.79
非经常性损益合计	8,933,131.50
减：所得税影响数	1,339,969.73
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	7,593,161.77

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况**一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

海南荣程新材料供应链股份有限公司

二〇二四年八月十六日