



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



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吕晟及会计机构负责人（会计主管人员）吕晟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、北京中天恒会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 16

第四节 股份变动、融资和利润分配 20

第五节 行业信息 23

第六节 公司治理 24

第七节 财务会计报告 29

附件 会计信息调整及差异情况..... 106

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 12 月 31 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 □ 做市交易	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	上海市虹口区新建路 200 号国华金融中心 B 栋 20 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	崔艺耀	联系地址	海口市龙华区海秀东路 29 号望海科技广场创新型办公楼 6 层 A 区
电话	0898-68580263	电子邮箱	rcxc@hnhggp.com
传真	0898-68581318		
公司办公地址	海口市龙华区海秀东路 29 号望海科技广场创新型办公楼 6 层 A 区	邮政编码	570102
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海秀东路 29 号望海科技广场创新型办公楼 6 层 A 区		
注册资本（元）	46, 591, 429	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

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，公司营业收入 298,795.72 万元，营业成本 295,618.89 万元，实现利润总额 1,036.19 万元，归属于挂牌公司股东的净利润 878.60 万元。

(二) 行业情况

2024 年是钢铁行业深度调整的关键之年，面临着复杂严峻的国际国内形势，机遇与挑战并存。一方面，我国经济回升向好，超大规模市场优势和内需潜力为钢铁行业发展提供了广阔空间；另一方面，传统用钢行业下行压力加大，有效需求不足，产能释放较快，钢铁行业进入“减量发展、存量优化”阶段的特征日益明显，提升钢铁供给与需求的动态适配性仍需持续努力。

(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	2,987,957,153.42	1,371,432,562.76	117.87%
毛利率%	1.06%	2.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,785,976.38	5,717,250.33	53.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,681,593.93	-1,568,415.30	462.25%
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）	6.09%	4.17%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	3.94%	-1.14%	-
基本每股收益	0.19	0.12	57.15%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	932,198,246.92	820,818,629.74	13.57%
负债总计	783,452,221.10	680,858,580.30	15.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	148,746,025.82	139,960,049.44	6.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.19	3.00	6.28%
资产负债率%（母公司）	84.41%	83.36%	-
资产负债率%（合并）	84.04%	82.95%	-
流动比率	1.15	1.17	-
利息保障倍数	1.62	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	-35,800,665.67	-178,733,831.05	79.97%
应收账款周转率	6.79	3.30	-
存货周转率	61.80	39.81	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.57%	31.89%	-
营业收入增长率%	117.87%	66.67%	-
净利润增长率%	53.67%	394.83%	-

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	254,429,654.74	27.29%	149,543,181.45	18.22%	70.14%
应收票据	85,882,500.00	9.21%	75,549,924.03	9.20%	13.68%
应收账款	455,207,587.13	48.83%	397,948,895.76	48.48%	14.39%
预付账款	48,758,913.33	5.23%	74,259,115.47	9.05%	-34.34%
其他应收款	27,508,284.64	2.95%	32,431,595.37	3.95%	-15.18%
存货	28,373,106.87	3.04%	67,287,658.11	8.20%	-57.83%
投资性房地产	7,480,015.54	0.80%	971,562.50	0.12%	669.90%
固定资产	112,966.15	0.01%	162,537.93	0.02%	-30.50%
使用权资产	1,337,889.94	0.14%	1,529,258.57	0.19%	-12.51%
无形资产	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
递延所得税资产	2,761,282.29	0.30%	2,842,223.21	0.35%	-2.85%
其他非流动资产	19,609,815.60	2.10%	18,291,684.40	2.23%	7.21%
短期借款	215,130,427.78	23.08%	160,509,761.12	19.55%	34.03%
应付票据	212,570,000.00	22.80%	291,400,000.00	35.50%	-27.05%
应付账款	1,025,500.24	0.11%	138,189.76	0.02%	642.10%
合同负债	3,831,289.03	0.41%	10,346,241.41	1.26%	-62.97%

应付职工薪酬	3,867,082.41	0.41%	3,058,826.28	0.37%	26.42%
应交税费	6,831,302.97	0.73%	4,166,325.16	0.51%	63.96%
其他应付款	249,905,948.03	26.81%	115,232,626.66	14.04%	116.87%
一年以内到期的非流动负债	597,425.63	0.06%	1,277,187.19	0.16%	-53.22%
其他流动负债	88,760,708.39	9.52%	94,335,202.99	11.49%	-5.91%
租赁负债	731,853.13	0.08%	394,219.73	0.05%	85.65%

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 10,488.65 万元、增长 70.14%，变动的主要原因系本报告期末公司借款余额增加。

2. 预付账款

本报告期末较上期期末减少 2,550.02 万元、下降 34.34%，变动原因系本报告期根据业务情况减少存货预付货款。

3. 存货

本报告期末较上期期末减少 3,891.46 万元、下降 57.83%，变动原因系本报告期根据钢材市场价格波动，减少储备存货导致减少。

4. 投资性房地产

本报告期末较上期期末增加 650.85 万元、增长 669.9%，变动主要原因系本报告期增加以房抵债的可出租使用房产导致增加。

5. 短期借款

本报告期末较上期期末增加 5,462.07 万元、增长 34.03%，变动主要原因系本报告期增加海南农商行贷款 35,000.00 万元和广发银行 1,480.00 万元、归还海南农商行贷款 30,000.00 万元和广发银行 1,000.00 万元，导致短期借款增加。

6. 应付账款

本报告期末较上期期末增加 88.73 万元、增长 642.10%，变动主要原因系本报告期末按合同约定结算期末满导致应付未付货款增加。

7. 合同负债

本报告期末较上期期末减少 651.50 万元、下降 62.97%，变动主要原因系本报告期末按合同约定预收货款减少，导致合同负债减少。

8. 应付职工薪酬

本报告期末较上期期末增加 80.83 万元、增长 26.42%，变动主要原因系本报告期计提管理层年度绩效和计提全员 2024 年 12 月工资尚未支付。

9. 应交税费

本报告期末较上期期末增加 266.50 万元、增长 63.96%，变动主要原因系本报告期业务量增加导致税费增加。

10. 其他应付款

本报告期末较上期期末增加 13,467.33 万元、增长 116.87%，变动主要原因系本报告期向控股股东海钢集团借款余额增加导致其他应付款增加。

11. 租赁负债

本报告期末较上期期末增加 33.76 万元、增长 85.65%；变动原因系本报告期公司变更办公地点签订新办公室租赁协议。

（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	2,987,957,153.42	-	1,371,432,562.76	-	117.87%
营业成本	2,956,188,850.80	98.94%	1,339,218,809.36	97.65%	120.74%
毛利率%	1.06%	-	2.35%	-	-
销售费用	7,000,648.88	0.23%	5,654,696.94	0.41%	23.80%
管理费用	10,658,531.84	0.36%	8,800,685.17	1.16%	21.11%
财务费用	6,077,540.22	0.20%	2,563,975.92	-0.41%	137.04%
信用减值损失	1,571,095.04	0.05%	-6,115,090.37	-0.83%	-125.69%
其他收益	27,041.09	0.00%	14,107.28	0.00%	91.68%
营业利润	6,918,990.62	0.23%	6,639,132.52	0.18%	4.22%
营业外收入	3,442,952.13	0.12%	10,243.13	0.10%	33512.31%
营业外支出	2.01	0.00%	8,750.14	0.02%	-99.98%
净利润	8,785,976.38	0.29%	5,717,250.33	0.14%	53.67%

项目重大变动原因

1. 营业收入

本报告期较上期增加 161,652.46 万元、增长 117.87%，变动的主要原因系本报告期通过拓展业务新增省外销售大客户，扩大市场占有率。

2. 营业成本

本报告期较上期增加 161,697.00 万元、增长 120.74%，变动的主要原因系随着收入增长而增长。

3. 销售费用

本报告期较上期增加 134.60 万元、增长 23.80%，变动的主要原因系销售人员职工薪酬、差旅及推销费较上期增加。

4. 管理费用

本报告期较上期增加 185.78 万元、增长 21.11%，变动的主要原因系管理人员职工薪酬、差旅费、诉讼费及律师服务费较上期增加。

5. 财务费用

本报告期较上期增加 351.36 万元、增长 137.04%，变动的主要原因系本报告期海钢集团借款和银行借款增加导致利息支出和手续费增加。

6. 营业外收入

本报告期较上期增加 343.27 万元、增长 33512.31%，变动的主要原因系本报告期收到客户合同违约金。

7. 净利润

本报告期较上期增加 306.87 万元、增长 53.67%，变动的主要原因系本报告期营业利润、营业外收入增加。

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	2,987,873,593.76	1,371,334,878.16	117.88%
其他业务收入	83,559.66	97,684.60	-14.46%
主营业务成本	2,955,957,078.90	1,339,132,742.85	120.74%
其他业务成本	231,771.90	86,066.51	169.29%

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百分比
钢材等贸易	2,987,873,593.76	2,955,957,078.90	1.07%	117.88%	120.73%	-1.28%
投资性房地产租赁	83,559.66	231,771.90	-177.37%	16.06%	225.29%	-178.41%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

因公司通过拓展业务新增省外销售大客户，扩大市场占有率，故营业收入和营业成本较上期增加。本报告期以房抵债的投资性房地产增加较多，摊销费用增加，故租赁成本较上期增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广州市市政实业有限公司	1,161,816,673.37	38.88%	否
2	四川省川能峨禾供应链管理有限公司	192,568,783.44	6.45%	否
3	日照小马奔腾供应链有限公司	179,136,930.55	6.00%	否
4	阳春新钢铁有限责任公司	135,253,579.49	4.53%	否
5	中建四局第六建设有限公司	129,898,202.79	4.35%	否
合计		1,798,674,169.64	60.20%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海找钢网信息科技股份有限公司	595,398,559.70	20.54%	否
2	湖南贵配物资有限公司	518,954,402.35	17.90%	否
3	广西钢铁集团有限公司	464,183,799.86	16.01%	否
4	浙江新大金增科技发展有限公司	320,795,571.28	11.07%	否
5	广州涟钢供应链有限公司	269,140,341.06	9.28%	否

合计	2,168,472,674.25	74.80%	-
----	------------------	--------	---

(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	-35,800,665.67	-178,733,831.05	79.97%
投资活动产生的现金流量净额	-314,511.57	-138,888.96	126.45%
筹资活动产生的现金流量净额	170,186,452.02	224,583,199.76	-24.22%

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期增加 13,782.34 万元、增长 79.97%，变动的主要原因是本报告期钢材销售收到的现金增加。

本报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期减少 17.56 万元，下降 126.45%，变动的主要原因是本报告期钢材市场铺面装修的现金流出增加。

本报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 4,928.70 万元，下降 22.46%，变动的主要原因系偿还银行贷款较上期增加。

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	27,892,288.54	14,136,505.32	8,072,842.37	22,484.76
荣程新材料供应链（深圳）有限公司	控股子公司	钢材贸易	10,000,000	6,076,548.21	93,247.36	3,868,906.77	97,778.57

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) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	0
研发支出占营业收入的比例%	0%	0%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员合计	0	0
研发人员占员工总量的比例%	0%	0%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

(四) 研发项目情况

无。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
1. 收入确认	
2024 年，海南荣程新材料供应链股份有限公司的钢材等产品贸易收入 2,987,873,593.76 元，占营业收入 99.99%，对财务报表影响重大。由于营业收入是海南荣程新材料供应链股份有限公司关键考核指标之一，钢材贸易收入总额法和净额法的确定存在重大判断，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预期目标的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。	我们执行的审计程序主要包括： （1）评估和测试了与收入确认相关的关键内部控制设计和执行情况； （2）获取并复核主要客户合同，了解货物转移方式以及客户取得商品控制权相关的合同条款和条件，评价收入确认政策是否符合准则要求； （3）向管理层了解营业收入以及毛利率波动的原因，对营业收入以及毛利情况执行分析性复核程序； （4）获取销售明细表，选取样本，核对相关的销售订单、过磅单、提货单、送货验收单、发票及银行收款单据等资料，评价相关收入确认是否符合海南荣程新材料供应链股份有限公司收入确认的会计政策； （5）选取重要客户实施函证，询证本年发生的销售金额及往来款项余额，确认营业收入的真实性、完整性，对未取得回函的执行替代性测试程序，并关注期后应收账款的收回情况； （6）针对重要客户的销售，检查相关的实物流、资金流相关的支持性文件，结合毛利率、采购和销售时间判断是否存在实质性货物控制权的转移； （7）针对新增的重要客户，通过公开渠道查询和了解其背景信息，检查客户与海南荣程新材料供应链股份有限公司是否存在未识别的或异常的关联方关系和交易； （8）执行销售截止性测试，评价营业收入是否在恰当期间确认； （9）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。
2. 应收账款的预期信用损失	

截至 2024 年 12 月 31 日，海南荣程新材料供应链股份有限公司应收账款余额为 468,542,372.16 元，预期信用损失 13,334,785.03 元，应收账款账面价值 455,207,587.13 元，占年末资产总额的 48.83%。 管理层参考历史信用损失经验，编制客户应收账款账龄天数组合准备率的风险矩阵，以此为基础估计预期信用损失。管理层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。由于应收账款账面价值较高且涉及管理层运用重大会计估计和判断，应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款的预期信用损失作为关键审计事项。	我们执行的审计程序主要包括： （1）评价、测试公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和執行； （2）复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征； （3）对于基于单项应收账款评估预期信用损失的，我们抽取样本检查了应收账款发生减值的相关客观证据，预期收取的所有现金流量现值的估计时采用的关键假设； （4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款预期信用损失率的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性，以及期末应收账款减值准备计算是否准确； （5）抽取样本检查原始单据（账单和银行进帐单等），测试管理层对账龄的划分是否准确； （6）通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，选取样本执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。
--	--

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 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、商业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 12 月 31 日，公司向关联方借款余额为 24,634.08 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，公司与关联方交易余额占资产总额比未达到 50%，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总资产比重升高，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 12 月 31 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 900,312.50 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及出售资产、对外投资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	

1、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

2、 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	12,390,401.71	8.33%
作为被告/被申请人	3,258,245.00	2.19%
作为第三人	0	0.00%
合计	15,648,646.71	10.52%

3、 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	1,000,000,000	347,703,928.6
提供担保	0	0
委托理财	0	0
租赁经营场所	1,440,000	160,000
接受关联方担保	513,400,000	513,400,000
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

- 1、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。
- 2、租赁经营场所已经第三届董事会第五次会议审议通过，审议金额 144 万为三年租金，2024 年度实际发生金额 16 万元为 2024 年 9 月至 12 月租金。
- 3、公司因申请银行授信接受关联方担保为公司单方面获得利益行为，根据股转系统挂牌公司治理规则，此事项无需按照关联交易的方式进行审议和披露。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

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制的公司将尽可能避免、减少与公司之间的关联交易	正在履行中
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、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。	正在履行中
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	正在履行中

					《非上市公司收购管理办法》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。	
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，不利用挂牌公司作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及资金往来的承诺	减少并规范关联交易及资金往来	正在履行中

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	57,969,853.00	6.22%	银行承兑汇票保证金
投资性房地产	房屋建筑物	抵押	900,312.50	0.10%	开具银行承兑汇票抵押
总计	-	-	58,870,165.50	6.32%	-

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、融资和利润分配

六、 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%
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%
	董事、监事、高管	2,347,500	5.04%	407,500	2,755,000	5.91%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
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%	1,630,000	0	0	0
4	杜益雷	1,000,000	0	1,000,000	2.15%	750,000	250,000	0	0
5	陈春异	502,000	-1,000	501,000	1.08%	0	501,000	0	0
6	王和江	500,000	0	500,000	1.07%	500,000	0	0	0
7	林钟洲	500,000	0	500,000	1.07%	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	0.11%	0	49,800	0	0
合计		46,445,629	-1,000	46,444,629	99.69%	27,016,629	19,428,000	18,349,200	0

普通股前十名股东情况说明

□适用 √不适用

七、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为海南海钢集团有限公司，海南海钢集团有限公司成立于1986年11月10日，注册资本101,000万元人民币，法定代表人周湘平，统一社会信用代码91400002012440018。

报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东为海南海钢集团有限公司，海南海钢集团有限公司股东及股权结构：海南省国资委持股比例90%；海南省财政厅持股比例为10%。海南海钢集团是海南省国资委和海南省财政厅履行出资人职责的国有全资子公司，其中海南省国资委持有股权90%。因此，海南省国资委是本公司的实际控制人。

报告期内实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

八、 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

九、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

十、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

十一、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

十二、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

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%
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%
吕晟	财务总监	男	1976 年 11 月	2024 年 12 月 16 日	2027 年 3 月 27 日	0	0	0	0%
李茜	副总经理	女	1980 年 10 月	2022 年 3 月 15 日	2024 年 3 月 17 日	1,630,000	0	1,630,000	3.50%
周红霞	财务总监	女	1976 年 6 月	2024 年 3 月 28 日	2024 年 12 月 2 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
周红霞	财务总监	离任	无	个人原因
吕晟	无	新任	财务总监	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）。

吕晟，男，汉族，1976 年 11 月出生，湖南常宁人，注册会计师，中共党员，大学本科学历。历任天津五洲联合会计师事务所海口分所审计部高级审计助理，海南从信会计师事务所审计部项目经理，中准会计师事务所有限公司海南分所审计部项目经理，海南海钢集团有限公司资本运营与投资发展中心高级投资经理，东方滨海开发建设有限公司财务部经理，海南博鳌国宾馆管理有限公司财务副总监、董事、财务负责人，海南海钢集团有限公司计划财务部会计岗高级主管（主持工作）、副总经理、副总经理（主持工作）、总经理。2022 年 11 月至今兼职海南矿业股份有限公司监事长。

(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）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	2	2	6
行政人员	7	1	2	6
业务人员	27	7	8	26
融资人员	1	2	0	3
财务人员	6	1	2	5
员工总计	47	13	14	46

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	23	24
专科	11	10
专科以下	11	9
员工总计	47	46

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

公司依法建立了股东大会、董事会和监事会等公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事

会的运行制度。公司股东大会审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易公允决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》等内部治理规定、制度，进一步规范、强化公司治理。公司建立了与生产经营及规范相适应的组织机构，按照日常经营管理需要设置职能部门，建立健全了内部经营管理机构，比较科学地划分了每个部门的责任权限，能保障公司的高效、规范经营运作。

公司的董事会、监事会和高级管理人员符合法律法规的任职要求，能够依据法律法规和《公司章程》的规定召集、召开股东大会、董事会、监事会会议，“三会”会议材料规范，会议决议能够正常签署，会议决议能够得到有效执行。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一） 业务的独立性

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构；公司独立地对外签署合同，独立采购，生产并销售其生产的产品；公司具有面向市场的自主经营能力。

（二） 资产的独立性

公司所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。

（三） 人员的独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

（四） 财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度。公司具有独立银行账号，并依法独立核算并独立纳税。

（五） 机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司根据经营需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司制定相应的内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定执行，从公司自身出发，执行会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，以保障公司正常进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家相关政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后检查等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

截止报告期末，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中天恒审字[2025]第 0653 号	
审计机构名称	北京中天恒会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市大兴区榆顺路 12 号 D 座 0449 号中国(北京)自由贸易试验区高端产业片区	
审计报告日期	2025 年 4 月 3 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭振宇	张宏亮
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	39 万元	

审计报告

中天恒审字[2025]第 0653 号

海南荣程新材料供应链股份有限公司（合并）：

一、 审计意见

我们审计了海南荣程新材料供应链股份有限公司（以下简称荣程新材合并财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及合并财务报表附注。

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，公允反映了荣程新材 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 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。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
1. 收入确认	
2024 年，海南荣程新材料供应链股份有限公司的钢材等产品贸易收入 2,987,873,593.76 元，占营业收入 99.99%，对财务报表影响重大。由于营业收入是海南荣程新材料供应链股份有限公司关键考核指标之一，钢材贸易收入总额法和净额法的确定存在重大判断，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预期	我们执行的审计程序主要包括： (1) 评估和测试了与收入确认相关的关键内部控制设计和执行情况； (2) 获取并复核主要客户合同，了解货物转移方式以及客户取得商品控制权相关的合同条款和条件，评价收入确认政策是否符合准则要求； (3) 向管理层了解营业收入以及毛利率波动的原因，对营业收入以及毛利情况执行分析性复核程序； (4) 获取销售明细表，选取样本，核对相关的销售订单、过磅单

目标的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。	提货单、送货验收单、发票及银行收款单据等资料，评价相关收入确认是否符合海南荣程新材料供应链股份有限公司收入确认的会计政策； （5）选取重要客户实施函证，询证本年发生的销售金额及往来款项余额，确认营业收入的真实性、完整性，对未取得回函的执行替代性测试程序，并关注期后应收账款的收回情况； （6）针对重要客户的销售，检查相关的实物流、资金流相关的支持性文件，结合毛利率、采购和销售时间判断是否存在实质性货物控制权的转移； （7）针对新增的重要客户，通过公开渠道查询和了解其背景信息，检查客户与海南荣程新材料供应链股份有限公司是否存在未识别的或异常的关联方关系和交易； （8）执行销售截止性测试，评价营业收入是否在恰当期间确认； （9）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。
2. 应收账款的预期信用损失	
截至 2024 年 12 月 31 日，海南荣程新材料供应链股份有限公司应收账款余额为 468,542,372.16 元，预期信用损失 13,334,785.03 元，应收账款账面价值 455,207,587.13 元，占年末资产总额的 48.83%。 管理层参考历史信用损失经验，编制客户应收账款账龄天数组合准备率的风险矩阵，以此为基础估计预期信用损失。管理层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。由于应收账款账面价值较高且涉及管理层运用重大会计估计和判断，应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款的预期信用损失作为关键审计事项。	我们执行的审计程序主要包括： （1）评价、测试公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和执行情况； （2）复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征； （3）对于基于单项应收账款评估预期信用损失的，我们抽取样本检查了应收账款发生减值的相关客观证据，预期收取的所有现金流量现值的估计时采用的关键假设； （4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款预期信用损失率的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性，以及期末应收账款减值准备计算是否准确； （5）抽取样本检查原始单据（账单和银行进账单等），测试管理层对账龄的划分是否准确； （6）通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，选取样本执行

应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

四、 其他信息

海南荣程新材料供应链股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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

荣程新材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，荣程新材管理层负责评估荣程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荣程新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督荣程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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
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，就可能导致对荣程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

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告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荣程新材不能持续经营。

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

6. 就荣程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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

北京中天恒会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：郭振宇
中国注册会计师：张宏亮

二〇二五年四月三日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注八	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（一）	254,429,654.74	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	（二）	85,882,500.00	75,549,924.03
应收账款	（三）	455,207,587.13	397,948,895.76
应收款项融资			
预付款项	（四）	48,758,913.33	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	（五）	27,508,284.64	32,431,595.37
其中：应收利息		24,662,232.66	29,692,085.03
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（六）	28,373,106.87	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	（七）	475,677.65	992.94
流动资产合计		900,635,724.36	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	（八）	7,480,015.54	971,562.50
固定资产	（九）	112,966.15	162,537.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	(十)	1,337,889.94	1,529,258.57
无形资产	(十一)		
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	260,553.04	-
递延所得税资产	(十三)	2,761,282.29	2,842,223.21
其他非流动资产	(十四)	19,609,815.60	18,291,684.40
非流动资产合计		31,562,522.56	23,797,266.61
资产总计		932,198,246.92	820,818,629.74
流动负债：			
短期借款	(十五)	215,130,427.78	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	(十六)	212,570,000.00	291,400,000.00
应付账款	(十七)	1,025,500.24	138,189.76
预收款项			
合同负债	(十八)	3,831,289.03	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	(十九)	3,867,082.41	3,058,826.28
应交税费	(二十)	6,831,302.97	4,102,958.78
其他应付款	(二十一)	249,905,948.03	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	(二十二)	597,425.63	1,277,187.19
其他流动负债	(二十三)	88,760,708.39	94,398,569.37
流动负债合计		782,519,684.48	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	(二十四)	731,853.13	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	(十三)	200,683.49	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		932,536.62	394,219.73
负债合计		783,452,221.10	680,858,580.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十五)	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	(二十六)	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	(二十七)	3,857,325.34	2,990,754.04
一般风险准备			
未分配利润	(二十八)	38,945,680.86	31,026,275.78
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		148,746,025.82	139,960,049.44
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		148,746,025.82	139,960,049.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		932,198,246.92	820,818,629.74

法定代表人：林桂全

主管会计工作负责人：吕晟

会计机构负责人：吕晟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注五	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	239,218,529.84	148,466,855.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	85,882,500.00	75,549,924.03
应收账款	(三)	450,453,423.18	397,398,095.76
应收款项融资			
预付款项	(四)	48,381,203.67	74,187,633.88
其他应收款	(五)	45,794,455.46	32,581,688.94

其中：应收利息		24,307,326.93	29,228,874.81
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	28,373,106.87	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		898,103,219.02	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	(七)	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	(八)	7,480,015.54	971,562.50
固定资产	(九)	112,966.15	162,537.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十)	1,337,889.94	1,529,258.57
无形资产	(十一)		
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	260,553.04	
递延所得税资产	(十三)	2,749,534.67	2,830,625.39
其他非流动资产	(十四)	6,857,375.60	5,539,244.40
非流动资产合计		28,798,334.94	21,033,228.79
资产总计		926,901,553.96	816,505,084.60
流动负债：			
短期借款	(十五)	215,130,427.78	160,509,761.12
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十六)	212,570,000.00	291,400,000.00
应付账款	(十七)	1,008,994.74	121,684.26
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	(十九)	3,867,082.41	3,058,826.28
应交税费	(二十)	6,821,780.92	3,993,370.48

其他应付款	(二十一)	249,878,172.24	115,219,914.72
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	(十八)	3,830,849.98	10,344,574.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十二)	597,425.63	1,277,187.19
其他流动负债	(二十三)	87,748,010.50	94,334,986.28
流动负债合计		781,452,744.20	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	(二十四)	731,853.13	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	(十三)	200,683.49	
其他非流动负债			
非流动负债合计		932,536.62	394,219.73
负债合计		782,385,280.82	680,654,524.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十五)	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	(二十六)	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	(二十七)	3,857,325.34	2,990,754.04
一般风险准备			
未分配利润	(二十八)	34,715,928.18	26,916,786.43
所有者权益（或股东权益）合计		144,516,273.14	135,850,560.09
负债和所有者权益（或股东权益）合计		926,901,553.96	816,505,084.60

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注八	2024 年	2023 年
一、营业总收入	(二十九)	2,987,957,153.42	1,371,432,562.76
其中：营业收入		2,987,957,153.42	1,371,432,562.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(二十九)	2,982,818,522.37	1,358,692,447.15
其中：营业成本		2,956,188,850.80	1,339,218,809.36
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	(三十)	2,892,950.63	2,454,279.76
销售费用	(三十一)	7,000,648.88	5,654,696.94
管理费用	(三十二)	10,658,531.84	8,800,685.17
研发费用			
财务费用	(三十三)	6,077,540.22	2,563,975.92
其中：利息费用		16,838,872.45	12,186,589.38
利息收入		13,027,025.92	11,299,695.16
加：其他收益	(三十四)	27,041.09	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（损失以“-”号填列）			
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）	(三十五)	1,571,095.04	-6,115,090.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	182,223.44	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,918,990.62	6,639,132.52
加：营业外收入	(三十七)	3,442,952.13	10,243.13
减：营业外支出	(三十八)	2.01	8,750.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,361,940.74	6,640,625.51
减：所得税费用	(三十九)	1,575,964.36	923,375.18

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,785,976.38	5,717,250.33
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）		8,785,976.38	5,717,250.33
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（净亏损以“-”号填列）		8,785,976.38	5,717,250.33
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		8,785,976.38	5,717,250.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,785,976.38	5,717,250.33
（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）		0.19	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.12

法定代表人：林桂全

主管会计工作负责人：吕晟

会计机构负责人：吕晟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注五	2024 年	2023 年
一、营业收入	（二十九）	2,976,015,404.28	1,351,019,727.41

减：营业成本		2,945,086,232.37	1,318,795,447.58
税金及附加	(三十)	2,889,569.65	2,431,611.98
销售费用	(三十一)	6,905,050.09	5,634,177.77
管理费用	(三十二)	10,190,253.98	8,793,667.72
研发费用			
财务费用	(三十三)	6,075,354.88	2,473,266.09
其中：利息费用		16,836,774.08	12,186,589.38
利息收入		13,024,677.40	11,388,622.84
加：其他收益	(三十四)	26,994.20	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（损失以“-”号填列）			
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）	(三十五)	1,727,735.20	-7,387,652.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	169,019.15	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,792,691.86	5,517,941.57
加：营业外收入	(三十七)	3,442,951.60	10,243.13
减：营业外支出	(三十八)	-	8,750.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,235,643.46	5,519,434.59
减：所得税费用	(三十九)	1,569,930.41	869,406.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,665,713.05	4,650,028.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,665,713.05	4,650,028.47
（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		8,665,713.05	4,650,028.47
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	2023 年
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		3,288,228,074.20	1,649,586,810.25
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		992.94	-
收到其他与经营活动有关的现金		928,192,372.25	1,479,477,188.07
经营活动现金流入小计		4,216,421,439.39	3,129,063,998.32
购买商品、接受劳务支付的现金		3,350,226,045.78	1,791,969,106.65
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		11,819,753.16	9,601,564.79
支付的各项税费		10,053,047.92	13,478,265.18
支付其他与经营活动有关的现金		880,123,258.20	1,492,748,892.75
经营活动现金流出小计		4,252,222,105.06	3,307,797,829.37
经营活动产生的现金流量净额		-35,800,665.67	-178,733,831.05
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		13,204.29	
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		13,204.29	-
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	138,888.96
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	138,888.96
投资活动产生的现金流量净额		-314,511.57	-138,888.96
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		364,800,000.00	263,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		343,837,685.67	352,000,000.00
筹资活动现金流入小计		708,637,685.67	615,000,000.00
偿还债务支付的现金		310,000,000.00	133,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,655,914.38	4,065,269.14
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		218,795,319.27	252,551,531.10
筹资活动现金流出小计		538,451,233.65	390,416,800.24
筹资活动产生的现金流量净额		170,186,452.02	224,583,199.76
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		134,071,274.78	45,710,479.75
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		196,459,801.74	62,388,526.96

法定代表人：林桂全

主管会计工作负责人：吕晟

会计机构负责人：吕晟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		3,278,885,885.03	1,613,117,273.25
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		928,790,067.45	1,478,635,396.86
经营活动现金流入小计		4,207,675,952.48	3,091,752,670.11
购买商品、接受劳务支付的现金		3,337,617,535.29	1,767,496,312.54
支付给职工以及为职工支付的现金		11,819,753.16	9,512,070.00
支付的各项税费		9,963,464.33	13,225,388.98
支付其他与经营活动有关的现金		898,199,557.99	1,492,728,099.41
经营活动现金流出小计		4,257,600,310.77	3,282,961,870.93
经营活动产生的现金流量净额		-49,924,358.29	-191,209,200.82
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			17,589,957.65
投资活动现金流入小计			17,589,957.65
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	138,888.96
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			5,900,000.00
投资活动现金流出小计		327,715.86	6,038,888.96
投资活动产生的现金流量净额		-327,715.86	11,551,068.69
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		364,800,000.00	263,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		343,837,685.67	352,000,000.00
筹资活动现金流入小计		708,637,685.67	615,000,000.00
偿还债务支付的现金		310,000,000.00	133,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,653,816.01	4,065,269.14
支付其他与筹资活动有关的现金		218,795,319.27	252,551,531.10
筹资活动现金流出小计		538,449,135.28	390,416,800.24
筹资活动产生的现金流量净额		170,188,550.39	224,583,199.76
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		119,936,476.24	44,925,067.63
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		181,248,676.84	61,312,200.60

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少 数 股 东 权 益	所有者权益合计
	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	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	46,591,429.00	-	-	-	59,351,590.62	-	-	-	2,990,754.04	-	31,026,275.78	-	139,960,049.44
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、本年期初余额	46,591,429.00	-	-	-	59,351,590.62	-	-	-	2,990,754.04	-	31,026,275.78		139,960,049.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									866,571.30		7,919,405.08		8,785,976.38
（一）综合收益总额											8,785,976.38		8,785,976.38
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								866,571.30		-866,571.30			
1. 提取盈余公积								866,571.30		-866,571.30			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
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. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额		-	-	-			-	-	-		-		

	46,591,429.00				59,351,590.62				3,857,325.34		38,945,680.86		148,746,025.82
--	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	----------------

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少 数 股 东 权 益	所有者权益合计
	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	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	46,591,429.00	-	-	-	59,351,590.62	-	-	-	2,525,751.19	-	25,774,028.30		134,242,799.11
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、本年期初余额	46,591,429.00	-	-	-	59,351,590.62	-	-	-	2,525,751.19	-	25,774,028.30		134,242,799.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									465,002.85		5,252,247.48		5,717,250.33
（一）综合收益总额											5,717,250.33		5,717,250.33
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权													

益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									465,002.85		-465,002.85			
1. 提取盈余公积									465,002.85		-465,002.85			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
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. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年期末余额	46,591,429.00	-	-	-	59,351,590.62	-	-	-	2,990,754.04	-	31,026,275.78	-	139,960,049.44	

法定代表人：林桂全

主管会计工作负责人：吕晟

会计机构负责人：吕晟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	46,591,429.00	-	-	-	59,351,590.62	-	-	-	2,990,754.04	-	26,916,786.43	135,850,560.09
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,591,429.00	-	-	-	59,351,590.62				2,990,754.04		26,916,786.43	135,850,560.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									866,571.30		7,799,141.75	8,665,713.05
(一) 综合收益总额											8,665,713.05	8,665,713.05
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									866,571.30		-866,571.30	

1. 提取盈余公积									866, 571. 30		-866, 571. 30	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	46, 591, 429. 00	-	-	-	59, 351, 590. 62				3, 857, 325. 34		34, 715, 928. 18	144, 516, 273. 14

项目	2023 年											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	46,591,429.00	-	-	-	59,351,590.62				2,525,751.19	-	22,731,760.81	131,200,531.62
加：会计政策变更	—	—	—	—	—				—	—	—	
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,591,429.00	-	-	-	59,351,590.62				2,525,751.19		22,731,760.81	131,200,531.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									465,002.85		4,185,025.62	4,650,028.47
（一）综合收益总额											4,650,028.47	4,650,028.47
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									465,002.85		-465,002.85	
1. 提取盈余公积									465,002.85		-465,002.85	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	46,591,429.00	-	-	-	59,351,590.62				2,990,754.04	-	26,916,786.43	135,850,560.09

海南荣程新材料供应链股份有限公司（合并）

2024年度财务报表附注

（金额单位：元币种：人民币）

一、基本情况

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海秀东路29号望海科技广场创新型办公楼6层A区。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）；生产性废旧金属回收；再生资源销售；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）。

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，最终控股公司为于中国海南省的海南省国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司董事会决议批准报出。

二、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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策和会计估计

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 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年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。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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。

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。

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。

金融负债分类和计量

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。

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、2。

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。

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。

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）存货

存货为库存商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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。

（八）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。

（九）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：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5.00%	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）固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
电子设备及其他	3-5 年	5.00%	19.00-31.67%
运输设备	4-8 年	5.00%	11.88-23.75%

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。

（十一）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。

（十二）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：

	使用寿命
软件	2 年

（十三）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。

（十四）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。

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。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，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：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；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。

（十五）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。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）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。

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。

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。

（十九）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。

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。

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）会计政策变更

1.2024 年发布《企业会计准则解释第 17 号》规定，该规定中提及的关于流动负债与非流动负债的划分，要求企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的契约条件。在判断负债的流动性划分时，要区别考虑资产负债表日或之前应遵循的契约条件以及资产负债表日之后应遵循的契约条件。规定中关于供应商融资安排的披露，要求企业在根据相关准则进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，包括条款和条件、报告期期初和期末的相关金融负债信息以及不涉及现金收支的当期变动信息等。在披露流动性风险信息时，也应考虑供应商融资安排的影响。规定中关于售后租回交易的会计处理，要求售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人应按规定对售后租回所形成的使用权资产和租赁负债进行后续计量。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，相关利得或损失计入当期损益。该会计政策本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行，本公司未涉及该规定所提及的业务内容，施行该规定对本公司报表无影响。

2.2024 年 12 月 6 日发布《企业会计准则解释第 18 号》规定，规定关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量，要求执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》的企业对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产，在符合相关规定时，可选择全部采用公允价值模式或者全部采用成本模式对其进行后续计量，但不得同时采用两种计量模式，且选择采用公允价值模式后不得转为成本模式。规定关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理，要求对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定进行会计处理，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并在利润表和资产负债表的相应项目列示。该会计政策本公司自印发之日起施行，本公司未涉及该规定所提及的业务内容，施行该规定对本公司报表无影响。

四、税项

1.主要税种及税率

项目	计税依据	税率
增值税	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	实际缴纳的增值税税额	7%/3.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%/5%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%/1.5%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	2%/1%
房产税	房屋计税余值、租金收入	1.2%、12%
印花税	主要涉及购销合同，按购销金额计缴	0.3‰
执行不同企业所得税税率的主要纳税主体如下：		所得税税率
本公司		15%
海南荣程电子商务有限公司、荣程新材料供应链（深圳）有限公司		5%

2.税收优惠

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。

五、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

序号	名称	注册地	持股比例	注册资本	投资额	级次	备注
1	海南荣程电子商务有限公司	洋浦经济开发区	100.00%	1,000.00	1,000.00	3 级	
2	荣程新材料供应链（深圳）有限公司	深圳市	100.00%	1,000.00		3 级	

(二) 主要财务信息

项 目	海南荣程电子商务有限公司		荣程新材料供应链（深圳）有限公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	15,128,303.31	1,490,529.52	6,076,345.82	672,281.59
非流动资产	12,763,985.23	12,764,037.82	202.39	
资产合计	27,892,288.54	14,254,567.34	6,076,548.21	672,281.59
流动负债	13,755,783.22	140,546.78	5,983,300.85	676,812.80
非流动负债				
负债合计	13,755,783.22	140,546.78	5,983,300.85	676,812.80
营业收入	8,072,842.37	20,060,988.04	3,868,906.77	487,433.62
净利润	22,484.76	1,064,949.28	97,778.57	2,272.58
综合收益总额	22,484.76	1,064,949.28	97,778.57	2,272.58
经营活动现金流量	8,989,136.55	13,025,369.77	5,134,556.07	-550,000.00

六、合并财务报表重要项目的说明

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，上年年末余额为 2023 年 12 月 31 日，期末余额为 2024 年 12 月 31 日，本期发生额指 2024 年发生额，上期发生额指 2023 年发生额）

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	196,459,801.74	62,388,526.96
其他货币资金	57,969,853.00	87,154,654.49
合计	254,429,654.74	149,543,181.45

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	57,771,000.00	86,220,000.00
未到期应收利息	198,853.00	934,654.49
合计	57,969,853.00	87,154,654.49

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种 类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	85,750,000.00	857,500.00	84,892,500.00	8,970,521.91	89,705.22	8,880,816.69
商业承兑汇票	1,000,000.00	10,000.00	990,000.00	67,342,532.67	673,425.33	66,669,107.34
合 计	86,750,000.00	867,500.00	85,882,500.00	76,313,054.58	763,130.55	75,549,924.03

2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		85,750,000.00
商业承兑汇票		1,000,000.00
合 计		86,750,000.00

3、应收票据坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用 损失率 （%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	86,750,000.00	100.00	867,500.00	1.00	85,882,500.00
合计	86,750,000.00	100.00	867,500.00	1.00	85,882,500.00

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	76,313,054.58	100.00	763,130.55	1.00	75,549,924.03
合计	76,313,054.58	100.00	763,130.55	1.00	75,549,924.03

4、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	763,130.55	1,209,613.05	1,105,243.60		867,500.00
合 计	763,130.55	1,209,613.05	1,105,243.60		867,500.00

（三）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	6,305,473.07	1.35	3,207,052.84	50.86	3,098,420.23
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	462,236,899.09	98.65	10,127,732.19	2.19	452,109,166.90
其中：账龄组合	462,236,899.09	98.65	10,127,732.19	2.19	452,109,166.90
无风险组合					
单项金额不重大但单独					

计提坏账准备的应收款项					
合计	468,542,372.16	100.00	13,334,785.03	2.85	455,207,587.13

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	9,166,067.97	2.22	2,786,031.26	30.40	6,380,036.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	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
无风险组合					0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	412,014,524.65	100.00	14,065,628.89	3.41	397,948,895.76

其中，已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收账款：

项 目	期末未终止确认金额
数字化应收账款债权凭证	11,895,395.19
合 计	11,895,395.19

2、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	422,508,946.27	346,065,236.89
1-2年	32,314,686.93	46,259,166.51
2-3年	5,488,609.19	19,302,463.78
3-4年	7,842,547.57	387,657.47
4-5年	387,582.20	
5年以上		
小计	468,542,372.16	412,014,524.65
减：坏账准备	13,334,785.03	14,065,628.89
合计	455,207,587.13	397,948,895.76

A、期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中南昱购（上海）供应链科技有限公司	4,983,631.95	2,491,815.98	50.00%	诉讼中考虑抵债资产价值根据预期可收取的现金流量
南通中昱建材有限公司	1,140,786.78	570,393.39	50.00%	

江苏中南建筑产业集团有限责任公司	181,054.34	144,843.47	80.00%	现值单项估计预期信用损失
合 计	6,305,473.07	3,207,052.84	——	——

B、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	余额	比例(%)		余额	比例(%)	
1 年以内	422,508,946.27	91.41	4,225,394.03	346,065,236.89	85.91	3,455,144.37
1 至 2 年	32,314,686.93	6.99	3,231,468.69	46,259,166.51	11.48	4,625,916.65
2 至 3 年	5,488,609.19	1.19	1,646,582.76	10,317,450.15	2.56	3,095,235.04
3 至 4 年	1,718,128.84	0.37	859,064.42	206,603.13	0.05	103,301.57
4 至 5 年	206,527.86	0.04	165,222.29			
5 年以上						
合计	462,236,899.09	100.00	10,127,732.19	402,848,456.68	100.00	11,279,597.63

3、本报告计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	14,065,628.89	830,742.42	1,561,586.28		13,334,785.03

4、本报告期无核销的应收账款

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
天津开物供应链管理有限公司	19,638,416.77	4.19	196,384.16
中国建筑第二工程局有限公司	25,878,082.90	5.52	258,780.83
中国建筑第四工程局有限公司	47,185,949.65	10.07	471,859.49
中建四局第六建设有限公司	72,858,369.76	15.55	728,583.70
中铁广州工程局集团（海南）工程有限公司	34,720,721.16	7.41	383,821.92
合计	200,281,540.24	42.74	2,039,430.10

（四）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	48,758,913.33	100.00	74,259,115.47	100.00
1-2 年				
2-3 年				
合计	48,758,913.33	100.00	74,259,115.47	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	期末余额	占预付款项合计的比例(%)
广西钢铁集团有限公司	18,942,260.55	38.85
湖南贵配物资有限公司	1,723,981.09	3.54
上海找钢网信息科技股份有限公司	14,708,248.63	30.17
重庆找钢网信息科技有限公司	786,005.08	1.61
海南盛祥实业有限公司	9,821,042.28	20.14
合计	45,981,537.63	94.31

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,846,051.98	2,739,510.34
应收利息	24,662,232.66	29,692,085.03
应收股利		
合计	27,508,284.64	32,431,595.37

1、其他应收款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,468,252.19	100.00	622,200.21	17.94	2,846,051.98
其中：账龄组合	3,468,252.19	100.00	622,200.21	17.94	2,846,051.98
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
采用其他方法组合					
合计	3,468,252.19	100.00	622,200.21	17.94	2,846,051.98

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	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
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
采用其他方法组合					
合计	3,110,796.30	100.00	371,285.96	11.94	2,739,510.34

(2) 按账龄披露其他应收账款（新准则适用）

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,685,684.19	1,880,096.30
1-2 年（含 2 年）	737,368.00	730,700.00
2-3 年（含 3 年）	645,200.00	
3-4 年（含 4 年）		400,000.00
4-5 年（含 5 年）	300,000.00	100,000.00
5 年以上	100,000.00	
小计	3,468,252.19	3,110,796.30
减：坏账准备	622,200.21	371,285.96
合计	2,846,051.98	2,739,510.34

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	2,881,202.14	2,790,200.00
其他	587,050.05	320,596.30
小 计	3,468,252.19	3,110,796.30
减：坏账准备	622,200.21	371,285.96
合 计	2,846,051.98	2,739,510.34

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	期末余额		上年年末余额	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
1 年以内（含 1 年，下同）	1,685,684.19	14,903.41	1,880,096.30	18,215.96
1 至 2 年	737,368.00	73,736.80	730,700.00	73,070.00
2 至 3 年	645,200.00	193,560.00		
3 至 4 年			400,000.00	200,000.00
4 至 5 年	300,000.00	240,000.00	100,000.00	80,000.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00		
合计	3,468,252.19	622,200.21	3,110,796.30	371,285.96

(5) 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）	
年初余额	371,285.96			371,285.96
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	250,600.44			250,600.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	621,886.40			621,886.40

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
四川华西集采电子商务有限公司	押金及保证金	650,000.00	1-2 年	18.74	16,500.00
中铁广州工程局集团（海南）工程有限公司	押金及保证金	400,000.00	1-2 年	11.53	40,000.00
中铁十局集团第八工程有限公司	押金及保证金	500,000.00	2-3 年	14.41	150,000.00
中国铁建港航局集团有限公司设备物资中心	押金及保证金	400,000.00	1 年以内	11.53	4,000.00
广西柳钢物流有限责任公司	运费	472,404.92	1 年以内	13.62	4,724.05
合计		2,422,404.92		69.83	215,224.05

（5）本报告计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	371,285.96	250,914.25			622,200.21

2、应收股利

无

3、应收利息

（1）应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
定期存款		

委托贷款		
资金占用费	27,073,652.13	33,299,039.38
小计	27,073,652.13	33,299,039.38
减：坏账准备	2,411,419.47	3,606,954.35
合计	24,662,232.66	29,692,085.03

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间 (月)	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
中国建筑第二工程局有限公司	8,470,782.84	20	到期未付款	是，依据预期现金流量现值结合账龄评估预期信用损失
中建四局第六建设有限公司	3,569,195.10	20	到期未付款	
中铁广州工程局集团（海南）工程有限公司	1,899,588.92	20	到期未付款	
天津开物供应链管理有限公司	1,517,143.23	20	到期未付款	
中铁二十局集团第六工程有限公司	1,308,372.32	10	到期未付款	
合计	16,765,082.41			

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	3,606,954.35			3,606,954.35
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,195,534.88			1,195,534.88
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,411,419.47			2,411,419.47

(4) 本报告计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收利息坏账准备	3,606,954.35		1,195,534.88		2,411,419.47

(六) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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						
库存商品	28,373,106.87		28,373,106.87	67,287,658.11		67,287,658.11
合同履约成本						
合计	28,373,106.87		28,373,106.87	67,287,658.11		67,287,658.11

（七）其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	475,677.65	
预缴企业所得税		992.94
合计	475,677.65	992.94

（八）投资性房地产

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 账面原值合计	1,500,000.00	6,758,817.02		8,258,817.02
1. 房屋、建筑物	1,500,000.00	6,758,817.02		8,258,817.02
2. 土地使用权				
二、 累计折旧/摊销合计	528,437.50	250,363.98		778,801.48
1. 房屋、建筑物	528,437.50	250,363.98		778,801.48
2. 土地使用权				
三、 账面净值合计	971,562.50			7,480,015.54
1. 房屋、建筑物	971,562.50			7,480,015.54
2. 土地使用权				
四、 减值准备合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、 账面价值合计	971,562.50			7,480,015.54
1. 房屋、建筑物	971,562.50			7,480,015.54
2. 土地使用权				

（九）固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	112,966.15	162,537.93
固定资产清理		
合计	112,966.15	162,537.93

固定资产情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	600,823.42	8,900.00		609,723.42
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具	350,348.72			350,348.72
电子设备	127,874.68			127,874.68
办公设备				
其他设备	122,600.02	8,900.00		131,500.02
专用设备				
二、累计折旧合计	438,285.49	58,471.78		496,757.27
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具	332,831.40			332,831.40
电子设备	83,604.09	24,818.19		108,422.28
办公设备				
其他设备	21,850.00	33,653.59		55,503.59
专用设备				
三、固定资产账面净值合计	162,537.93			112,966.15
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具	17,517.32			17,517.32
电子设备	44,270.59			19,452.40
办公设备				
其他设备	100,750.02			75,996.43
专用设备				
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他设备				
专用设备				
五、固定资产账面价值合计	162,537.93			112,966.15
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具	17,517.32			17,517.32
电子设备	44,270.59			19,452.40

办公设备				
其他设备	100,750.02			75,996.43
专用设备				

（十）使用权资产

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	4,392,854.86	1,369,684.66	4,138,879.82	1,623,659.70
其中：土地				
房屋建筑物	4,392,854.86	1,369,684.66	4,138,879.82	1,623,659.70
机器运输办公设备				
其他				
二、累计折旧合计：	2,863,596.29	976,203.06	3,554,029.59	285,769.76
其中：土地				
房屋建筑物	2,863,596.29	976,203.06	3,554,029.59	285,769.76
机器运输办公设备				
其他				
三、使用权资产账面净值合计	1,529,258.57	—	—	1,337,889.94
其中：土地		—	—	
房屋建筑物	1,529,258.57	—	—	1,337,889.94
机器运输办公设备		—	—	
其他				
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	1,529,258.57	—	—	1,337,889.94
其中：土地		—	—	
房屋建筑物	1,529,258.57			1,337,889.94
机器运输办公设备		—	—	
其他		—	—	

（十一）无形资产

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	395,608.57			395,608.57
其中：土地使用权				
软件	395,608.57			395,608.57
特许权				
采矿权				
二、累计摊销合计	395,608.57			395,608.57

其中：土地使用权				
软件	395,608.57			395,608.57
特许权				
采矿权				
三、减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
软件				
特许权				
采矿权				
四、账面价值合计				
其中：土地使用权				
软件				
特许权				
采矿权				

（十二）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
维修及装修费		246,886.00	78,003.41		168,882.59
搬迁费用		96,518.89	4,848.44		91,670.45
合计		343,404.89	82,851.85		260,553.04

（十三）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/负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	2,761,282.29	18,565,183.47	3,071,612.00	20,632,050.85
资产减值准备				
租赁负债	199,391.82	1,329,278.76	250,711.04	1,671,406.92
可抵扣亏损			7,682.21	153,644.14
信用减值损失	2,561,890.47	17,235,904.71	2,813,218.75	18,806,999.79
二、递延所得税负债	200,683.49	1,337,889.94	229,388.79	1,529,258.57
使用权资产	200,683.49	1,337,889.94	229,388.79	1,529,258.57

注：2023 年审计报告递延所得税资产和负债按照抵消后净额列示，根据《企业会计准则解释第 16 号》规定，与租赁有关的递延所得税资产和负债应分别确认。2023 年资产负债表中以净额列示的递延所得税资产和负债对报表没有重大影响，审计未对期初数据进行调整。2023 年与租赁有关的递延所得税资产和负债抵消金额为 229,388.79，抵消后净值为 21,322.20，资产负债表中递延所得税资产列示金额为 2,842,223.21。

（十四）其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
以房抵债	19,609,815.60	18,291,684.40

合 计	19,609,815.60	18,291,684.40
-----	---------------	---------------

注：本公司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公司的货款。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。

（十五）短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	214,800,000.00	160,000,000.00
未到期应付利息	330,427.78	509,761.12
合计	215,130,427.78	160,509,761.12

于 2024 年 12 月 31 日，上述银行借款均于 1 年内到期，借款年利率为 5.15%和 5.90%，由关联方提供担保，相关信息请参阅附注十、3

（十六）应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	192,570,000.00	261,400,000.00
商业承兑汇票	20,000,000.00	30,000,000.00
合计	212,570,000.00	291,400,000.00

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

注：该等票据由关联方提供担保，相关信息请参阅附注十、3。

（十七）应付账款

（1）按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	1,025,500.24	138,189.76
合 计	1,025,500.24	138,189.76

（2）按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,006,393.50	121,684.26
1-2 年（含 2 年）	2,601.24	16,505.50
2-3 年（含 3 年）	16,505.50	
3 年以上		
合计	1,025,500.24	138,189.76

（3）账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
海南卓业投资发展有限公司	166.27	对方未结算
上海浙台国际贸易有限公司	2,434.97	对方未结算

海南勾建投资有限公司	16,505.50	对方未结算
合计	19,106.74	

（十八）合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,831,289.03	10,346,241.41
合计	3,831,289.03	10,346,241.41

于 2024 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要合同负债（2023 年：无）
本年合同负债账面价值减少主要贸易业务多为赊销业务，客户预付货款减少所致。

（十九）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 短期薪酬	3,058,826.28	11,648,249.48	10,839,993.35	3,867,082.41
二、 离职后福利-设定提存计划		986,708.31	986,708.31	
合计	3,058,826.28	12,634,957.79	11,826,701.66	3,867,082.41

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,999,992.13	10,194,363.90	9,412,548.75	3,781,807.28
职工福利费		19,601.40	19,601.40	
社会保险费		468,212.25	468,212.25	
其中：医疗保险费		449,076.01	449,076.01	
工伤保险费		19,136.24	19,136.24	
住房公积金		752,931.00	752,931.00	
工会经费和职工教育经费	58,834.15	213,140.93	186,699.95	85,275.13
其他短期薪酬				
合计	3,058,826.28	11,648,249.48	10,839,993.35	3,867,082.41

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 基本养老保险		956,808.02	956,808.02	
二、 失业保险费		29,900.29	29,900.29	
三、 企业年金缴费				
合计		986,708.31	986,708.31	

（二十）应交税费

项目	上年年末余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	1,356,404.44	8,585,913.63	5,513,998.07	4,428,320.00

企业所得税	1,731,605.95	1,294,339.95	1,823,414.74	1,202,531.16
城市维护建设税	31,578.94	363,590.16	379,811.25	15,357.85
房产税	2,160.00	42,746.56	30,424.45	14,482.11
车船税		1,500.00	1,500.00	
土地使用税	165.78	2,327.44	1,703.32	789.90
个人所得税	24,304.17	644,338.34	637,389.84	31,252.67
教育费附加	13,533.83	155,823.68	162,775.58	6,581.93
地方教育费附加	9,022.55	103,882.45	108,517.04	4,387.96
印花税	934,183.12	2,224,319.74	2,030,903.47	1,127,599.39
合计	4,102,958.78	13,418,781.95	10,690,437.76	6,831,302.97

注：合并范围内子公司荣程新材料供应链（深圳）有限公司，增值税销项税额期初重分类到其他流动负债，金额 63,366.38 元。

（二十一）其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	249,905,948.03	115,232,626.66
应付股利		
应付利息		
合计	249,905,948.03	115,232,626.66

1、应付利息情况表

无

2、应付股利情况

无

3、其他应付款

（1）按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	249,863,515.17	115,205,092.72
1-2 年	29,065.17	750.00
2-3 年	750.00	11,961.94
3 年以上	12,617.69	14,822.00
合计	249,905,948.03	115,232,626.66

于 2024 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款（2023 年：无）

（2）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
关联方往来款	246,340,761.43	112,000,000.00
运费及仓储费	3,105,075.54	3,030,044.31

其他	460,111.06	202,582.35
合计	249,905,948.03	115,232,626.66

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
海南富大森实业有限公司	472,647.98	对方未结算
北京中天恒会计师事务所（特殊普通合伙）	390,000.00	对方未结算
海南金马物流有限公司	745,733.00	对方未结算
四川世禾嘉建设工程有限公司	300,000.00	对方未结算
海南海钢集团有限公司	246,340,761.43	对方未结算
合计	248,249,142.41	

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	597,425.63	1,277,187.19
合计	597,425.63	1,277,187.19

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,510,708.39	1,408,377.77
期末已背书和贴现未终止确认的应收票据	87,250,000.00	92,990,191.60
合计	88,760,708.39	94,398,569.37

注：合并范围内子公司荣程新材料供应链（深圳）有限公司，增值税销项税额期初重分类到其他流动负债，金额 63,366.38 元。

(二十四) 租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,434,098.85	1,738,029.73
减：未确认的融资费用	104,820.09	66,622.81
减：重分类至一年内到期的非流动负债	597,425.63	1,277,187.19
租赁负债净额	731,853.13	394,219.73

(二十五) 实收资本

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
海南海钢集团有限公司	23,761,629.00	51.00			23,761,629.00	51.00
卢纯青	500,000.00	1.07			500,000.00	1.07
林忠洲	500,000.00	1.07			500,000.00	1.07
杜益雷	1,000,000.00	2.15			1,000,000.00	2.15

王和江	500,000.00	1.07			500,000.00	1.07
陈燕新	1,000,000.00	2.15			1,000,000.00	2.15
海南荣程集团有限公司	18,267,800.00	39.21			18,267,800.00	39.21
其他股东	62,000.00	0.13			62,000.00	0.13
李茜	1,000,000.00	2.15			1,000,000.00	2.15
合计	46,591,429.00	100.00			46,591,429.00	100.00

（二十六）资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	59,351,590.62			59,351,590.62
其他资本公积				
合计	59,351,590.62			59,351,590.62

（二十七）盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,990,754.04	866,571.30		3,857,325.34
合计	2,990,754.04	866,571.30		3,857,325.34

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

（二十八）未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末余额	31,026,275.78	25,774,028.30
上年年末调整金额		
本期上年年末余额	31,026,275.78	25,774,028.30
本期增加额	8,785,976.38	5,717,250.33
其中：本期净利润转入	8,785,976.38	5,717,250.33
其他调整因素		
本期减少额	866,571.30	465,002.85
其中：本期提取盈余公积数	866,571.30	465,002.85
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	38,945,680.86	31,026,275.78

（二十九）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

主营业务	2,987,873,593.76	2,955,957,078.90	1,371,334,878.16	1,339,132,742.85
其他业务	83,559.66	231,771.90	97,684.60	86,066.51
合计	2,987,957,153.42	2,956,188,850.80	1,371,432,562.76	1,339,218,809.36

(1) 营业收入列示

项目	本期金额	上期金额
与客户之间的合同产生的收入	2,987,873,593.76	1,371,360,562.76
租赁收入	83,559.66	72,000.00
合计	2,987,957,153.42	1,371,432,562.76

本期合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
商品类型	2,987,873,593.76	1,371,360,562.76
钢材等商品销售收入	2,987,873,593.76	1,371,334,878.16
其他		25,684.60
按经营地区分类	2,987,873,593.76	1,371,360,562.76
中国大陆	2,987,873,593.76	1,371,360,562.76
按商品转让的时间分类	2,987,873,593.76	1,371,360,562.76
在某一时点转让	2,987,873,593.76	1,371,360,562.76

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入

项目	本期金额	上期金额
预收货款	10,346,241.41	2,898,355.24
合计	10,346,241.41	2,898,355.24

(2) 履约义务的说明

钢材等商品销售

本集团自供应商采购钢材等商品后销售给客户，对于自第三方取得钢材等商品控制权后再转让给客户的贸易交易，本集团为主要责任人，按已收或应收对价总额确认收入。对于本集团在将商品转移给客户之前没有获得对该商品的控制权的商品贸易交易，本集团为代理人，按预期有权收取的代理费确认收入。本集团在向客户交付商品时履行履约义务。支付条款一般是先款后货/先货后款。

(3) 分摊至剩余履约义务的说明

本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,831,289.03 元，将于 2025 年度确认收入。

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	363,590.16	454,731.54
教育费附加	155,823.68	194,884.94
地方教育费附加	103,882.45	129,923.30

印花税及其他	2,269,654.34	1,674,739.98
合计	2,892,950.63	2,454,279.76

（三十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,894,706.80	4,740,371.55
业务招待费	167,357.33	108,267.51
车辆使用费	79,555.36	78,526.52
折旧费	1,958.57	1,152.76
维修费	410.00	
办公费	59,118.57	44,690.38
差旅费	451,478.91	421,270.45
水电费	20,498.54	6,443.68
长期待摊费用摊销	78,003.41	
使用权资产摊销	79,899.60	
材料物料低耗品	6,082.30	
标书费	10,605.43	19,457.74
物业费	22,135.84	14,381.26
通讯费	563.74	
中介费	3,263.37	
诉讼费		125,727.27
居间费	11,730.00	
会员及服务费	54,768.87	
邮寄费	28,715.83	11,531.70
租赁费	26,117.16	38,903.75
检测费	3,679.25	42,751.92
其他		1,220.45
合计	7,000,648.88	5,654,696.94

（三十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,690,250.99	6,063,077.49
差旅费及交通费	114,701.76	29,583.25
租赁费及水电费	126,138.50	188,759.86
办公费	59,902.13	86,193.11
车辆使用费	44,897.59	44,367.06
通讯费	3,577.24	10,460.56
业务招待费	32,142.06	25,070.22
维修费	316.00	
折旧费及摊销费用	1,031,911.01	1,146,660.13

党群活动经费	3,441.67	364.80
长期费用摊销	4,848.44	
宣传费	6,240.59	5,257.43
服务费	4,257.43	
劳务费	36,000.00	36,000.00
材料物料低值易耗品	6,928.60	
聘请中介机构费	1,704,799.29	752,166.07
诉讼费	366,879.36	327,705.44
董事会费	51,694.80	51,126.42
残疾人就业保障金	137,454.54	
标书费	8,740.00	3,600.00
会员及服务费	17,776.00	
邮寄费	4,663.45	19,923.40
其他管理费用（含物业）	200,970.39	10,369.93
合计	10,658,531.84	8,800,685.17

（三十三）财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	16,838,872.45	12,186,589.38
其中：银行贷款	8,111,315.50	2,908,348.64
企业借款	3,866,242.93	2,465,102.90
票据贴现费用	4,783,354.99	6,734,010.73
租赁负债的利息费用	75,860.66	79,127.11
其他	2,098.37	
减：利息收入	13,027,025.92	11,299,695.16
银行手续费	2,265,693.69	1,677,081.70
合计	6,077,540.22	2,563,975.92

（三十四）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	19,651.54	
代扣个人所得税手续费	7,389.55	14,107.28
合计	27,041.09	14,107.28

（三十五）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失（损失以“-”填列）	-104,369.45	-728,107.36
应收账款坏账损失（损失以“-”填列）	730,843.86	-4,284,290.22
其他应收款坏账损失（损失以“-”填列）	-250,914.25	-88,839.85
应收利息坏账损失（损失以“-”填列）	1,195,534.88	-1,013,852.94

合计	1,571,095.04	-6,115,090.37
----	--------------	---------------

（三十六）资产处置收益

资产处置收益的来源	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	182,223.44		182,223.44
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	182,223.44		182,223.44
合计	182,223.44		182,223.44

（三十七）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	3,440,952.35		3,440,952.35
其他	1,999.78	10,243.13	1,999.78
合计	3,442,952.13	10,243.13	3,442,952.13

（三十八）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		8,739.10	
其中：固定资产处置损失		8,739.10	
对外捐赠			
罚没支出			
其他支出	2.01	11.04	2.01
合计	2.01	8,750.14	2.01

（三十九）所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,294,339.95	1,931,235.78
递延所得税费用	281,624.41	-1,007,860.60
合计	1,575,964.36	923,375.18

会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	10,361,940.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,554,291.11
子公司适用不同税率的影响	-12,629.73
调整以前期间所得税的影响	30,241.69
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,970.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,908.77
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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	

其他	
所得税费用	1,575,964.36

（四十）每股收益

项目	本期金额	上期金额
基本每股收益	0.19	0.12
稀释每股收益	0.19	0.12

注：基本每股收益按照归属于本集团普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。本集团本年无新发行普通股，无稀释性潜在普通股。

（四十一）现金流量表主要项目注释**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	13,027,025.92	3,158,225.60
保证金	3,440,952.35	1,566,000.00
政府补助	27,041.09	
其他	906,608,918.88	1,474,752,962.47
合 计	923,103,938.24	1,479,477,188.07

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行手续费和票据贴息费	2,265,693.69	11,772,169.95
付现销售费用	1,105,942.08	914,325.39
付现管理费用	2,632,341.02	1,599,869.58
保证金	57,771,000.00	2,691,145.76
其他	816,348,281.41	1,475,771,382.07
合 计	880,123,258.20	1,492,748,892.75

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
关联往来款	343,837,685.67	352,000,000.00
合 计	343,837,685.67	352,000,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
银行承兑汇票敞口费	1,641,537.72	
关联往来款	215,674,129.46	251,370,282.30
租赁本息	1,479,652.09	1,181,248.80
合 计	218,795,319.27	252,551,531.10

5、不涉及当期现金收支的重大活动

项 目	本期发生额	上期金额
应收票据和应收账款债权凭证背书支付供应商款项	45,481,924.96	34,210,000.00
承担租赁负债方式取得的使用权资产	1,517,289.75	499,053.37
放弃应收款项方式取得的其他非流动资产	19,609,815.60	5,539,244.40
债权债务抵销安排	0.00	15,124,788.53
合 计	66,609,030.31	54,874,032.93

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,785,976.38	5,717,250.33
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,571,095.04	6,115,090.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	308,835.76	34,496.45
使用权资产折旧	976,203.06	
无形资产摊销		15,264.10
长期待摊费用摊销	82,851.85	1,103,112.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-182,223.44	71,250.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		8,739.10
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	16,838,872.45	12,186,589.38
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	80,940.92	-938,436.80
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	200,683.49	
存货的减少（增加以“—”号填列）	38,914,551.24	-67,287,658.11
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-19,155,758.40	-140,546,580.87
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-81,080,503.94	9,896,768.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-35,800,665.67	-173,624,115.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	196,459,801.74	62,388,526.96
减：现金的期初余额	62,388,526.96	16,678,047.21

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	134,071,274.78	45,710,479.75

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	196,459,801.74	62,388,526.96
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	196,459,801.74	62,388,526.96
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	196,459,801.74	62,388,526.96
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

（四十三）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	57,969,853.00	银行承兑汇票保证金
投资性房地产	900,312.50	开具银行承兑汇票抵押

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	
				直接	间接
海南荣程电子商务有限公司	海南	海南省	贸易	100	
荣程新材料供应链（深圳）有限公司	深圳	广东省	贸易	100	

八、与金融工具相关的风险

1、金融工具分类

于 2024 年 12 月 31 日，以摊余成本计量的金融资产合计 823,028,026.51 元（2023 年 12 月 31 日：655,473,596.6 元），主要列示于货币资金、应收票据、应收账款及其他应收款；以摊余成本计量的金融负债合计 768,124,437.57 元（2023 年 12 月 31 日：661,942,176.06 元），主要列示于短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债及其他流动负债

2、金融工具风险

（1）信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收商业承兑汇票、应收账款及其他应收款，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价值。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于 2024 年 12 月 31 日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的 15.55%（2023 年 12 月 31 日：17.84%）和 42.74%（2023 年 12 月 31 日：59.52%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

信用风险敞口

对于按照整个存续期预期信用损失计提减值准备的应收账款、其他应收款，风险矩阵详见附注五、（三）和附注五、（五）中的披露。

（2）流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

于本年年末，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：

2024 年

项目	1 年以内	1 年至 5 年	合计
短期借款	215,130,427.78		215,130,427.78
应付票据	212,570,000.00		212,570,000.00
应付账款	1,025,500.24		1,025,500.24
其他应付款	249,905,948.03		249,905,948.03
租赁负债	597,425.63	134,427.50	731,853.13
其他流动负债	88,760,708.39		88,760,708.39
合计	767,990,010.07	134,427.50	768,124,437.57

2023 年

项目	1 年以内	1 年至 5 年	合计
短期借款	164,316,177.79		164,316,177.79
应付票据	291,400,000.00		291,400,000.00
应付账款	138,189.76		138,189.76
其他应付款	115,232,626.66		115,232,626.66
租赁负债	1,277,187.19	460,842.53	1,738,029.72
其他流动负债	92,990,191.60		92,990,191.60
合计	665,354,373.00	460,842.53	665,815,215.53

3、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，为所有者提供回报，并保持最佳资本结构以降低资本成本。

本集团根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本、或发行新股或出售资产以减少负债。2024 年度和 2023 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。此比率按照总负债除以总资产计算。

本集团于资产负债表日的资产负债比率如下：

项目	本期	上期
资产负债率	84.04%	82.95%

4、金融资产转移

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
贴现	应收票据	10,953,173.31	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬

背书	应收票据	44,146,729.94	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
贴现	应收账款	266,003,953.73	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
背书	应收账款	1,335,195.02	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
贴现	应收票据	86,750,000.00	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未终止确认风险
贴现	应收账款	500,000.00	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未终止确认风险
合计		409,689,052.00		

于 2024 年 12 月 31 日，因转移而终止确认的金融资产如下：

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
应收票据	贴现	101,698,326.26	
应收账款	背书/贴现	106,322,883.83	
合计		208,021,210.09	

于 2024 年 12 月 31 日，继续涉入的转移金融资产如下：

项目	金融资产转移的方式	继续涉入的金融资产金额	继续涉入形成的金融负债
应收票据	背书/贴现	86,750,000.00	86,750,000.00
应收账款	贴现	500,000.00	500,000.00
合计		87,250,000.00	87,250,000.00

九、公允价值的披露

管理层已评估了本集团资产负债表日的各类金融工具，因剩余期限不长，公允价值与账面价格相若。

十、关联方关系及其交易

（一）母公司

母公司名称	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
海南海钢集团有限公司	101,000.00	51.00	51.00

（二）子公司

子公司详见附注七。

（三）其他关联方

名称	关联方关系
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

（四）关联方交易及关联方往来

1、关联方借款、租赁的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南海钢集团有限公司	集团借款	347,703,928.60	354,465,102.90
林谷存	房屋租赁	160,000.00	
合计		347,863,928.60	

2、关联方往来款项余额：

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	海南海钢集团有限公司	246,340,761.43		112,000,000.00	

3、关联方担保

		担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
海南海钢集团有限公司	注 1	137,700,000.00	2024/9/26	2025/9/25	否
海南荣程集团有限公司、林桂全夫妇、林谷存夫妇、林晓专	注 1	270,000,000.00	2024/9/26	2025/9/25	否
海南海钢集团有限公司	注 2	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	注 2	100,000,000.00	2022/6/24	2025/6/23	否
海南海钢集团有限公司	注 3	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	注 3	70,000,000.00	2023/12/8	2024/12/7	否
海南海钢集团有限公司	注 4	81,600,000.00	2022/8/1	2025/7/28	否
林桂全夫妇、林谷存夫妇、林子栋夫妇、林晓专	注 4	160,000,000.00	2022/8/1	2025/7/28	否
海南海钢集团有限公司	注 5	15,300,000.00	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	注 5	30,000,000.00	2024/3/18	2025/3/18	否
海南荣程集团有限公司	注 6	9,000,000.00	2023/12/8	2024/12/7	是
海南海钢集团有限公司	注 7	20,400,000.00	2024/2/23	2025/9/20	否
林桂全夫妇、林谷存夫妇、林晓专	注 7	40,000,000.00	2024/2/23	2025/9/20	否

注 1：2024 年 9 月 26 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 27,000.00 万元的最高贷款额度，贷款合同期限自 2024 年 9 月 26 日至 2025 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 12 月 31 日，已使用额度为 20,000.00 万元。

注 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 12 月 31 日，已使用额度为 500.00 万元。

注 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、提供连带责任保证担保。截止至 2024 年 12 月 31 日，已使用额度为 3,500.00 万元。

注 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%；以本集团投资性房地产提供抵押担保；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 12 月 31 日，已使用额度为 12,400.00 万元。

注 5：2024 年 3 月 18 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 12 月 31 日，已使用的借款额度为 1,480.00 万元。

注 6：2023 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 12 月 31 日，已使用额度为 0.00 万元。

注 7：本公司向海南银行股份有限公司获得流动资金、信用证授信额度金额 4,000.00 万元，其中流贷金额为 2,000.00 万元（无保证金）、信用证额度 2,000.00 万元，公司每次申请使用信用证额度时，保证金比例不低于申请开立信用证金额的 35.00%。授信期限自 2023 年 9 月 20 日至 2025 年 9 月 20 日，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 4,000.00 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%；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 12 月 31 日，已使用额度为 0.00 万元。

4、关联方资金拆借

2024 年

项目	拆借金额	起始日	到期日
海南海钢集团有限公司（注 1）	42,000,000.00	2023/6/20	2024/3/31
海南海钢集团有限公司（注 2）	70,000,000.00	2023/7/26	2024/7/26
海南海钢集团有限公司（注 3）	95,186,771.40	2024/8/16	2025/8/15
海南海钢集团有限公司（注 4）	4,813,228.60	2024/8/26	2025/8/25
海南海钢集团有限公司	93,837,685.67	2024/8/26	2025/8/25
海南海钢集团有限公司	100,000,000.00	2024/9/27	2025/9/26
海南海钢集团有限公司	50,000,000.00	2024/12/17	2025/12/16

2023 年

项目	拆借金额	起始日	到期日
海南海钢集团有限公司	52,000,000.00	2023/6/26	2024/3/31
海南海钢集团有限公司（注 5）	200,000,000.00	2023/7/26	2024/3/31
海南海钢集团有限公司	100,000,000.00	2023/11/13	2023/12/4

注 1：资金拆借款 42,000,000.00 元于 2024 年 1 月 17 日提前偿还。

注 2：资金拆借款 70,000,000.00 元于 2024 年 1 月 17 日提前偿还。

注 3：资金拆借款 95,186,771.40 元于 2024 年 9 月 30 日提前偿还。

注 4：资金拆借款 4,813,228.60 元于 2024 年 9 月 30 日提前偿还。

注 5：其中资金拆借款 140,000,000.00 元于 2023 年提前偿还。

5、关联方利息支出

项目	本期金额	上期金额
海南海钢集团有限公司	3,866,242.93	2,465,102.90

6、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,613,126.48	3,619,843.00

十一、承诺及或有事项

本公司无应予披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无应予披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本集团管理层从内部组织机构、管理要求、内部报告制度等方面考虑，认为本集团内各公司的业务具有明显的相似性，均为钢材贸易业务以及相关服务。管理层定期复核本集团整体的财务报表以进行资源分配及业绩评价，因此，本集团的经营构成一个单一的经营分部，未编制分部报告信息。

（二）租赁

1. 本公司作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	75,860.66	79,127.11
短期租赁费用	149,821.06	108,136.95
与租赁相关的总现金流出	1,479,652.09	1,356,752.53

2. 本公司作为出租人

项目	本期金额	上期金额
租赁收入	83,559.66	72,000.00

3. 根据与承租人签订的租赁合同，未折现最低租赁收款额如下：

项目	本期金额	上期金额
1 年以内（含 1 年）	54,000.00	54,000.00

4. 经营租出投资性房地产，参见附注六、（八）

十四、母公司主要财务报表项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	6,305,473.07	1.36	3,207,052.84	50.86	3,098,420.23
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	457,434,713.28	98.64	10,079,710.33	2.20	447,355,002.95
其中：账龄组合	457,434,713.28	98.64	10,079,710.33	2.20	447,355,002.95
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	463,740,186.35	100.00	13,286,763.17	2.87	450,453,423.18

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	9,166,067.97	2.23	2,786,031.26	30.40	6,380,036.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	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
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	411,463,724.65	100.00	14,065,628.89	3.42	397,398,095.76

其中，已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收账款：

项 目	期末未终止确认金额
数字化应收账款债权凭证	11,895,395.19
合 计	11,895,395.19

2、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	417,706,760.46	345,514,436.89
1-2 年	32,314,686.93	46,259,166.51
2-3 年	5,488,609.19	19,302,463.78
3-4 年	7,842,547.57	387,657.47
4-5 年	387,582.20	
5 年以上		
小计	463,740,186.35	411,463,724.65
减：坏账准备	13,286,763.17	14,065,628.89
合计	450,453,423.18	397,398,095.76

A、期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中南昱购（上海）供应链科技有限公司	4,983,631.95	2,491,815.98	50.00%	诉讼中考虑抵债资产 价值根据预期可收取 的现金流量现值单项 估计预期信用损失
南通中昱建材有限公司	1,140,786.78	570,393.39	50.00%	
江苏中南建筑产业集团有限责任公司	181,054.34	144,843.47	80.00%	
合 计	6,305,473.07	3,207,052.84	——	——

B、组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	余额	比例(%)		余额	比例(%)	
1 年以内	417,706,760.46	91.31	4,177,372.17	345,514,436.89	85.89	3,455,144.37
1 至 2 年	32,314,686.93	7.06	3,231,468.69	46,259,166.51	11.50	4,625,916.65
2 至 3 年	5,488,609.19	1.20	1,646,582.76	10,317,450.15	2.56	3,095,235.04
3 至 4 年	1,718,128.84	0.38	859,064.42	206,603.13	0.05	103,301.57
4 至 5 年	206,527.86	0.05	165,222.29			
5 年以上						
合计	457,434,713.28	100.00	10,079,710.33	402,297,656.68	100.00	11,279,597.63

3、本报告计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	14,065,628.89	782,720.56	1,561,586.28		13,286,763.17

4、本报告期无核销的应收账款

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
天津开物供应链管理有限公司	19,638,416.77	4.19	196,384.16
中国建筑第二工程局有限公司	25,878,082.90	5.52	258,780.83
中国建筑第四工程局有限公司	47,185,949.65	10.07	471,859.49
中建四局第六建设有限公司	72,858,369.76	15.55	728,583.70
中铁广州工程局集团（海南）工程有限公司	34,720,721.16	7.41	383,821.92
合计	200,281,540.24	42.74	2,039,430.10

（二）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	21,487,128.53	3,352,814.13
应收利息	24,307,326.93	29,228,874.81
应收股利		
合计	45,794,455.46	32,581,688.94

1、其他应收款

（1）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他					

应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,109,014.93	100.00	621,886.40	2.81	21,487,128.53
其中：账龄组合	3,436,871.14	15.55	621,886.40	18.09	2,814,984.74
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
采用其他方法组合	18,672,143.79	84.45			18,672,143.79
合计	22,109,014.93	100.00	621,886.40	2.81	21,487,128.53

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	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
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
采用其他方法组合	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

（2）按账龄披露其他应收账款（新准则适用）

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	20,326,446.93	2,493,400.09
1-2 年（含 2 年）	737,368.00	730,700.00
2-3 年（含 3 年）	645,200.00	
3-4 年（含 4 年）		400,000.00
4-5 年（含 5 年）	300,000.00	100,000.00
5 年以上	100,000.00	
小计	22,109,014.93	3,724,100.09
减：坏账准备	621,886.40	371,285.96
合计	21,487,128.53	3,352,814.13

（3）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	2,868,002.14	2,790,200.00

关联方往来款	18,672,143.79	613,303.79
其他	568,869.00	320,596.30
小 计	22,109,014.93	3,724,100.09
减：坏账准备	621,886.40	371,285.96
合 计	21,487,128.53	3,352,814.13

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	期末余额		上年年末余额	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
1 年以内（含 1 年，下同）	1,654,303.14	14,589.60	1,880,096.30	18,215.96
1 至 2 年	737,368.00	73,736.80	730,700.00	73,070.00
2 至 3 年	645,200.00	193,560.00		
3 至 4 年			400,000.00	200,000.00
4 至 5 年	300,000.00	240,000.00	100,000.00	80,000.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00		
合计	3,436,871.14	621,886.40	3,110,796.30	371,285.96

采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		上年年末余额	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
押金及保证金				
备用金				
代扣代缴款项				
应收出口退税				
应收政府补助				
应收关联方款项	18,672,143.79		613,303.79	
集团内关联方款项				
合并范围内关联方款项				
合计	18,672,143.79		613,303.79	

(5) 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）	
年初余额	371,285.96			371,285.96
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

本期计提	250,600.44			250,600.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	621,886.40			621,886.40

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
四川华西集采电子商务有限公司	押金及保证金	650,000.00	1-2 年	2.94	16,500.00
中铁广州工程局集团（海南）工程有限公司	押金及保证金	400,000.00	1-2 年	1.81	40,000.00
中铁十局集团第八工程有限公司	押金及保证金	500,000.00	2-3 年	2.26	150,000.00
中国铁建港航局集团有限公司设备物资中心	押金及保证金	400,000.00	1 年以内	1.81	4,000.00
广西柳钢物流有限责任公司	运费	472,404.92	1 年以内	2.14	4,724.05
合计		2,422,404.92		10.96	215,224.05

(7) 本报告计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	371,285.96	250,600.44			621,886.40

2、应收股利

无

3、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
定期存款		
委托贷款		
资金占用费	26,532,129.72	32,757,516.97
小计	26,532,129.72	32,757,516.97
减：坏账准备	2,224,802.79	3,528,642.16
合计	24,307,326.93	29,228,874.81

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间（月）	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
中国建筑第二工程局有限公司	8,470,782.84	20	到期未付款	是，依据预期现金流量现值结合

中建四局第六建设有限公司	3,569,195.10	20	到期未付款	账龄评估预期信用损失
中铁广州工程局集团（海南）工程有限公司	1,899,588.92	20	到期未付款	
天津开物供应链管理有限公司	1,517,143.23	20	到期未付款	
中铁二十局集团第六工程有限公司	1,308,372.32	10	到期未付款	
合计	16,765,082.41			

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	3,528,642.16			3,528,642.16
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,303,839.37			1,303,839.37
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,224,802.79			2,224,802.79

（4）本报告计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收利息坏账准备	3,528,642.16		1,303,839.37		2,224,802.79

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	10,000,000.00			10,000,000.00
对联营、合营企业投资				
减：长期股权投资减值准备				
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

2、长期股权投资明细

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------	--------	------	------	------

海南荣程电子商务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
荣程新材料供应链（深圳）有限公司	0.00			0.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

注：截至 2024 年 12 月 31 日，未对荣程新材料供应链（深圳）有限公司实际出资。

（四）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务小计	2,975,931,844.62	2,944,854,460.47	1,350,922,042.81	1,318,709,381.07
钢材及其他商品销售	2,975,931,844.62	2,944,854,460.47	1,350,922,042.81	1,318,709,381.07
其他业务小计	83,559.66	231,771.90	97,684.60	86,066.51
经营租赁	83,559.66	231,771.90	72,000.00	71,250.00
其他			25,684.60	14,816.51
合计	2,976,015,404.28	2,945,086,232.37	1,351,019,727.41	1,318,795,447.58

（1）营业收入列示

项目	本期金额	上期金额
与客户之间的合同产生的收入	2,975,931,844.62	1,350,947,727.41
租赁收入	83,559.66	72,000.00
合计	2,976,015,404.28	1,351,019,727.41

本期合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
商品类型	2,975,931,844.62	1,350,947,727.41
钢材等商品销售收入	2,975,931,844.62	1,350,922,042.81
其他		25,684.60
按经营地区分类	2,975,931,844.62	1,350,947,727.41
中国大陆	2,975,931,844.62	1,350,947,727.41
按商品转让的时间分类	2,975,931,844.62	1,350,947,727.41
在某一时点转让	2,975,931,844.62	1,350,947,727.41

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入

项目	本期金额	上期金额
预收货款	10,344,574.45	2,897,916.19
合计	10,344,574.45	2,897,916.19

（2）履约义务的说明

钢材等商品销售

本集团自供应商采购钢材等商品后销售给客户，对于自第三方取得钢材等商品控制权后再转让给客户的贸易交易，本集团为主要责任人，按已收或应收对价总额确认收入。对于本

集团在将商品转移给客户之前没有获得对该商品的控制权的商品贸易交易，本集团为代理人，按预期有权收取的代理费确认收入。本集团在向客户交付商品时履行履约义务。支付条款一般是先款后货/先货后款。

（3）分摊至剩余履约义务的说明

____ 本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,830,849.98 元，将于 2025 年度确认收入。

（五）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,665,713.05	4,650,028.47
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,727,735.20	7,387,652.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	308,835.76	34,496.45
使用权资产折旧	976,203.06	
无形资产摊销		15,264.10
长期待摊费用摊销	82,851.85	1,103,112.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-169,019.15	71,250.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		8,739.10
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	16,836,774.08	12,186,589.38
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	81,090.72	-1,129,470.18
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	200,683.49	
存货的减少（增加以“—”号填列）	38,914,551.24	-67,287,658.11
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-32,150,918.76	-153,514,424.50
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-81,943,388.43	10,374,934.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-49,924,358.29	-186,099,485.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	181,248,676.84	61,312,200.60
减：现金的期初余额	61,312,200.60	16,387,132.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	119,936,476.24	44,925,067.63
--------------	----------------	---------------

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	181,248,676.84	61,312,200.60
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	181,248,676.84	61,312,200.60
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	181,248,676.84	61,312,200.60
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

十五、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

1、非经常性损益明细表

序号	项目	金额
1	政府补助	27,041.09
2	非流动资产处置损益	182,223.44
3	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,442,950.12
	合计	3,652,214.65
4	减：所得税费用影响(15%)	547,832.20
	合计	3,104,382.45

2、净资产收益率和每股收益

项目	加权平均净资产收益率 (%)	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	6.09	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.94	0.12	0.12

附件 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

1.2024 年发布《企业会计准则解释第 17 号》规定，该规定中提及的关于流动负债与非流动负债的划分，要求企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的契约条件。在判断负债的流动性划分时，要区别考虑资产负债表日或之前应遵循的契约条件以及资产负债表日之后应遵循的契约条件。规定中关于供应商融资安排的披露，要求企业在根据相关准则进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，包括条款和条件、报告期期初和期末的相关金融负债信息以及不涉及现金收支的当期变动信息等。在披露流动性风险信息时，也应考虑供应商融资安排的影响。规定中关于售后租回交易的会计处理，要求售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人应按规定对售后租回所形成的使用权资产和租赁负债进行后续计量。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，相关利得或损失计入当期损益。该会计政策本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行，本公司未涉及该规定所提及的业务内容，施行该规定对本公司报表无影响。

2.2024 年 12 月 6 日发布《企业会计准则解释第 18 号》规定，规定关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量，要求执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》的企业对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产，在符合相关规定时，可选择全部采用公允价值模式或者全部采用成本模式对其进行后续计量，但不得同时采用两种计量模式，且选择采用公允价值模式后不得转为成本模式。规定关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理，要求对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定进行会计处理，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并在利润表和资产负债表的相应项目列示。该会计政策本公司自印发之日起施行，本公司未涉及该规定所提及的业务内容，施行该规定对本公司报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	27,041.09
非流动资产处置损益	182,223.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,442,950.12
非经常性损益合计	3,652,214.65
减：所得税影响数	547,832.20
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,104,382.45

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

海南荣程新材料供应链股份有限公司

二〇二五年四月七日