



荣程新材

NEEQ : 873053

海南荣程新材料供应链股份有限公司

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



半年度报告

—2025—

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）吕晟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 13

第四节 股份变动及股东情况 18

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 20

第六节 财务会计报告 23

附件 I 会计信息调整及差异情况 80

附件 II 融资情况 80

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

释义

释义项目		释义
荣程新材、股份公司、公司、本公司	指	海南荣程新材料供应链股份有限公司
海钢集团	指	海南海钢集团有限公司
海南省国资委	指	海南省国有资产监督管理委员会
荣程集团	指	海南荣程集团有限公司（前身为海南荣程投资有限公司）
荣光实业	指	海南荣光实业有限公司（前身为海南荣钢钢业有限公司）
《公司章程》	指	海南荣程新材料供应链股份有限公司章程
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
券商、主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
钢材	指	钢锭、钢坯或钢材通过压力加工制成所需要的各种形状、尺寸和性能的材料
钢材贸易	指	钢材贸易主要是指钢材在流通环节的各种活动，如钢材买卖、加工、运输等活动，是钢材经销和代理销售的集合
板材	指	通过锻造、轧制或铸造而成的平板状钢材
型材	指	通过轧制、挤出、铸造等工艺制成的具有一定几何形状的钢材，如 H 型钢、工字钢、槽钢、角钢、圆钢等

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	海南荣程新材料供应链股份有限公司		
英文名称及缩写	Hainan Rongcheng New-type Material Supply Chain Co., Ltd		
法定代表人	林桂全	成立时间	2013 年 7 月 11 日
控股股东	控股股东为（海南海钢集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（海南省国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售-F51 批发业-F516 矿产品、建筑及化工产品-F5165 建材批发		
主要产品与服务项目	从事钢材贸易及其配套的供应链业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	荣程新材	证券代码	873053
挂牌时间	2018 年 10 月 31 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	46,591,429
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	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	杜益雷	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	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

商业模式

公司立足于钢材贸易行业，主要从事钢材贸易及其配套的供应链业务。公司主要向钢铁企业直属销售公司、销售总代理和其他钢贸企业集中采购钢材；客户主要集中于建筑工程、工业等领域。公司依靠专业服务获得客户认可，为其承接的建设项目提供钢材、配送服务等。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

2025 年 1-6 月，公司营业收入 202,699.69 万元，营业成本 202,638.48 万元，实现利润总额-853.73 万元，归属于挂牌公司股东的净利润-876.45 万元。

（二） 行业情况

2025 年上半年，中国钢铁行业整体呈现“弱需求、低利润、结构优化”的运行特征。受房地产持续调整和基建投资增速放缓影响，国内钢铁需求偏弱，粗钢产量同比小幅下降；尽管铁矿石价格有所回落，但钢价低位震荡，行业利润仍处于较低水平。与此同时，高端钢材和绿色低碳产品占比提升，出口保持韧性，行业向高质量转型的趋势进一步显现。下半年随着稳增长政策加码和制造业需求回暖，钢铁市场或迎来边际改善。

（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	2,026,996,920.63	1,144,805,807.00	77.06%
毛利率%	0.03%	0.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,764,513.91	37,590.56	-23,415.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,804,972.77	-7,555,571.21	-16.54%
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）	-6.07%	0.03%	-
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	-6.10%	-5.63%	-

益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.19	0.03	-733.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	895,933,449.01	932,198,246.92	-3.89%
负债总计	755,951,937.10	783,452,221.10	-3.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	139,981,511.91	148,746,025.82	-5.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.00	3.19	-5.89%
资产负债率%（母公司）	84.86%	84.41%	-
资产负债率%（合并）	84.38%	84.04%	-
流动比率	1.15	1.15	-
利息保障倍数	0.31	1.62	-
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	80,821,695.30	123,856,690.94	-34.75%
应收账款周转率	4.27	2.99	-
存货周转率	28.36	12.90	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.89%	-4.40%	-
营业收入增长率%	77.06%	56.27%	-
净利润增长率%	-23,415.73%	-97.08%	-

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	203,929,009.48	22.76%	254,429,654.74	27.29%	-19.85%
应收票据	3,414,782.41	0.38%	85,882,500.00	9.21%	-96.02%
应收账款	467,462,741.00	52.18%	455,207,587.13	48.83%	2.69%
预付账款	39,690,061.88	4.43%	48,758,913.33	5.23%	-18.60%
其他应收款	35,929,779.37	4.01%	27,508,284.64	2.95%	30.61%
存货	114,528,687.42	12.78%	28,373,106.87	3.04%	303.65%
投资性房地产	7,283,868.64	0.81%	7,480,015.54	0.80%	-2.62%
固定资产	89,765.88	0.01%	112,966.15	0.01%	-20.54%
使用权资产	1,062,969.52	0.12%	1,337,889.94	0.14%	-20.55%
其他流动资产	3,304.27	0.00%	475,677.65	0.05%	-99.31%
递延所得税资产	2,729,775.92	0.30%	2,761,282.29	0.30%	-1.14%
其他非流动资产	19,609,815.60	2.19%	19,609,815.60	2.10%	0.00%
短期借款	240,134,650.00	26.80%	215,130,427.78	23.08%	11.62%

应付票据	465,450,000.00	51.95%	212,570,000.00	22.80%	118.96%
应付账款	2,466,393.22	0.28%	1,025,500.24	0.11%	140.51%
合同负债	2,671,759.62	0.30%	3,831,289.03	0.41%	-30.26%
应付职工薪酬	2,728,727.49	0.30%	3,867,082.41	0.41%	-29.44%
应交税费	2,364,290.53	0.26%	6,831,302.97	0.73%	-65.39%
其他应付款	36,307,516.23	4.05%	249,905,948.03	26.81%	-85.47%
一年以内到期的非流动负债	430,330.59	0.05%	597,425.63	0.06%	-27.97%
其他流动负债	2,465,732.80	0.28%	88,760,708.39	9.52%	-97.22%

项目重大变动原因

1. 应收票据
本报告期末较上年期末减少8,246.77万元、下降96.02%，变动的主要原因系上年期末银行票据已到期导致应收票据期末余额减少。
2. 其他应收款
本报告期末较上年期末增加842.15万元、增长30.61%，变动原因系本报告期应收利息增加导致增加。
3. 存货
本报告期末较上年期末增加8,615.56万元、增长303.65%，变动原因系本报告期预期看涨钢材价格储备存货导致增加。
4. 其他流动资产
本报告期末较上年期末减少47.24万元、下降99.31%，变动的主要原因系本报告期待抵扣进项税已在本报告期抵扣导致减少。
5. 应付票据
本报告期末较上年期末增加25,288.00万元、增长118.96%，变动主要原因系本报告期增加开具中国银行14,285.00万元、广发银行1,600.00万元、农村商业银行3,000.00万元、光大银行9,500.00万元银行承兑汇票。
6. 应付账款
本报告期末较上年期末增加144.09万元、增长140.51%，变动主要原因系本报告期部分供应商改为先货后款结算模式，导致应付账款增加。
7. 合同负债
本报告期末较上年期末减少 115.95 万元、下降30.26%，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. 应交税费
本报告期末较上年期末下降446.70万元、下降65.39%，变动主要原因系本报告期毛利率和利润总额减少导致增值税、企业所得税减少。
9. 其他应付款
本报告期末较上年期末减少21,359.84万元、下降85.47%，变动主要原因系本报告期偿还控股股东借款导致其他应付款减少。
10. 其他流动负债
本报告期末较上年期末减少8,629.50 万元、下降97.22%，变动主要原因系本报告期期末已背书和贴现未终止确认的银行及供应链票据到期减少。

（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	2,026,996,920.63	—	1,144,805,807.00	—	77.06%
营业成本	2,026,384,829.19	99.97%	1,135,444,752.87	99.18%	78.47%
毛利率	0.03%	—	0.82%	—	—
税金及附加	1,366,656.26	0.07%	955,143.06	0.08%	43.08%
销售费用	3,272,303.01	0.16%	3,026,249.47	0.26%	8.13%
管理费用	4,271,127.54	0.21%	4,604,496.87	0.40%	-7.24%
财务费用	528,960.64	0.03%	4,508,292.84	0.39%	-88.27%
信用减值损失	242,056.99	0.01%	426,667.71	0.04%	-43.27%
营业利润	-8,584,899.02	-0.42%	-3,299,070.85	-0.29%	-160.22%
营业外收入	47,598.86	0.00%	3,441,180.25	0.30%	-98.62%
营业外支出	0.2	0.00%	2.01	0.00%	-90.05%
利润总额	-8,537,300.36	-0.42%	142,107.39	0.01%	-6,107.64%
净利润	-8,764,513.91	-0.43%	37,590.56	0.00%	-23,415.73%

项目重大变动原因

1. 营业收入
本报告期较上期增加 88,219.11 万元、增长 77.06%，变动的主要原因系本报告期通过拓展业务主要系省外客户销售量增加。
2. 营业成本
本报告期较上期增加 89,094.01 万元、增长 78.47%，变动的主要原因系随着收入增长而增长。
3. 税金及附加
本报告期较上期增加 41.15 万元、增长 43.08%，变动的主要原因系随着收入增长而增长。
4. 财务费用
本报告期较上期减少 397.93 万元、下降 88.27%，变动的主要原因系本报告期项目逾期利息收入增加。
5. 信用减值损失
本报告期信用减值损失较上年同期减少18.46万元、下降43.27%，变动的主要原因系本报告期转回应收款项坏账准备，导致信用减值损失减少。
6. 营业利润
本报告期营业利润较上年同期减少528.58万元，下降160.22%，变动的主要原因是本报告期钢材销售单价波动较大且整体呈下降趋势。
7. 营业外收入
本报告期营业外收入较上年同期减少 339.36 万元、下降 98.62%，变动的主要原因系客户违约金减少。
8. 净利润
本报告期净利润较上年同期减少 880.21 万元 、下降 23415.73%，变动的主要原因系本报告期营业利润减少导致净利润减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	2,026,939,819.73	1,144,768,092.71	77.06%
其他业务收入	57,100.90	37,714.29	51.40%
主营业务成本	2,026,188,682.29	1,135,409,127.87	78.45%
其他业务成本	196,146.90	35,625.00	450.59%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
钢材等贸易	2,026,939,819.73	2,026,188,682.29	0.04%	77.06%	78.45%	-0.78%
投资性房地产租赁	57,100.90	196,146.90	-243.51%	51.40%	450.59%	-249.05%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

本报告期通过拓展业务主要系省外客户销售量增加，故营业收入和营业成本较上期增加。
本报告期投资性房地产的房产租赁数量较上期增加，故租赁收入增加；上年同期期末增加的房产相应折旧在本报告期计提导致成本增加。

（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	80,821,695.30	123,856,690.94	-34.75%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-327,715.86	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-208,330,543.73	-114,064,401.32	-82.64%

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减少 4,303.50 万元、下降 34.75%，变动的主要原因是本报告期存货增加用于钢材采购支付的现金增加。
本报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 32.77 万元，下降 100%，变动的主要原因是本报告期暂未发生与投资活动相关的现金收付。
本报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 9,426.61 万元，下降 82.64%，变动的主要原因系偿还银行贷款及偿还控股股东借款支付的现金增加。

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	15,240,744.55	15,091,365.93	0.00	954,860.61
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	521,686.51	49,542.72	0.00	-43,704.64
荣程新材料（昌江）有限公司	控股子公司	钢材贸易	10,000,000	3,203.59	3,203.59	20,612,620.80	3,203.59

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
荣程新材料（昌江）有限公司	新设立	为加强与地方政府的合作，拓展昌江县工程配送市场

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

□适用 √不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济风险	钢材的销售与国家固定资产投资的政策倾向有着密切的联系，与国家固定资产投资规模、国家基础设施建设和房地产行业的发展状况紧密相关。公司所处的钢材贸易行业属于投资拉

	动型行业，且周期明显，容易受宏观经济波动的影响。目前，我国经济正处在结构调整期，虽然我国宏观经济继续稳定发展的大趋势未发生变化，但短期内仍将面临经济增长速度下降、固定资产投资增速放缓的风险，进而对公司的外部发展环境造成影响。如果经济增长速度放慢、投资放缓，将对公司的经营业绩带来一定压力。
市场竞争风险	公司所处的钢材贸易行业为完全竞争行业，市场化程度较高且参与主体众多，钢贸企业提供的钢材买卖、加工、运输等服务同质化程度较高。随着电子商务的兴起，钢材价格逐渐透明，客户可获取的采购信息增多，采购渠道多元化，公司面临市场竞争加剧的风险。
资金周转风险	钢材贸易行业属于资金密集型行业。根据钢材配送的行业特征及公司业务开展情况，公司在未来一段时间内，仍将对运营资金有着较高需求。如果公司未来不能持续增强自身的资金实力，或者不能有效地引进及利用外部资金，公司将面临资金周转的风险，从而对公司业务发展产生一定不利影响。
坏账风险	公司最近两年大部分应收账款账龄在一年以内，且公司服务的客户多为央企、国企或行业龙头企业（如中建、中铁等），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 2025 年 6 月 30 日，公司向关联方借款余额为 2,300.00 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 2025 年 6 月 30 日，公司用于抵押资产为投资性房地产中的房屋建筑物，其中抵押的房屋建筑物账面原值为 1,500,000.00 元，账面净值为 864,687.50 元。上述资产抵押事项符合国家法律、法规的规定，且目前未影响公司的生产经营及其对相关资产的使用。但是如果公司不能及时偿还借款，抵押权人有权依法请求对抵押物进行处置。届时，公司将失去被处置部分的资产的所有权或使用权，其正常生产经营将因此受到一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险
☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三. 二. (四)
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. (五)
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. (六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	27,146,563.67	19.39%
作为被告/被申请人	3,214,520.00	2.30%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	30,361,083.67	21.69%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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	103,538,747.87
提供财务资助	1,500,000,000	188,044,978.72
提供担保	0	0
委托理财	0	0
租赁经营场所	480,000	200,000.00
接受关联方担保	332,200,000	332,200,000
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。2025 年上半年控股股东向公司提供借款本金及利息合计金额为 291,583,726.59 元，其中占用 2024 年度已审议借款额度的借款本金 100,000,000.00 元，占用 2025 年度已审议的借款额度的借款本金为 187,774,390.64 元；期间利息总额为 3,809,335.95 元。
- 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，2025 年度实际发生金额 20.00 万元。
- 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，交易金额为报告期内新增担保金额，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。

（四） 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-012	对外投资	荣程新材料(昌江)有限公司	1000 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司于 2025 年 3 月 7 日召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司议案》，并于 2025 年 3 月 24 日召开 2025 年第二次临时股东大会，审议通过该议案。

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2021 年 9 月		收购	保持挂牌	其作为荣程新材	正在履行中

或控股股东	月 23 日			公司独立性的承诺	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。	
实际控制人或控股股东	2021 年 9 月 23 日		收购	股份减持的承诺	在成为荣程新材的控股股东后，将严格遵守《非上市公众公司收购管理办法》第十八条的相关规定，在本次收购中取得被收购公司股份在收购完成后 12 个月内不进行转让。12 个月后若需要进行减持，将严格按照相关规定，规范履行信息披露义务。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 9 月 23 日		收购	私募及类金融、涉房地产企业承诺	承诺在相关监管政策明确前，不将金融类资产和房地产开发及销售类资产置入挂	正在履行中

					牌公司，不利用挂牌公司直接或者间接开展类似业务，不利用挂牌公司为本公司相关关联方提供任何财务资助，相关关联方不借用挂牌公司名义对外进行宣传。	
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。

（六） 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	134,978,056.17	15.07%	银行承兑汇票保证金
投资性房地产-新达商务 2804	房屋建筑物	抵押	864,687.50	0.10%	银行承兑汇票担保
总计	-	-	135,842,743.67	15.17%	-

资产权利受限事项对公司的影响

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

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	19,572,800	42.01%	25,893,629	45,466,429	97.59%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	23,761,629	23,761,629	51.00%
	董事、监事、高管	375,000	0.80%	-	375,000	0.80%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,018,629	57.99%	-25,893,629	1,125,000	2.41%
	其中：控股股东、实际控制人	23,761,629	51.00%	-23,761,629	-23,761,629	-51.00%
	董事、监事、高管	2,755,000	5.91%	-1,630,000	1,125,000	2.41%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		46,591,429	-	0	46,591,429	-
普通股股东人数		53				

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 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	51.0000%	0	23,761,629	0	0
2	海南荣程集团有限公司	18,349,200	0	18,349,200	39.3832%	0	18,349,200	18,349,200	0
3	李茜	1,630,000	0	1,630,000	3.4985%	0	1,630,000	0	0

4	杜益雷	1,000,000	0	1,000,000	2.1463%	750,000	250,000	0	0
5	陈春昇	501,000	0	501,000	1.0753%	0	501,000	0	0
6	王和江	500,000	0	500,000	1.0732%	0	500,000	0	0
7	林钟洲	500,000	0	500,000	1.0732%	375,000	125,000	0	0
8	刘卉	89,000	0	89,000	0.1910%	0	89,000	0	0
9	梁廷雄	64,000	0	64,000	0.1374%	0	64,000	0	0
10	李德勇	49,800	0	49,800	0.1069%	0	49,800	0	0
合计		46,444,629	—	46,444,629	99.6850%	1,125,000	45,319,629	18,349,200	0

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
丁正锋	董事长	男	1978年10月	2024年3月28日	2027年3月27日	0	0	0	0%
丁正锋	董事	男	1978年10月	2024年3月28日	2027年3月27日	0	0	0	0%
林桂全	副董事长	男	1960年11月	2024年3月28日	2027年3月27日	0	0	0	0%
林桂全	董事	男	1960年11月	2024年3月28日	2027年3月27日	0	0	0	0%
杜益雷	董事	男	1979年1月	2024年3月28日	2027年3月27日	1,000,000	0	1,000,000	2.1463%
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	2025年7月24日	0	0	0	0%
亓星辉	职工代表董事	男	1987年9月	2025年8月5日	2027年3月27日	2,000	0	2,000	0.0043%
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	1.0732%

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	1.0732%
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	2.1463%
崔艺耀	董事会秘书	男	1978年2月	2024年3月28日	2025年7月24日	0	0	0	0%
杜益雷	董事会秘书	男	1979年1月	2025年8月11日	2027年3月27日	1,000,000	0	1,000,000	2.1463%
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%

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

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

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
行政人员	6	0	0	6
业务人员	26	4	2	28
融资人员	3	0	0	3
财务人员	5	0	0	5
员工总计	46	4	2	48

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：	附注六		
货币资金	（一）	203,929,009.48	254,429,654.74
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）	3,414,782.41	85,882,500.00
应收账款	（三）	467,462,741.00	455,207,587.13
应收款项融资			
预付款项	（四）	39,690,061.88	48,758,913.33
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）	35,929,779.37	27,508,284.64
其中：应收利息		33,476,943.75	24,662,232.66
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（六）	114,528,687.42	28,373,106.87
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）	3,304.27	475,677.65
流动资产合计		864,958,365.83	900,635,724.36
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)	7,283,868.64	7,480,015.54
固定资产	(九)	89,765.88	112,966.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十)	1,062,969.52	1,337,889.94
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)	198,887.62	260,553.04
递延所得税资产	(十三)	2,729,775.92	2,761,282.29
其他非流动资产	(十四)	19,609,815.60	19,609,815.60
非流动资产合计		30,975,083.18	31,562,522.56
资产总计		895,933,449.01	932,198,246.92
流动负债：			
短期借款	(十五)	240,134,650.00	215,130,427.78
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)	465,450,000.00	212,570,000.00
应付账款	(十七)	2,466,393.22	1,025,500.24
预收款项			
合同负债	(十八)	2,671,759.62	3,831,289.03
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)	2,728,727.49	3,867,082.41
应交税费	(二十)	2,364,290.53	6,831,302.97
其他应付款	(二十一)	36,307,516.23	249,905,948.03
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)	430,330.59	597,425.63
其他流动负债	(二十三)	2,465,732.80	88,760,708.39
流动负债合计		755,019,400.48	782,519,684.48
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	731,853.13
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	200,683.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		932,536.62	932,536.62
负债合计		755,951,937.10	783,452,221.10
所有者权益：			
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	3,857,325.34
一般风险准备			
未分配利润	（二十八）	30,181,166.95	38,945,680.86
归属于母公司所有者权益合计		139,981,511.91	148,746,025.82
少数股东权益			
所有者权益合计		139,981,511.91	148,746,025.82
负债和所有者权益合计		895,933,449.01	932,198,246.92

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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：	附注六	-	-
货币资金	（一）	202,375,492.00	239,218,529.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（二）	3,414,782.41	85,882,500.00
应收账款	（三）	467,462,741.00	450,453,423.18
应收款项融资			
预付款项	（四）	39,690,061.88	48,381,203.67

其他应收款	(五)	34,954,896.78	45,794,455.46
其中：应收利息		32,104,770.32	24,307,326.93
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	114,528,687.42	28,373,106.87
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		862,426,661.49	898,103,219.02
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)	7,283,868.64	7,480,015.54
固定资产	(九)	89,765.88	112,966.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十)	1,062,969.52	1,337,889.94
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)	198,887.62	260,553.04
递延所得税资产	(十三)	2,720,429.40	2,749,534.67
其他非流动资产	(十四)	6,857,375.60	6,857,375.60
非流动资产合计		28,213,296.66	28,798,334.94
资产总计		890,639,958.15	926,901,553.96
流动负债：			
短期借款	(十五)	240,134,650.00	215,130,427.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十六)	465,450,000.00	212,570,000.00
应付账款	(十七)	2,449,887.72	1,008,994.74
预收款项			
合同负债	(十八)	2,671,320.57	3,830,849.98
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬	(十九)	2,728,727.49	3,867,082.41
应交税费	(二十)	2,244,625.48	6,821,780.92
其他应付款	(二十一)	36,294,804.29	249,878,172.24
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十二)	430,330.59	597,425.63
其他流动负债	(二十三)	2,465,675.72	87,748,010.50
流动负债合计		754,870,021.86	781,452,744.20
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	731,853.13
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	200,683.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		932,536.62	932,536.62
负债合计		755,802,558.48	782,385,280.82
所有者权益：			
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	3,857,325.34
一般风险准备			
未分配利润	(二十八)	25,037,054.71	34,715,928.18
所有者权益合计		134,837,399.67	144,516,273.14
负债和所有者权益合计		890,639,958.15	926,901,553.96

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	(二十九)	2,026,996,920.63	1,144,805,807.00

其中：营业收入		2,026,996,920.63	1,144,805,807.00
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)	2,035,823,876.64	1,148,538,935.11
其中：营业成本		2,026,384,829.19	1,135,444,752.87
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)	1,366,656.26	955,143.06
销售费用	(三十一)	3,272,303.01	3,026,249.47
管理费用	(三十二)	4,271,127.54	4,604,496.87
研发费用			
财务费用	(三十三)	528,960.64	4,508,292.84
其中：利息费用		9,088,979.30	5,539,591.32
利息收入		13,508,303.48	8,649,577.76
加：其他收益	(三十四)		7,389.55
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十五)	242,056.99	426,667.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,584,899.02	-3,299,070.85
加：营业外收入	(三十六)	47,598.86	3,441,180.25
减：营业外支出	(三十七)	0.20	2.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,537,300.36	142,107.39
减：所得税费用	(三十八)	227,213.55	104,516.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,764,513.91	37,590.56
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）		-8,764,513.91	37,590.56
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		-8,764,513.91	37,590.56
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		-8,764,513.91	37,590.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,764,513.91	37,590.56
（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）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	（二十九）	2,006,384,299.83	1,140,653,602.86
减：营业成本		2,005,785,537.75	1,131,310,077.07
税金及附加	（三十）	1,354,430.11	955,100.37
销售费用	（三十一）	3,227,666.04	3,014,666.46
管理费用	（三十二）	4,254,616.32	4,154,886.32
研发费用			
财务费用	（三十三）	1,456,637.15	4,505,896.05
其中：利息费用		9,088,979.30	5,537,492.95

利息收入		12,579,444.17	8,648,103.13
加：其他收益	(三十四)		7,342.66
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十五)	194,035.13	450,559.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,500,552.41	-2,829,121.67
加：营业外收入	(三十六)	47,598.86	3,441,180.25
减：营业外支出	(三十七)	0.20	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,452,953.75	612,058.58
减：所得税费用		225,919.72	106,201.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,678,873.47	505,856.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,678,873.47	505,856.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-9,678,873.47	505,856.97
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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,268,736,928.67	1,344,058,070.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,738,015.48	9,827,937.21
经营活动现金流入小计		2,289,474,944.15	1,353,886,008.19
购买商品、接受劳务支付的现金		2,192,231,789.24	1,214,730,059.35
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		7,428,680.59	6,666,275.51
支付的各项税费		4,416,730.14	4,554,410.57
支付其他与经营活动有关的现金		4,576,048.88	4,078,571.82
经营活动现金流出小计		2,208,653,248.85	1,230,029,317.25
经营活动产生的现金流量净额		80,821,695.30	123,856,690.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			327,715.86
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
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-327,715.86
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		239,800,000.00	164,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		287,774,390.64	
筹资活动现金流入小计		527,574,390.64	164,800,000.00
偿还债务支付的现金		234,800,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,516,732.41	4,636,100.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		493,588,201.96	114,228,301.30
筹资活动现金流出小计		735,904,934.37	278,864,401.32
筹资活动产生的现金流量净额		-208,330,543.73	-114,064,401.32
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		-127,508,848.43	9,464,573.76
加：期初现金及现金等价物余额		196,459,801.74	62,388,526.96
六、期末现金及现金等价物余额		68,950,953.31	71,853,100.72

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	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,240,642,481.36	1,338,816,667.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		62,179,302.36	9,817,138.68
经营活动现金流入小计		2,302,821,783.72	1,348,633,806.55
购买商品、接受劳务支付的现金		2,192,157,317.92	1,210,057,875.71
支付给职工以及为职工支付的现金		7,428,680.59	6,666,275.51
支付的各项税费		4,289,655.39	4,467,223.13
支付其他与经营活动有关的现金		4,466,827.10	3,574,993.60
经营活动现金流出小计		2,208,342,481.00	1,224,766,367.95
经营活动产生的现金流量净额		94,479,302.72	123,867,438.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			4,300,000.00
投资活动现金流入小计			4,300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			327,715.86
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			4,300,000.00
投资活动现金流出小计			4,627,715.86
投资活动产生的现金流量净额			-327,715.86
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		239,800,000.00	164,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		287,774,390.64	
筹资活动现金流入小计		527,574,390.64	164,800,000.00
偿还债务支付的现金		234,800,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,516,732.41	4,636,100.02
支付其他与筹资活动有关的现金		493,588,201.96	114,195,751.30
筹资活动现金流出小计		735,904,934.37	278,831,851.32
筹资活动产生的现金流量净额		-208,330,543.73	-114,031,851.32
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		-113,851,241.01	9,507,871.42
加：期初现金及现金等价物余额		181,248,676.84	61,312,200.60
六、期末现金及现金等价物余额		67,397,435.83	70,820,072.02

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明

1、公司于 2025 年 3 月 7 日召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司议案》，并于 2025 年 3 月 24 日召开 2025 年第二次临时股东大会，审议通过该议案。于 2025 年 3 月 26 日在海南省市场监督管理局登记成立荣程新材料（昌江）有限公司。

（二） 财务报表项目附注

海南荣程新材料供应链股份有限公司

2025年半年报财务报表附注

（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：许可经营项目：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；金属矿石销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；煤炭及制品销售；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。

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设立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 2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2025 年上半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 6 月 30 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	
3	荣程新材料（昌江）有限公司	海南省昌江县	100.00%	1,000.00		3 级	

公司于 2025 年 3 月 7 日召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司议案》，并于 2025 年 3 月 24 日召开 2025 年第二次临时股东大会，审议通过该议案。于 2025 年 3 月 26 日在海南省市场监督管理局登记成立荣程新材料（昌江）有限公司。

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 2024 年 12 月 31 日，期末余额为 2025 年 6 月 30 日（未经审计），本期金额指 2025 年 1-6 月（未经审计），上期金额指 2024 年 1-6 月（未经审计）。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	68,950,953.31	196,459,801.74
其他货币资金	134,978,056.17	57,969,853.00
合计	203,929,009.48	254,429,654.74

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	134,655,000.00	57,771,000.00
未到期应收利息	323,056.17	198,853.00
合计	134,978,056.17	57,969,853.00

（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	3,414,782.41	0.00	3,414,782.41	85,750,000.00	857,500.00	84,892,500.00
商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	10,000.00	990,000.00
合 计	3,414,782.41	0.00	3,414,782.41	86,750,000.00	867,500.00	85,882,500.00

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		1,618,404.06

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		
合 计		1,618,404.06

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	3,414,782.41	100.00	0.00	0.00	3,414,782.41
合计	3,414,782.41	100.00	0.00	0.00	3,414,782.41

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	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

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	867,500.00	113,953.95	981,453.95		0.00
合 计	867,500.00	113,953.95	981,453.95		0.00

（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	1.31	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	474,862,391.69	98.69	10,498,070.92	2.21	464,364,320.77
其中：账龄组合	474,862,391.69	98.69	10,498,070.92	2.21	464,364,320.77
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	481,167,864.76	100.00	13,705,123.76		467,462,741.00

(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	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

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）	425,725,114.72	422,508,946.27
1-2 年	40,868,843.00	32,314,686.93
2-3 年	6,984,779.09	5,488,609.19
3-4 年	7,201,545.75	7,842,547.57
4-5 年	387,582.20	387,582.20
5 年以上		
小计	481,167,864.76	468,542,372.16
减：坏账准备	13,705,123.76	13,334,785.03
合计	467,462,741.00	455,207,587.13

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，按账龄组合法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	425,725,114.72	89.65	4,137,395.51	422,508,946.27	91.41	4,225,394.03
1 至 2 年	40,868,843.00	8.61	4,042,714.84	32,314,686.93	6.99	3,231,468.69
2 至 3 年	6,984,779.09	1.47	1,614,174.77	5,488,609.19	1.19	1,646,582.76

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(%)	
3至4年	1,077,127.02	0.23	538,563.51	1,718,128.84	0.37	859,064.42
4至5年	206,527.86	0.04	165,222.29	206,527.86	0.04	165,222.29
5年以上						
合计	474,862,391.69	100.00	10,498,070.92	462,236,899.09	100.00	10,127,732.19

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	13,334,785.03	1,133,392.68	763,053.95		13,705,123.76

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
中国建筑第四工程局有限公司	54,777,797.75	11.38	569,354.45
中建四局第六建设有限公司	54,103,224.88	11.24	940,405.22
广州市市政实业有限公司	48,802,909.22	10.14	488,029.09
中铁建工集团第五建设有限公司	23,027,104.23	4.79	230,271.04
中建珠江海外发展有限公司	21,015,905.05	4.37	539,453.37
合计	201,726,941.13	41.92	2,767,513.17

（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	39,690,061.88	100.00	48,758,913.33	100.00
1-2年				
2-3年				
合计	39,690,061.88	100.00	48,758,913.33	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（%）
上海找钢网信息科技股份有限公司	21,924,092.11	55.24
广西钢铁集团有限公司	8,389,688.27	21.14
浙江新大金增科技发展有限公司	5,178,087.88	13.05
柳州钢铁股份有限公司	1,402,323.18	3.53
海南定宇建贸易有限公司	1,060,408.41	2.67
合计	37,954,599.85	95.63

（五）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,452,835.62	2,846,051.98
应收利息	33,476,943.75	24,662,232.66
应收股利		
合计	35,929,779.37	27,508,284.64

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	3,135,438.99	100.00	682,603.37	21.77	2,452,835.62
其中：账龄组合	3,135,438.99	100.00	682,603.37	21.77	2,452,835.62
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	3,135,438.99	100.00	682,603.37	21.77	2,452,835.62

（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	3,468,252.19	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

（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）	1,782,938.99	1,685,684.19
1-2 年（含 2 年）	305,000.00	737,368.00
2-3 年（含 3 年）	147,500.00	645,200.00

账龄	期末余额	上年年末余额
3-4 年（含 4 年）	500,000.00	
4-5 年（含 5 年）	300,000.00	300,000.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00
小计	3,135,438.99	3,468,252.19
减：坏账准备	682,603.37	622,200.21
合计	2,452,835.62	2,846,051.98

（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	2,153,200.00	2,881,202.14
其他	982,238.99	587,050.05
小 计	3,135,438.99	3,468,252.19
减：坏账准备	682,603.37	622,200.21
合 计	2,452,835.62	2,846,051.98

（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）	1,782,938.99	17,853.37	1,685,684.19	14,903.41
1 至 2 年	305,000.00	30,500.00	737,368.00	73,736.80
2 至 3 年	147,500.00	44,250.00	645,200.00	193,560.00
3 至 4 年	500,000.00	250,000.00		
4 至 5 年	300,000.00	240,000.00	300,000.00	240,000.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
合计	3,135,438.99	682,603.37	3,468,252.19	622,200.21

（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	622,200.21			622,200.21
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	60,403.16			60,403.16
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	682,603.37			682,603.37

（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 年-3 年	20.73	69,600.00
中铁十局集团第八工程有限公司	押金及保证金	500,000.00	3 年-4 年	15.95	250,000.00
广西柳钢物流有限责任公司	运费	267,385.95	1 年以内	8.53	2,673.86
南通中昱建材有限公司	押金及保证金	200,000.00	4 年以上	6.38	180,000.00
中国二十冶集团有限公司	押金及保证金	200,000.00	4 年-5 年	6.38	160,000.00
合计		1,817,385.95		57.97	662,273.86

（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	622,200.21	60,403.16			682,603.37

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	36,082,964.34	27,073,652.13
小计	36,082,964.34	27,073,652.13
减：坏账准备	2,606,020.59	2,411,419.47
合计	33,476,943.75	24,662,232.66

（2）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）	

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	2,411,419.47			2,411,419.47
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	194,601.12			194,601.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,606,020.59			2,606,020.59

（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	2,411,419.47	194,601.12			2,606,020.59

（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	114,528,687.42		114,528,687.42	28,373,106.87		28,373,106.87
合同履约成本						
合计	114,528,687.42		114,528,687.42	28,373,106.87		28,373,106.87

（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	3,219.09	475,677.65
预缴企业所得税	85.18	
合计	3,304.27	475,677.65

（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	8,258,817.02			8,258,817.02
1. 房屋、建筑物	8,258,817.02			8,258,817.02

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 土地使用权				
二. 累计折旧/摊销合计	778,801.48	196,146.90		974,948.38
1. 房屋、建筑物	778,801.48	196,146.90		974,948.38
2. 土地使用权				
三. 账面净值合计	7,480,015.54			7,283,868.64
1. 房屋、建筑物	7,480,015.54			7,283,868.64
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	7,480,015.54			7,283,868.64
1. 房屋、建筑物	7,480,015.54			7,283,868.64
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	89,765.88	112,966.15
固定资产清理		
合计	89,765.88	112,966.15

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	609,723.42			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	131,500.02			131,500.02
专用设备				
二、累计折旧合计	496,757.27	23,200.27		519,957.54
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	108,422.28	6,021.10		114,443.38
办公设备				
其他设备	55,503.59	17,179.17		72,682.76
专用设备				
三、固定资产账面净值合计	112,966.15			89,765.88

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	19,452.40			13,431.30
办公设备				
其他设备	75,996.43			58,817.26
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	112,966.15			89,765.88
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	19,452.40			13,431.30
办公设备				
其他设备	75,996.43			58,817.26
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：	1,623,659.70			1,623,659.70
其中：土地				
房屋建筑物	1,623,659.70			1,623,659.70
机器运输办公设备				
其他				
二、累计折旧合计：	285,769.76	274,920.42		560,690.18
其中：土地				
房屋建筑物	285,769.76	274,920.42		560,690.18
机器运输办公设备				
其他				
三、使用权资产账面净值合计	1,337,889.94	—	—	1,062,969.52
其中：土地		—	—	
房屋建筑物	1,337,889.94	—	—	1,062,969.52

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	1,337,889.94	—	—	1,062,969.52
其中：土地		—	—	
房屋建筑物	1,337,889.94			1,062,969.52
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	168,882.59		58,056.80		110,825.79

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
搬迁费用	91,670.45		3,608.62		88,061.83
合计	260,553.04		61,665.42		198,887.62

（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	2,729,775.92	18,385,436.49	2,761,282.29	18,565,183.47
资产减值准备				
租赁负债	199,391.82	1,329,278.76	199,391.82	1,329,278.76
可抵扣亏损				
信用减值损失	2,530,384.10	17,056,157.73	2,561,890.47	17,235,904.71
二、递延所得税负债	200,683.49	1,337,889.94	200,683.49	1,337,889.94
使用权资产	200,683.49	1,337,889.94	200,683.49	1,337,889.94

（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	19,609,815.60
合 计	19,609,815.60	19,609,815.60

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	239,800,000.00	214,800,000.00
未到期应付利息	334,650.00	330,427.78
合计	240,134,650.00	215,130,427.78

于 2025 年 6 月 30 日，上述银行借款均于 1 年内到期，借款年利率为 5.00%、5.05%和 5.10%，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	448,850,000.00	192,570,000.00
商业承兑汇票	16,600,000.00	20,000,000.00
合计	465,450,000.00	212,570,000.00

于 2025 年 6 月 30 日，本集团无已到期未支付的应付票据。

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	2,466,393.22	1,025,500.24
合 计	2,466,393.22	1,025,500.24

（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）	2,447,286.48	1,006,393.50
1-2 年（含 2 年）	2,601.24	2,601.24
2-3 年（含 3 年）	16,505.50	16,505.50
3 年以上		
合 计	2,466,393.22	1,025,500.24

（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
海南句建投资有限公司	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	2,671,759.62	3,831,289.03
合 计	2,671,759.62	3,831,289.03

于 2026 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要合同负债（2024 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	3,867,082.41	5,720,922.19	6,859,277.11	2,728,727.49
二、离职后福利-设定提存计划		599,661.68	599,661.68	
合 计	3,867,082.41	6,320,583.87	7,458,938.79	2,728,727.49

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	3,781,807.28	4,896,177.82	6,065,393.73	2,612,591.37

职工福利费		16,526.60	16,526.60	
社会保险费		247,860.72	247,860.72	
其中：医疗保险费		236,230.84	236,230.84	
工伤保险费		11,629.88	11,629.88	
住房公积金		455,692.00	455,692.00	
工会经费和职工教育经费	85,275.13	104,665.05	73,804.06	116,136.12
其他短期薪酬				
合计	3,867,082.41	5,720,922.19	6,859,277.11	2,728,727.49

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		581,489.40	581,489.40	
二、失业保险费		18,172.28	18,172.28	
三、企业年金缴费				
合计		599,661.68	599,661.68	

（二十）应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,698,885.07	4,428,320.00
企业所得税	-168,161.28	1,202,531.16
城市维护建设税	8,483.89	15,357.85
房产税	15,281.88	14,482.11
车船税		
土地使用税	789.91	789.9
个人所得税	44,307.30	31,252.67
教育费附加	3,635.95	6,581.93
地方教育费附加	2,423.97	4,387.96
印花税	758,643.84	1,127,599.39
合计	2,364,290.53	6,831,302.97

（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	36,307,516.23	249,905,948.03
应付股利		
应付利息		
合计	36,307,516.23	249,905,948.03

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
其他应付款	36,307,516.23	249,905,948.03

于 2025 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款（2024 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	23,257,810.31	246,340,761.43
运费及仓储费	2,414,543.93	3,105,075.54
其他	10,635,161.99	460,111.06
合计	36,307,516.23	249,905,948.03

（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	430,330.59	597,425.63
合计	430,330.59	597,425.63

（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	347,328.74	1,510,708.39
期末已背书和贴现未终止确认的应收票据	2,118,404.06	87,250,000.00
合计	2,465,732.8	88,760,708.39

（二十四）租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,344,108.38	1,434,098.85
减：未确认的融资费用	67,638.95	104,820.09
减：重分类至一年内到期的非流动负债	544616.3	597,425.63
租赁负债净额	731,853.13	731,853.13

（二十五）股本

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（-）					2025 年 6 月 30 日（未经审计）
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,591,429.00						46,591,429.00

（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	3,857,325.34			3,857,325.34
合计	3,857,325.34			3,857,325.34

（二十八）未分配利润

项目	金额
上年年末余额	38,945,680.86
上年年末调整金额	
本期上年年末余额	38,945,680.86
本期增加额	-8,764,513.91
其中：本期净利润转入	-8,764,513.91
其他调整因素	
本期减少额	
其中：本期提取盈余公积数	
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	30,181,166.95

（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	2,026,939,819.73	2,026,188,682.29	1,144,768,092.71	1,135,409,127.87
其他业务	57,100.90	196,146.90	37,714.29	35,625.00
合计	2,026,996,920.63	2,026,384,829.19	1,144,805,807.00	1,135,444,752.87

（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	2,026,939,819.73	1,144,768,092.71
租赁收入	57,100.90	37,714.29
合计	2,026,996,920.63	1,144,805,807.00

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	2,026,996,920.63	1,144,805,807.00
钢材等商品销售收入	2,026,939,819.73	1,144,768,092.71
其他	57,100.90	37,714.29
按经营地区分类	2,026,996,920.63	1,144,805,807.00
中国大陆	2,026,996,920.63	1,144,805,807.00
按商品转让的时间分类	2,026,939,819.73	1,144,768,092.71
在某一时点转让	2,026,939,819.73	1,144,768,092.71

（三十）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	66,467.53	145,031.20
教育费附加	28,492.86	62,155.57
地方教育费附加	18,995.23	41,437.04
印花税及其他	1,252,700.64	706,519.25
合计	1,366,656.26	955,143.06

（三十一）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,851,692.42	2,547,299.66
差旅费及交通费	137,656.25	202,061.11
业务招待费	42,116.77	73,365.99
其他	240,837.57	203,522.71
合计	3,272,303.01	3,026,249.47

（三十二）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,468,891.45	2,985,464.85
业务招待费	9,925.67	7,837.00
差旅费及交通费	74,253.41	47,322.51
折旧费及摊销费	302,740.42	673,217.76
中介服务费	144,766.11	141,011.85
房租费及水电费	10,352.34	20,696.44
办公费	23,195.53	33,023.14
诉讼费	145,273.16	589,135.47
其他	91,729.45	106,787.85
合计	4,271,127.54	4,604,496.87

（三十三）财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	9,088,979.30	5,539,591.32
减：利息收入	13,508,308.48	8,649,577.76
银行手续费和敞口费	1,671,673.61	1,338,514.22
票据贴现费	3,276,616.21	6,279,765.06
其他		
合计	528,960.64	4,508,292.84

（三十四）其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助		
代扣个人所得税手续费		7,389.55
合计		7,389.55

（三十五）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失（损失以“-”填列）	867,500.00	756,330.55
应收账款坏账损失（损失以“-”填列）	-370,438.73	-275,782.53
其他应收款坏账损失（损失以“-”填列）	-60,403.16	46,334.20
应收利息坏账损失（损失以“-”填列）	-194,601.12	-100,214.51
合计	242,056.99	426,667.71

（三十六）营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入及其他	47,598.86	3,441,180.25	47,598.86
合计	47,598.86	3,441,180.25	47,598.86

（三十七）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
对外捐赠			
罚没支出			
其他支出	0.20	2.01	0.20
合计	0.20	2.01	0.20

（三十八）所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	195,707.18	91,808.79
递延所得税费用	31,506.37	12,708.04
合计	227,213.55	104,516.83

会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-8,537,300.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	195,707.18
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	31,506.37
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	227,213.55

（三十九）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	9,579,888.16	8,098,785.61
保证金	715,000.00	1,706,800.00
其他	10,443,127.32	22,351.60
合 计	20,738,015.48	9,827,937.21

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	2,632,441.04	2,736,988.26
付现销售费用	351,741.04	577,288.08
付现管理费用	1,081,866.80	591,994.76
保证金	510,000.00	64,635.97
其他		107,664.75
合 计	4,576,048.88	4,078,571.82

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	287,774,390.64	
合 计	287,774,390.64	

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票敞口费	1,290,800.00	1,078,987.19
关联往来款	492,163,601.96	112,830,783.34

项 目	本期金额	上期金额
租赁本息	133,800.00	318,530.77
合 计	493,588,201.96	114,228,301.30

（四十）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	-8,764,513.91	37,590.56
加：资产减值准备		
信用减值损失	242,056.99	-426,667.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,200.27	83,100.68
使用权资产折旧	274,920.42	633,331.56
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	61,665.42	34,762.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	9,088,979.30	6,618,578.51
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）	31,506.37	12,708.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-86,155,580.55	-41,436,417.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	70,859,920.44	124,782,315.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	95,159,540.55	33,517,388.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	80,821,695.3	123,856,690.94
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	68,950,953.31	71,853,100.72
减：现金的期初余额	196,459,801.74	62,388,526.96
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	-127,508,848.43	9,464,573.76

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	68,950,953.31	71,853,100.72
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	68,950,953.31	71,853,100.72
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	68,950,953.31	71,853,100.72
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

（四十一）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	134,978,056.17	银行承兑汇票保证金
投资性房地产-新达商务 2804	864,687.50	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	
荣程新材料（昌江）有限公司	海南	海南省	贸易	100	

八、与金融工具相关的风险

1、金融工具分类

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

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。

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

项目	1 年以内	1 年至 5 年	合计
短期借款	240,134,650.00		240,134,650.00
应付票据	465,450,000		465,450,000
应付账款	2,466,393.22		2,466,393.22
其他应付款	36,307,516.23		36,307,516.23
一年内到期的非流动负债	430,330.59		430,330.59
其他流动负债	2,465,732.80		2,465,732.80
租赁负债	731,853.13		731,853.13
合计	747,986,475.97		747,986,475.97

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	集团借款及利息	291,583,726.59	830,783.34
林谷存	房屋租赁	200,000.00	
合计		291,783,726.59	830,783.34

2、关联方往来款项余额：

项目名称	关联方	期末余额		上期余额	
		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	23,257,810.31		246,340,761.43	

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	2025/4/21	2026/4/20	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	2025/4/21	2026/4/20	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、	注 4	160,000,000.00	2022/8/1	2025/7/28	否

林晓专					
海南海钢集团有限公司	注 5	13,260,000.00	2024/3/18	2025/3/18	否
海南荣程集团有限公司、林桂全夫妇、林谷存夫妇、林晓专	注 5	26,000,000.00	2024/3/18	2025/3/18	否
海南海钢集团有限公司	注 6	51,000,000.00	2025/2/5	2026/2/4	否
林桂全、林晓专	注 6	100,000,000.00	2025/2/5	2026/2/4	否
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
海南海钢集团有限公司	注 8	25,500,000.00	2025/1/13	2026/1/13	否
海南荣程集团有限公司、林桂全夫妇	注 8	50,000,000.00	2025/1/13	2026/1/13	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。截至2026年6月30日，已使用额度为20,500.00万元。

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。截至2025年6月30日，已使用额度为10,000.00万元。

注3：2025年4月21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2025年4月21日至2026年4月20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。截至2025年6月30日，已使用额度为5,200.00万元

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。截至2025年6月30日，已使用额度为16,000.00万元。

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。截至2025年6月30日，已使用的借款额度为3,080.00万元。

注6：2025年2月5日，本公司和中国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。中国银行股份有限公司向公司提供25,000.00万元的最高授信额度，其中低风险授信15,000.00万元，敞口10,000.00万元，银行承兑汇票等保证金比例为30.00%，授信期限自2025年2月5日至2026年2月4日。由海南海钢集团有限公司按授信敞口的51%、林桂全、林晓专提供全额连带责任保证担保。截至2025年6月30日，已使用的借款额度为14,285.00万元。

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。截至2025年6月30日，已使用额度为0.00万元。

注8：2025年1月13日，本公司和浦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流贷借款。浦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，敞口5,000.00万元，流贷金额不超过5,000.00万元（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2025年1月13日至2026年1月13日。由海南海钢集团有限公司按授信敞口的51%、海南荣程集团有限公司按授信敞口的100%、林桂全夫妇提供连带责任保证担保。截至2025年6月30日，已使用的借款额度为5,000.00万元。

4、关联方应收应付款项

项目	期末金额	上年年末余额
海南海钢集团有限公司	23,257,810.31	246,340,761.43

5、关键管理人员报酬

项目	2025 年 6 月 30 日（未经审计）	2024 年 12 月 31 日
关键管理人员薪酬	2,002,686.01	3,613,126.48

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。

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	1.31	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	474,862,391.69	98.69	10,498,070.92	2.21	464,364,320.77
其中：账龄组合	474,862,391.69	98.69	10,498,070.92	2.21	464,364,320.77
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	481,167,864.76	100.00	13,705,123.76		467,462,741.00

（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	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

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）	425,725,114.72	417,706,760.46
1-2 年	40,868,843.00	32,314,686.93
2-3 年	6,984,779.09	5,488,609.19
3-4 年	7,201,545.75	7,842,547.57
4-5 年	387,582.2	387,582.20
5 年以上		
小计	481,167,865.00	463,740,186.35
减：坏账准备	13,705,123.76	13,286,763.17
合计	467,462,741.00	450,453,423.18

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%	

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
合 计	6,305,473.07	3,207,052.84	——	——

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	13,286,763.17	1,181,414.54	763,053.95		13,705,123.76

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
中国建筑第四工程局有限公司	54,777,797.75	11.38	569,354.45
中建四局第六建设有限公司	54,103,224.88	11.24	940,405.22
广州市市政实业有限公司	48,802,909.22	10.14	488,029.09
中铁建工集团第五建设有限公司	23,027,104.23	4.79	230,271.04
中建珠江海外发展有限公司	21,015,905.05	4.37	539,453.37
合计	201,726,941.13	41.92	2,767,513.17

（二）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,850,126.46	21,487,128.53
应收利息	32,104,770.32	24,307,326.93
应收股利		
合计	34,954,896.78	45,794,455.46

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	3,532,416.02	100.00	682,289.56	22.30	2,850,126.46
其中：账龄组合	3,060,272.23	86.63	682,289.56	22.30	2,377,982.67
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	472,143.79	13.37	0.00	0.00	472,143.79
合计	3,532,416.02	100.00	682,289.56	22.30	2,850,126.46

（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	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

（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）	2,179,916.02	20,326,446.93
1-2 年（含 2 年）	305,000.00	737,368.00
2-3 年（含 3 年）	147,500.00	645,200.00
3-4 年（含 4 年）	500,000.00	
4-5 年（含 5 年）	300,000.00	300,000.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00
小计	3,532,416.02	22,109,014.93
减：坏账准备	682,289.56	621,886.40
合计	2,850,126.46	21,487,128.53

（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	2,153,200.00	2,868,002.14
关联方往来款	472,143.79	18,672,143.79
其他	907,072.23	568,869.00
小 计	3,532,416.02	22,109,014.93
减：坏账准备	682,289.56	621,886.40
合 计	2,850,126.46	21,487,128.53

（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）	2,179,916.02	17,539.56	1,654,303.14	14,589.60
1 至 2 年	305,000.00	30,500.00	737,368.00	73,736.80
2 至 3 年	147,500.00	44,250.00	645,200.00	193,560.00
3 至 4 年	500,000.00	250,000.00		
4 至 5 年	300,000.00	240,000.00	300,000.00	240,000.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
合计	3,532,416.02	682,289.56	3,436,871.14	621,886.40

（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	621,886.40			621,886.40
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	60,403.16			60,403.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	682,289.56			682,289.56

（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	18.40	69,600.00
中铁十局集团第八工程有限公司	押金及保证金	500,000.00	3-4 年	14.15	250,000.00
荣程新材料供应链(深圳)有限公司	往来款	472,143.79	1 年以内	13.37	0.00
广西柳钢物流有限责任公司	运费	267,385.95	1 年以内	7.57	2,673.86
南通中昱建材有限公司	押金及保证金	200,000.00	4-5 年	5.66	180,000.00
合计		2,089,529.74		59.15	502,273.86

(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	621,886.40	60,403.16			682,289.56

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	34,524,174.23	26,532,129.72
小计	34,524,174.23	26,532,129.72
减：坏账准备	2,419,403.91	2,224,802.79
合计	32,104,770.32	24,307,326.93

(2) 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	2,224,802.79			2,224,802.79
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	194,601.12			194,601.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,419,403.91			2,419,403.91

(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	
应收利息坏账准备	2,224,802.79	194,601.12			2,419,403.91

（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
荣程新材料（昌江）有限公司	0.00			0.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

（四）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
主营业务小计	2,006,327,198.93	2,005,589,390.85	1,140,615,888.57	1,131,274,452.07
钢材及其他商品销售	2,006,327,198.93	2,005,589,390.85	1,140,615,888.57	1,131,274,452.07
其他业务小计	57,100.90	196,146.90	37,714.29	35,625.00
经营租赁及其他	57,100.90	196,146.90	37,714.29	35,625.00
合计	2,006,384,299.83	2,005,785,537.75	1,140,653,602.86	1,131,310,077.07

（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	2,006,327,198.93	1,140,615,888.57
租赁收入	57,100.90	37,714.29
合计	2,006,384,299.83	1,140,653,602.86

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	2,006,384,299.83	1,140,653,602.86
钢材等商品销售收入	2,006,327,198.93	1,140,615,888.57
其他	57,100.90	37,714.29
按经营地区分类	2,006,384,299.83	1,140,653,602.86
中国大陆	2,006,384,299.83	1,140,653,602.86
按商品转让的时间分类	2,006,327,198.93	1,140,615,888.57

合同分类	本期金额	上期金额
在某一时点转让	2,006,327,198.93	1,140,615,888.57

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	2,671,320.57	3,830,849.98
合计	2,671,320.57	3,830,849.98

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	0.00
2	非流动资产处置损益	0.00
3	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,598.66
合计		47,598.66
4	减：所得税费用影响(15%)	7,139.80
合计		40,458.86

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	-6.07	-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	-6.10	-0.19	-0.19

海南荣程新材料供应链股份有限公司

二〇二五年八月二十二日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	0
非流动资产处置损益	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,598.66
非经常性损益合计	47,598.66
减：所得税影响数	7,139.80
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	40,458.86

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用