斯派克

NEEQ : 430392

湖南斯派克科技股份有限公司

HUNAN SPARK SCIENCE CO.,LTD

半年度报告

2023

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、公司负责人段湘生、主管会计工作负责人周立军及会计机构负责人（会计主管人员）王彬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

重要提示 2

目录 3

释义 4

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 14

第四节 股份变动及股东情况 16

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 18

第六节 财务会计报告 20

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况 64

附件Ⅱ 融资情况 64

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。
	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	公司金融证券部办公室

释义

释义项目		释义
公司、斯派克、股份公司	指	湖南斯派克科技股份有限公司
材料公司	指	全资子公司湖南斯派克材料科技有限公司
贸易公司	指	全资子公司湖南斯派克国际贸易有限责任公司
宇恒公司	指	控股子公司岳阳市宇恒化工有限公司
福瑞公司	指	全资子公司岳阳福瑞材料科技有限公司
管理层、经营层	指	总经理、副总经理、部门主管
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、技术负责人
SP	指	专用催化剂 4-二甲氨基吡啶
JBZ	指	氨基保护剂肼基甲酸苄酯
DFPA	指	氟烷基中间体二氟吡唑酸
SA	指	高效烟碱类杀虫剂中间体 1-(2-氯噻唑-5-甲基) -2-硝基亚胺基-3,5-二甲基-六氢-1,3,5-三嗪
BBM	指	昆虫生长调节剂中间体 1-(4-苯氧基苯氧基)-2-丙醇
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖南斯派克科技股份有限公司		
英文名称及缩写	HUNAN SPARK SCIENCE CO.,LTD		
	SPARK		
法定代表人	段湘生	成立时间	2004 年 7 月 19 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学产品制造-C2669 其他专用化学产品制造		
主要产品与服务项目	精细及专用化学品的研发、生产及销售		
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	斯派克	证券代码	430392
挂牌时间	2014 年 1 月 24 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）	38,333,750
主办券商（报告期内）	方正承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	廖劲	联系地址	长沙高新区文轩路 27 号麓谷钰园 C2 栋 10 楼 1005-1
电话	0731-85386132	电子邮箱	liaojin@chemspark.com
传真	0731-85386085		
公司办公地址	长沙高新区文轩路 27 号麓谷钰园 C2 栋 10 楼 1004、1005	邮政编码	410205
公司网址	www.chemspark.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914301007632967 51L		
注册地址	湖南省长沙市高新开发区麓泉路与麓松路交汇处延农综合大楼 14-A082 房		
注册资本（元）	38,333,750	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

公司属化学原料和化学制品制造业下的细分行业，是一家专门从事精细和专用化学品研发、生产、销售的综合性高新技术企业。

公司拥有一批经验丰富、创新能力强的技术骨干、管理人才和营销能手， 有一个富有团结、敬业、创新和发展的企业精神的核心管理团队，在行业中成功树立起“斯派克”品牌。总部位于湖南省长沙市麓谷高新技术开发区，在岳阳市湘阴县的全资子公司湖南斯派克材料科技有限公司，从事农药、医药及香料等类型产品的中间体研发生产；在岳阳市临湘高新区新成立的全资子公司岳阳福瑞材料科技有限公司，拟从事氟烷基吡唑系列产品的研发生产。公司形成了较完善的技术创新体系，在产品工艺、生产设备上有多项自主知识产权和技术储备。

公司以畅销药物中间体开发与销售为核心，集自主研发的杀虫剂中间体、除草剂中间体、改良工艺的催化剂和技术咨询于一体，为国内外知名植保公司与制药企业，如先正达、FMC、HEPERO、CIPLA 等，提供技术含量高、工艺先进的中间体产品。公司产品包括除草剂、杀菌剂、杀虫剂三大系列的精细化工中间体。公司除能为客户提供基本产品外，还能通过与客户的交流和沟通，将客户的要求、标准融入整个研发和设计过程中，根据客户需求进行定制化生产。公司始终致力于技术创新，精准把握各类客户的特殊需求，从而为国内外众多客户提供优质产品、技术服务，深受广大厂家欢迎。斯派克主要通过向客户提供优质中间体及催化剂来实现收入，以核心业务为基础为客户提供持续化服务，并不断研发新技术产品以满足客户需求。

报告期内，公司商业模式较上年度没有发生较大的变化。

报告期后至报告披露日,公司商业模式较上年度没有发生较大的变化

（二）　行业情况

1、行业发展情况

公司所属行业为化工行业中的精细化工子行业，是中国化学工业中一个重要的经济效益增长点，是国家产业政策长期鼓励和扶持的高新技术领域。近年来，化工行业受安全和环保监管关注，政策法规颁布密集，这也对化工企业提出了越来越高的生产要求。国家政策层面对环保绿色型产品的倾斜，促进了整个行业的规范化。

报告期内，公司主要产品为专用催化剂 SP、氨基保护剂 JBZ 及植物保护剂的系列中间体产品，均属于高效、低毒、环保型产品。随着国民经济的发展、环保政策的执行、人民生活水平的提高，市场对绿色精细化工产品的需求将会不断增长，将符合时代发展要求的精细化工企业带来广阔的成长空间。

2、周期波动

公司的产品主要用于农药、医药、新材料等化工产品的生产制备，除下游农药产品有明显的季节性外，其他下游产品不存在受行业周期波动影响。

3、重大事件对公司的影响

公司产品面向多类型客户，但其主要还是供应给农药行业客户。近两年间，复杂多变的国际局势，重塑的全球能源与供应链格局不断地影响着国际农药市场的走势与发展，而国内农药市场受宏观经济、农药行业周期性波动及市场供需变化的影响，使得农化市场渠道库存高企，库存消化缓慢、需求不佳，原药价格急剧下跌，成交量低迷。同时，中国属于农药出口大国，疫情初期全球其他各国的农药生产能力不足，致使 2020 年起我国农药供应量急剧增长。2022 年农药对外出口量与总产量比高达 85%，有力地保障了世界农药的需求，但也导致国内农药产能大幅增长。随着 2022 下半年以来经济下行压力较大，

导致行业遇冷、形势严峻，自 2022 年 11 月开始出口量开始连续下滑。

公司作为产业链的中间环节，经营情况受到自下而上的传导效应。国内外客户的库存过大，使其需求下滑，令公司主营产品和贸易产品出现订单减少、售价下降趋势，导致盈利能力减弱。

宇恒公司为长江沿岸 1 公里内企业，需要搬迁退出，因此自 2022 年 1 月 1 日起，宇恒公司停止经营活动，进入清算程序，无法再为公司经营业绩提供支持。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司“高新技术企业”认定情况： 公司高新技术企业发证时间为 2021 年 9 月 18 日，有效期三年，证书编号：GR202143002273,认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发（2016）32 号）。

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	46,861,503.40	68,167,018.19	-31.25%
毛利率%	20.94%	29.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,870,618.00	9,985,772.67	-31.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,300,599.97	9,971,926.58	-56.87%
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）	4.77%	7.62%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.98%	7.61%	-
基本每股收益	0.18	0.26	-30.77%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	208,070,908.29	193,196,581.13	7.70%
负债总计	46,510,882.57	40,098,927.02	15.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	147,513,218.32	140,642,600.32	4.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.85	3.67	4.90%
资产负债率%（母公司）	25.46%	24.50%	-
资产负债率%（合并）	22.35%	20.76%	-
流动比率	272.18%	306.18%	-
利息保障倍数	21.39	17.95	-
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	14,443,147.90	-1,050,277.33	1,475.17%
应收账款周转率	9.91	9.70	-
存货周转率	1.63	1.55	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**

总资产增长率%	7.70%	-4.64%	-
营业收入增长率%	-31.25%	-16.75%	-
净利润增长率%	4.17%	-32.60%	-

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	74,785,727.08	35.94%	56,857,635.73	29.43%	31.53%
应收票据	6,170,125.66	2.97%	25,403,084.13	13.15%	-75.71%
应收账款	6,986,011.16	3.36%	2,466,685.27	1.28%	183.21%
存货	20,449,397.56	9.83%	25,100,482.58	12.99%	-18.53%
预付款项	5,590,845.21	2.69%	1,914,192.50	0.99%	192.07%
其他流动资产	2,923,543.95	1.41%	133,874.81	0.07%	2,083.79%
固定资产	12,643,038.20	6.08%	29,096,038.64	15.06%	-56.55%
在建工程	26,185,639.57	12.58%	1,356,090.73	0.70%	1,830.97%
其他非流动资产	10,377,004.00	4.99%	4,673,640.00	2.42%	122.03%
短期借款	29,019,125.04	13.95%	21,019,125.04	10.88%	38.06%
合同负债	4,615,442.09	2.22%	334,654.56	0.17%	1,279.17%
应付职工薪酬	763,597.69	0.37%	2,248,253.12	1.16%	-66.04%
应交税费	323,239.32	0.16%	3,731,016.98	1.93%	-91.34%
其他应付款	62,633.06	0.03%	17,449.47	0.01%	258.94%
资产总计	208,070,908.29	-	193,196,581.13	-	7.70%

项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金相比期初增加了31.53%； 主要系经营活动产生的现金流入和银行融资增加所致。

2、报告期末应收票据相比期初减少了75.71% ， 主要系大客户改变付款方式，以商业承兑汇票结算方式大幅减少所致。

3、报告期末应收账款相比期初增加了183.21%，主要是上半年为公司销售旺季，发货数量多产生的应收账款较多，下半年逐渐回款，年底应收款较少。

4、报告期末预付款项相比期初增加了192.07%，主要是期末未及时收到原材料发票入账所致。

5、报告期末其他流动资产相比期初增加了2,083.79%，主要原因：福瑞公司尚处于建设期，增值税留抵税大量增加所致。

6、报告期末固定资产相比期初减少了56.55%，主要原因：本期内收到政府对宇恒公司固定资产的补偿，完成了相关的固定资产清理。

7、报告期末在建工程相比期初增加了1,830.97%，主要原因：福瑞公司各项工程推进所致。

8、报告期末其他非流动资产相比期初增加了122.03%，主要系福瑞公司预付设备订金增加所致。

9、报告期末短期借款相比期初增加了38.06%，主要系为保证福瑞公司建设如期推进，增加了银行贷款所致。

10、报告期末合同负债相比期初增加了1,279.17%，主要系部分产品较紧俏，客户预付的订金增加；

期末销售的商品未及时开具发票所致。

11、报告期末应付职工薪酬相比期初减少了66.04%，主要系是报告期支付上年计提的年终奖和绩效所致。

12、报告期末应交税费相比期初减少了91.34%，主要是报告期内缴纳了以前各项缓缴的税费所致。

13、报告期末其他应付款相比期初增加了258.94%，主要是需代缴的员工保险费用增加所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	46,861,503.40	-	68,167,018.19	-	-31.25%
营业成本	37,047,907.68	79.06%	47,946,356.63	70.34%	-22.73%
毛利率	20.94%	-	29.66%	-	-
税金及附加	560,517.73	1.20%	224,009.63	0.33%	150.22%
销售费用	393,210.88	0.84%	267,950.79	0.39%	46.75%
管理费用	3,649,777.98	7.79%	8,857,148.16	12.99%	-58.79%
研发费用	736,275.22	1.57%	785,253.79	1.15%	-6.24%
财务费用	236,920.43	0.51%	-2,580.96	0.00%	9,279.55%
其他收益	50,000.00	0.11%	30,000.00	0.04%	66.67%
信用减值损失	643,799.62	1.37%	-618,390.22	-0.91%	-204.11%
营业利润	4,930,693.10	10.52%	9,500,489.93	13.94%	-48.10%
营业外收入	4,174,708.02	8.91%	0.00	0.00%	-
营业外支出	56,926.24	0.12%	11,653.91	0.02%	388.47%
所得税费用	586,103.27	1.25%	1,365,566.18	2.00%	-57.08%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入为4,686.15万元，与上年同期相比减少了31.25%，主要原因系受市场环境影响， 产品销售价格和销量有所下降所致。

2、本期营业成本为 3704.79 万元，与上年同期相比减少了 22.73%，主要原因系随营业收入规模下降而下降。

3、本期毛利率为20.94%，与上年同期相比减少了 8.72%，主要原因系新产品DFPA营业收入大幅增加，而该产品中试阶段的生产成本较高，导致毛利率偏低。

4、本期税金及附加为56.05万元，与上年同期相比增加了150.22%，主要原因是补计提了以前缓缴的各项税费。

5、本期销售费用为39.32万元，与上年同期相比增加了46.75%，主要原因是增加了市场推广力度，相应的差旅费、宣传费等费用增加所致。

6、本期管理费用为364.97万元，与上年同期相比减少了58.79%，主要原因系本期减少了上年同期宇恒公司解散所增加的固定资产折旧和员工补偿等开支。

7、本期财务费用为23.69万元，与上年同期相比增加了9,279.55%，主要原因是银行融资的增加从而利息支出随着之增加所致。

8、本期其他收益为5万元，与上年同期相比增加了66.67%，主要原因是收到政府专项资金增加所致。

9、本期信用减值损失为64.37万元，与上年同期相比减少了204.11%，主要原因是期末商业承兑汇票已全部兑现，冲回以前年度计提的相应的信用减值损失所致。

10、本期营业利润为493.07万元，与上年同期相比减少了48.10%，主要影响因素有两方面：

1）受市场环境变化多端的影响， 产品销售收入和毛利率都有所下降；

2）产品收入结构变化，新产品DFPA收入占比增加，该产品尚在规模化生产初期，造成该产品的生产成本较高，毛利率偏低。

11、本期营业外收入为417.47万元，主要原因是宇恒公司收到（除土地外）所有的政府补偿款，完成了对相应的固定资产清理后，剩余的收益结转所致。

12、本期营业外支出为5.69万元，与上年同期相比增加了388.47%，主要原因是本期内公司对外捐赠增加所致。

13、本期所得税费用为58.61万元，与上年同期相比减少了57.08%，主要原因是利润总额下降所致。

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	41,804,556.50	56,869,756.60	-26.49%
其他业务收入	5,056,946.90	11,297,261.59	-55.24%
主营业务成本	32,182,217.96	38,867,177.91	-17.20%
其他业务成本	4,865,689.72	9,079,178.72	-46.41%

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
医药中间体	19,434,089.76	13,186,250.97	32.15%	-54.30%	-54.64%	0.52%
农药中间体	27,427,413.64	23,861,656.71	13.00%	6.95%	26.41%	-13.40%
合计	46,861,503.40	37,047,907.68	20.94%	-31.25%	-22.73%	-8.72%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、本期主营业务收入为 4,180.46 万元，与上年同期相比减少了 26.49%，主要受如下两方面影响：

1）上半年市场低迷，产品滞销；

2）本期没有宇恒公司的产品收入支持。

2、本期其他业务收入为 505.69 万元，与上年同期相比减少了 55.24%，主要原因是市场不景气，竞争剧烈，价格下行较快，风险加大，公司减少了贸易收入。

3、本期医药中间体收入为 1,943.41 万元，与上年同期相比减少了 54.30%，主要原因如下：

1）SP 产品竞争加大，出现较强的竞争对手，公司所占市场份额有所下降。

2）JBZ 产品由于国内外市场低迷，出现了滞销。

4、本期农药中间体收入为 2,742.74 万元，与上年同期相比增加了 6.95%；毛利率 13.00%，与上年同期相比下降 13.40%，主要原因是产品结构发生了重大变化，新产品 DFPA 销售收入弥补了宇恒化工生产 BBM、SA 销售收入，农药中间体收入波动不大。因 DFPA 产品在试生产中成本较高，造成了本期毛利率的下降。

（三） 现金流量状况

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	14,443,147.90	-1,050,277.33	1,475.17%

投资活动产生的现金流量净额	-2,734,635.52	-4,820,561.83	43.27%
筹资活动产生的现金流量净额	6,219,578.97	-9,341,301.40	166.58%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上期增加了 1475.17%，主要是报告期以银行承兑汇票方式支付给原材料供应商比例增加，相应的现金支付减少所致。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上期增加了 43.27%，主要是宇恒公司收到临湘市政府对设备和构筑物等资产清理补偿款 2,222.84 万元所致。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上期增加了 166.58%，主要是增加了 800.00 万元的银行融资所致。

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
湖南斯派克材料科技有限公司	控股子公司	精细工品开发、产销；物工生化新术、产的究发新品研开	3,000,000.00	21,441,184.41	11,973,348.35	11,151,026.29	2,625,649.88
岳阳市宇恒化工有	控股子公司	精细工品开发、产销；生及售；	59,700,000.00	35,625,196.82	35,416,147.47	0.00	4,135,499.12

限公司		物工生化新术、产的究品研开发					
湖南斯派克国际贸易有限责任公司	控股子公司	农业产料生资配送、销售；易贸代理	2,000,000.00	19,442,414.36	7,538,868.74	4,584,758.79	333,709.92
岳阳福瑞材料科技有限公司	控股子公司	细工品精化产开发、产销生及售；物工生化新术、产的究品研开发	80,000,000.00	66,891,535.41	66,465,194.70	938,053.10	-1,359,216.72

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项说明

□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
无实际控制人的风险	报告期内,公司股权比例变化不大,没有单一股东持有本公司30%以上的股权，各股东之间未签署一致行动人协议，因此，公司任何股东无法单独通过实际支配的股份决定公司的重大事项,无法单独通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任,公司没有实际控制人。由于公司无实际控制人,可能存在股权交易后公司控制权存在发生变动的风险。
安全生产与环保风险	公司作为精细化工产品制造企业，生产过程中所使用的盐酸、二甲胺、甲苯等原材料存在一定的安全风险。这些原材料具有刺激性和腐蚀性，可能对操作人员产生健康危害。 生产过程中产生的“三废”可能对环境造成一定影响，随着环境保护问题日益得到重视，国家及地方政府将实施更为严格的环境保护标准。公司产品生产过程中涉及使用危险化学品，有可能发生安全生产事故。
原材料价格波动风险	报告期内，产品原材料生产企业受政策、市场等因素影响，公司产品原材料采购价格有所波动，对公司的净利润产生一定的影响。
市场竞争风险	报告期内，国内化工企业受政策、地缘、印度市场的影响，国内大部分化工产品价格均有不同程度下跌，公司产品在国内虽有一定的议价能力，但国际上，尤其在东南亚地区因政策、人力、税收等因素影响，经营成本较低，对公司产品价格的稳定带来不利。
经济周期性波动风险	报告期内，公司及其子公司客户主要为国内外农药、医药企业,主要集中于农药领域。下游客户所在行业的发展与经济周期、政策相关度较高。经济政策的调整及其周期性波动,均将对客户的盈利能力产生较大的影响,进而影响对公司所处行业的需求。
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）
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
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

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	12,000,000	400,000
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
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：

关联交易为公司日常性关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常需要，是合理和必要的。销售交易的定价均以交易发生时的市场行情为基础，不存在损害公司及其他股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无重大影响，不会对公司造成不利影响。

（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
董监高	2013 年 12 月 6 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2013 年 12 月 6 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	2015 年 6 月 9 日	-	发行	限售承诺	2015 年第一次股票发行的限售承诺	正在履行中
董监高	2016 年 6 月 2 日	-	发行	限售承诺	2016 年第一次股票发行的限售承诺	正在履行中
其他股东	2016 年 6 月 2 日	-	发行	限售承诺	2016 年第一次股票发行的限售承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	29,899,248	78.00%	-112,378	29,786,870	77.70%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	2,805,920	7.32%	-112,378	2,693,542	7.03%
	核心员工	4,844,589	12.64%	0	4,844,589	12.64%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,434,502	22.00%	112,378	8,546,880	22.30%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	8,418,252	21.96%	112,378	8,530,630	22.25%
	核心员工	6,856,639	17.89%	0	6,856,639	17.89%
总股本		38,333,750	-	0	38,333,750	-
普通股股东人数		77				

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	段湘生	5,926,422	0	5,926,422	15.46%	4,444,817	1,481,605	0	0
2	江苏华达资本管理有限公司	3,411,031	0	3,411,031	8.90%	0	3,411,031	0	0
3	江苏华达化工集团有限公司	3,002,092	0	3,002,092	7.83%	0	3,002,092	0	0
4	江苏诺姆化学有限公司	2,651,000	0	2,651,000	6.92%	0	2,651,000	0	0
5	长沙麓谷创业投资管理有限公司	2,641,842	0	2,641,842	6.89%	0	2,641,842	0	0
6	湖南化工研究院有限公司	1,979,336	0	1,979,336	5.16%	0	1,979,336	0	0
7	聂　萍	1,613,056	0	1,613,056	4.21%	1,209,792	403,264	0	0

8	张文杰	1,369,933	0	1,369,933	3.57%	0	1,369,933	0	0
9	王洪成	1,183,543	0	1,183,543	3.09%	887,658	295,885	0	0
10	曾文平	1,129,527	0	1,129,527	2.95%	0	1,129,527	0	0
合计		24,907,782	-	24,907,782	64.98%	6,542,267	18,365,515	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 江苏华达资本管理有限公司为江苏华达化工集团有限公司控股子公司，其他股东间无关联关系。									

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

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
段湘生	董事长、总经理、技术负责人	男	1966 年 07 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
恽海顺	董事	男	1981 年 09 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
杨贵生	董事	男	1955 年 11 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
陶清华	董事	女	1978 年 02 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
刘　源	董事	男	1988 年 05 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
聂　萍	董事	女	1956 年 10 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
王洪成	董事、副总经理	男	1964 年 10 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
刘志焕	监事会主席	男	1974 年 09 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
陈九星	监事	女	1964 年 03 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
熊前政	监事	男	1964 年 08 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
余治生	副总经理	男	1967 年 01 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
涂昌位	副总经理	男	1968 年 12 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
唐劲松	副总经理	男	1967 年 02 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
陈白秋	副总经理	男	1972 年 08 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
廖　劲	董事会秘书	男	1988 年 08 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
周立军	财务负责人	男	1983 年 05 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司财务负责人周立军为公司董事长、总经理兼技术负责人段湘生配偶的侄子，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

公司董事段湘生、聂萍、王洪成，监事陈九星、熊前政，高管余治生、唐劲松、廖劲、周立军为公司股东。

公司董事恽海顺为股东江苏华达化工集团有限公司法定代表人、执行董事、总经理；

公司董事陶清华为股东长沙麓谷创业投资管理有限公司行政总监；

公司监事刘志焕为股东江苏华达化工集团有限公司财务总监。

（二）　持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
段湘生	5,926,422	0	5,926,422	15.46%	0	0
聂　萍	1,613,056	0	1,613,056	4.21%	0	0
王洪成	1,183,543	0	1,183,543	3.09%	0	0
陈九星	490,598	0	490,598	1.28%	0	0
熊前政	130,000	0	130,000	0.34%	0	0

余治生	496,509	0	496,509	1.30%	0	0
唐劲松	848,794	0	848,794	2.21%	0	0
廖　劲	221,000	0	221,000	0.57%	0	0
周立军	314,250	0	314,250	0.82%	0	0
陈白秋	0	150,000	150,000	0.39%	0	0
合计	11,224,172	-	11,374,172	29.67%	0	0

（三） 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

（四） 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	11	0	1	10
生产人员	39	1	0	40
销售人员	6	0	0	6
技术人员	14	0	0	14
财务人员	4	0	0	4
行政人员	6	1	0	7
员工总计	80	2	1	81

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	12	0	0	12

核心员工的变动情况：

报告期内核心员工无变动。

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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（1）1	74,785,727.08	56,857,635.73
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	（1）2	6,170,125.66	25,403,084.13
应收账款	（1）3	6,986,011.16	2,466,685.27
应收款项融资	（1）4	2,275,841.00	2,973,641.90
预付款项	（1）5	5,590,845.21	1,914,192.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（1）6	6,494,358.61	6,893,654.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（1）7	20,449,397.56	25,100,482.58
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	（1）8	2,923,543.95	133,874.81
流动资产合计		125,675,850.23	121,743,251.41
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			
固定资产	（1）9	12,643,038.20	29,096,038.64
在建工程	（1）10	26,185,639.57	1,356,090.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（1）11	11,636.79	11,636.79
无形资产	（1）12	30,230,716.37	33,411,038.51
开发支出			
商誉	（1）13	0.00	0.00
长期待摊费用			
递延所得税资产	（1）14	2,947,023.13	2,904,885.05
其他非流动资产	（1）15	10,377,004.00	4,673,640.00
非流动资产合计		82,395,058.06	71,453,329.72
资产总计		208,070,908.29	193,196,581.13
流动负债：			
短期借款	（1）16	29,019,125.04	21,019,125.04
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			
应付账款	（1）17	5,220,159.64	4,611,193.90
预收款项			
合同负债	（1）18	4,615,442.09	334,654.56
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	（1）19	763,597.69	2,248,253.12
应交税费	（1）20	323,239.32	3,731,016.98
其他应付款	（1）21	62,633.06	17,449.47
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			
其他流动负债	（1）22	6,170,125.66	7,800,673.88
流动负债合计		46,174,322.50	39,762,366.95
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			
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	（1）14	336,560.07	336,560.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		336,560.07	336,560.07
负债合计		46,510,882.57	40,098,927.02
所有者权益：			
股本	（1）23	38,333,750.00	38,333,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（1）24	30,835,198.17	30,835,198.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（1）25	9,805,517.02	9,805,517.02
一般风险准备			
未分配利润	（1）26	68,538,753.13	61,668,135.13
归属于母公司所有者权益合计		147,513,218.32	140,642,600.32
少数股东权益		14,046,807.40	12,455,053.79
所有者权益合计		161,560,025.72	153,097,654.11
负债和所有者权益合计		208,070,908.29	193,196,581.13

法定代表人：段湘生　　主管会计工作负责人：周立军　　会计机构负责人：王彬

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		21,451,294.28	31,970,073.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			22,895,300.41
应收账款	（9）1	6,273,511.16	2,466,685.27
应收款项融资		1,761,000.00	2,065,087.40
预付款项		24,120,135.34	18,078,578.50
其他应收款	（9）2	25,465.33	14,671.78

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,524,822.66	22,725,024.28
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		415,736.66	
流动资产合计		73,571,965.43	100,215,420.79
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	（9）3	93,146,216.38	58,524,852.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,062,108.83	9,030,146.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,636.79	11,636.79
无形资产		1,458,962.90	1,479,132.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,528,805.41	2,627,762.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		105,207,730.31	71,673,531.67
资产总计		178,779,695.74	171,888,952.46
流动负债：			
短期借款		29,019,125.04	21,019,125.04
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,604,164.17	6,428,909.39
预收款项			
合同负债		4,492,942.09	330,827.12
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		224,720.77	1,084,783.00
应交税费		49,557.92	2,931,373.52
其他应付款		7,130,659.01	4,900,760.00

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			
其他流动负债			5,408,935.34
流动负债合计		45,521,169.00	42,104,713.41
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			
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		1,745.52	1,745.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,745.52	1,745.52
负债合计		45,522,914.52	42,106,458.93
所有者权益：			
股本		38,333,750.00	38,333,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,727,198.38	30,727,198.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,805,517.02	9,805,517.02
一般风险准备			
未分配利润		54,390,315.82	50,916,028.13
所有者权益合计		133,256,781.22	129,782,493.53
负债和所有者权益合计		178,779,695.74	171,888,952.46

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		46,861,503.40	68,167,018.19
其中：营业收入	（一）、27	46,861,503.40	68,167,018.19
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,624,609.92	58,078,138.04
其中：营业成本	（一）、27	37,047,907.68	47,946,356.63
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	（一）、28	560,517.73	224,009.63
销售费用	（一）、29	393,210.88	267,950.79
管理费用	（一）、30	3,649,777.98	8,857,148.16
研发费用	（一）、31	736,275.22	785,253.79
财务费用	（一）、32	236,920.43	-2,580.96
其中：利息费用		443,795.04	341,301.40
利息收入		213,458.62	349,782.21
加：其他收益	（一）、33	50,000.00	30,000.00
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）	（一）、34	643,799.62	-618,390.22
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）		4,930,693.10	9,500,489.93
加：营业外收入	（一）、35	4,174,708.02	
减：营业外支出	（一）、36	56,926.24	11,653.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,048,474.88	9,488,836.02
减：所得税费用	（一）、37	586,103.27	1,365,566.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,462,371.61	8,123,269.84
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）		8,462,371.61	8,123,269.84
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）		1,591,753.61	-1,862,502.83
2.归属于母公司所有者的净利润		6,870,618.00	9,985,772.67

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		8,462,371.61	8,123,269.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,870,618.00	9,985,772.67
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,591,753.61	-1,862,502.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.26

法定代表人：段湘生　　主管会计工作负责人：周立军　　会计机构负责人：王彬

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	（9）4	42,836,790.48	49,312,772.07
减：营业成本	（9）4	36,258,575.67	35,152,147.11
税金及附加		400,841.46	28,330.34
销售费用		317,724.88	147,015.51
管理费用		1,330,250.55	1,286,419.72
研发费用		736,275.22	785,253.79
财务费用		378,438.41	116,801.28
其中：利息费用		443,795.04	144,101.40
利息收入		68,515.88	30,621.82
加：其他收益			30,000.00
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）		659,715.96	-405,049.74
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）		4,074,400.25	11,421,754.58
加：营业外收入			
减：营业外支出		856.18	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,073,544.07	11,421,754.58
减：所得税费用		599,256.38	1,540,088.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,474,287.69	9,881,666.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,474,287.69	9,881,666.12
（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		3,474,287.69	9,881,666.12
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	2023 年 1-6 月	2022 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		52,955,745.75	64,120,279.18
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			4,068,124.40
收到其他与经营活动有关的现金	（一）38（1）	272,345.17	751,660.52
经营活动现金流入小计		53,228,090.92	68,940,064.10
购买商品、接受劳务支付的现金		23,283,067.47	54,195,785.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,461,547.58	9,649,263.90
支付的各项税费		7,850,796.51	3,660,646.37
支付其他与经营活动有关的现金	（一）38（2）	1,189,531.46	2,484,645.76
经营活动现金流出小计		38,784,943.02	69,990,341.43
经营活动产生的现金流量净额		14,443,147.90	-1,050,277.33
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		22,228,350.00	
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			13,700,000.00
投资活动现金流入小计		22,228,350.00	13,700,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,962,985.52	3,520,561.83
投资支付的现金			15,000,000.00
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		24,962,985.52	18,520,561.83
投资活动产生的现金流量净额		-2,734,635.52	-4,820,561.83
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		443,795.04	341,301.40
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	（一）38（3）	1,336,625.99	
筹资活动现金流出小计		12,780,421.03	20,341,301.40
筹资活动产生的现金流量净额		6,219,578.97	-9,341,301.40
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		17,928,091.35	-15,212,140.56
加：期初现金及现金等价物余额		56,857,635.73	58,140,460.92
六、期末现金及现金等价物余额		74,785,727.08	42,928,320.36

法定代表人：段湘生　　主管会计工作负责人：周立军　　会计机构负责人：王彬

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 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		56,260,073.09	49,065,090.06
收到的税费返还			733,497.05
收到其他与经营活动有关的现金		79,309.43	60,621.82
经营活动现金流入小计		56,339,382.52	49,859,208.93
购买商品、接受劳务支付的现金		32,716,161.36	40,594,432.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,421,430.36	2,161,243.16
支付的各项税费		6,011,239.73	1,705,780.16
支付其他与经营活动有关的现金		822,571.10	504,603.98
经营活动现金流出小计		41,971,402.55	44,966,059.30
经营活动产生的现金流量净额		14,367,979.97	4,893,149.63
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		2,178,400.00	
投资活动现金流入小计		2,178,400.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			94,343.83
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		34,621,363.80	2,980,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,621,363.80	3,074,343.83
投资活动产生的现金流量净额		-32,442,963.80	-3,074,343.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		443,795.04	144,101.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,443,795.04	10,144,101.40
筹资活动产生的现金流量净额		7,556,204.96	855,898.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,518,778.87	2,674,704.40
加：期初现金及现金等价物余额		31,970,073.15	7,985,003.97
六、期末现金及现金等价物余额		21,451,294.28	10,659,708.37

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	报表附注“三”
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、公司的产品主要用于农药、医药、新材料等化工产品的生产制备，除下游农药产品有明显的季节性外，其他下游产品不存在受行业周期波动影响。

2、公司控股子公司——宇恒公司因长江沿岸环境保护政策的颁布，于 2022 年 1 月 1 日开始启动清算程序。截至报告期末，宇恒公司的固定资产已完成清理，其固定资产、累计折旧、固定资产减值准备科目均完成账面核销归零工作，对其部分无形资产进行了核销归零工作。宇恒公司的详细情况见“财务报表附注三”。

（二） 财务报表项目附注

一、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 06 月 30 日，“上期期末”指 2022 年 06 月 30 日，“本期”指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

1、货币资金

项　　目	期末余额	期初余额
库存现金	30,995.82	120,439.65
银行存款	74,754,731.26	56,737,196.08
其他货币资金		
合　　计	74,785,727.08	56,857,635.73

注：截至 2023 年 06 月 30 日，货币资金余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在

潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项　　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,170,125.66	8,923,711.53
商业承兑汇票	0.00	17,346,708.00
小　　计	6,170,125.66	26,270,419.53
减：坏账准备	0.00	867,335.40
合　　计	6,170,125.66	25,403,084.13

（2）本期应收票据中无已经质押的应收票据。

（3）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情况

项　　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,255,188.48	6,170,125.66
合　　计	9,255,188.48	6,170,125.66

（4）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账　　龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,318,706.54
1 年至 2 年（含 2 年）	41,549.94
2 年至 3 年（含 3 年）	
3 年以上	712,135.52
小　　计	8,072,392.00
减：坏账准备	1,086,380.84
合　　计	6,986,011.16

（2）按坏账计提方法分类列示

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,072,392.00	100.00	1,086,380.84	13.46	6,986,011.16
合　　计	8,072,392.00	100.00	1,086,380.84	13.46	6,986,011.16

（续）

类　　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,308,514.75	100.00	841,829.48	25.44	2,466,685.27
合　　计	3,308,514.75	100.00	841,829.48	25.44	2,466,685.27

本集团按照整个存续期预期信用损失计量应收账款的坏账准备。

按信用风险特征组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款：

账　　龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	7,318,706.54	365,935.33	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	41,549.94	8,309.99	20.00
2 年至 3 年（含 3 年）			50.00
3 年以上	712,135.52	712,135.52	100.00
合　　计	8,072,392.00	1,086,380.84	13.46

（续）

账　　龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2,596,379.23	129,818.96	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）			
2 年至 3 年（含 3 年）	250.00	125.00	50.00
3 年以上	711,885.52	711,885.52	100.00
合　　计	3,308,514.75	841,829.48	25.44

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 244,551.36 元。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,238,400.70 元，占应收账款期末余

额合计数的比例为 77.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 311,920.04 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
上海牧夏化工有限公司	2,750,000.00	34.07	137,500.00
南通施壮化工有限公司	1,221,351.70	15.13	61,067.59
先正达南通作物保护有限公司	782,100.00	9.69	39,105.00
南京巴泰国际贸易有限公司	750,000.00	9.29	37,500.00
江苏优嘉植物保护有限公司	734,949.00	9.10	36,747.45
合　　计	6,238,400.70	77.28	311,920.04

4、应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项　　目	期末余额	期初余额
应收票据	2,275,841.00	2,973,641.90
应收账款		
合　　计	2,275,841.00	2,973,641.90

（2）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项　　目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	2,973,641.90		-697,800.90		2,275,841.00	
应收账款						
合　　计	2,973,641.90		-697,800.90		2,275,841.00	

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5,546,258.34	99.20	1,869,605.63	97.67
1 年至 2 年（含 2 年）	44,586.87	0.80	44,586.87	2.33
2 年至 3 年（含 3 年）				
3 年以上				
合　　计	5,590,845.21	100.00	1,914,192.50	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,526,227.87 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 80.96%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
上海孚奇实业有限公司	1,485,000.00	26.56
南京环康化工科技有限公司	1,387,500.00	24.82
陕西大美化工科技有限人公司	1,220,000.00	21.82
湖南省电力公司湘阴电力局农电总站	292,227.87	5.23
湖南名鑫化工有限公司	141,500.00	2.53
合　　计	4,526,227.87	80.96

6、其他应收款

项　　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,494,358.61	6,893,654.49
合　　计	6,494,358.61	6,893,654.49

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　　龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,836,166.95
1 年至 2 年（含 2 年）	
2 年至 3 年（含 3 年）	
3 年以上	
小　　计	6,836,166.95
减：坏账准备	341,808.34
合　　计	6,494,358.61

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司少数股东款项	6,702,197.99	5,380,596.00
退出企业奖补资金		1,750,800.00
代垫费用	90,641.53	121,663.84
备用金/个人借款	35,327.43	3,418.57
押　金	8,000.00	

小　　计	6,836,166.95	7,256,478.41
减：坏账准备	341,808.34	362,823.92
合　　计	6,494,358.61	6,893,654.49

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	362,823.92			362,823.92
2023 年 1 月 1 日余额在本期：				
——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	-21,015.58			-21,015.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 06 月 30 日余额	341,808.34			341,808.34

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
陈兰英	应收子公司少数股东款项	1,428,161.83	1 年以内	20.89	71,408.09
李　琦	应收子公司少数股东款项	1,249,642.23	1 年以内	18.28	62,482.11
杨红英	应收子公司少数股东款项	892,602.02	1 年以内	13.06	44,630.10
李宗根	应收子公司少数股东款项	803,340.72	1 年以内	11.75	40,167.04
郑会林	应收子公司少	535,560.81	1 年以内	7.83	26,778.04

	数股东款项				
合　　计		4,909,307.61		71.81	245,465.38

7、存货

（1）存货分类

项　　目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,924,834.56		2,924,834.56
库存商品	14,468,380.53	178,334.21	14,290,046.32
周转材料	3,234,516.68	178,334.21	3,234,516.68
合　　计	20,627,731.77	178,334.21	20,449,397.56

（续）

项　　目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,721,548.39		2,721,548.39
库存商品	21,584,559.39	178,334.21	21,406,225.18
周转材料	972,709.01		972,709.01
合　　计	25,278,816.79	178,334.21	25,100,482.58

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项　　目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	178,334.21					178,334.21
周转材料						
合　　计	178,334.21					178,334.21

（3）截止 2023 年 06 月 30 日，本公司无用于抵押担保等所有权受到限制的存货。

（4）存货期末余额中无借款费用资本化的金额。

8、其他流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
待抵扣/待认证增值税	2,923,543.95	133,874.81

合　　计	2,923,543.95	133,874.81

9、固定资产

项　　目	期末余额	期初余额
固定资产	12,643,038.20	29,096,038.64
固定资产清理		
合　　计	12,643,038.20	29,096,038.64

（1）固定资产

①固定资产情况

项　　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合　　计
一、账面原值					
1、期初余额	28,045,613.17	19,575,372.79	646,767.64	1,713,224.70	49,980,978.30
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	171,201.00	171,201.00
（1）购　置				171,201.00	171,201.00
（2）在建工程转入					0.00
3、本期减少金额	20,711,345.15	0.00	0.00	0.00	20,711,345.15
（1）处置或报废	20,711,345.15				20,711,345.15
4、期末余额	7,334,268.02	19,575,372.79	646,767.64	1,884,425.70	29,440,834.15
二、累计折旧					0.00
1、期初余额	10,715,330.07	8,815,561.48	570,329.28	783,718.83	20,884,939.66
2、本期增加金额	189,556.41	978,798.64	5,985.84	33,094.57	1,207,435.46
（1）计　提	189,556.41	978,798.64	5,985.84	33,094.57	1,207,435.46
3、本期减少金额	5,294,579.17	0.00	0.00	0.00	5,294,579.17
（1）处置或报废	5,294,579.17				5,294,579.17
4、期末余额	5,610,307.31	9,794,360.12	576,315.12	816,813.40	16,797,795.95
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）计　提					
（2）企业合并增加					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					

4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,723,960.71	9,781,012.67	70,452.52	1,067,612.30	12,643,038.20
2、期初账面价值	17,330,283.10	10,759,811.31	76,438.36	929,505.87	29,096,038.64

②本公司报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

③本公司报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

④本公司报告期内无未办妥产权证书的固定资产情况。

⑤本公司报告期内固定资产受限情况详见附注（一）40、所有权或使用权受到限制的资产。

10、在建工程

项　　目	期末余额	期初余额
在建工程	26,185,639.57	1,356,090.73
工程物资		
合　　计	26,185,639.57	1,356,090.73

（1）在建工程

①在建工程情况

项　　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
岳阳福瑞材料科技有限公司	26,185,639.57		26,185,639.57	1,356,090.73		1,356,090.73
合　　计	26,185,639.57		26,185,639.57	1,356,090.73		1,356,090.73

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	企业合并增加	本期增加额	本期转入固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资本化率(%)
福瑞公司厂房建设	45,549,200.00	1,356,090.73		24,829,548.84			26,185,639.57	
合　　计	45,549,200.00	1,356,090.73		24,829,548.84			26,185,639.57	

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
福瑞公司厂房建设	57.49	71.86%	0.00	0.00	0.00	自筹
合　　计	57.49	71.86%	0.00	0.00	0.00	-

11、使用权资产

项　　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合　　计
一、账面原值					
1、期初余额	151,278.31				151,278.31
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额	151,278.31				151,278.31
二、累计折旧					
1、期初余额	139,641.52				139,641.52
2、本期增加金额					
（1）计　提					
3、本期减少金额					
（1）处　置					
4、期末余额	139,641.52				139,641.52
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）计　提					
3、本期减少金额					
（1）处　置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	11,636.79				11,636.79
2、期初账面价值	11,636.79				11,636.79

12、无形资产

（1）无形资产情况

项　　目	土地使用权	知识产权				合　　计
		实用新型专利	软件使用权	肼基甲酸苄酯合成技术	小计	
一、账面原值						
1、期初余额	35,022,976.48	38,000.00	34,120.73	808,140.00	880,260.73	36,783,497.94
2、本期增加金额	82,000.00					82,000.00
（1）购　置	82,000.00					82,000.00

（2）内部研发						
3、本期减少金额	2,982,550.00					2,982,550.00
（1）处　置	2,982,550.00					2,982,550.00
4、期末余额	32,122,426.48	38,000.00	34,120.73	808,140.00	880,260.73	33,882,947.94
二、累计摊销……						
1、期初余额	1,611,937.97	38,000.00	34,120.73	808,140.00	880,260.73	3,372,459.43
2、本期增加金额	279,772.14					279,772.14
（1）计　提	279,772.14					279,772.14
3、本期减少金额						
（1）处　置						
4、期末余额	1,891,710.11	38,000.00	34,120.73	808,140.00	880,260.73	3,652,231.57
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
（1）计　提						
3、本期减少金额						
（1）处　置						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	30,230,716.37					30,230,716.37
2、期初账面价值	33,411,038.51					33,411,038.51

注：本期末公司无内部研发形成的无形资产。

本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

截至 2023 年 06 月 30 日，无形资产受限情况详见附注（一）40、所有权或使用权受到限制的资产。

13、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
岳阳市宇恒化工有限公司	5,098,195.04			5,098,195.04
合　　计	5,098,195.04			5,098,195.04

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
岳阳市宇恒化工有限公司	5,098,195.04			5,098,195.04

合　　计	5,098,195.04			5,098,195.04

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产明细

项　　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收票据坏账准备			867,335.40	130,100.31
应收账款坏账准备	1,086,380.84	167,450.73	841,829.48	126,274.42
其他应收账款坏账准备	6,698.45	626.34	6,254.11	1,486.31
投资减值准备	15,630,147.40	2,344,522.11	15,630,147.40	2,344,522.11
存货减值准备	178,334.21	26,750.13	178,334.21	26,750.13
合并报表未实现内部交易损益	1,115,931.85	167,389.78	236,451.53	35,467.73
可抵扣亏损	961,136.16	240,284.04	961,136.16	240,284.04
租赁负债形成的递延				
合　　计	18,978,628.91	2,947,023.13	18,721,488.29	2,904,885.05

（2）已确认的递延所得税负债明细

项　　目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,339,258.20	334,814.55	1,339,258.20	334,814.55
使用权资产形成的递延	11,636.80	1,745.52	11,636.80	1,745.52
合　　计	1,350,895.00	336,560.07	1,350,895.00	336,560.07

15、其他非流动资产

项　　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	10,377,004.00		10,377,004.00	46,640.00		46,640.00
预付工程款				4,627,000.00		4,627,000.00
预付土地款						
合　　计	10,377,004.00		10,377,004.00	4,673,640.00		4,673,640.00

16、短期借款

（1）短期借款分类

项　　目	期末余额	期初余额
保证借款	19,000,000.00	11,000,000.00
质押+保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押+保证借款		
应计利息	19,125.04	19,125.04
合　　计	29,019,125.04	21,019,125.04

短期借款分类的说明：

保证借款为湖南斯派克科技股份有限公司向浦发银行长沙科创新材料支行借款 1,000.00 万元，由公司法定代表人段湘生提供连带责任保证。

湖南斯派克科技股份有限公司向渤海银行长沙分行借款 900.00 万元，由公司法定代表人段湘生及其配偶周涓提供连带责任保证。

湖南斯派克科技股份有限公司向光大银行长沙麓谷支行借款总计 1,000.00 万元，由公司法定代表人段湘生及其配偶周涓提供连带责任保证，由湖南斯派克科技股份有限公司提供出质权利的质押担保。该笔贷款涉及的质押标的物为公司名下的 11 项专利技术,对于上述技术公司账务采用的为费用化形式，报表体现为非资产，所以该事项不属于资产的质押。

（2）期末本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

17、应付账款

（1）应付账款列示

项　　目	期末余额	期初余额
材料采购款	4,567,172.24	1,849,917.10
工程、设备款	652,987.40	2,709,869.30
其他		51,407.50
合　　计	5,220,159.64	4,611,193.90

（2）期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、合同负债

项　　目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	4,615,442.09	334,654.56
合　　计	4,615,442.09	334,654.56

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

一、短期薪酬	2,248,253.12	4,760,945.84	6,245,601.27	763,597.69
二、离职后福利-设定提存计划		215,946.31	215,946.31	
三、辞退福利				
合　　计	2,248,253.12	4,976,892.15	6,461,547.58	763,597.69

（2）短期薪酬列示

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,245,853.12	4,545,981.33	6,028,236.76	763,597.69
2、职工福利费		39,437.34	39,437.34	
3、社会保险费		126,459.17	126,459.17	
其中：医疗保险费		103,107.65	103,107.65	
工伤保险费		23,351.52	23,351.52	
生育保险费				
4、住房公积金		44,628.00	44,628.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,400.00	4,440.00	6,840.00	
合　　计	2,248,253.12	4,760,945.84	6,245,601.27	763,597.69

（3）设定提存计划列示

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		211,095.04	211,095.04	
2、失业保险费		4,851.27	4,851.27	
合　　计		215,946.31	215,946.31	

20、应交税费

项　　目	期末余额	期初余额
增值税	148,242.92	1,749,215.68
水利建设基金		3,810.00
企业所得税	102,011.15	1,828,448.56
个人所得税	59,284.03	59,809.97
教育费附加	3,414.06	25,678.86
印花税	2,728.21	31,152.60
残疾人就业保障金		1,417.50
环境保护税	4,144.89	
城市维护建设税	3,414.06	31,483.81
合　　计	323,239.32	3,731,016.98

21、其他应付款

项　　目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	62,633.06	17,449.47
合　　计	62,633.06	17,449.47

（1）其他应付款

①按款项性质列示

项　　目	期末余额	期初余额
资金往来及其他	58,833.06	13,649.47
保证金、押金	3,800.00	3,800.00
合　　计	62,633.06	17,449.47

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、其他流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
待转销项税额		43,505.09
已背书/贴现但未到期未终止确认的银行承兑汇票	6,170,125.66	7,757,168.79
合　　计	6,170,125.66	7,800,673.88

23、股本

项　　目	期初余额	本期增减变动（+ 、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,333,750.00						38,333,750.00

24、资本公积

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	30,835,198.17			30,835,198.17
合　　计	30,835,198.17			30,835,198.17

25、盈余公积

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,805,517.02			9,805,517.02

合　　计	9,805,517.02			9,805,517.02

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 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。

26、未分配利润

项　　目	本　　期	上　　期
调整前上期期末未分配利润	61,668,135.13	48,245,362.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	61,668,135.13	48,245,362.66
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,870,618.00	9,985,772.67
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	68,538,753.13	58,231,135.33

27、营业收入和营业成本

项　　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,804,556.50	32,182,217.96	56,869,756.60	38,867,177.91
其他业务	5,056,946.90	4,865,689.72	11,297,261.59	9,079,178.72
合　　计	46,861,503.40	37,047,907.68	68,167,018.19	47,946,356.63

28、税金及附加

项　　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	246,645.21	12,324.37
教育费附加	171,608.57	12,103.47
房产税	15,338.04	86,366.36
土地使用税	105,990.16	78,014.24
印花税	12,878.83	29,411.43
水利建设基金		
环保税	8,056.92	5,789.76

合　　计	560,517.73	224,009.63

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	159,876.00	134,119.50
广告宣传费	107,974.48	76,639.50
差旅费	61,180.58	25,244.32
业务招待费	49,259.27	14,500.00
其他	14,920.55	17,447.47
合　　计	393,210.88	267,950.79

30、管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,028,061.59	3,777,626.05
办公费	106,422.25	98,546.57
中介机构服务费	258,396.22	217,892.87
业务招待费	163,573.53	359,516.76
修理费	9,172.84	41,599.06
折　旧	230,214.10	2,910,131.11
无形资产摊销	279,772.14	81,170.72
排污费		287,187.73
消耗料	56,530.83	124,173.97
水电费	214,515.64	578,588.70
差旅费	28,153.05	15,496.07
租　金		15,024.00
安全生产费	18,020.00	6,800.00
其他费用	256,945.79	343,394.55
合　　计	3,649,777.98	8,857,148.16

31、研发费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	673,310.73	643,401.15
直接材料消耗	5,238.94	90,767.15

折旧摊销费用	30,284.64	30,284.64
技术服务费		
试制品检测费	27,440.91	20,800.85
合　　计	736,275.22	785,253.79

32、财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息费用	443,795.04	341,301.40
利息收入	-213,458.62	-349,782.21
汇兑收益		
手续费	6,584.01	5,899.85
合　　计	236,920.43	-2,580.96

33、其他收益

（1）其他收益分类情况

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	50,000.00	30,000.00	50,000.00
合　　计	50,000.00	30,000.00	50,000.00

（2）与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业研发经费		30,000.00	与收益相关
规模企业补助	50,000.00		与收益相关
合　　计	50,000.00	30,000.00	

34、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	867,335.40	39,850.00
应收账款坏账损失	-244,551.36	-656,410.24
其他应收款坏账损失	21,015.58	-1,829.98
合　　计	643,799.62	-618,390.22

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

35、营业外收入

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额

经批准无需支付的应付款项	82,560.00		82,560.00
子公司政策关停政府补偿	4,092,148.02		4,092,148.02
合　　计	4,174,708.02		4,174,708.02

36、营业外支出

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	40,000.00		40,000.00
罚没及滞纳金支出	856.18	11,653.91	856.18
停工损失			
资产报废损失	16,070.06		16,070.06
合　　计	56,926.24	11,653.91	56,926.24

37、所得税费用

（1）所得税费用表

项　　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	628,241.35	1,406,076.67
递延所得税	-42,138.08	-40,510.49
合　　计	586,103.27	1,365,566.18

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	本年发生额
利润总额	9,048,474.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,357,271.23
子公司适用不同税率的影响	-813,306.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,138.08
未确认的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	
所得税费用	586,103.27

38、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	50,000.00	30,000.00
利息收入	213,458.62	349,782.21

往来款及其他	8,886.55	371,878.31
合　　计	272,345.17	751,660.52

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
现金支付的销售费用、管理费用和研发费用	1,137,763.86	2,097,877.60
银行手续费支出	6,584.01	5,899.85
往来款及其他	45,183.59	380,868.31
合　　计	1,189,531.46	2,484,645.76

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
支付租金	15,024.00	
支付子公司少数股东往来款	1,321,601.99	
合　　计	1,336,625.99	

39、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

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	8,462,371.61	8,123,269.84
加：资产减值准备		
信用减值损失	-643,799.62	618,390.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,207,435.46	3,849,131.06
使用权资产折旧		11,772.35
无形资产摊销	279,772.14	81,170.72
长期待摊费用摊销		
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）	443,795.04	341,301.40
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）	-42,138.08	-40,510.49
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）	4,651,085.02	3,222,118.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,400,817.54	-14,844,882.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,083,674.81	1,175,213.12
其　他	4,401,769.06	-3,587,251.72
经营活动产生的现金流量净额	14,443,147.90	-1,050,277.33
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	74,785,727.08	42,928,320.36
减：现金的期初余额	56,857,635.73	58,140,460.92
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	17,928,091.35	-15,212,140.56

（2）现金及现金等价物的构成

项　　目	期末余额	期初余额
一、现　金	74,785,727.08	56,857,635.73
其中：库存现金	30,995.82	120,439.65
可随时用于支付的银行存款	74,754,731.26	56,737,196.08
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	74,785,727.08	56,857,635.73

40、所有权或使用权受限制的资产

本集团无所有权或使用权受限制的资产。

二、合并范围的变更

本集团无合并范围变动

三、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
湖南斯派克材料科技有限公司	湘阴县	湘阴县文星镇洋沙湖工业园	精细化工产品开发、生产及销售；生物化工新技术、新产品的研究开发	100.00		100.00	设立
岳阳市宇恒化工有限公司	临湘市	湖南省临湘市儒溪镇儒溪路(滨江工业示范园区)	精细化工产品、农药开发及销售	61.51		61.51	非同一控制下企业合并
湖南斯派克国际贸易有限责任公司	长沙市	长沙高新开发区文轩路 27 号麓谷钰园 C210 楼 1004-2、1005-1	自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；化工产品批发、零售；农业生产资料配送、销售；贸易代理	100.00		100.00	设立
岳阳福瑞材料科技有限公司	临湘市	湖南省岳阳市临湘市江南镇儒溪社区临湘高新区办公楼 2 楼 201 室	精细化工产品、农药开发及销售	100.00		100.00	设立

注：控股子公司岳阳市宇恒化工有限公司本期处于清算注销阶段，已在工商部门完成登记备案，清算注销工作尚未完结。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
岳阳市宇恒化工有限公司	38.49	1,591,753.61		14,046,807.40

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

①期末数/本期数

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
岳阳市宇恒化	32,368,105.62	3,257,091.20	35,625,196.82	209,049.35		209,049.35

工有限公司						

续表

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
岳阳市宇恒化工有限公司		4,135,499.12	4,135,499.12	-494,868.93

②期初数/上期数

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
岳阳市宇恒化工有限公司	12,945,449.57	21,656,407.18	34,601,856.75	3,321,208.40		3,321,208.40

续表

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
岳阳市宇恒化工有限公司	1,921,526.98	-4,838,534.05	-4,838,534.05	-3,649,991.88

（4）使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2、在合营企业或联营企业中的权益

本集团无需披露的合营企业或联营企业。

3、重要的共同经营

本集团无需披露的重要的共同经营。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团无需披露的未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

四、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。公司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。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。本集团会定期对客户的财务状况以及其他因素进行监控，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

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

（1）外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动产生损失的风险。本集团无外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

（2）利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率风险主要来源于银行借款。

五、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

详见附注（三）1、在子公司中的权益。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
湖南海利化工股份有限公司	持有本公司 5%以上股份股东湖南化工研究院有限公司的母公司
湖南海利常德农药化工有限公司	湖南海利化工股份有限公司的全资子公司
湖南海利化工贸易有限公司	湖南海利化工股份有限公司的全资子公司
江苏华达化工集团有限公司	持有本公司 5%以上股份股东
江苏华达资本管理有限公司	持有本公司 5%以上股份股东
江苏诺姆化学有限公司	持有本公司 5%以上股份股东
长沙麓谷创业投资管理有限公司	持有本公司 5%以上股份股东
湖南化工研究院有限公司	持有本公司 5%以上股份股东
南京科硕生化科技有限公司	控股股东许晖控制江苏诺姆化学有限公司，江苏诺姆化学有限公司持有本公司 6.92%的股份

常州宇洋达科技发展有限公司	监事会主席刘志焕担任该公司法人、董事长
盐城华达新材料有限公司 常州华大明化工有限公司 常州新兴华大明化工有限公司 华昀（大连）新材料有限公司 博蔓医疗器械（常州）有限公司 常州零度企业管理咨询有限公司 江苏华达科技园运营管理有限公司 常州市华荣化工有限公司 常州华捷化工有限公司 常州壹度企业管理咨询有限公司 常州青创绿能投资发展有限公司 常州碳达新材料科技有限公司 常州海荣电池材料股份有限公司	董事恽海顺担任该公司法人、执行董事或高管
常州辛巴达创业投资有限公司 常州荣厚供应链管理有限公司 常州华达纳米材料科技有限公司 江苏禾田环境修复有限公司 江苏凯米晨物联网技术有限公司 常州材智滨开高科合伙企业（有限合伙）	董事恽海顺控制的企业
段湘生	董事长、总经理、持有本公司 5%以上股份股东
周涓	董事长、总经理段湘生之妻
李宗根	控股子公司岳阳市宇恒化工有限公司法定代表人、少数股东
吴宴子	李宗根之妻
陶清华、恽海顺、杨贵生、刘源、聂萍、王洪成、刘志焕、陈九星、熊前政、余治生、涂昌位、唐劲松、陈白秋、廖劲、周立军	公司其他董事、监事、高级管理人员
陈兰英、李琦、杨红英、郑会林、李文豪、卢盛付、彭诚、李雪莲、王宏维、王宏强、郭建国、贺伟德和刘科	控股子公司岳阳市宇恒化工有限公司少数股东

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

本集团无关联方采购商品/接受劳务情况。

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南海利常德农药化工有限公司	销售商品	400,000.00	456,000.00
南京科硕生化科技有限公司	销售商品		
湖南海利化工贸易有限公司	销售商品		1,933,600.00
湖南海利化工股份有限公司	技术转让		

（2）关联担保情况

①本集团作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
段湘生	湖南斯派克科技股份有限公司	10,000.000.00	2023/06/28	2024/06/27	否
段湘生、周涓	湖南斯派克科技股份有限公司	9,000.000.00	2023/03/02	2023/09/29	否
段湘生、周涓	湖南斯派克科技股份有限公司	5,000.000.00	2022/07/13	2023/07/12	否
段湘生、周涓	湖南斯派克科技股份有限公司	5,000.000.00	2022/12/29	2023/12/28	否

关联担保情况说明：

湖南斯派克科技股份有限公司向浦发银行长沙科创新材料支行借款 1,000.00 万元，由公司法定代表人段湘生提供连带责任保证。

湖南斯派克科技股份有限公司向渤海银行长沙分行借款 900.00 万元，由公司法定代表人段湘生及其配偶周涓提供连带责任保证。

湖南斯派克科技股份有限公司向光大银行长沙麓谷支行借款总计 1,000.00 万元，由公司法定代表人段湘生及其配偶周涓提供连带责任保证，由湖南斯派克科技股份有限公司提供出质权利的质押担保。该笔贷款涉及的质押标的物为公司名下的 11 项专利技术,对于上述技术公司账务采用的为费用化形式，报表体现为非资产，所以该事项不属于资产的质押。

（3）关键管理人员报酬

项　　目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,160,000.00	1,160,000.00

4、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
湖南海利常德农药化工有限公司	130,000.00	
合　　计	130,000.00	

其他应收款：		
湖南化工研究院有限公司		3,418.57
陈兰英	1,428,161.83	1,143,440.23
李　琦	1,249,642.23	1,000,510.83
杨红英	892,602.02	714,651.02
郑会林	535,560.81	428,790.21
李宗根	803,340.72	643,184.82
李文豪	357,037.06	285,860.80
卢盛付	261,946.42	209,724.09
彭　诚	178,519.60	142,929.40
李雪莲	178,521.60	142,931.40
王宏维	148,766.83	119,108.33
王宏强	148,766.83	119,108.33
郭建国	148,766.83	119,108.33
贺伟德	148,766.83	119,108.33
刘　科	221,798.38	192,139.88
合　　计	6,702,197.99	5,384,014.57

六、承诺及或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

七、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

八、其他重要事项

1、前期差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

2、租赁

（1）本集团作为承租人

①使用权资产情况参见本附注（一）11、使用权资产。

九、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账　　龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,568,706.54
1 年至 2 年（含 2 年）	41,549.94
2 年至 3 年（含 3 年）	
3 年以上	712,135.52
小　　计	7,322,392.00
减：坏账准备	1,048,880.84
合　　计	6,273,511.17

（2）按坏账计提方法分类列示

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,322,392.00	100.00	1,048,880.84	14.32	6,273,511.16
合　　计	7,322,392.00	100.00	1,048,880.84	14.32	6,273,511.16

（续）

类　　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,308,514.75	100.00	841,829.48	25.44	2,466,685.27
合　　计	3,308,514.75	100.00	841,829.48	25.44	2,466,685.27

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	6,568,706.54	328,435.33	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	41,549.94	8,309.99	20.00

2 年至 3 年（含 3 年）			50.00
3 年以上	712,135.52	712,135.52	100.00
合　　计	7,322,392.00	1,048,880.84	14.32

（续）

账　　龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2,596,379.23	129,818.96	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）			
2 年至 3 年（含 3 年）	250.00	125.00	50.00
3 年以上	711,885.52	711,885.52	100.00
合　　计	3,308,514.75	841,829.48	25.44

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 207,051.36 元。

（4）本期无实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,936,400.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 95.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 297,572.59 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
上海牧夏化工有限公司	2,750,000.00	37.56	137,500.00
南通施壮化工有限公司	1,221,351.70	16.68	61,067.59
先正达南通作物保护有限公司	782,100.00	10.68	39,105.00
江苏优嘉植物保护有限公司	734,949.00	10.04	37,500.00
河北兰升生物科技有限公司	448,000.00	6.12	22,400.00
合　　计	5,936,400.70	81.08	297,572.59

2、其他应收款

项　　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,465.33	14,671.78
合　　计	25,465.33	14,671.78

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　　龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	26,805.61
小　　计	26,805.61
减：坏账准备	1,340.28
合　　计	25,465.33

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫费用	16,805.61	12,025.41
备用金/个人借款	10,000.00	3,418.57
小　　计	26,805.61	15,443.98
减：坏账准备	1,340.28	772.20
合　　计	25,465.33	14,671.78

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	772.20			772.20
2023 年 1 月 1 日余额在本期：				
——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	568.08			568.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	1,340.28			1,340.28

④坏账准备的情况

类　　别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第三方	772.20	568.08				1,340.28
合　　计	772.20	568.08				1,340.28

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
廖　劲	备用金	10,000.00	1年以内	37.31	500.00
代缴社保	代垫费用	12,505.61	1年以内	46.65	625.28
代缴住房公积金	代垫费用	4,300.00	1年以内	16.04	215.00
合　　计		26,805.61		100.00	1340.28

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	108,776,363.80	15,630,147.42	93,146,216.38	74,155,000.00	15,630,147.42	58,524,852.58
合　计	108,776,363.80	15,630,147.42	93,146,216.38	74,155,000.00	15,630,147.42	58,524,852.58

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南斯派克材料科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
岳阳市宇恒化工有限公司	35,175,000.00			35,175,000.00		15,630,147.42
湖南斯派克国际贸易有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
岳阳福瑞材料科技有限公司	33,980,000.00	34,621,363.80		68,601,363.80		
合　　计	74,155,000.00	34,621,363.80		108,776,363.8		15,630,147.42

4、营业收入和营业成本

项　　目	本期发生额	上期发生额

	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,975,859.65	34,454,468.94	42,521,110.53	29,069,781.42
其他业务	1,860,930.83	1,804,106.73	6,791,661.54	6,082,365.69
合　　计	42,836,790.48	36,258,575.67	49,312,772.07	35,152,147.11

十、投资收益补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项　　目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	50,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,117,781.78	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　　计	4,167,781.78	
所得税影响额	12,500.00	
少数股东权益影响额（税后）	1,585,263.75	
合　　计	2,570,018.03	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	**加权平均净资产收益率（%）**	**每股收益**	
		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	4.77	0.18	0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.98	0.11	0.11

湖南斯派克科技股份有限公司

2023 年 8 月 24 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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国 家 政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	50,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出非经常性损益合计	4,117,781.78
非经常性损益合计	4,167,781.78
减：所得税影响数	12,500.00
少数股东权益影响额（税后）	1,585,263.75
非经常性损益净额	2,570,018.03

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