

湖南金叶众望科技股份有限公司
2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-11
— 母公司所有者权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-125



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2023CSAA1B0152

湖南金叶众望科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了湖南金叶众望科技股份有限公司（以下简称金叶股份公司）财务报表，包括2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日的合并及母公司资产负债表，2021年度、2022年度、2023年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金叶股份公司2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021年度、2022年度、2023年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估金叶股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金叶股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金叶股份公司的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金叶股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金叶股份公司不能持续经营。

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

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



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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国 北京

二〇二三年九月二十二日



合并资产负债表

编制单位：湖南金叶众望科技股份有限公司

单位：人民币元

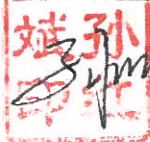
项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	40,664,520.35	28,969,875.52	17,216,007.83
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、2	46,248,832.61	125,420,540.99	126,263,500.92
应收款项融资				
预付款项	六、3	1,087,937.12	2,746,743.77	9,920,490.77
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	六、4	20,174,708.47	26,015,342.64	22,771,821.95
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	六、5	57,611,824.93	270,368,055.71	244,468,391.47
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	六、6	15,102,838.14	17,395,521.88	21,195,062.45
流动资产合计		230,890,661.62	470,916,080.51	441,835,275.39
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、7	3,424,099.77	3,688,054.92	
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	六、8	348,341,765.77	356,491,155.92	367,057,194.16
在建工程	六、9	272,948.62		8,901,680.79
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	六、10	50,032,875.77	50,858,023.39	65,616,341.61
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、11	106,420.00	113,932.00	3,644,595.54
递延所得税资产	六、12	853,834.25	1,051,837.08	1,279,481.69
其他非流动资产				
非流动资产合计		403,031,944.18	412,203,003.31	446,499,293.79
资产总计		633,922,605.80	883,119,083.82	888,334,569.18

法定代表人：

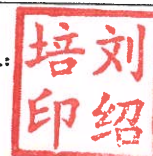


主管会计工作负责人：

张振宇



会计机构负责人：



刘绍培



合并资产负债表 (续)

编制单位: 湖南金叶众望科技股份有限公司

单位: 人民币元

	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:				
短期借款	六、13	20,000,000.00	150,000,000.00	200,000,000.00
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	六、14	11,537,308.34	89,376,552.91	72,584,020.98
预收款项				
合同负债	六、15	6,321,914.79	68,522,178.38	36,018,684.07
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	六、16	6,620,662.72	9,324,706.02	8,850,651.20
应交税费	六、17	1,629,577.47	166,720.50	244,360.97
其他应付款	六、18	23,091,288.42	12,400,246.99	39,886,192.40
其中: 应付利息	六、18	32,361.11	166,666.66	231,111.10
应付股利	六、18	10,858,976.70		
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	六、19	463,199.71	6,027,302.03	2,714,785.68
流动负债合计		69,663,951.45	335,817,706.83	360,298,695.30
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	六、20	1,822,629.79	2,048,159.90	2,594,061.68
预计负债				
递延收益	六、21	13,701,841.55	13,973,698.85	12,375,052.31
递延所得税负债	六、12	172,503.20	181,231.49	
其他非流动负债				
非流动负债合计		15,696,974.54	16,203,090.24	14,969,113.99
负债合计		85,360,925.99	352,020,797.07	375,267,809.29
所有者权益:				
股本	六、22	159,000,000.00	159,000,000.00	159,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、23	38,207,471.45	38,207,471.45	38,207,471.45
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、24	58,401,601.31	58,401,601.31	53,619,566.51
一般风险准备				
未分配利润	六、25	290,905,453.14	273,763,038.30	244,339,538.65
归属于母公司所有者权益合计		546,514,525.90	529,372,111.06	495,166,576.61
少数股东权益		2,047,153.91	1,726,175.69	17,900,183.28
所有者权益合计		548,561,679.81	531,098,286.75	513,066,759.89
负债和所有者权益总计		633,922,605.80	883,119,083.82	888,334,569.18

法定代表人:



主管会计工作负责人:

张振宇



会计机构负责人:



刘培





母公司资产负债表

编制单位：湖南金中众科科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金		90,431,432.26	28,128,862.40	11,543,586.94
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十五、1	49,359,196.02	128,531,260.66	124,855,379.85
应收款项融资				
预付款项		896,482.33	2,396,622.42	1,987,913.29
其他应收款	十五、2	20,912,358.33	26,415,099.63	21,427,684.16
其中：应收利息				
应收股利				
存货		55,054,835.31	267,098,282.72	243,844,789.03
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		15,102,838.14	17,395,521.88	20,547,017.04
流动资产合计		231,757,142.39	469,965,649.71	424,206,370.31
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	6,484,099.77	6,748,054.92	8,160,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		336,261,435.71	345,495,357.04	366,119,955.43
在建工程		272,948.62		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		50,032,875.77	50,858,023.39	52,573,848.07
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		853,834.25	1,051,837.08	1,279,481.69
其他非流动资产				
非流动资产合计		393,905,194.12	404,153,272.43	428,133,285.19
资产总计		625,662,336.51	874,118,922.14	852,339,655.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：湖南金叶众星科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款		20,000,000.00	150,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		12,431,348.53	90,211,344.65	67,211,848.87
预收款项				
合同负债		6,147,624.79	68,431,483.38	29,594,834.75
应付职工薪酬		6,620,662.72	9,324,706.02	8,828,214.40
应交税费		1,629,577.47	166,720.50	240,932.97
其他应付款		23,788,231.71	12,369,111.09	36,830,802.38
其中：应付利息		32,361.11	166,666.66	231,111.10
应付股利		10,858,976.70		
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		463,199.71	6,027,302.03	2,627,715.35
流动负债合计		71,080,644.93	336,530,667.67	345,334,348.72
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		1,822,629.79	2,048,159.90	2,594,061.68
预计负债				
递延收益		4,961,980.46	5,083,004.41	5,325,052.31
递延所得税负债		172,503.20	181,231.49	
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,957,113.45	7,312,395.80	7,919,113.99
负 债 合 计		78,037,758.38	343,843,063.47	353,253,462.71
所有者权益：				
股本		159,000,000.00	159,000,000.00	159,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		39,126,941.17	39,126,941.17	39,126,941.17
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		58,401,601.31	58,401,601.31	53,619,566.51
未分配利润		291,096,035.65	273,747,316.19	247,339,685.11
所有者权益合计		547,624,578.13	530,275,858.67	499,086,192.79
负债和所有者权益总计		625,662,336.51	874,118,922.14	852,339,655.50

法定代表人：

张维

主管会计工作负责人：

李小明

会计机构负责人：

刘培





合并利润表

编制单位：湖南金叶珠宝股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、营业总收入		540,903,577.85	653,025,333.07	489,996,803.91
其中：营业收入	六、26	540,903,577.85	653,025,333.07	489,996,803.91
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		501,545,458.76	623,999,990.57	480,831,332.27
其中：营业成本	六、26	472,190,531.15	567,712,267.21	420,693,866.02
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	六、27	2,055,985.51	3,770,645.79	3,699,388.98
销售费用	六、28	6,357,059.36	9,946,100.62	11,329,661.26
管理费用	六、29	13,736,126.58	28,225,843.93	31,528,126.94
研发费用	六、30	4,962,595.04	8,507,717.84	8,859,724.79
财务费用	六、31	2,243,161.12	5,837,415.18	4,720,564.28
其中：利息费用		2,250,972.22	5,822,000.02	4,707,119.80
利息收入		88,894.67	146,511.99	197,474.08
加：其他收益	六、32	687,457.30	25,512,246.60	714,034.68
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	-263,955.15	2,998,040.29	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-263,955.15	-529,948.01	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	1,037,124.50	-435,712.36	-687,061.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-673,462.18	-1,181,766.49	-313,386.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36		1,141,245.25	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,145,283.56	57,059,395.79	8,879,058.46
加：营业外收入	六、37	25,918.50	219,601.96	126,200.00
减：营业外支出	六、38	98,000.00	995,562.18	186,179.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,073,202.06	56,283,435.57	8,819,078.89
减：所得税费用	六、39	5,619,809.00	6,932,561.51	71,490.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,453,393.06	49,350,874.06	8,747,588.45
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,453,393.06	49,350,874.06	8,747,588.45
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		34,632,414.84	50,105,534.45	10,993,344.90
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-179,021.78	-754,660.39	-2,245,756.45
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		34,453,393.06	49,350,874.06	8,747,588.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,632,414.84	50,105,534.45	10,993,344.90
归属于少数股东的综合收益总额		-179,021.78	-754,660.39	-2,245,756.45
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.32	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.32	0.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：湖南金叶众望科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五、4	540,550,567.40	655,745,375.18	488,480,399.65
减：营业成本	十五、4	471,945,798.55	569,837,958.06	419,677,885.51
税金及附加		2,055,985.51	3,767,382.73	3,642,313.17
销售费用		6,261,516.64	9,798,397.97	10,374,249.06
管理费用		13,186,723.19	26,615,873.84	28,280,872.11
研发费用		4,962,595.04	8,507,717.84	8,102,889.02
财务费用		2,243,673.22	5,840,347.18	4,741,594.13
其中：利息费用		2,250,972.22	5,822,000.02	4,690,082.30
利息收入		88,182.57	142,554.49	138,352.58
加：其他收益		536,623.95	25,302,941.04	714,034.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-263,955.15	-681,262.93	-5,174,647.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-263,955.15	-529,948.01	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,037,128.09	-435,692.04	-661,090.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-673,462.18	-1,181,766.49	-313,386.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,141,245.25	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,530,609.96	55,523,162.39	8,225,506.08
加：营业外收入		25,918.50	219,285.33	126,000.00
减：营业外支出		98,000.00	989,538.18	176,615.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,458,528.46	54,752,909.54	8,174,890.23
减：所得税费用		5,619,809.00	6,932,561.51	71,490.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,838,719.46	47,820,348.03	8,103,399.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,838,719.46	47,820,348.03	8,103,399.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		34,838,719.46	47,820,348.03	8,103,399.79
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：湖南金时众星科技股份有限公司

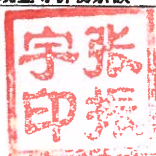
单位：人民币元

	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		584,470,741.82	729,198,563.65	488,698,943.14
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的利息、手续费及佣金的现金				
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	9,510,893.73	21,260,875.15	24,622,740.31
经营活动现金流入小计		593,981,635.55	750,459,438.80	513,321,683.45
购买商品、接受劳务支付的现金		342,970,310.97	584,617,919.59	486,170,361.69
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		17,858,628.47	31,454,489.35	34,576,167.11
支付的各项税费		16,154,333.11	17,221,282.79	20,867,293.68
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	14,767,264.57	31,355,861.49	32,629,204.47
经营活动现金流出小计		391,750,537.12	664,649,553.22	574,243,026.95
经营活动产生的现金流量净额		202,231,098.43	85,809,885.58	-60,921,343.50
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			3,084,836.00	
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	六、40			33,000,000.00
投资活动现金流入小计			3,084,836.00	33,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,020,152.53	4,012,053.93	64,310,923.93
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	六、40		4,332,552.95	
投资活动现金流出小计		2,020,152.53	8,344,606.88	64,310,923.93
投资活动产生的现金流量净额		-2,020,152.53	-5,259,770.88	-31,310,923.93
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		500,000.00	2,990,000.00	17,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		500,000.00	2,990,000.00	17,600,000.00
取得借款所收到的现金		20,000,000.00	170,000,000.00	220,000,000.00
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		20,500,000.00	172,990,000.00	237,600,000.00
偿还债务所支付的现金		150,000,000.00	220,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		9,016,301.07	21,786,444.46	28,448,258.70
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				
筹资活动现金流出小计		159,016,301.07	241,786,444.46	148,448,258.70
筹资活动产生的现金流量净额		-138,516,301.07	-68,796,444.46	89,151,741.30
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		61,694,644.83	11,753,670.24	-3,080,526.13
加：期初现金及现金等价物余额		28,869,039.28	17,115,369.04	20,195,895.17
六、期末现金及现金等价物余额		90,563,684.11	28,869,039.28	17,115,369.04

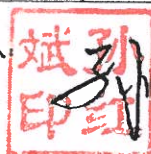
法定代表人：

主管会计工作负责人：

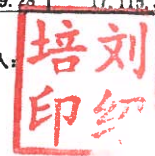
会计机构负责人：



张宇振



李裕鑫



刘培



母公司现金流量表

编制单位：湖南金叶众望科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		583,860,271.12	727,487,935.63	487,125,958.26
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		9,136,919.55	14,147,803.09	14,465,983.37
经营活动现金流入小计		592,997,190.67	741,635,738.72	501,591,941.63
购买商品、接受劳务支付的现金		342,764,519.72	579,020,157.32	481,098,455.95
支付给职工以及为职工支付的现金		17,649,696.82	30,547,752.44	32,413,588.52
支付的各项税费		16,154,333.11	17,214,193.27	19,665,187.29
支付其他与经营活动有关的现金		14,467,417.56	28,040,628.29	33,361,990.95
经营活动现金流出小计		391,035,967.21	654,822,731.32	566,539,222.71
经营活动产生的现金流量净额		201,961,223.46	86,813,007.40	-64,947,281.08
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				12,851,966.41
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			3,084,836.00	
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				
投资活动现金流入小计			3,084,836.00	12,851,966.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		642,352.53	1,526,320.93	14,344,552.88
投资支付的现金				1,560,000.00
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		642,352.53	1,526,320.93	15,904,552.88
投资活动产生的现金流量净额		-642,352.53	1,558,515.07	-3,052,586.47
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		20,000,000.00	170,000,000.00	220,000,000.00
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		20,000,000.00	170,000,000.00	220,000,000.00
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	220,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,016,301.07	21,786,444.46	28,431,221.20
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		159,016,301.07	241,786,444.46	148,431,221.20
筹资活动产生的现金流量净额		-139,016,301.07	-71,786,444.46	71,568,778.80
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		62,302,569.86	16,585,078.01	3,568,911.25
加：期初现金及现金等价物余额		28,028,026.16	11,442,948.15	7,874,036.90
六、期末现金及现金等价物余额		90,330,596.02	28,028,026.16	11,442,948.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2023年1-6月									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	159,000,000.00		38,207,471.45				58,401,601.31		273,763,038.30	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年末余额	159,000,000.00		38,207,471.45				58,401,601.31		273,763,038.30	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者利润分配										
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本年提取										
2.本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	159,000,000.00		38,207,471.45				58,401,601.31		273,763,038.30	
少数股东权益										
小计										
所有者权益合计										

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

孙红印

孙红印

孙红印

孙红印





合并所有者权益变动表

编制单位：南京中远科技股份有限公司 2022年度 单位：人民币元

2022年度													
归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	59,000,000.00			38,207,471.45				53,619,566.51		244,339,538.65		495,166,576.61	17,900,183.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	159,000,000.00			38,207,471.45				53,619,566.51		244,339,538.65		495,166,576.61	17,900,183.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,782,034.80		29,423,499.65		34,205,534.45	-16,174,007.59
（一）综合收益总额										50,105,534.45		50,105,534.45	-754,660.39
（二）所有者投入和减少资本													-15,419,347.20
1.所有者投入的普通股													2,990,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配								4,782,034.80		-20,682,034.80		-15,900,000.00	-18,409,347.20
1.提取盈余公积								4,782,034.80		-4,782,034.80			-15,900,000.00
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配										-15,900,000.00		-15,900,000.00	
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年末余额	159,000,000.00			38,207,471.45				58,401,601.31		273,763,038.30		529,372,111.06	1,726,175.69
五、本年未余额													531,098,286.75

法定代表人：[Signature]
主管会计工作负责人：[Signature]
会计机构负责人：[Signature]



合并所有者权益变动表（续）

2021年度										单位：人民币元	
项 目	归属于母公司所有者权益					小 计				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	159,000.00		38,207,471.45				52,809,226.53		258,006,533.73		510,569,171.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	159,000.00		38,207,471.45				52,809,226.53		258,006,533.73		510,569,171.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							810,339.98		-13,666,995.08		2,497,588.45
（一）综合收益总额							810,339.98		10,993,344.90		8,747,588.45
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积							810,339.98		-24,660,339.98		-23,850,000.00
2.提取一般风险准备							810,339.98		-810,339.98		
3.对所有者的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	159,000.00		38,207,471.45				53,619,566.51		244,339,538.65		513,066,755.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张树军

孙明

孙明 印

孙明



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	159,000,000.00				39,126,941.17				58,401,601.31	273,747,316.19		530,275,858.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	159,000,000.00				39,126,941.17				58,401,601.31	273,747,316.19		530,275,858.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积										-17,490,000.00		-17,490,000.00
2.对所有者分配的分配												
3.其他										-17,490,000.00		-17,490,000.00
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	159,000,000.00				39,126,941.17				58,401,601.31	291,096,035.65		547,624,578.13

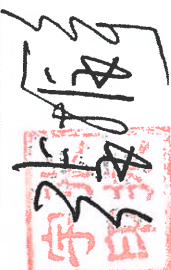
法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



Handwritten signature of the accounting institution responsible person.



法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



Handwritten signature of the accounting institution responsible person.



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	159,000,000.00				39,126,941.17				53,619,566.51	247,339,685.11		499,086,192.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	159,000,000.00				39,126,941.17				53,619,566.51	247,339,685.11		499,086,192.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,782,034.80	26,407,631.06		31,189,665.88
（一）综合收益总额										47,820,348.03		47,820,348.03
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									4,782,034.80	-20,682,034.80		-15,900,000.00
1.提取盈余公积									4,782,034.80	-4,782,034.80		
2.对所有者的分配										-15,900,000.00		-15,900,000.00
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他										-730,682.15		-730,682.15
四、本年年末余额	159,000,000.00				39,126,941.17				58,401,601.31	273,747,316.19		530,275,858.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



张振宇

培刘印绍

孙红塔



母公司所有者权益变动表（续）

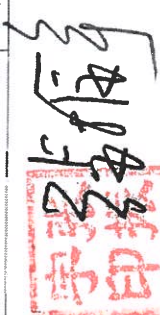
单位：人民币元

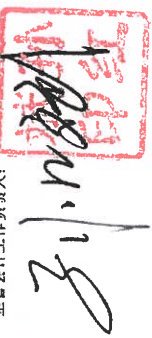
	2021年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	9,000,000.00							52,809,226.53	253,896,625.30		514,832,793.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	159,000,000.00							52,809,226.53	253,896,625.30		514,832,793.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								810,339.98	-16,556,940.19		-15,746,600.21
（一）综合收益总额									8,103,399.79		8,103,399.79
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积								810,339.98	-24,660,339.98		-23,850,000.00
2.对所有者的分配								810,339.98	-810,339.98		
3.其他									-23,850,000.00		-23,850,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	159,000,000.00							53,619,566.51	247,339,685.11		499,086,192.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1. 改制情况

湖南金叶众望科技股份有限公司（以下简称本公司或金叶股份公司）是根据湖南金叶肥料有限责任公司（以下简称金叶有限公司）2012 年第十次股东会决议通过的《关于湖南金叶肥料有限责任公司整体变更为股份公司的议案》及湖南省人民政府国有资产监督管理委员会《关于湖南金叶众望科技股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》（湘国资产权函【2012】76 号文件），将湖南金叶肥料有限责任公司截至 2011 年 12 月 31 日经审计后的净资产扣除 2011 年年度现金分红之后折合股份整体变更设立，于 2012 年 5 月 24 日取得湖南省岳阳市工商行政管理局核发的 430682000003253 号企业法人营业执照，注册资本为人民币 15,900 万元。

截止 2023 年 06 月 30 日，公司统一社会信用代码为 91430600617057154U；法定代表人张振宇；注册资本 15,900 万元；办公地址为湖南省临湘市长安街道办事处集庄社区上伍组（临港公路西侧）；公司经营范围：复混肥料、复合肥料、掺混肥料、有机-无机复混肥料、农用硝酸钾、有机肥料、生物有机肥料、缓释肥料、水溶性肥料、土壤调理剂、微生物菌剂、复合微生物肥料的生产、销售以及相关的技术咨询和服务，化肥销售，土壤重金属污染治理，土壤环境修复工程及技术咨询和服务，仓储服务（不含危险爆炸物品）。（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）。

截止 2023 年 06 月 30 日，湖南金叶众望科技股份有限公司股权结构情况如下：

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
岳阳市国有资产经营有限责任公司	9,871.80	62.0868
岳阳市君山区城市建设投资有限公司	1,590.00	10.0000
北京国新卓越创业投资有限公司	1,519.21	9.5547
宁波远紫叶股权投资合伙企业(有限合伙)	705.69	4.4383
严厉	248.83	1.5650
凌懋森	243.07	1.5288
黄建	226.19	1.4226
临湘金叶腾飞投资有限责任公司	214.04	1.3461
湖南弘成投资有限公司	202.56	1.2740
岳阳市诚夫商贸有限公司	202.56	1.2740
临湘金叶腾达投资有限责任公司	190.41	1.1975
临湘金叶腾胜投资有限责任公司	184.00	1.1572
临湘金叶腾茂投资有限责任公司	162.38	1.0213
刘彪	141.79	0.8918
徐志军	133.33	0.8385

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
刘大其	64.14	0.4034
合计	15,900.00	100.0000

2. 历史沿革

湖南金叶肥料有限责任公司成立于 1998 年 10 月 16 日，由中国烟草总公司、湖南省烟草公司、湖南临湘氮肥厂出资组建，注册资本 6500 万元，其中：中国烟草总公司出资 2000 万元，占比 31%，湖南省烟草公司出资 2500 万，占比 38%，湖南临湘氮肥厂出资 2000 万，占比 31%。

根据 2003 年 2 月 11 日公司股东会关于《吸收新股东和增加注册资本的决议》，公司吸收长沙卷烟厂、常德卷烟厂、湖南省烟草公司郴州市公司、湖南省烟草公司永州市公司、湖南省烟草公司衡阳市公司、湖南省烟草公司浏阳市公司、湖南省烟草公司张家界市公司和湖南省烟草龙山县公司等八家单位为新股东，同时注册资本由 6500 万元增加至 11591 万元。

本次增资扩股后，注册资本及各股东占比如下：

股东姓名	出资形式	出资金额（万元）	股权比例
中国烟草总公司	货币	3000	25.88%
湖南省烟草公司	货币	3091	26.68%
湖南株洲化工集团临氮有限责任公司	货币/实物	2000	17.26%
长沙卷烟厂	货币	500	4.31%
常德卷烟厂	货币	500	4.31%
湖南省烟草公司郴州市公司	货币	500	4.31%
湖南省烟草公司永州市公司	货币	500	4.31%
湖南省烟草公司衡阳市公司	货币	500	4.31%
湖南省烟草公司浏阳市公司	货币	500	4.31%
湖南省烟草公司张家界市公司	货币	300	2.59%
湖南省烟草龙山县公司	货币	200	1.73%
合计		11591	100.00%

2009 年 8 月根据《财政部关于中国烟草总公司所属企业部分资产无偿划转有关地方人民政府的通知》（财建[2009]457 号）进行股权无偿划拨协议；股权转让后股东变更为：岳阳市国有资产经营有限责任公司 9591 万元，占股份 82.745%，湖南临湘宏源化工有限公司 2000 万元，占股份 17.255%。

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2011 年 5 月，股东湖南临湘宏源化工有限公司将所持本公司 17.255%的股份转让给厦门闽叶贸易有限公司，股权转让后股东变更为：岳阳市国有资产经营有限责任公司 9591 万元，占股份 82.745%，厦门闽叶贸易有限公司 2000 万元，占股份 17.255%。

2011 年 12 月，股东厦门闽叶贸易有限公司将所持本公司 1.725%的股份转让给湖南弘成投资有限公司，将所持本公司 1.725%的股份转让给岳阳市诚夫商贸有限公司，股权转让后股东变更为：岳阳市国有资产经营有限责任公司 9591 万元，占股份 82.745%；厦门闽叶贸易有限公司 1600 万元，占股份 13.805%；湖南弘成投资有限公司 200 万元，占股份 1.725%；岳阳市诚夫商贸有限公司 200 万元，占股份 1.725%。

根据公司 2011 年 12 月 22 日股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 4108 万元，变更后的注册资本为人民币 15699 万元。新增的注册资本由厦门闽叶贸易有限公司、自然人徐志军、自然人严厉、自然人刘彪、自然人黄建、自然人凌懋森、自然人刘大其、临湘金叶腾达投资有限责任公司、临湘金叶腾飞投资有限责任公司、临湘金叶腾茂投资有限责任公司、临湘金叶腾胜投资有限责任公司和北京国新卓越创业投资有限公司认缴，变更注册资本后，股东变为岳阳国有资产经营有限责任公司等十五个。

股东名称及出资比例如下表：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
岳阳国有资产经营有限责任公司	9,591.00	61.093
厦门闽叶贸易有限公司	2,266.67	14.438
北京国新卓越创业投资有限公司	1,500.00	9.555
临湘金叶腾飞投资有限责任公司	211.33	1.346
湖南弘成投资有限公司	200.00	1.274
岳阳市诚夫商贸有限公司	200.00	1.274
临湘金叶腾达投资有限责任公司	188.00	1.198
临湘金叶腾胜投资有限责任公司	181.67	1.157
临湘金叶腾茂投资有限责任公司	160.33	1.021
严厉	273.33	1.741
徐志军	260.00	1.656
凌懋森	240.00	1.529
黄建	223.33	1.423
刘彪	140.00	0.892
刘大其	63.33	0.403
合计	15,699.00	100.000

根据岳阳市国有资产经营有限责任公司、厦门闽叶贸易有限公司等 9 个法人及严厉、徐志军等 6 个自然人签订的《关于设立湖南金叶众望科技股份有限公司之发起人协议》及公司章程约定，以湖南金叶肥料有限责任公司截至 2011 年 12 月 31 日的净资产扣除 2011

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年度现金分红后折股整体改制为股份有限公司，2012 年 5 月 19 日股份公司创立大会召开，股份公司成立。股东按原有出资比例享有折股后股本，各股东持股金额及持股比例如下：

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
岳阳市国有资产经营有限责任公司	9,713.80	61.093
厦门闽叶贸易有限公司	2,295.69	14.438
北京国新卓越创业投资有限公司	1,519.21	9.555
临湘金叶腾飞投资有限责任公司	214.04	1.346
湖南弘成投资有限公司	202.56	1.274
岳阳市诚夫商贸有限公司	202.56	1.274
临湘金叶腾达投资有限责任公司	190.41	1.198
临湘金叶腾胜投资有限责任公司	184.00	1.157
临湘金叶腾茂投资有限责任公司	162.38	1.021
严历	276.83	1.741
徐志军	263.33	1.656
凌懋森	243.07	1.529
黄建	226.19	1.423
刘彪	141.79	0.892
刘大其	64.14	0.403
合计	15,900.00	100.000

公司于 2017 年 12 月 19 日对章程第十七条进行修正，同意股东厦门闽叶贸易有限公司将所持公司 2295.6910 万元股权转让 1590 万元股权给岳阳市君山区城市建设投资发展有限公司、转让 705.6910 万元股权给宁波人保远望四期投资中心（有限合伙）。

2019 年 3 月 28 日，公司同意股东严历转让 28 万元、徐志军转让 130 万元股份给股东岳阳市国有资产经营有限责任公司，提交章程修正案。

3. 控股股东及实际控制人

本公司之控股股东为岳阳市国有资产经营有限责任公司，实际控制人为岳阳市国有资产监督管理委员会。

二、合并财务报表范围

本公司各报告期末合并财务报表范围如下：

序号	公司名称	简称	是否纳入合并范围			取得方式
			2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	
1	湖南金叶众望科技股份有限公司	本公司	是	是	是	

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	公司名称	简称	是否纳入合并范围			取得方式
			2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	
2	湖南鑫惠生物科技有限公司	鑫惠生物	是	是	是	新设
3	湖南立诚生态科技有限公司	立诚生态	否	是	是	新设
4	湖南金叶安华肥业科技有限公司	金叶安华	否	否	是	新设

注 1：金叶安华成立于 2013 年 10 月，于 2021 年 8 月注销，2021 年 1-8 月纳入合并范围。

注 2：立诚生态成立于 2020 年 5 月，2022 年 2 月本公司转让立诚生态 40.8% 股权，立诚生态 2022 年 1-2 月纳入合并范围。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，因此本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将本公司及所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上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控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的年初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，

在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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

（2） 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司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；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6） 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失，当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表日列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产账面价值。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11. 预期信用损失

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

(1) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(2) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对单项金额自初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，除了单项评估信用风险的应收账款外，基于应收账款信用风险特征，将剩余的应收账款划分为不同组合：

类别	确定组合的依据	计量预期信用损失方法
账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
关联方组合	按关联方划分组合	
风险极低组合	按交易对象信誉、款项性质、交易保障措施等进行归类组合	

采用账龄组合的应收款项坏账准备计提比例如下：

项目	账龄			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
预期信用损失率	1%	15%	50%	100%

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司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。

对自初始确认后是信用风险是否显著增加的判断，本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其他应收款信用风险特征，将剩余的其他应收款划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
无风险组合	为日常经常活动而产生的员工备用金
风险极低组合	为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金
账龄组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征

风险极低组合中保证金、押金在信用期内的按 1%计提坏账准备，超出信用期则转为账龄组合。

采用账龄组合的其他应收款坏账准备计提比例如下：

项目	账龄			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
预期信用损失率	1%	15%	50%	100%

12. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司参照历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

13. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

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

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会

计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧，计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物及构筑物	20-30	5	3.17-4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	4	5	23.75
4	办公设备	5	5	19.00
5	电子设备	3	5	31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、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，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

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

使用权资产的折旧

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

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

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

使用权资产的减值

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

19. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利权和软件等其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

20. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费、林土地流转费。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

23. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

辞退福利，本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，计入当期损益。

24. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①

本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

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

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

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

26. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；④合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。③在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。③本公司已将该商品的实物转移给客户。④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。⑤客户已接受该商品或服务等。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、原材料出售收入和废旧物资销售收入。

(2) 收入确认具体方法

公司收入按模式主要分为经销模式、直销模式。

1) 经销模式

经销模式下经销商在与公司签订合同后，产品交付客户并经客户签收时确认收入。

2) 直销模式

针对烟草专用肥，根据销售合同或协议约定，公司将产品发向客户指定的交货地点，在客户出具验收确认书之后确认收入。针对农用肥，根据销售合同或协议约定，公司将产品交付客户并经客户签收时确认收入。

27. 政府补助

本公司的政府补助包括收到的各种政府奖励等。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司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，确认递延所得税资产。

29. 租赁

(1) 租赁的识别

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

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

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“使用权资产”以及“租赁负债”。

1) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本公司为出租人

在 (1) 评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

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

30. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金

额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

31. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号-租赁〉的通知》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2021 年 1 月 26 日,财政部发布了《关于印发《企业会计准则解释第 14 号》的通知》(财会〔2021〕1 号)(以下简称“准则解释第 14 号”),本解释自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至本解释施行日新增的本解释规定的业务,企业应当根据本解释进行调整。

2021 年 12 月 30 日,财政部发布了《关于印发《企业会计准则解释第 15 号》的通知》(财会〔2021〕35 号)(以下简称“准则解释第 15 号”),本解释“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行;“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。

2022 年 11 月 30 日,财政部发布了《关于印发《企业会计准则解释第 16 号》的通知》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“准则解释第 16 号”),本解释“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行;“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

以上会计政策变更对本公司报告期的财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	应税房产原值	1.2%
城镇土地使用税	土地面积	4 元/平方米

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第一款规定,符合条件的小型微利企业,减按 20%的税率征收企业所得税。国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

湖南金叶众望科技股份有限公司属于高新技术企业,限期为2020年9月11日-2023年9月10日。金叶公司2021、2022年、2023年1-6月减按15%的税率征收企业所得税。

2) 根据《财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号)规定:企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2018年1月1日至2020年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

根据《财政部、税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税〔2021〕6号)规定:将《财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号)中优惠政策执行期限延长至2023年12月31日。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2021年第13号)规定:自2021年1月1日起,制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2021年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2021年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

湖南金叶众望科技股份有限公司属于复混肥料制造类企业,研发费用享受100%的加计扣除优惠政策。

(2) 增值税

根据《财政部国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》财税〔2008〕56号规定,自2008年6月1日起,纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。湖南金叶众望科技股份有限公司属于复混肥料制造类企业,其生产销售的有机肥可享受免税政策。

(3) 其他税费

根据《残疾人保障法》和《残疾人就业条例》,国家实行按比例安排残疾人就业制度。

自2020年1月1日至2022年12月31日,对残保金实行分档减缴政策:①用人单位安排残疾人就业比例1.6%(含)以上免征;②用人单位安排残疾人就业比例达到1%(含)以上,但低于我省规定比例1.6%的,按规定应缴费额的50%缴纳;③用人单位安排残疾人就业比例在1%以下的,按规定应缴费额的90%缴纳。自2023年1月1日起至2027年12月31日,延续实施残疾人就业保障金分档减缴政策。

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	0.00	0.00	0.00
银行存款	90,563,984.11	28,869,339.28	17,115,669.04
其他货币资金	100,536.24	100,536.24	100,338.79
合计	90,664,520.35	28,969,875.52	17,216,007.83
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00	0.00

注 1：2023 年 6 月 30 日货币资金中有 100,836.24 元为受限资金（其中 100,536.24 元政府投标保证金，300.00 元 POS 机押金）；2022 年期末货币资金中有 100,836.24 元为受限资金（其中 100,536.24 元政府投标保证金，300.00 元 POS 机押金）；2021 年期末货币资金中有 100,638.79 元为受限资金（其中 100,338.79 元政府投标保证金，300.00 元 POS 机押金）。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,251,667.20	2.53	1,251,667.20	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,178,216.73	97.47	1,929,384.12	4.00	46,248,832.61
合计	49,429,883.93	100.00	3,181,051.32	—	46,248,832.61

(续表)

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1, 251, 667. 20	0. 97	1, 251, 667. 20	100. 00	0. 00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	128, 299, 639. 34	99. 03	2, 879, 098. 35	2. 24	125, 420, 540. 99
合计	129, 551, 306. 54	100. 00	4, 130, 765. 55	—	125, 420, 540. 99

(续表)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1, 251, 667. 20	0. 96	1, 251, 667. 20	100. 00	0. 00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	128, 753, 595. 17	99. 04	2, 490, 094. 25	1. 93	126, 263, 500. 92
合计	130, 005, 262. 37	100. 00	3, 741, 761. 45	—	126, 263, 500. 92

1) 单项计提坏账准备的应收账款

名称	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
龙山县农业技术推广中心	1, 251, 667. 20	1, 251, 667. 20	100. 00	收回可能性低
合计	1, 251, 667. 20	1, 251, 667. 20	—	—

(续表)

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
龙山县农业技术推广中心	1, 251, 667. 20	1, 251, 667. 20	100. 00	收回可能性低
合计	1, 251, 667. 20	1, 251, 667. 20	—	—

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
龙山县农业技术推广中心	1,251,667.20	1,251,667.20	100.00	收回可能性低
合计	1,251,667.20	1,251,667.20	—	—

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	46,290,992.53	462,909.92	1.00
1-2 年	495,000.00	74,250.00	15.00
2-3 年	0.00	0.00	50.00
3 年以上	1,392,224.20	1,392,224.20	100.00
合计	48,178,216.73	1,929,384.12	—

(续表)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	126,262,415.14	1,262,624.15	1.00
1-2 年	495,000.00	74,250.00	15.00
2-3 年	0.00	0.00	50.00
3 年以上	1,542,224.20	1,542,224.20	100.00
合计	128,299,639.34	2,879,098.35	—

(续表)

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	126,851,179.09	1,268,511.79	1.00
1-2 年	45,915.98	6,887.41	15.00
2-3 年	1,283,610.10	641,805.05	50.00
3 年以上	572,890.00	572,890.00	100.00
合计	128,753,595.17	2,490,094.25	—

(2) 应收账款坏账准备

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	1,251,667.20	0.00	0.00	0.00	0.00	1,251,667.20
账龄组合	2,879,098.35	-949,714.23	0.00	0.00	0.00	1,929,384.12
合计	4,130,765.55	-949,714.23	0.00	0.00	0.00	3,181,051.32

(续表)

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	1,251,667.20	0.00	0.00	0.00	0.00	1,251,667.20
账龄组合	2,490,094.25	403,227.55	0.00	0.00	-14,223.45	2,879,098.35
合计	3,741,761.45	403,227.55	0.00	0.00	-14,223.45	4,130,765.55

注：其他减少系合并范围变化导致期末未纳入合并。

(续表)

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	1,251,667.20	0.00	0.00	0.00	0.00	1,251,667.20
账龄组合	1,809,303.45	716,286.05	0.00	35,495.25	0.00	2,490,094.25
合计	3,060,970.65	716,286.05	0.00	35,495.25	0.00	3,741,761.45

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
小额应收款项	0.00	0.00	35,495.25

(4) 按欠款方归集的 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日与 2021 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款 2023 年 6 月 30 日合计数的比例 (%)	坏账准备
湖南省烟草公司郴州市公司	7,404,158.72	1 年以内	14.99	74,041.59
湖南省烟草公司永州市公司	5,553,435.77	1 年以内	11.23	55,534.36
凤冈县农业农村局	5,428,868.00	1 年以内	10.98	54,288.68
湖南省烟草公司衡阳市公司	2,095,691.00	1 年以内	4.24	20,956.91

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

单位名称	2023 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款 2023 年 6 月 30 日合计数的 比例 (%)	坏账准备
常德市益民烟叶种植专业合作社联合社	2,056,527.56	1 年以内	4.16	20,565.28
合计	22,538,681.05	—	45.60	225,386.82

(续表)

单位名称	2022 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款 2022 年 12 月 31 日合 计数的比例 (%)	坏账准备
湖南省烟草公司郴州市公司	37,870,981.43	1 年以内	29.24	378,709.81
广东省烟草韶关市有限公司	19,535,003.98	1 年以内	15.08	195,350.04
湖南省烟草公司衡阳市公司	18,693,200.00	1 年以内	14.43	186,932.00
福建省三明市浩伦园艺植保有限公司	13,000,000.00	1 年以内	10.03	130,000.00
湖南省烟草公司邵阳市公司	10,677,700.00	1 年以内	8.24	106,777.00
合计	99,776,885.41	—	77.02	997,768.85

(续表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款 2021 年 12 月 31 日合 计数的比例 (%)	坏账准备
湖南省烟草公司郴州市公司	76,949,381.43	1 年以内	59.19	769,493.81
广东省烟草韶关市有限公司	21,468,692.98	1 年以内、 1-2 年	16.51	214,815.17
湖南省烟草公司邵阳市公司	11,950,005.20	1 年以内	9.19	119,500.05
湖南省烟草公司衡阳市公司	10,787,000.00	1 年以内	8.30	107,870.00
湖南省烟草公司长沙市公司 浏阳市分公司	1,541,000.00	1 年以内	1.19	15,410.00
合计	122,696,079.61	—	94.38	1,227,089.03

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	987,937.12	90.81	2,609,043.77	94.99	9,761,484.77	98.40
1 至 2 年	100,000.00	9.19	0.00	0.00	12,500.00	0.13
2 至 3 年	0.00	0.00	12,500.00	0.45	125,314.00	1.26
3 年以上	0.00	0.00	125,200.00	4.56	21,192.00	0.21
合计	1,087,937.12	100.00	2,746,743.77	100.00	9,920,490.77	100.00

(2) 按预付对象归集的 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日与 2021 年 12 月 31 日前五名的预付款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日	账龄	占预付款项 2023 年 6 月 30 日合计数的比例(%)
国网湖南省电力有限公司临湘市供电分公司	415,627.02	1 年以内	38.20
中国铁路广州局集团有限公司长沙东车站货运专户	221,768.80	1 年以内	20.38
贵州福农宝农业科技有限公司	198,840.00	1 年以内	18.28
李建魁	150,000.00	1 年以内、1-2 年	13.79
中国石化销售有限公司湖南岳阳石油分公司	67,569.36	1 年以内	6.21
合计	1,053,805.18	—	96.86

(续表)

单位名称	2022 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项 2022 年 12 月 31 日合计数的比例(%)
中国铁路广州局集团有限公司长沙东车站货运专户	1,120,894.47	1 年以内	40.81
国网湖南省电力有限公司临湘市供电分公司	790,994.41	1 年以内	28.8
岳阳市中南化学工程建设有限公司	200,000.00	1 年以内	7.28
海油富岛(上海)化学有限公司华中分公司	171,531.09	1 年以内	6.24

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2022 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项 2022 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)
中化现代农业（湖南）有限公司	163,039.46	1 年以内	5.94
合计	2,446,459.43	—	89.07

(续表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项 2021 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)
湖南春达建设有限公司	2,420,000.00	1 年以内	24.39
荆门志远环保设备有限公司	2,535,000.00	1 年以内	25.55
宁远县德聚建筑工程有限公司	1,000,000.00	1 年以内	10.08
国网湖南省电力有限公司临湘市供电分公司	713,837.33	1 年以内	7.20
中国铁路广州局集团有限公司长沙东车站货运专户	700,793.87	1 年以内	7.06
合计	7,369,631.20	—	74.28

4. 其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
其他应收款	20,174,708.47	26,015,342.64	22,771,821.95
合计	20,174,708.47	26,015,342.64	22,771,821.95

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	4,994,849.17	10,835,920.42	7,717,439.41
1 至 2 年	227,500.91	267,537.60	233,000.00
2 至 3 年	60,000.00	60,000.00	15,020,000.00
3 年以上	15,579,993.97	15,626,930.47	555,690.47
合计	20,862,344.05	26,790,388.49	23,526,129.88

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
收储资金	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
保证金及押金	4,964,437.31	8,192,811.23	5,518,912.97
个人借支	219,477.31	2,063,237.53	664,172.93
其他往来款	678,429.43	1,534,339.73	2,343,043.98
合计	20,862,344.05	26,790,388.49	23,526,129.88

(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)	
2022 年 12 月 31 日余额	775,045.85	0.00	0.00	775,045.85
2022 年 12 月 31 日余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	87,410.27	0.00	0.00	87,410.27
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年 6 月 30 日余额	687,635.58	0.00	0.00	687,635.58

(续表)

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)	
2021 年 12 月 31 日余额	754,307.93	0.00	0.00	754,307.93
2021 年 12 月 31 日余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	32,484.81	0.00	0.00	32,484.81
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	-11,746.89	0.00	0.00	-11,746.89
2022 年 12 月 31 日余额	775,045.85	0.00	0.00	775,045.85

注：其他变动 系合并范围变化导致期末未纳入合并。

(续表)

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	783,532.72	0.00	0.00	783,532.72
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	34,515.93	0.00	0.00	34,515.93
本期转回	63,740.72	0.00	0.00	63,740.72
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021 年 12 月 31 日余额	754,307.93	0.00	0.00	754,307.93

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 坏账准备的情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	150,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00
风险极低组合	81,928.11	0.00	32,283.74	0.00	0.00	49,644.37
账龄组合	543,117.74	0.00	55,126.53	0.00	0.00	487,991.21
合计	775,045.85	0.00	87,410.27	0.00	0.00	687,635.58

(续表)

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	150,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00
风险极低组合	55,189.13	26,738.98	0.00	0.00	0.00	81,928.11
账龄组合	549,118.80	5,745.83	0.00	0.00	-11,746.89	543,117.74
合计	754,307.93	32,484.81	0.00	0.00	-11,746.89	775,045.85

注：其他变动系合并范围变化导致期末未纳入合并。

(续表)

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	200,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	150,000.00
风险极低组合	20,673.20	34,515.93	0.00	0.00	0.00	55,189.13
账龄组合	562,859.52	0.00	13,740.72	0.00	0.00	549,118.80
合计	783,532.72	34,515.93	63,740.72	0.00	0.00	754,307.93

1) 单项计提坏账准备的其他应收款

名称	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南城陵矶临港产业新区土地储备开发中心	15,000,000.00	150,000.00	1.00	按信用风险计提
合计	15,000,000.00	150,000.00	—	—

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南城陵矶临港产业新区 土地储备开发中心	15,000,000.00	150,000.00	1.00	按信用风 险计提
合计	15,000,000.00	150,000.00	—	—

(续表)

名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南城陵矶临港产业新区 土地储备开发中心	15,000,000.00	150,000.00	1.00	按信用风 险计提
合计	15,000,000.00	150,000.00	—	—

2) 按风险极低组合计提坏账准备的其他应收款

名称	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金	4,964,437.31	49,644.37	1.00
合计	4,964,437.31	49,644.37	—

(续表)

名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金	8,192,811.23	81,928.11	1.00
合计	8,192,811.23	81,928.11	—

(续表)

名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金	5,518,912.97	55,189.13	1.00
合计	5,518,912.97	55,189.13	—

3) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	61,496.50	614.97	1.00
3 年以上	487,376.24	487,376.24	100.00

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	548,872.74	487,991.21	—

(续表)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	880,500.00	8,805.00	1.00
3年以上	534,312.74	534,312.74	100.00
合计	1,414,812.74	543,117.74	—

(续表)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,435,605.47	14,356.06	1.00
1-2年	3,000.00	450.00	15.00
3年以上	534,312.74	534,312.74	100.00
合计	1,972,918.21	549,118.80	—

(5) 按欠款方归集的2023年6月30日前五名、2022年12月31日前五名与2021年12月31日的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年6月30日	账龄	占其他应收款2023年6月30日合计数的比例(%)	坏账准备2023年6月30日
湖南城陵矶临港产业新区土地储备开发中心	收储资金	15,000,000.00	3年以上	71.90	150,000.00
安徽皖南烟叶有限责任公司	保证金及押金	2,170,000.00	1年以内	10.40	21,700.00
广东烟草韶关市有限公司	保证金及押金	1,431,360.00	1年以内	6.86	14,313.60
湖南富丰肥业有限公司	其他往来款	487,376.24	3年以上	2.34	487,376.24

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项的性质	2023 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款 2023 年 6 月 30 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2023 年 6 月 30 日
广东烟草梅州市有限公司	保证金及押金	284,200.00	1 年以内	1.36	2,842.00
合计	—	19,372,936.24	—	92.86	676,231.84

(续表)

单位名称	款项的性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2022 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2022 年 12 月 31 日
湖南城陵矶临港产业新区土地储备开发中心	收储资金	15,000,000.00	3 年以上	55.99	150,000.00
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	保证金及押金	2,250,000.00	1 年以内	8.40	22,500.00
安徽皖南烟叶有限责任公司	保证金及押金	2,170,000.00	1 年以内	8.10	21,700.00
广东烟草韶关市有限公司	保证金及押金	1,431,360.00	1 年以内	5.34	14,313.60
岳阳恒润物流有限公司	其他往来款	630,500.00	1 年以内	2.35	6,305.00
合计	—	21,481,860.00	—	80.18	214,818.60

(续表)

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2021 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2021 年 12 月 31 日
湖南城陵矶临港产业新区土地储备开发中心	收储资金	15,000,000.00	2-3 年	63.76	150,000.00

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2021 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2012 年 12 月 31 日
安徽皖南烟叶有限责任公司	保证金及押金	1,430,000.00	1 年以内	6.08	14,300.00
广东烟草韶关市有限公司	保证金及押金	1,073,412.50	1 年以内	4.56	10,734.13
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	保证金及押金	1,060,000.00	1 年以内	4.51	10,600.00
湖南鼎洲项目管理咨询有限公司	其他往来款	707,580.00	1 年以内	3.01	7,075.80
合计	—	19,270,992.50	—	81.92	192,709.93

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,460,866.43	32,576.08	15,428,290.35
半成品	10,077,237.46	0.00	10,077,237.46
发出商品	9,839,785.14	0.00	9,839,785.14
包装物	2,886,028.77	0.00	2,886,028.77
库存商品	20,275,735.96	947,894.85	19,327,841.11
低值易耗品	52,642.10	0.00	52,642.10
合计	58,592,295.86	980,470.93	57,611,824.93

(续表)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	59,859,801.56	0.00	59,859,801.56
半成品	25,064,664.97	0.00	25,064,664.97
发出商品	163,862,824.83	0.00	163,862,824.83
包装物	4,369,719.94	0.00	4,369,719.94
库存商品	18,397,913.90	1,263,361.73	17,134,552.17
低值易耗品	76,492.24	0.00	76,492.24

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	271,631,417.44	1,263,361.73	270,368,055.71

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	93,371,209.11	0.00	93,371,209.11
半成品	14,270,475.79	0.00	14,270,475.79
发出商品	109,968,860.38	0.00	109,968,860.38
包装物	4,015,776.30	0.00	4,015,776.30
库存商品	23,094,087.64	344,525.05	22,749,562.59
低值易耗品	92,507.30	0.00	92,507.30
合计	244,812,916.52	344,525.05	244,468,391.47

(2) 存货跌价准备

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2023 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,263,361.73	640,886.10	0.00	956,352.98	0.00	947,894.85
原材料	0.00	32,576.08	0.00	0.00	0.00	32,576.08
合计	1,263,361.73	673,462.18	0.00	956,352.98	0.00	980,470.93

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	344,525.05	1,181,766.49	0.00	262,929.81	0.00	1,263,361.73
合计	344,525.05	1,181,766.49	0.00	262,929.81	0.00	1,263,361.73

(续表)

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	434,713.71	313,386.60	0.00	403,575.26	0.00	344,525.05
合计	434,713.71	313,386.60	0.00	403,575.26	0.00	344,525.05

6. 其他流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	0.00	6,694,270.34	11,112,319.83
预缴所得税	15,102,838.14	10,701,251.54	10,082,742.62
合计	15,102,838.14	17,395,521.88	21,195,062.45

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

7. 长期股权投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增减变动							2023年6月30日	减值准备 2022年12月31日
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
湖南立诚生态科技有限公司	3,688,054.92	0.00	0.00	-263,955.15	0.00	0.00	0.00	0.00	3,424,099.77	0.00
合计	3,688,054.92	0.00	0.00	-263,955.15	0.00	0.00	0.00	0.00	3,424,099.77	0.00

(续表)

被投资单位	2021年12月31日	本期增减变动							2022年12月31日	减值准备 2022年12月31日
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
湖南立诚生态科技有限公司	0.00	0.00	0.00	-529,948.01	0.00	0.00	0.00	0.00	3,688,054.92	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	-529,948.01	0.00	0.00	0.00	0.00	3,688,054.92	0.00

注：其他系合并范围变化导致期末未纳入合并，湖南立诚生态科技有限公司由子公司转为联营企业。

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物及构筑物	机器设备及电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：	—	—	—	—	—
1. 2022年12月31日	376,197,276.80	85,707,312.42	2,599,589.68	1,695,579.07	466,199,757.97
2. 本期增加金额	970,000.00	465,042.85	301,761.06	10,400.00	1,747,203.91
(1) 购置	970,000.00	465,042.85	301,761.06	10,400.00	1,747,203.91
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2023年6月30日	377,167,276.80	86,172,355.27	2,901,350.74	1,705,979.07	467,946,961.88
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 2022年12月31日	63,699,078.27	42,572,472.82	1,884,916.87	1,552,134.09	109,708,602.05
2. 本期增加金额	5,884,372.07	3,865,788.32	132,480.45	13,953.22	9,896,594.06
(1) 计提	5,884,372.07	3,865,788.32	132,480.45	13,953.22	9,896,594.06
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2023年6月30日	69,583,450.34	46,438,261.14	2,017,397.32	1,566,087.31	119,605,196.11
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2022年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物及构筑物	机器设备及电子设备	运输工具	办公设备	合计
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2023年6月30日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2023年6月30日账面价值	307,583,826.46	39,734,094.13	883,953.42	139,891.76	348,341,765.77
2. 2022年12月31日账面价值	312,498,198.53	43,134,839.60	714,672.81	143,444.98	356,491,155.92

(续表)

项目	房屋建筑物及构筑物	机器设备及电子设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值:	—	—	—	—	—	—
1. 2021年12月31日	370,291,844.96	83,655,350.93	2,648,212.88	1,973,111.69	53,133.00	458,621,653.46
2. 本期增加金额	8,452,266.64	4,121,624.80	462,310.85	7,069.00	0.00	13,043,271.29
(1) 购置	0.00	162,199.76	462,310.85	7,069.00	0.00	631,579.61
(2) 在建工程转入	8,452,266.64	3,497,853.23	0.00	0.00	0.00	11,950,119.87
(3) 预转固结转调整	0.00	461,571.81	0.00	0.00	0.00	461,571.81
3. 本期减少金额	2,546,834.80	2,069,663.31	510,934.05	284,601.62	53,133.00	5,465,166.78
(1) 处置或报废	2,420,000.00	1,821,363.31	47,863.25	0.00	0.00	4,289,226.56
(2) 其他原因减少	0.00	248,300.00	463,070.80	284,601.62	53,133.00	1,049,105.42
(3) 预转固结转调整	126,834.80	0.00	0.00	0.00	0.00	126,834.80

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物及构筑物	机器设备及电子设备	运输工具	办公设备	其他	合计
4. 2022年12月31日	376,197,276.80	85,707,312.42	2,599,589.68	1,695,579.07	0.00	466,199,757.97
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1. 2021年12月31日	52,636,272.36	35,787,936.44	1,737,774.64	1,398,711.00	3,764.86	91,564,459.30
2. 本期增加金额	11,640,621.91	7,702,599.72	210,159.19	186,209.95	886.66	19,740,477.43
(1) 计提	11,640,621.91	7,702,599.72	210,159.19	186,209.95	886.66	19,740,477.43
3. 本期减少金额	577,816.00	918,063.34	63,016.96	32,786.86	4,651.52	1,596,334.68
(1) 处置或报废	577,816.00	918,063.34	45,470.09	0.00	0.00	1,541,349.43
(2) 其他原因减少	0.00	0.00	17,546.87	32,786.86	4,651.52	54,985.25
4. 2022年12月31日	63,699,078.27	42,572,472.82	1,884,916.87	1,552,134.09	0.00	109,708,602.05
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 2021年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2022年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 2022年12月31日账面价值	312,498,198.53	43,134,839.60	714,672.81	143,444.98	0.00	356,491,155.92
2. 2021年12月31日账面价值	317,655,572.60	47,867,414.49	910,438.24	574,400.69	49,368.14	367,057,194.16

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

注:其他原因减少系合并范围变化导致期末未纳入合并。

(续表)

项目	房屋建筑物及构筑物	机器设备及电子设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值:	—	—	—	—	—	—
1. 2021年1月1日	371,898,392.11	81,137,334.00	2,007,059.78	1,714,661.32	190,707.00	456,948,154.21
2. 本期增加金额	0.00	2,518,016.93	641,153.10	258,450.37	53,133.00	3,470,753.40
(1) 购置	0.00	773,287.38	641,153.10	258,450.37	53,133.00	1,726,023.85
(2) 在建工程转入	0.00	1,608,635.34	0.00	0.00	0.00	1,608,635.34
(3) 预转固结算调整	0.00	136,094.21	0.00	0.00	0.00	136,094.21
3. 本期减少金额	1,606,547.15	0.00	0.00	0.00	190,707.00	1,797,254.15
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	190,707.00	190,707.00
(2) 预转固结算调整	1,606,547.15	0.00	0.00	0.00	0.00	1,606,547.15
4. 2021年12月31日	370,291,844.96	83,655,350.93	2,648,212.88	1,973,111.69	53,133.00	458,621,653.46
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1. 2021年1月1日	41,075,626.28	28,321,357.71	1,616,526.77	1,079,661.43	181,171.65	72,274,343.84
2. 本期增加金额	11,560,646.08	7,466,578.73	121,247.87	319,049.57	3,764.86	19,471,287.11
(1) 计提	11,560,646.08	7,466,578.73	121,247.87	319,049.57	3,764.86	19,471,287.11
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	181,171.65	181,171.65
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	181,171.65	181,171.65
4. 2021年12月31日	52,636,272.36	35,787,936.44	1,737,774.64	1,398,711.00	3,764.86	91,564,459.30
三、减值准备	—	—	—	—	—	—

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物及构筑物	机器设备及电子设备	运输工具	办公设备	其他	合计
1. 2021年1月1日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2021年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 2021年12月31日 账面价值	317,655,572.60	47,867,414.49	910,438.24	574,400.69	49,368.14	367,057,194.16
2. 2021年1月1日账 面价值	330,822,765.83	52,815,976.29	390,533.01	634,999.89	9,535.35	384,673,810.37

注：期末房屋及建筑物中包括公司拥有连接厂区内、外的铁路资产，公司厂外部分铁路占用土地为划拨土地，且土地使用权人为临湘市国有资产管理中心。公司已取得临湘市自然资源局等政府部门及土地使用权人临湘市国有资产中心同意，同意公司继续按现状无偿使用该土地。

(2) 截止2023年6月30日，无暂时闲置的固定资产。

(3) 截止2023年6月30日，无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 截止2023年6月30日，无未办妥产权证书的固定资产。

9. 在建工程

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	272,948.62	0.00	8,901,680.79

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合计	272,948.62	0.00	8,901,680.79

(1) 在建工程情况

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
仓库扩容项目	272,948.62	0.00	272,948.62
合计	272,948.62	0.00	272,948.62

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
鑫惠公司-新厂房生产线建设	8,901,680.79	0.00	8,901,680.79
合计	8,901,680.79	0.00	8,901,680.79

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2023 年 6 月 30 日
			转入固定资产	其他减少	
仓库扩容项目	0.00	272,948.62	0.00	0.00	272,948.62
合计	0.00	272,948.62	0.00	0.00	272,948.62

(续表)

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	2023 年预算数	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
仓库扩容项目	991,714.80	27.52	27.52	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	991,714.80	—	—	0.00	0.00	0.00	—

(续表)

工程名称	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2022 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
节能环保生物质锅炉改造	0.00	1,227,606.08	1,227,606.08	0.00	0.00
新厂房生产线建设	8,901,680.79	1,820,833.00	10,722,513.79	0.00	0.00
合计	8,901,680.79	3,048,439.08	11,950,119.87	0.00	0.00

(续表)

工程名称	2022 年预算数	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
节能环保生物质锅炉改造	1,227,606.08	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
新厂房生产线建设	10,722,513.79	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	11,950,119.87	—	—	0.00	0.00	0.00	—

注：其他减少系合并范围变化导致期末未纳入合并。

(续表)

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

工程名称	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		2021 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
整体搬迁升级改造工程	167,228.40	1,441,406.94	1,608,635.34	0.00	0.00
新厂房生产线建设	0.00	8,901,680.79	0.00	0.00	8,901,680.79
合计	167,228.40	10,343,087.73	1,608,635.34	0.00	8,901,680.79

(续表)

工程名称	2021 年预算数	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
整体搬迁升级改造工程	1,608,635.34	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
新厂房生产线建设	10,722,513.79	83.02	83.02	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	12,331,149.13	—	—	0.00	0.00	0.00	—

(3) 报告期无需计提在建工程减值准备的资产。

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注特别注明外，均以人民币元列示)

10. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 2022年12月31日	58,144,905.00	3,830,000.00	2,025,828.27	64,000,733.27
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2023年6月30日	58,144,905.00	3,830,000.00	2,025,828.27	64,000,733.27
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 2022年12月31日	8,140,287.00	3,160,435.32	1,841,987.56	13,142,709.88
2. 本期增加金额	581,449.08	191,304.36	52,394.18	825,147.62
(1) 计提	581,449.08	191,304.36	52,394.18	825,147.62
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2023年6月30日	8,721,736.08	3,351,739.68	1,894,381.74	13,967,857.50
三、减值准备	—	—	—	—
1. 2022年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2023 年 6 月 30 日	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—
1. 2023 年 6 月 30 日账面价值	49,423,168.92	478,260.32	131,446.53	50,032,875.77
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	50,004,618.00	669,564.68	183,840.71	50,858,023.39

(续表)

项目	土地使用权	专利权	软件	特许经营权 (在建)	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 2021 年 12 月 31 日	58,144,905.00	3,858,301.88	2,025,828.27	13,014,899.21	77,043,934.36
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	28,301.88	0.00	13,014,899.21	13,043,201.09
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他原因减少	0.00	28,301.88	0.00	13,014,899.21	13,043,201.09
4. 2022 年 12 月 31 日	58,144,905.00	3,830,000.00	2,025,828.27	0.00	64,000,733.27
二、累计摊销	—	—	—	—	—
1. 2021 年 12 月 31 日	6,977,388.84	2,778,534.15	1,671,669.76	0.00	11,427,592.75
2. 本期增加金额	1,162,898.16	383,787.97	170,317.80	0.00	1,717,003.93

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件	特许经营权 (在建)	合计
(1) 计提	1,162,898.16	383,787.97	170,317.80	0.00	1,717,003.93
3. 本期减少金额	0.00	1,886.80	0.00	0.00	1,886.80
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他原因减少	0.00	1,886.80	0.00	0.00	1,886.80
4. 2022年12月31日	8,140,287.00	3,160,435.32	1,841,987.56	0.00	13,142,709.88
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2021年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2022年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2022年12月31日账面价值	50,004,618.00	669,564.68	183,840.71	0.00	50,858,023.39
2. 2021年12月31日账面价值	51,167,516.16	1,079,767.73	354,158.51	13,014,899.21	65,616,341.61

注：其他原因减少系合并范围变化导致期末未纳入合并。

(续表)

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件	特许经营权 (在建)	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 2021年1月1日	58,144,905.00	3,830,000.00	1,818,281.10	1,142,040.08	64,935,226.18
2. 本期增加金额	0.00	28,301.88	207,547.17	11,872,859.13	12,108,708.18
(1) 购置	0.00	28,301.88	207,547.17	11,872,859.13	12,108,708.18
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2021年12月31日	58,144,905.00	3,858,301.88	2,025,828.27	13,014,899.21	77,043,934.36
二、累计摊销	—	—	—	—	—
1. 2021年1月1日	5,814,490.68	2,393,884.74	1,527,584.92	0.00	9,735,960.34
2. 本期增加金额	1,162,898.16	384,649.41	144,084.84	0.00	1,691,632.41
(1) 计提	1,162,898.16	384,649.41	144,084.84	0.00	1,691,632.41
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2021年12月31日	6,977,388.84	2,778,534.15	1,671,669.76	0.00	11,427,592.75
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2021年1月1日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2021年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件	特许经营权 (在建)	合计
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	51,167,516.16	1,079,767.73	354,158.51	13,014,899.21	65,616,341.61
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值	52,330,414.32	1,436,115.26	290,696.18	1,142,040.08	55,199,265.84

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2023 年 6 月 30 日
林地流转费	113,932.00	0.00	7,512.00	0.00	106,420.00
合计	113,932.00	0.00	7,512.00	0.00	106,420.00

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2022 年 12 月 31 日
装修款	584,250.00	0.00	0.00	584,250.00	0.00
土地流转费	2,931,389.54	0.00	5,353.33	2,926,036.21	0.00
林地流转费	128,956.00	0.00	15,024.00	0.00	113,932.00
合计	3,644,595.54	0.00	20,377.33	3,510,286.21	113,932.00

注：2022 年长期待摊费用其他减少系公司对立诚生态不再控股形成。

(续表)

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2021 年 12 月 31 日
装修款	0.00	615,000.00	30,750.00	0.00	584,250.00
土地流转费	1,565,560.64	1,508,944.00	143,115.10	0.00	2,931,389.54
林地流转费	143,980.00	0.00	15,024.00	0.00	128,956.00
合计	1,709,540.64	2,123,944.00	188,889.10	0.00	3,644,595.54

12. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,868,662.99	580,299.45	4,905,791.08	735,868.66	4,470,099.04	670,514.86
存货跌价准备	980,470.93	147,070.64	1,263,361.73	189,504.26	344,525.05	51,678.76
其他暂时性差异	843,094.40	126,464.16	843,094.40	126,464.16	2,016,047.20	302,407.08
可抵扣亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	1,699,206.63	254,880.99
合计	5,692,228.32	853,834.25	7,012,247.21	1,051,837.08	8,529,877.92	1,279,481.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产账面价值大于计税基础	1,150,021.36	172,503.20	1,208,209.90	181,231.49	0.00	0.00
合计	1,150,021.36	172,503.20	1,208,209.90	181,231.49	0.00	0.00

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
可抵扣亏损	801,726.73	436,376.15	4,978,642.45
可抵扣暂时性差异	23.91	20.32	25,970.34
合计	801,750.64	436,396.47	5,004,612.79

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
2026年	379,732.55	379,732.55	4,978,642.45
2027年	56,643.60	56,643.60	0.00
2028年	365,350.58	0.00	0.00
合计	801,726.73	436,376.15	4,978,642.45

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外, 均以人民币元列示)

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	20,000,000.00	150,000,000.00	200,000,000.00
合计	20,000,000.00	150,000,000.00	200,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

报告期不存在逾期未偿还的短期借款。

14. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	11,537,308.34	89,359,172.63	72,581,692.98
1-2 年	0.00	15,052.28	0.00
3 年以上	0.00	2,328.00	2,328.00
合计	11,537,308.34	89,376,552.91	72,584,020.98

(2) 公司报告期内无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 按欠款方归集的 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日与 2021 年 12 月 31 日前五名的应付账款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日	账龄	占应付账款 2023 年 6 月 30 日合计数的比例 (%)
湖北农之源农资有限公司	3,819,134.72	1 年以内	33.10
浙江爱普恒和贸易有限公司	2,361,600.00	1 年以内	20.47
临湘市益临装卸有限公司	757,854.00	1 年以内	6.57
常德市明俊农副产品贸易有限公司	602,761.60	1 年以内	5.22
温州耀弘塑业有限公司	582,329.92	1 年以内	5.05
合计	8,123,680.24	—	70.41

(续表)

单位名称	2022 年 12 月 31 日	账龄	占应付账款 2022 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)
浙江爱普恒和贸易有限公司	13,271,366.30	1 年以内	14.85

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	2022 年 12 月 31 日	账龄	占应付账款 2022 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)
华贸金叶实业发展有限公司	13,000,000.00	1 年以内	14.55
岳阳良平农资有限公司	11,517,695.73	1 年以内	12.89
福建骏腾进出口有限公司	6,094,739.38	1 年以内	6.82
湖南名鑫化工有限公司	5,288,947.46	1 年以内	5.92
合计	49,172,748.87	—	55.03

(续表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日	账龄	占应付账款 2022 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)
浙江爱普恒和贸易有限公司	10,946,637.67	1 年以内	15.08
湖南隆科农资连锁有限公司	9,116,525.47	1 年以内	12.56
岳阳新力化工有限公司	7,284,800.00	1 年以内	10.04
嘉施利(应城)化肥有限公司	5,480,000.00	1 年以内	7.55
山东财富化工有限公司	3,019,900.00	1 年以内	4.16
合计	35,847,863.14	—	49.39

15. 合同负债

(1) 合同负债列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收货款	6,321,914.79	68,522,178.38	30,325,564.42
预收项目款	0.00	0.00	5,693,119.65
合计	6,321,914.79	68,522,178.38	36,018,684.07

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
短期薪酬	8,480,661.12	12,268,702.27	14,907,376.31	5,841,987.08
离职后福利-设定提存计划	176,319.04	1,856,797.86	1,832,378.12	200,738.78
辞退福利	667,725.86	985,524.27	1,075,313.27	577,936.86
合计	9,324,706.02	15,111,024.40	17,815,067.70	6,620,662.72

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
短期薪酬	7,904,579.44	27,126,399.69	26,550,318.01	8,480,661.12
离职后福利-设定提存计划	0.00	3,316,219.71	3,139,900.67	176,319.04
辞退福利	946,071.76	677,971.01	956,316.91	667,725.86
合计	8,850,651.20	31,120,590.41	30,646,535.59	9,324,706.02

(续表)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
短期薪酬	9,514,576.34	28,158,334.28	29,768,331.18	7,904,579.44
离职后福利-设定提存计划	617,361.04	3,504,325.04	4,121,686.08	0.00
辞退福利	887,366.00	1,113,475.19	1,054,769.43	946,071.76
合计	11,019,303.38	32,776,134.51	34,944,786.69	8,850,651.20

(2) 短期薪酬

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	7,839,799.37	9,365,185.90	11,717,644.16	5,487,341.11
职工福利费	196,742.00	1,381,874.10	1,351,335.00	227,281.10
社会保险费	0.00	710,015.94	702,006.78	8,009.16
其中:	0.00	574,711.71	566,919.12	7,792.59
医疗保险费	0.00	574,711.71	566,919.12	7,792.59
工伤保险费	0.00	101,818.68	101,818.68	0.00
生育保险费	0.00	33,485.55	33,268.98	216.57
住房公积金	0.00	749,006.00	749,006.00	0.00
工会经费和职工教育经费	444,119.75	62,620.33	387,384.37	119,355.71
合计	8,480,661.12	12,268,702.27	14,907,376.31	5,841,987.08

(续表)

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	7,100,407.62	21,788,221.82	21,048,830.07	7,839,799.37
职工福利费	477,212.00	2,036,382.30	2,316,852.30	196,742.00
社会保险费	0.00	1,433,013.08	1,433,013.08	0.00
其中:	0.00	1,178,770.18	1,178,770.18	0.00
医疗保险费				
工伤保险费	0.00	189,422.79	189,422.79	0.00
生育保险费	0.00	64,820.11	64,820.11	0.00
住房公积金	0.00	1,399,928.71	1,399,928.71	0.00
工会经费和职工教育经费	326,959.82	468,853.78	351,693.85	444,119.75
合计	7,904,579.44	27,126,399.69	26,550,318.01	8,480,661.12

(续表)

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	8,976,089.89	22,054,997.16	23,930,679.43	7,100,407.62
职工福利费	245,518.61	2,667,467.67	2,435,774.28	477,212.00
社会保险费	4,603.20	1,354,948.26	1,359,551.46	0.00
其中:	4,603.20	1,094,555.95	1,099,159.15	0.00
医疗保险费				
工伤保险费	0.00	200,083.95	200,083.95	0.00
生育保险费	0.00	60,308.36	60,308.36	0.00
住房公积金	5,040.00	1,513,038.00	1,518,078.00	0.00
工会经费和职工教育经费	283,324.64	567,883.19	524,248.01	326,959.82
合计	9,514,576.34	28,158,334.28	29,768,331.18	7,904,579.44

(3) 设定提存计划

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
基本养老保险	0.00	1,173,150.40	1,173,150.40	0.00
失业保险费	0.00	42,045.54	41,943.88	101.66
企业年金	176,319.04	641,601.92	617,283.84	200,637.12
合计	176,319.04	1,856,797.86	1,832,378.12	200,738.78

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外, 均以人民币元列示)

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	0.00	2,160,841.70	2,160,841.70	0.00
失业保险费	0.00	78,858.65	78,858.65	0.00
企业年金	0.00	1,076,519.36	900,200.32	176,319.04
合计	0.00	3,316,219.71	3,139,900.67	176,319.04

(续表)

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	0.00	2,344,358.03	2,344,358.03	0.00
失业保险费	0.00	83,861.17	83,861.17	0.00
企业年金	617,361.04	1,076,105.84	1,693,466.88	0.00
合计	617,361.04	3,504,325.04	4,121,686.08	0.00

17. 应交税费

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
个人所得税	233,814.06	1,874.75	164,847.45
增值税	1,293,999.05	0.00	3,120.00
其他	101,764.36	164,845.75	76,393.52
合计	1,629,577.47	166,720.50	244,360.97

18. 其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息	32,361.11	166,666.66	231,111.10
应付股利	10,858,976.70	0.00	0.00
其他应付款	12,199,950.61	12,233,580.33	39,655,081.30
合计	23,091,288.42	12,400,246.99	39,886,192.40

(1) 应付利息

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	32,361.11	166,666.66	231,111.10
合计	32,361.11	166,666.66	231,111.10

(2) 应付股利

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
普通股股利	10,858,976.70	0.00	0.00
合计	10,858,976.70	0.00	0.00

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
押金保证金	5,935,404.70	5,508,654.70	6,829,295.13
工程款	2,127,590.20	2,719,956.52	2,894,917.81
代扣代缴款	954,697.62	1,038,636.50	1,113,764.64
老厂土地收储补贴	0.00	0.00	24,593,700.00
其他零星往来	3,182,258.09	2,966,332.61	4,223,403.72
合计	12,199,950.61	12,233,580.33	39,655,081.30

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	2023 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
岳阳肉联厂	860,000.00	城陵矶收储项目遗留问题, 租户暂未退租
合计	860,000.00	—

(续表)

单位名称	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
岳阳肉联厂	900,000.00	城陵矶收储项目遗留问题, 租户暂未退租
合计	900,000.00	—

(续表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
岳阳肉联厂	900,000.00	城陵矶收储项目遗留问题, 租户暂未退租
合计	900,000.00	—

19. 其他流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合同负债税金	463,199.71	6,027,302.03	2,714,785.68
合计	463,199.71	6,027,302.03	2,714,785.68

20. 长期应付职工薪酬

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
辞退福利	1,822,629.79	2,048,159.90	2,594,061.68
合计	1,822,629.79	2,048,159.90	2,594,061.68

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注特别注明外，均以人民币元列示)

21. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年06月30日	形成原因
临湘市畜禽粪污资源化利用项目	8,841,666.66	0.00	150,000.02	8,691,666.64	政府补助
135工程专用标准厂房建设补贴资金	3,742,833.71	0.00	75,594.43	3,667,239.28	政府补助
临湘市财政库生物质锅炉专项资金	1,106,250.00	0.00	37,500.00	1,068,750.00	政府补助
临湘市财政国库集中支付拨款专户 生物质锅炉节能改造项目资金	233,920.70	0.00	7,929.52	225,991.18	政府补助
洗消通道建设补助款	49,027.78	0.00	833.33	48,194.45	政府补助
合计	13,973,698.85	0.00	271,857.30	13,701,841.55	—

(续表)

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日	形成原因
临湘市畜禽粪污资源化利用项目	7,000,000.00	2,000,000.00	158,333.34	8,841,666.66	政府补助
135工程专用标准厂房建设补贴资金	3,894,022.58	0.00	151,188.87	3,742,833.71	政府补助
临湘市财政库生物质锅炉专项资金	1,181,250.00	0.00	75,000.00	1,106,250.00	政府补助
临湘市财政国库集中支付拨款专户 生物质锅炉节能改造项目资金	249,779.73	0.00	15,859.03	233,920.70	政府补助
洗消通道建设补助款	50,000.00	0.00	972.22	49,027.78	政府补助
合计	12,375,052.31	2,000,000.00	401,353.46	13,973,698.85	—

(续表)

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日	形成原因
135工程专用标准厂房建设补贴资金	4,045,211.45	0.00	151,188.87	3,894,022.58	政府补助
临湘市财政库生物质锅炉专项资金	1,256,250.00	0.00	75,000.00	1,181,250.00	政府补助
临湘市财政国库集中支付拨款专户生物质锅炉节能改造项目资金	265,638.77	0.00	15,859.04	249,779.73	政府补助
临湘市畜禽粪污资源化利用项目	0.00	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00	政府补助
洗消通道建设补助款	0.00	50,000.00	0.00	50,000.00	政府补助
合计	5,567,100.22	7,050,000.00	242,047.91	12,375,052.31	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2022年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	2023年6月30日	与资产相关/与收益相关
临湘市畜禽粪污资源化利用项目	8,841,666.66	0.00	0.00	150,000.02	0.00	0.00	8,691,666.64	与资产相关
135工程专用标准厂房建设补贴资金	3,742,833.71	0.00	0.00	75,594.43	0.00	0.00	3,667,239.28	与资产相关
临湘市财政库生物质锅炉专项资金	1,106,250.00	0.00	0.00	37,500.00	0.00	0.00	1,068,750.00	与资产相关
临湘市财政国库集中支付拨款专户生物质锅炉节能改造项目资金	233,920.70	0.00	0.00	7,929.52	0.00	0.00	225,991.18	与资产相关
洗消通道建设补助款	49,027.78	0.00	0.00	833.33	0.00	0.00	48,194.45	与资产相关
合计	13,973,698.85	0.00	0.00	271,857.30	0.00	0.00	13,701,841.55	—

(续表)

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	2021年12月 31日	本年新增补助 金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其 他收益金额	本年冲减 成本费用 金额	其他 变动	2022年12月 31日	与资产相关 /与收益相 关
临湘市畜禽粪污资源化利用项目	7,000,000.00	2,000,000.00	0.00	158,333.34	0.00	0.00	8,841,666.66	与资产相关
135工程专用标准厂房建设补贴资金	3,894,022.58	0.00	0.00	151,188.87	0.00	0.00	3,742,833.71	与资产相关
临湘市财政库生物质锅炉专项资金	1,181,250.00	0.00	0.00	75,000.00	0.00	0.00	1,106,250.00	与资产相关
临湘市财政国库集中支付拨款专 户生物质锅炉节能改造项目资金	249,779.73	0.00	0.00	15,859.03	0.00	0.00	233,920.70	与资产相关
洗消通道建设补助款	50,000.00	0.00	0.00	972.22	0.00	0.00	49,027.78	与资产相关
合计	12,375,052.31	2,000,000.00	0.00	401,353.46	0.00	0.00	13,973,698.85	—

(续表)

政府补助项目	2021年1月1 日	本年新增补助 金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其 他收益金额	本年冲减 成本费用 金额	其他 变动	2021年12月 31日	与资产相关 /与收益相 关
临湘市畜禽粪污资源化利用项目	0.00	7,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,000,000.00	与资产相关
135工程专用标准厂房建设补贴资金	4,045,211.45	0.00	0.00	151,188.87	0.00	0.00	3,894,022.58	与资产相关
临湘市财政库生物质锅炉专项资金	1,256,250.00	0.00	0.00	75,000.00	0.00	0.00	1,181,250.00	与资产相关
临湘市财政国库集中支付拨款专 户生物质锅炉节能改造项目资金	265,638.77	0.00	0.00	15,859.04	0.00	0.00	249,779.73	与资产相关
洗消通道建设补助款	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	与资产相关
合计	5,567,100.22	7,050,000.00	0.00	242,047.91	0.00	0.00	12,375,052.31	—

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注特别注明外, 均以人民币元列示)

22. 股本

项目	2022年12月31日	本次变动增减(+、-)					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
岳阳市国有资产经营有限责任公司	98,717,970.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	98,717,970.00
岳阳市君山区城市建设投资有限公司	15,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,900,000.00
北京国新卓越创业投资有限公司	15,192,050.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,192,050.00
宁波远紫叶股权投资合伙企业(有限合伙)	7,056,910.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,056,910.00
严历	2,488,330.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,488,330.00
凌懋森	2,430,728.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,430,728.00
黄建	2,261,927.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,261,927.00
临湘金叶腾飞投资有限责任公司	2,140,357.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,140,357.00
湖南弘成投资有限公司	2,025,607.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,025,607.00
岳阳市诚夫商贸有限公司	2,025,607.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,025,607.00
临湘金叶腾达投资有限责任公司	1,904,070.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,904,070.00
临湘金叶腾胜投资有限责任公司	1,839,960.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,839,960.00
临湘金叶腾茂投资有限责任公司	1,623,828.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,623,828.00
刘彪	1,417,925.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,417,925.00
徐志军	1,333,289.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,333,289.00
刘大其	641,442.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	641,442.00
合计	159,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	159,000,000.00

(续表)

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	本次变动增减(+、-)					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
岳阳市国有资产经营有限责任公司	98,717,970.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	98,717,970.00
岳阳市君山区城市建设投资有限公司	15,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,900,000.00
北京国新卓越创业投资有限公司	15,192,050.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,192,050.00
宁波远紫叶股权投资合伙企业(有限合伙)	7,056,910.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,056,910.00
严厉	2,488,330.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,488,330.00
凌懋森	2,430,728.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,430,728.00
黄建	2,261,927.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,261,927.00
临湘金叶腾飞投资有限责任公司	2,140,357.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,140,357.00
湖南弘成投资有限公司	2,025,607.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,025,607.00
岳阳市诚夫商贸有限公司	2,025,607.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,025,607.00
临湘金叶腾达投资有限责任公司	1,904,070.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,904,070.00
临湘金叶腾胜投资有限责任公司	1,839,960.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,839,960.00
临湘金叶腾茂投资有限责任公司	1,623,828.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,623,828.00
刘彪	1,417,925.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,417,925.00
徐志军	1,333,289.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,333,289.00
刘大其	641,442.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	641,442.00
合计	159,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	159,000,000.00

(续表)

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2021 年 1 月 1 日	本次变动增减 (+、-)					2021 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
岳阳市国有资产经营有限责任公司	98,717,970.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	98,717,970.00
岳阳市君山区城市建设投资有限公司	15,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,900,000.00
北京国新卓越创业投资有限公司	15,192,050.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,192,050.00
宁波远紫叶股权投资合伙企业(有限合伙)	7,056,910.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,056,910.00
严历	2,488,330.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,488,330.00
凌懋森	2,430,728.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,430,728.00
黄建	2,261,927.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,261,927.00
临湘金叶腾飞投资有限责任公司	2,140,357.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,140,357.00
湖南弘成投资有限公司	2,025,607.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,025,607.00
岳阳市诚夫商贸有限公司	2,025,607.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,025,607.00
临湘金叶腾达投资有限责任公司	1,904,070.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,904,070.00
临湘金叶腾胜投资有限责任公司	1,839,960.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,839,960.00
临湘金叶腾茂投资有限责任公司	1,623,828.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,623,828.00
刘彪	1,417,925.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,417,925.00
徐志军	1,333,289.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,333,289.00
刘大其	641,442.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	641,442.00
合计	159,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	159,000,000.00

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注特别注明外，均以人民币元列示)

23. 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
资本溢价(股本溢价)	38,207,471.45	0.00	0.00	38,207,471.45
合计	38,207,471.45	0.00	0.00	38,207,471.45

(续表)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
资本溢价(股本溢价)	38,207,471.45	0.00	0.00	38,207,471.45
合计	38,207,471.45	0.00	0.00	38,207,471.45

(续表)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价(股本溢价)	38,207,471.45	0.00	0.00	38,207,471.45
合计	38,207,471.45	0.00	0.00	38,207,471.45

24. 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	58,401,601.31	0.00	0.00	58,401,601.31
合计	58,401,601.31	0.00	0.00	58,401,601.31

(续表)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	53,619,566.51	4,782,034.80	0.00	58,401,601.31
合计	53,619,566.51	4,782,034.80	0.00	58,401,601.31

(续表)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	52,809,226.53	810,339.98	0.00	53,619,566.51
合计	52,809,226.53	810,339.98	0.00	53,619,566.51

25. 未分配利润

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
期初	273,763,038.30	244,339,538.65	258,006,533.73

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
加: 期初未分配利润调整数	0.00	0.00	0.00
本期	—	—	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	34,632,414.84	50,105,534.45	10,993,344.90
减: 提取法定盈余公积	0.00	4,782,034.80	810,339.98
应付普通股股利	17,490,000.00	15,900,000.00	23,850,000.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00	0.00
期末未分配利润	290,905,453.14	273,763,038.30	244,339,538.65

26. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-6 月发生额		2022 年发生额		2021 年发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	526,744,748.99	460,451,856.10	628,602,994.53	542,998,453.01	471,709,888.60	403,426,135.54
其他业务	14,158,828.86	11,738,675.05	24,422,338.54	24,713,814.20	18,286,915.31	17,267,730.48
合计	540,903,577.85	472,190,531.15	653,025,333.07	567,712,267.21	489,996,803.91	420,693,866.02

27. 税金及附加

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年发生额	2021 年发生额
房产税	1,068,285.26	2,102,635.28	2,124,899.28
城镇土地使用税	504,665.46	1,009,513.64	1,013,716.12
印花税	251,665.83	381,480.75	252,500.67
水利建设基金	206,695.26	224,811.73	158,385.25
环境保护税	20,993.70	40,810.42	83,550.50
车船使用税	1,680.00	11,393.97	11,730.42
城市维护建设税	0.00	0.00	26,303.37
教育费附加	0.00	0.00	26,303.37
其他	2,000.00	0.00	2,000.00
合计	2,055,985.51	3,770,645.79	3,699,388.98

28. 销售费用

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年发生额	2021 年发生额
薪酬及福利	2,553,820.73	4,738,045.19	5,375,742.44
市场开拓维护费	1,003,995.35	1,175,753.74	1,495,708.31

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年发生额	2021 年发生额
办公费	705,455.08	1,132,806.89	723,043.72
宣传费	985,953.77	1,157,595.41	1,383,900.68
差旅费	394,358.78	767,644.45	1,044,883.11
业务招待费	128,702.25	251,733.40	408,041.91
折旧与摊销费用	3,316.55	8,167.83	73,224.88
其他	581,456.85	714,353.71	825,116.21
合计	6,357,059.36	9,946,100.62	11,329,661.26

29. 管理费用

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年发生额	2021 年发生额
薪酬及福利	5,710,410.11	12,657,176.31	14,862,096.06
折旧与摊销费用	3,040,463.65	7,148,245.70	7,767,963.53
维修费	1,429,870.12	2,291,836.71	1,826,640.02
专业服务费	1,063,085.47	684,773.17	832,070.81
办公费	627,094.76	1,460,496.16	1,623,753.00
业务招待费	432,200.98	614,435.90	822,212.24
车辆使用费	319,247.15	926,963.65	1,033,443.41
差旅费	214,136.33	249,920.03	532,132.13
排污绿化费	129,658.96	172,896.07	201,319.81
党建费用	16,335.00	99,359.00	101,045.65
残保金	15,858.00	145,087.30	104,310.10
劳务劳保费	4,423.47	482,512.11	508,000.96
开办费	0.00	0.00	201,624.21
其他	733,342.58	1,292,141.82	1,111,515.01
合计	13,736,126.58	28,225,843.93	31,528,126.94

30. 研发费用

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年发生额	2021 年发生额
试验检验费	2,407,359.69	3,510,867.58	2,861,912.73
职工薪酬	1,484,362.73	3,053,866.14	3,350,087.12
折旧及摊销费	812,458.87	1,662,838.66	1,496,273.77
其他	258,413.75	280,145.46	1,151,451.17
合计	4,962,595.04	8,507,717.84	8,859,724.79

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注特别注明外，均以人民币元列示)

31. 财务费用

项目	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额
利息支出	2,250,972.22	5,822,000.02	4,707,119.80
减：利息收入	88,894.67	146,511.99	197,474.08
其他支出	81,083.57	161,927.15	210,918.56
合计	2,243,161.12	5,837,415.18	4,720,564.28

32. 其他收益

项目	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额
递延收益分摊	271,857.30	401,353.46	242,047.91
财源建设“小巨人”企业奖励资金	0.00	200,000.00	0.00
稳岗津贴	0.00	103,593.14	24,223.29
化肥减量增效奖励资金	0.00	150,000.00	0.00
创新型省份建设专项资金	0.00	10,300.00	2,500.00
税收增量奖补款	305,600.00	50,300.00	0.00
一次性扩岗补助金	0.00	3,000.00	0.00
科技强市（专利奖励）款	0.00	0.00	329,000.00
就业资金	0.00	0.00	9,363.48
专户奖补资金	0.00	0.00	106,900.00
商务粮食局上市奖金	100,000.00	0.00	0.00
岳阳中小企业破零倍增创新大赛奖励	10,000.00	0.00	0.00
老厂土地收储补贴	0.00	24,593,700.00	0.00
合计	687,457.30	25,512,246.60	714,034.68

33. 投资收益

项目	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-263,955.15	-529,948.01	0.00
处置子公司产生的投资收益	0.00	3,527,988.30	0.00
合计	-263,955.15	2,998,040.29	0.00

34. 信用减值损失

项目	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额
应收账款坏账损失	949,714.23	-403,227.55	-716,286.05

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年发生额	2021 年发生额
其他应收款坏账损失	87,410.27	-32,484.81	29,224.79
合计	1,037,124.50	-435,712.36	-687,061.26

35. 资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年发生额	2021 年发生额
存货减值损失	-673,462.18	-1,181,766.49	-313,386.60
合计	-673,462.18	-1,181,766.49	-313,386.60

36. 资产处置收益

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年发生额	2021 年发生额
固定资产处置损益	0.00	1,141,245.25	0.00
合计	0.00	1,141,245.25	0.00

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2023 年 1-6 月发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入/赔偿款	14,300.00	14,300.00
无需支付的应付账款	11,618.50	11,618.50
合计	25,918.50	25,918.50

(续表)

项目	2022 年发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入/赔偿款	60,300.00	60,300.00
无需支付的应付账款	157,634.93	157,634.93
其他	1,667.03	1,667.03
合计	219,601.96	219,601.96

(续表)

项目	2021 年发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入/赔偿款	126,000.00	126,000.00
其他	200.00	200.00
合计	126,200.00	126,200.00

38. 营业外支出

项目	2023 年 1-6 月发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	0.00	0.00
其中: 固定资产报废损失	0.00	0.00

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2023 年 1-6 月发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	0.00	0.00
罚没、滞纳金支出	98,000.00	98,000.00
合计	98,000.00	98,000.00

(续表)

项目	2022 年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	804,286.38	804,286.38
其中: 固定资产报废损失	804,286.38	804,286.38
对外捐赠	164,800.00	164,800.00
罚没、滞纳金支出	3,000.00	3,000.00
其他	23,475.80	23,475.80
合计	995,562.18	995,562.18

(续表)

项目	2021 年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	9,535.35	9,535.35
其中: 固定资产报废损失	9,535.35	9,535.35
对外捐赠	165,000.00	165,000.00
罚没、滞纳金支出	28.37	28.37
其他	11,615.85	11,615.85
合计	186,179.57	186,179.57

39. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年发生额	2021 年发生额
当期所得税费用	5,430,534.46	6,523,685.41	0.00
递延所得税费用	189,274.54	408,876.10	71,490.44
合计	5,619,809.00	6,932,561.51	71,490.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-6 月 发生额	2022 年发生额	2021 年发生额
利润总额	40,073,202.06	56,283,435.57	8,819,078.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,010,980.31	8,442,515.34	1,322,861.83
子公司适用不同税率的影响	0.00	0.00	0.00
调整以前期间所得税的影响	0.00	0.00	0.00

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2023 年 1-6 月 发生额	2022 年发生额	2021 年发生额
非应税收入的影响	2,996.37	-460,597.39	-776,197.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	295,418.99	76,144.78	80,620.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00	0.00	0.00
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	54,802.59	231,018.45	677,435.34
研发加计扣除	-744,389.26	-1,142,803.52	-1,215,433.35
确认递延所得税资产预计税率变动的影响	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	-213,716.15	-17,796.75
所得税费用	5,619,809.00	6,932,561.51	71,490.44

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年发生额	2021 年发生额
保证金及押金	4,951,183.92	3,260,347.79	1,281,972.50
个人借支	2,949,066.38	3,606,365.40	4,498,797.27
往来款	924,702.80	4,827,914.61	7,949,178.87
政府补助	415,600.00	2,517,193.14	7,521,986.77
利息收入	88,894.67	146,314.54	197,169.46
所得税汇算清缴退税	0.00	6,247,981.14	0.00
其他	181,445.96	654,758.53	3,173,635.44
合计	9,510,893.73	21,260,875.15	24,622,740.31

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年发生额	2021 年发生额
营业费用、管理费用	9,467,892.02	15,926,081.06	18,592,231.41
个人借支	2,894,320.40	5,191,937.00	4,429,800.43
保证金及押金	1,296,060.00	5,245,080.73	5,227,565.72
往来款	819,219.90	4,767,407.83	3,683,493.01
手续费	31,113.60	40,103.07	54,358.42

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年发生额	2021 年发生额
其他	258,658.65	185,251.80	641,755.48
合计	14,767,264.57	31,355,861.49	32,629,204.47

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年发生额	2021 年发生额
PPP 项目政府投资款	0.00	0.00	33,000,000.00
合计	0.00	0.00	33,000,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年发生额	2021 年发生额
处置子公司的现金减少	0.00	4,332,552.95	0.00
合计	0.00	4,332,552.95	0.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年发生额	2021 年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—	—
净利润	34,453,393.06	49,350,874.06	8,747,588.45
加: 资产减值准备	673,462.18	1,181,766.49	313,386.60
信用减值损失	-1,037,124.50	435,712.36	687,061.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,896,594.06	19,740,477.43	19,471,287.11
使用权资产折旧	0.00	0.00	0.00
无形资产摊销	825,147.62	1,717,003.93	1,691,632.41
长期待摊费用摊销	7,512.00	20,377.33	188,889.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	0.00	-1,141,245.25	0.00
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	0.00	804,286.38	9,535.35
公允价值变动损益 (收益以“-”填列)	0.00	0.00	0.00
财务费用 (收益以“-”填列)	2,250,972.22	5,821,802.57	4,706,815.18

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年发生额	2021 年发生额
投资损失（收益以“-”填列）	263,955.15	-2,998,040.29	0.00
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	198,002.83	227,644.61	71,490.44
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-8,728.29	181,231.49	0.00
存货的减少（增加以“-”填列）	212,082,768.60	-29,044,812.86	-73,759,908.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	87,708,273.70	-6,610,688.11	-44,361,058.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-145,083,130.20	46,123,495.44	21,311,937.23
其他	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	202,231,098.43	85,809,885.58	-60,921,343.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—	—
债务转为资本	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—	—
现金的期末	90,563,684.11	28,869,039.28	17,115,369.04
减：现金的期初	28,869,039.28	17,115,369.04	20,195,895.17
加：现金等价物的期末	0.00	0.00	0.00
减：现金等价物的期初	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	61,694,644.83	11,753,670.24	-3,080,526.13

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	0.00
其中：湖南立诚生态科技有限公司	0.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,332,552.95

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额
其中：湖南立诚生态科技有限公司	4,332,552.95
加：以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	0.00
其中：湖南立诚生态科技有限公司	0.00
处置子公司收到的现金净额	-4,332,552.95

(4) 现金和现金等价物

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	90,563,684.11	28,869,039.28	17,115,369.04
其中：库存现金	0.00	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	90,563,684.11	28,869,039.28	17,115,369.04
可随时用于支付的其他货币 资金	0.00	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00	0.00
其中：三个月内到期的定期存款及 利息	0.00	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	90,563,684.11	28,869,039.28	17,115,369.04

注 1：2023 年 6 月 30 日货币资金中有 100,836.24 元为受限资金，不作为现金等价物；2022 年期末货币资金中有 100,836.24 元为受限资金，不作为现金等价物；2021 年期末货币资金中有 100,638.79 元为受限资金，不作为现金等价物。

41. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	2023 年 6 月 30 日金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收增量奖补款	305,600.00	其他收益	305,600.00
递延收益分摊	271,857.30	其他收益	271,857.30
商务粮食局上市奖金	100,000.00	其他收益	100,000.00
岳阳中小企业破零倍增创新 大赛奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
合计	687,457.30	—	687,457.30

(续表)

种类	2022 年金额	列报项目	计入当期损益的金额
老厂土地收储补贴	24,593,700.00	其他收益	24,593,700.00
递延收益分摊	401,353.46	其他收益	401,353.46

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外，均以人民币元列示)

种类	2022 年金额	列报项目	计入当期损益的金额
财源建设“小巨人”企业奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
化肥减量增效奖励资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
稳岗津贴	103,593.14	其他收益	103,593.14
税收增量奖补款	50,300.00	其他收益	50,300.00
创新型省份建设专项资金	10,300.00	其他收益	10,300.00
一次性扩岗补助金	3,000.00	其他收益	3,000.00
临湘市畜禽粪污资源化利用项目	2,000,000.00	递延收益	0.00
合计	27,512,246.60	—	25,512,246.60

(续表)

种类	2021 年金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技强市(专利奖励)款	329,000.00	其他收益	329,000.00
递延收益分摊	242,047.91	其他收益	242,047.91
专户奖补资金	106,900.00	其他收益	106,900.00
稳岗津贴	24,223.29	其他收益	24,223.29
就业资金	9,363.48	其他收益	9,363.48
创新型省份建设专项资金	2,500.00	其他收益	2,500.00
临湘市畜禽粪污资源化利用项目	7,000,000.00	递延收益	0.00
洗消通道建设补助款	50,000.00	递延收益	0.00
合计	7,764,034.68	—	714,034.68

(2) 政府补助退回情况

本期无政府补助退回情况。

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	受限原因
货币资金	100,836.24	100,836.24	100,638.79	保证金及押金
合计	100,836.24	100,836.24	100,638.79	—

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

1) 2021 年 8 月 26 日，注销子公司湖南金叶安华肥业科技有限公司；

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外, 均以人民币元列示)

2) 2020 年 5 月湖南立诚生态科技有限公司成立, 本公司控股且持有其 51% 股权, 2022 年 2 月 16 日, 本公司将立诚生态 40.8% 股权转让给岳阳诚茂贸易有限责任公司, 转让后, 本公司持有立诚生态 10.2% 股权, 故自 2022 年 3 月起不再将其纳入合并财务报表范围, 因本公司向立诚生态派驻一名董事, 构成对立诚生态的经营具有重大影响, 故对其由成本法转为权益法核算。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
湖南鑫惠生物科技有限公司	湖南岳阳	湖南岳阳	肥料生产及	51	—	设立
湖南立诚生态科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	肥料生产及销售	10.2	—	设立
湖南金叶安华肥业科技有限公司	湖南岳阳	湖南岳阳	肥料生产及销售	100	—	设立

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注六。本公司金融工具所产生的主要风险为汇率风险。本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1. 各类风险管理目标和政策

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司及下属子公司的业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 6 月 30 日, 本公司的资产及负债均为人民币余额。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 6 月 30 日, 本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同, 金额为 20,000,000.00 元。

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

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 信用风险

于2023年6月30日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:22,538,681.05元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

2023年6月30日,本公司无尚未使用的银行借款额度。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
岳阳市国有资产经营有限责任公司	岳阳经济技术开发区	国有资产经营管理	25,000.00	62.09	62.09

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外, 均以人民币元列示)

注: 本公司的最终控制方为岳阳市人民政府国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东的注册资本及其变化 (单位: 万元)

控股股东	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
岳阳市国有资产经营有限责任公司	25,000.00	0.00	0.00	25,000.00

(续表)

控股股东	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
岳阳市国有资产经营有限责任公司	25,000.00	0.00	0.00	25,000.00

(续表)

控股股东	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
岳阳市国有资产经营有限责任公司	25,000.00	0.00	0.00	25,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化 (单位: 万元)

控股股东	持股金额			持股比例 (%)		
	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
岳阳市国有资产经营有限责任公司	25,000.00	25,000.00	25,000.00	62.09	62.09	62.09

2. 其他关联方

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外，均以人民币元列示)

序号	其他关联方名称	与本公司关系
1	湖南龙骧神驰运输集团有限责任公司	关联自然人担任董事的企业
2	湖南立诚生物科技有限公司（曾用名：沅江立诚生物科技有限公司）	原子公司，2022 年 2 月转让部分股权
3	岳阳惠临投资发展有限公司	关联自然人担任董事的企业
4	岳阳市顺和新能源有限公司	同受最终控制方控制
5	张振宇、黄建、白帮国、徐卫红、向铁军、郑云中、潘国言、邓芳、吴欣、喻文华、曾雅男、胥君良、李源湘、黎英勇、孙红斌、汪爱平、罗志敏、严厉、蔡玉刚、赵清华、王月永、杨宏林、刘大其、陈新飞、李江勇	公司董事、监事、高级管理人员

3. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（二）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）购销商品

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度
湖南立诚生物科技有限公司	销售商品	0.00	109,469.72	0.00
合计	—	0.00	109,469.72	0.00

（2）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度
湖南龙骧神驰运输集团有限责任公司	运输装卸	3,295,161.39	6,508,471.78	5,971,499.31
合计	—	3,295,161.39	6,508,471.78	5,971,499.31

注：交易金额均为不含税价（税不可抵扣的除外）。

2. 关联租赁情况

（1）出租情况

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外，均以人民币元列示)

承租方名称	租赁资产种类	2023年1-6月	2022年度	2021年度
岳阳市顺和新能源有限公司	屋顶	45,335.78	0.00	0.00
合计	—	45,335.78	0.00	0.00

3. 关联投资

2020 年 7 月，公司与岳阳惠临投资发展有限公司共同投资设立湖南鑫惠生物科技有限公司（以下简称：鑫惠生物）。鑫惠生物从事生物有机肥料的生产及销售，注册资本 1,000 万元，实缴出资 550 万元。公司认缴出资 510 万元，持股比例 51%，实缴出资 306 万元；岳阳惠临投资发展有限公司认缴出资 490 万元，持股比例 49%，实缴出资 244 万元。

4. 关键人员薪酬

项目名称	2023年1-6月	2022年度	2021年度
薪酬合计	728,772.00	3,421,586.00	2,695,741.00

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	湖南龙骧神驰运输集团有限责任公司	214,338.02	2,019,348.02	1,785,479.42
合同负债	岳阳市顺和新能源有限公司	45,335.78	0.00	0.00
其他应付款	湖南龙骧神驰运输集团有限责任公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00
其他应付款	岳阳惠临投资发展有限公司	0.00	0.00	24,593,700.00

(四) 关联方承诺

本公司本期无关联方承诺事项。

十一、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要说明的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要说明的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在需要说明的资产负债表日后事项。

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外，均以人民币元列示)

十四、其他重要事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在需要说明的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,251,667.20	2.38	1,251,667.20	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,288,576.30	97.62	1,929,380.28	3.76	49,359,196.02
其中：关联方组合	3,110,743.92	5.92	0.00	0.00	3,110,743.92
账龄组合	48,177,832.38	91.70	1,929,380.28	4.00	46,248,452.10
合计	52,540,243.50	100.00	3,181,047.48	—	49,359,196.02

(续表)

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,251,667.20	0.94	1,251,667.20	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	131,410,358.76	99.06	2,879,098.10	2.19	128,531,260.66
其中: 关联方组合	3,110,743.92	2.34	0.00	0.00	3,110,743.92
账龄组合	128,299,614.84	96.72	2,879,098.10	2.24	125,420,516.74
合计	132,662,025.96	100.00	4,130,765.30	—	128,531,260.66

(续表)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,251,667.20	0.97	1,251,667.20	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	127,331,250.65	99.03	2,475,870.80	1.94	124,855,379.85
其中: 关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄组合	127,331,250.65	99.03	2,475,870.80	1.94	124,855,379.85
合计	128,582,917.85	100.00	3,727,538.00	—	124,855,379.85

1) 单项计提坏账准备的应收账款

名称	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
龙山县农业技术推广中心	1,251,667.20	1,251,667.20	100.00	收回可能性低

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外，均以人民币元列示)

名称	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	1, 251, 667. 20	1, 251, 667. 20	—	—

(续表)

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
龙山县农业技术推广中心	1, 251, 667. 20	1, 251, 667. 20	100. 00	收回可能性低
合计	1, 251, 667. 20	1, 251, 667. 20	—	—

(续表)

名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
龙山县农业技术推广中心	1, 251, 667. 20	1, 251, 667. 20	100. 00	收回可能性低
合计	1, 251, 667. 20	1, 251, 667. 20	—	—

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46, 290, 608. 18	462, 906. 08	1. 00
1-2 年	495, 000. 00	74, 250. 00	15. 00
2-3 年	0. 00	0. 00	50. 00
3 年以上	1, 392, 224. 20	1, 392, 224. 20	100. 00
合计	48, 177, 832. 38	1, 929, 380. 28	—

(续表)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	126, 262, 390. 64	1, 262, 623. 90	1. 00
1-2 年	495, 000. 00	74, 250. 00	15. 00
2-3 年	0. 00	0. 00	50. 00
3 年以上	1, 542, 224. 20	1, 542, 224. 20	100. 00
合计	128, 299, 614. 84	2, 879, 098. 10	—

(续表)

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	125,428,834.57	1,254,288.35	1.00
1-2年	45,915.98	6,887.40	15.00
2-3年	1,283,610.10	641,805.05	50.00
3年以上	572,890.00	572,890.00	100.00
合计	127,331,250.65	2,475,870.80	—

(2) 应收账款坏账准备

类别	2022年12月 31日	本年变动金额			2023年6月 30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,251,667.20	0.00	0.00	0.00	1,251,667.20
账龄组合	2,879,098.10	-949,717.82	0.00	0.00	1,929,380.28
合计	4,130,765.30	-949,717.82	0.00	0.00	3,181,047.48

(续表)

类别	2021年12月 31日	本年变动金额			2022年12月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,251,667.20	0.00	0.00	0.00	1,251,667.20
账龄组合	2,475,870.80	403,227.30	0.00	0.00	2,879,098.10
合计	3,727,538.00	403,227.30	0.00	0.00	4,130,765.30

(续表)

类别	2021年1月1 日	本年变动金额			2021年12月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,251,667.20	0.00	0.00	0.00	1,251,667.20
账龄组合	1,773,808.20	702,062.60	0.00	0.00	2,475,870.80
合计	3,025,475.40	702,062.60	0.00	0.00	3,727,538.00

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的2023年6月30日、2022年12月31日与2021年12月31日前五名的应收账款情况

单位名称	2023年6月30 日	账龄	占应收账款 2023年6月 30日合计数的 比例(%)	坏账准备 2023年6月 30日
湖南省烟草公司郴州市公司	7,404,158.72	1年以内	14.09	74,041.59

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	2023 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款 2023 年 6 月 30 日合计数的 比例(%)	坏账准备 2023 年 6 月 30 日
湖南省烟草公司永州市公司	5,553,435.77	1 年以内	10.57	55,534.36
凤冈县农业农村局	5,428,868.00	1 年以内	10.33	54,288.68
湖南鑫惠生物科技有限公司	3,110,743.92	1 年以内	5.92	0.00
湖南省烟草公司衡阳市公司	2,095,691.00	1 年以内	3.99	20,956.91
合计	23,592,897.41	—	44.90	204,821.54

(续表)

单位名称	2022 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款 2022 年 12 月 31 日合计数的 比例(%)	坏账准备 2022 年 12 月 31 日
湖南省烟草公司郴州市公司	37,870,981.43	1 年以内	28.55	378,709.81
广东省烟草韶关市有限公司	19,535,003.98	1 年以内	14.73	195,350.04
湖南省烟草公司衡阳市公司	18,693,200.00	1 年以内	14.09	186,932.00
福建省三明市浩伦园艺植保 有限公司	13,000,000.00	1 年以内	9.80	130,000.00
湖南省烟草公司邵阳市公司	10,677,700.00	1 年以内	8.05	106,777.00
合计	99,776,885.41	—	75.22	997,768.85

(续表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款 2021 年 12 月 31 日合计数的 比例(%)	坏账准备 2021 年 12 月 31 日
湖南省烟草公司郴州市公司	76,949,381.43	1 年以内	59.84	769,493.81
广东省烟草韶关市有限公司	21,468,692.98	1 年以 内、1-2 年	16.70	214,815.17
湖南省烟草公司邵阳市公司	11,950,005.20	1 年以内	9.29	119,500.05
湖南省烟草公司衡阳市公司	10,787,000.00	1 年以内	8.39	107,870.00
湖南省烟草公司长沙市公司 浏阳市分公司	1,541,000.00	1 年以内	1.20	15,410.00
合计	122,696,079. 61	—	95.42	1,227,089.03

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	2023年06月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
其他应收款	20,912,358.33	26,415,099.63	21,427,684.16
合计	20,912,358.33	26,415,099.63	21,427,684.16

(1) 其他应收款

1) 按款项性质分类

款项性质	2023年06月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
收储资金	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
保证金及押金	4,962,430.00	8,190,803.92	5,518,912.97
个人借支	162,306.33	455,197.73	270,244.53
其他往来款	678,429.43	2,907,974.33	1,210,355.17
关联方往来款	796,808.08	636,149.43	170,732.53
合计	21,599,973.84	27,190,125.41	22,170,245.20

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)	
2022年12月31日余额	775,025.78	0.00	0.00	775,025.78
2022年12月31日余额 在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	87,410.27	0.00	0.00	87,410.27
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
2023年6月30日余额	687,615.51	0.00	0.00	687,615.51

(续表)

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	742,561.04	0.00	0.00	742,561.04
2021 年 12 月 31 日余额 在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	32,464.74	0.00	0.00	32,464.74
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
2022 年 12 月 31 日余额	775,025.78	0.00	0.00	775,025.78

(续表)

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	783,532.72	0.00	0.00	783,532.72
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	34,515.93	0.00	0.00	34,515.93
本期转回	75,487.61	0.00	0.00	75,487.61
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
2021 年 12 月 31 日余额	742,561.04	0.00	0.00	742,561.04

3) 其他应收款按账龄披露

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	5,257,634.59	11,210,462.41	6,364,554.73
1 至 2 年	702,345.28	292,732.53	230,000.00
2 至 3 年	60,000.00	60,000.00	15,020,000.00
3 年以上	15,579,993.97	15,626,930.47	555,690.47
合计	21,599,973.84	27,190,125.41	22,170,245.20

4) 其他应收款坏账准备的情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	150,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00
风险极低组合	81,908.04	0.00	32,283.74	0.00	0.00	49,624.30
账龄组合	543,117.74	0.00	55,126.53	0.00	0.00	487,991.21
合计	775,025.78	0.00	87,410.27	0.00	0.00	687,615.51

(续表)

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	150,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00
风险极低组合	55,189.13	26,718.91	0.00	0.00	0.00	81,908.04
账龄组合	537,371.91	5,745.83	0.00	0.00	0.00	543,117.74
合计	742,561.04	32,464.74	0.00	0.00	0.00	775,025.78

(续表)

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	200,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	150,000.00
风险极低组合	20,673.20	34,515.93	0.00	0.00	0.00	55,189.13
账龄组合	562,859.52	0.00	25,487.61	0.00	0.00	537,371.91
合计	783,532.72	34,515.93	75,487.61	0.00	0.00	742,561.04

5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外，均以人民币元列示)

6) 按欠款方归集的 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日与 2021 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款 2023 年 6 月 30 日合计数的 比例 (%)	坏账准备 2023 年 6 月 30 日
湖南城陵矶临港产业新区土地储备开发中心	收储资金	15,000,000.00	3 年以上	69.44	150,000.00
安徽皖南烟叶有限责任公司	保证金及押金	2,170,000.00	1 年以内	10.05	21,700.00
广东烟草韶关市有限公司	保证金及押金	1,431,360.00	1 年以内	6.63	14,313.60
湖南鑫惠生物科技有限公司	关联方往来款	796,808.08	1 年以内、 1-2 年	3.69	0.00
湖南富丰肥业有限公司	其他往来款	487,376.24	3 年以上	2.26	487,376.24
合计		19,885,544.32	—	92.07	673,389.84

(续表)

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2022 年 12 月 31 日合计数的 比例 (%)	坏账准备 2022 年 12 月 31 日
湖南城陵矶临港产业新区土地储备开发中心	收储资金	15,000,000.00	3 年以上	55.17	150,000.00
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	保证金及押金	2,250,000.00	1 年以内	8.28	22,500.00
安徽皖南烟叶有限责任公司	保证金及押金	2,170,000.00	1 年以内	7.98	21,700.00
广东烟草韶关市有限公司	保证金及押金	1,431,360.00	1 年以内	5.26	14,313.60
湖南鑫惠生物科技有限公司	关联方往来款	636,149.43	1 年以内、 1-2 年	2.34	0.00

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外，均以人民币元列示)

合计		21,487,509.43	—	79.03	208,513.60
----	--	---------------	---	-------	------------

(续表)

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2021 年 12 月 31 日合计数的 比例 (%)	坏账准备 2021 年 12 月 31 日
湖南城陵矶临港 产业新区土地储 备开发中心	收储资 金	15,000,000.00	3 年以上	67.66	150,000.00
安徽皖南烟叶有 限责任公司	保证金 及押金	1,430,000.00	1 年以内	6.45	14,300.00
广东烟草韶关市 有限公司	保证金 及押金	1,073,412.50	1 年以内	4.84	10,734.13
重庆联合产权交 易所集团股份有 限公司	保证金 及押金	1,060,000.00	1 年以内	4.78	10,600.00
江西省烟草公司 吉安市公司	保证金 及押金	350,000.00	1 年以内	1.58	3,500.00
合计		18,913,412.50	—	85.31	189,134.13

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023年6月30日			2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,060,000.00	0.00	3,060,000.00	3,060,000.00	0.00	3,060,000.00	8,160,000.00	0.00	8,160,000.00
对联营、合营企业投资	3,424,099.77	0.00	3,424,099.77	3,688,054.92	0.00	3,688,054.92	0.00	0.00	0.00
合计	6,484,099.77	0.00	6,484,099.77	6,748,054.92	0.00	6,748,054.92	8,160,000.00	0.00	8,160,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日		本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	减值准备 2023年6月30日
湖南鑫惠生物科技有限公司	3,060,000.00		0.00	0.00	3,060,000.00	0.00	0.00
合计	3,060,000.00		0.00	0.00	3,060,000.00	0.00	0.00

(续表)

被投资单位	2021年12月31日		本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	减值准备 2022年12月31日
湖南鑫惠生物科技有限公司	3,060,000.00		0.00	0.00	3,060,000.00	0.00	0.00
合计	3,060,000.00		0.00	0.00	3,060,000.00	0.00	0.00

(续表)

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备 2021 年 12 月 31 日
湖南金叶安华肥业科技有限公司	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00
湖南立诚生态科技有限公司	5,100,000.00	0.00	0.00	5,100,000.00	0.00	0.00
湖南鑫惠生物物科技有限公司	1,500,000.00	1,560,000.00	0.00	3,060,000.00	0.00	0.00
合计	26,600,000.00	1,560,000.00	20,000,000.00	8,160,000.00	0.00	0.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日余额	本期增减变动						2023 年 6 月 30 日余额	减值准备 2023 年 6 月 30 日
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—
湖南立诚生态科技有限公司	3,688,054.92	0.00	0.00	-263,955.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,688,054.92	0.00	0.00	-263,955.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(续表)

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2021年12月31日余额	本期增减变动							2022年12月31日余额	减值准备 2022年12月31日
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
湖南立诚生态科技有限公司	0.00	0.00	0.00	-529,948.01	0.00	0.00	0.00	0.00	4,218,002.93	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	-529,948.01	0.00	0.00	0.00	0.00	3,688,054.92	0.00

4 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2023年1-6月发生额		2022年发生额		2021年发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	526,391,738.54	459,961,498.98	628,196,715.77	542,009,527.26	470,193,484.34	402,410,155.03
其他业务	14,158,828.86	11,984,299.57	27,548,659.41	27,828,430.80	18,286,915.31	17,267,730.48
合计	540,550,567.40	471,945,798.55	655,745,375.18	569,837,958.06	488,480,399.65	419,677,885.51

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外，均以人民币元列示)

5. 投资收益

项目	2023 年 1-6 月发 生额	2022 年发生额	2021 年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-263,955.15	-529,948.01	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-151,314.92	-5,174,647.73
合计	-263,955.15	-681,262.93	-5,174,647.73

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2023 年 9 月 22 日由本公司董事会批准报出。

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司 2023 年 1-6 月、2022 年度与 2021 年度非经常性损益如下：

项目	2023 年 1-6 月 发生额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动资产处置损益	0.00	3,864,947.17	-9,535.35	
越权审批或无正式批准文件 或偶发性的税收返还、减免	0.00	0.00	0.00	
计入当期损益的政府补助	687,457.30	25,512,246.60	714,034.68	
计入当期损益的对非金融企 业收取的资金占用费	0.00	0.00	0.00	
企业取得子公司、联营企业 及合营企业的投资成本小于 取得投资时应享有被投资单 位可辨认净资产公允价值产 生的收益	0.00	0.00	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	0.00	0.00	
委托他人投资或管理资产的 损益	0.00	0.00	0.00	
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	0.00	0.00	0.00	
债务重组损益	0.00	0.00	0.00	
企业重组费用	0.00	0.00	0.00	
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	0.00	0.00	0.00	
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	0.00	0.00	0.00	
与公司正常经营业务无关的 或有事项产生的损益	0.00	0.00	0.00	
除同公司正常经营业务相关 的有效套期保值业务外，持	0.00	0.00	0.00	

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注特别注明外，均以人民币元列示）

有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00	0.00	
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	0.00	0.00	0.00	
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	0.00	0.00	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,081.50	28,326.16	-50,444.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00	0.00	
小计	615,375.80	29,405,519.93	654,055.11	
所得税影响额	69,681.37	3,851,090.02	99,512.82	
少数股东权益影响额（税后）	73,908.34	99,763.11	84.10	
合计	471,786.09	25,454,666.80	554,458.19	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2023 年 1-6 月、2022 年度与 2021 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

湖南金叶众望科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2023 年 6 月 30 日报报告期利润	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
归属于母公司普通股股东的净利润	6.33	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	6.25	0.21	0.21

(续表)

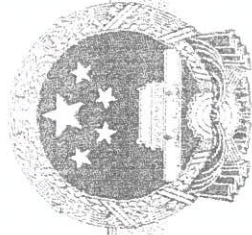
2022 年 12 月 31 日报报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	9.83	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	4.84	0.16	0.16

(续表)

2021 年 12 月 31 日报报告期利润	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
归属于母公司普通股股东的净利润	2.21	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.10	0.07	0.07

湖南金叶众望科技股份有限公司

二〇二三年九月二十二日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W

扫描市场主体身份码了解更多信息、监管信息、体验更多应用服务。



(副本) (3-1)



名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	6000万元
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2012年03月02日
执行事务合伙人	李晓英, 宋朝学, 谭小青	主要经营场所	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
经营范围	审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)		

此文件仅供当次使用
再次复印无效



2023年09月04日

证书序号: 0014624

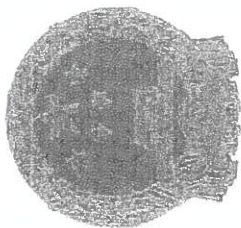
说明

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

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
批准执业日期: 2011年07月07日
此文件仅供当次使用
再次复印无效

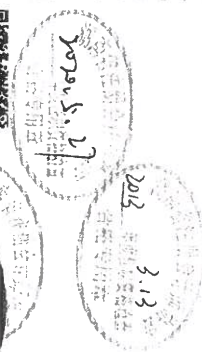
刘辉



证书编号:
No. of Certificate: 110002400173
批准注册地点:
Authorized Institute of CPA: 湖南省注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance: 二〇〇八 年 月 日



姓名 刘辉
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-11-05
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所有限公司
Working unit
湖南分所
身份证号码 4304258111000000
Identity card No.



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所有限公司
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011 年 7 月 20 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所有限公司
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011 年 7 月 20 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所有限公司长沙分所
已于2012.7.14日变更为信永中和会计师事务所
CPAs

事务所(特转至信永中和)长沙分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
此文件仅供本次使用
2012 年 7 月 19 日
再次复印无效

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

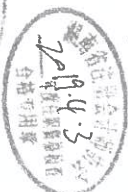
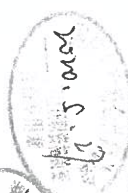
周佩嘉



证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance



姓 名
Full name
性 别
Sex
出生日期
Date of Birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.



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

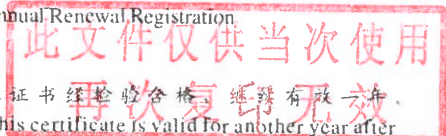
年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration



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

年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d