



奥吉特

NEEQ : 836758

奥吉特生物科技股份有限公司

Aojite Biotechnology Corp.,Ltd



半年度报告

2022

公司半年度大事记

- 1、2022年3月，公司董事长李政伟先生荣膺“河南省食用菌产业领军人物称号”。
- 2、2022年3月，公司再次与肯德基达成合作，为其新品“肯德基芝心厚菇汁厚牛堡”提供原料支持，并圆满完成订单任务。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	109

第一节 重要提示、目录和释义

董事王良生、董事黄杰对半年度报告内容存在异议或无法保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司控股股东、实际控制人李政伟、常利霞，董事李政伟、常利霞、刘沛涛、刘加芝、高玉蓬，以及监事李超、付瑞琴保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人常利霞、主管会计工作负责人常利霞及会计机构负责人（会计主管人员）常利霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
王良生	董事	反对	对内容和财务数据的真实性、准确性存疑。
黄杰	董事	反对	不能保证 2022 年半年度报告中数据的真实性、准确性、完整性。
吴俊宏	监事	未出席	未出席

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
食品安全风险	公司主要产品褐蘑菇和白蘑菇均属于食用菌,其产品安全关系到消费者的生命和健康,食品安全问题日益引起政府和广大消费者的高度重视。蘑菇的工厂化种植便于建立、实施监督管理机制,保证环境、生产、加工、分装及流通全程可控,从源头上最

	<p>大限度地避免了病菌、虫害、环境污染对食用菌的侵害,确保了食品安全。但在以下两个环节仍可能出现食品安全问题:一是原材料采购环节的质量隐患,如果所采购的原材料出现重金属或农药残留超标情况,将引发产品的食品安全问题;二是食品流通环节的二次污染,在装卸货或经销商分销等过程中仍可能出现二次污染或因高温导致的食品腐败,从而引发公司产品的食品安全问题。若公司产品出现食品安全问题,公司及相关人员可能会受到监管机构的行政处罚甚至面临刑事处罚,公司将承担赔偿责任,公司的声誉和经营业绩均会受到不利影响。</p>
食用农产品价格整体波动的风险	<p>食用农产品易受气候、极端天气以及供求关系等因素的影响,不同年度或不同季节价格可能出现大幅波动,且较难预测。公司主要产品褐蘑菇、白蘑菇均属于食用农产品,虽然工厂化种植受外界环境影响较小,但当食用农产品整体价格出现大幅波动时,公司产品销售价格也会产生相应的波动,从而影响公司的盈利能力。</p>
税收优惠政策变化风险	<p>根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定,报告期内公司母公司及多家子公司享受免征增值税和企业所得税的税收优惠政策。公司目前所享受的税收优惠政策符合相关法律法规的规定,具有稳定性和持续性;但若前述税收优惠政策发生变化,将会对公司的盈利情况产生一定影响。</p>
原材料供应及采购价格波动风险	<p>公司生产的主要原材料为秸秆、鸡粪等,均为种植业、养殖业废弃物,容易取得。但上述原材料容易受到气候、环境、季节等因素的影响,这些因素可能导致原材料供应不足或质量不稳定。原材料营养成分、含水量的不稳定,将影响食用菌对营养的吸收和转化,进而影响产品的质量和单位产出;而原材料的供应量不足,将导致原材料价格的上涨,势必会对公司盈利能力产生负面影响,从而对公司的生产经营带来一定程度的压力。</p>
市场竞争加剧导致价格下降的风险	<p>我国食用菌市场需求逐年增加,行业前景广阔,食用菌工厂化生产处于起步阶段,行业平均利润率相对较高。近年来,良好的市场前景吸引着新的投资者涉足食用菌行业,新的生产厂商不断出现,原有生产厂商也不断扩大规模,增加了行业的产品总供给量。在需求未被进一步开发的情况下,总供给的增长将可能引起产品价格的波动,导致行业整体出现产品价格下滑的风险。同时,随着生产厂商的扩张,相互之间市场竞争将加剧,也可能导致食用菌行业的产品平均价格出现下滑的趋势。尽管公司通过扩大生产规模、提高生产效率、完善自身经营管理能力等多种方式来降低市场竞争可能带来的不利影响,但若未来行业整体出现产品价格下滑的情形,仍将成为影响公司经营业绩的风险之一。</p>
技术人员流失的风险	<p>食用菌工厂化种植综合应用了工程装备技术、生物技术和环境技术,其中工厂设计建设、生产过程中的参数控制、菌种选育等关键环节对技术人员的要求较高。若公司技术人员出现较大规模流动,并因此导致重要的技术参数流失,将给公司的技术研发、生产经营和持续发展带来较大风险。目前公司已根据实际</p>

	工作的需要,通过培养人员、完善公司治理架构、落实员工激励机制、与核心技术人员签订保密协议等多种方式防止人才和技术流失。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、奥吉特	指	洛阳奥吉特食用菌开发有限公司、洛阳奥吉特菌业股份有限公司、奥吉特生物科技股份有限公司
股份公司	指	奥吉特生物科技股份有限公司
农开公司	指	洛阳奥吉特农业开发有限公司
奥吉特食品	指	洛阳奥吉特食品有限公司
奥吉特有机肥	指	洛阳奥吉特有机肥有限公司
洛阳奥吉特生物科技	指	洛阳奥吉特生物科技有限公司
张庄奥吉特	指	兰考县张庄奥吉特菌业有限公司
张庄奥吉特食品	指	兰考县张庄奥吉特食品有限公司
分公司	指	奥吉特生物科技股份有限公司高新分公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	奥吉特生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Aojite Biotechnology Corp., Ltd. Aojite
证券简称	奥吉特
证券代码	836758
法定代表人	常利霞

二、 联系方式

信息披露事务负责人	李政伟
联系地址	河南省兰考县张庄村 6 组 6 号
电话	0379-65826336
传真	0379-65826336
电子邮箱	aojite@aojite.com
公司网址	www.aojite.com
办公地址	河南省兰考县张庄村 6 组 6 号
邮政编码	475300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	信息披露负责人办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 7 月 16 日
挂牌时间	2016 年 4 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A-农、林、牧、渔业-A01 农业-A014-蔬菜、食用菌及园艺作物种植-A0142 食用菌种植
主要业务	食用菌种植、加工、销售
主要产品与服务项目	褐蘑菇、白蘑菇，双孢菇的研发、种植、深加工与销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	124,582,400
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为李政伟
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李政伟、常利霞），一致行动人为（李政伟、常利霞）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410300664660669D	否
注册地址	河南省开封市兰考县东坝头镇张庄村6组6号	否
注册资本（元）	124,582,400 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	银河证券
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街8号院1号楼青海金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	银河证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	42,677,394.88	49,227,664.21	-13.31%
毛利率%	38.75%	8.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,817,945.61	-17,036,608.46	30.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,047,222.65	-16,554,708.30	27.23%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.58%	-3.31%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.63%	-3.21%	-
基本每股收益	-0.0949	-0.14	30.58%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	569,506,225.56	573,725,715.18	-0.74%
负债总计	117,033,500.74	109,435,044.75	6.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	452,472,724.82	464,290,670.43	-2.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.63	3.73	-2.55%
资产负债率%（母公司）	7.27%	6.09%	-
资产负债率%（合并）	20.55%	19.07%	-
流动比率	2.37	2.48	-
利息保障倍数	-2.53	-3.97	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,625,758.39	-302,929.62	636.68%
应收账款周转率	0.54	1.29	-
存货周转率	1.51	3.07	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.74%	-2.89%	-
营业收入增长率%	-13.31%	94.47%	-
净利润增长率%	30.63%	41.49%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司主要产品为双孢菇（褐蘑菇和白蘑菇），所需的原材料主要是菌种、麦秸、鸡粪等，主要以鲜品的形式流通至各销售区域的商超、餐饮酒店等，以直接面向终端消费者的食用为主。

公司产品主要通过经销商的方式进行销售，经销商在双孢菇销售链条的上、下游间起到纽带的作用，长期活跃于各类终端客户和双孢菇生产企业之间，具有较丰富的双孢菇销售经验、市场供需信息和一定的客户资源。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	391,111.62	0.07%	428,543.04	0.07%	-8.73%
应收账款	80,934,908.21	14.21%	76,496,309.29	13.33%	5.80%
存货	17,589,390.17	3.09%	16,923,591.90	2.95%	3.93%
固定资产	286,168,188.34	50.25%	296,550,094.21	51.69%	-3.50%
在建工程	8,402,212.24	1.48%	8,352,464.50	1.46%	0.60%
无形资产	156,641.29	0.03%	168,699.31	0.03%	-7.15%
短期借款	63,157,936.91	11.09%	63,187,936.91	11.01%	-0.05%
总资产	569,506,225.56		573,725,715.18		

项目重大变动原因：

报告期末，应收账款金额比上年期末增加 5.8%，主要原因是：疫情期间为保证产品能够正常发出，公司主动为经销商延长账期，减少库存。

报告期末，固定资产金额比上年期末减少 3.5%，主要原因是正常计提折旧。

报告期末，在建工程金额比上年期末增加 0.6%，主要原因是：根据环保局要求，洛阳生物科技环保大棚项目继续增加辅助设施建设。

报告期末，无形资产金额比上年期末减少 7.15%，主要原因是无形资产折旧摊销的正常计提。

报告期末，短期借款金额比上年期末减少 0.05%，主要原因是：公司归还洛阳生物科技在农商行涧西支行的借款共计 3 万元。

2、 营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	42,677,394.88		49,227,664.21		-13.31%
营业成本	26,138,552.93	61.25%	45,123,028.45	91.66%	-42.07%
销售费用	1,098,648.07	2.57%	3,289,582.12	6.68%	-66.60%
管理费用	5,110,775.39	11.98%	5,101,333.64	10.36%	0.19%
财务费用	3,481,592.45	8.16%	3,431,214.48	6.97%	1.47%
净利润	-	-27.69%	-	-34.61%	30.63%
	11,817,945.61		17,036,608.46		
经营活动产生的现金流量净额	1,625,758.39	-	-302,929.62	-	636.68%
投资活动产生的现金流量净额	-1,570,870.16	-	290,980.63	-	-639.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-92,029.71	-	-59,041.00	-	-55.87%

项目重大变动原因：

报告期内，公司营业收入较上年同期降低 13.31%，主要原因为：子公司张庄菌业所在的兰考县疫情反复，造成较长一段时间内发货受阻，导致本期收入下滑。

报告期内，公司营业成本较上年同期降低 42.07%，主要原因为，从 2021 年年中开始，公司聘请外国专家并与科研院所合作，对基料发酵、蘑菇种植等环节进行优化，在不影响产品品质的前提下，减少了部分原材料的投入。本期支付购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少 45.59%。

报告期内，公司销售费用较上年同期降低 66.6%，主要原因为：销售人员工资、差旅、业务招待、广宣等费用均大幅下降。

报告期内，公司净利润较上年同期增加 30.63%，主要原因为，主营业务成本下降 42.07%，相应的利润率增加。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上期增加 636.68%，原因为经营性应付项目的增加 1235.15 万元，较上期增加 885.54 万元，经营性应付项目减少 922.42 万元，较上期增加 240 万元。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额减少 639.85%，原因为本期孙公司张庄食品支付深加工项目款项 154.5 万元。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额减少 55.87%，原因为子公司洛阳生物科技归还银行贷款 3 万元整，子公司张庄菌业和农开公司归还其他应付款个人共计 6.2 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-10,816.84
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	322,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-81,906.12
非经常性损益合计	229,277.04
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	229,277.04

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
洛阳奥吉特食品有限公司	子公司	食品深加工	2,000,000	69,526,799	-34,857,239.52	0	-1,063,007.53
洛阳奥吉特有机肥有限公司	子公司	有机肥生产、销售	5,000,000	72,939,871.53	-14,772,188.26	0	-842,011.64

公司							
洛阳奥吉特生物科技有限公司	子公司	蘑菇培养料制作、销售	20,000,000	184,908,674.89	-47,515,478.84	20,502,491.20	4,459,640.53
洛阳奥吉特农业开发有限公司	子公司	蘑菇生产、销售	10,000,000	238,431,759.29	163,402,806.66	16,467,437.38	2,986,202.44
兰考县张庄奥吉特菌业有限公司	子公司	蘑菇生产、销售	10,000,000	227,667,000.79	43,565,477.81	17,334,434.11	5,519,234.23
兰考县张庄奥吉特食品有限公司	子公司	食品深加工	1,000,000	24,807,362.17	-1,590,931.29	27,562.15	-451,018.55

(二) 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
洛阳奥吉特食品有限公司	食用菌深加工的生产、销售	经营
洛阳奥吉特有机肥有限公司	有机蘑菇菌肥的生产、销售	经营
洛阳奥吉特生物科技有限公司	蘑菇培养基料的生产、销售	经营
洛阳奥吉特农业开发有限公司	蘑菇的种植、销售	经营
兰考县张庄奥吉特菌业有限公司	蘑菇的种植、销售	经营
兰考县张庄奥吉特食品有限公司	食用菌深加工的生产、销售	经营

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

奥吉特生物科技股份有限公司兰考基地在积极响应国家精准脱贫，振兴乡村战略的过程中，自始至终坚持多层次、多方位扶贫与环境治理、可持续发展相结合的道路。具体而言：

1、特色产业扶贫。采用“公司+基地+农户”的方式，以公司为龙头，基地为依托，农户为基础，利用奥吉特的资金、技术、设备、人才、销售渠道等优势，年可利用小麦秸秆 15 万吨，向农田提供有机肥 30 万吨，改良 6.5 万亩农田土壤环境，不仅解决了兰考的“麦秸难题”，而且带动了周边农户增收致富。

2、劳务吸纳扶贫。奥吉特旗下数个生产基地，90%以上都要吸收周边村民，现“奥吉特”公司已为周边农村富余劳动力提供了多个就业岗位，安排 106 人次就业，人均年收入可达 4 万元。2017 年乡政府对没有劳动能力的困难户，按照每户 10000 元的到户增收资金共计 65 万元作为扶贫项目进入奥吉特公司，每年每户固定收益 1000 元。目前已带动 65 户建档立卡户实现稳定增收。

3、技术培训扶贫。为帮助农民尽快增收致富，公司通过“奥吉特商学院”为农户提供食用菌种植专业性培训，针对农户在种植过程中遇到的问题，提供专业性的指导意见，使农民从“体力工”转变成“技术工”。

奥吉特公司因为走的是鲜品销售策略，所以采菇和包装环节可以安排大量的员工就业。报告期末，兰考张庄基地建档立卡贫困户 32 户，公司全面投产后，用工人数将继续增加，而且 80%是女工，他们将实现在家门口就业致富的目标，同时也可改善子女教育、抚养老人等社会问题。

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司业务带动方面：

1、工厂化蘑菇种植集群。在奥吉特样板工厂的带动下，鼓励一部分农民经过考察论证后，投身到蘑菇种植的事业中，奥吉特为上述人员提供技术支持，原料支持，包销产品。不仅让参与的老百姓获取收益，并逐步将蘑菇种植这一项目打造成兰考的特色产业。

2、有机农作物种植集群。随着蘑菇产业的发展，有机肥的产业也随之提高，正好可以发展有机蔬菜，有机水果的种植，所有产品都将进入奥吉特公司的销售渠道，让农民获取更高的收益。

3、服务业集群。随着公司产能的提高，必将推动包装材料，物流运输等产业的发展，从而扩大农民的收入面。

其他社会责任履行：

新冠疫情发生以来，公司多次为抗疫前线的工作单位和相关人员捐赠物资，用实际行动参与抗疫工作。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000	10,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

担保合同履行情况

河南铭谱办公家具有限公司在洛阳高新自贸区支行借款事项已形成诉讼，作为担保方，公司需要承担连带清偿责任。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
无	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年4月1日	2099年12月31日	正在履行中
无	实际控制人或控股股东	银行票据融资行为	2016年4月1日	2099年12月31日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司的重大承诺事项及履行情况如下：

1、避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争的情况，公司的实际控制人李政伟和常利霞已出具《避免同业竞争的承诺函》：“一、截至本承诺函出具之日，本人没有在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或组织，以任何形式直接或间接从事或参与任何对洛阳奥吉特菌业股份有限公司（以下简称“奥吉特”）构成竞争的业务及活动或拥有与奥吉特存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。二、本人承诺，本人在作为奥吉特的实际控制人期间，本人保证将采取合法及有效的措施，促使本人、本人拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织及本人的关联企业，不以任何形式直接或间接从事与奥吉特相同或相似的、对奥吉特业务构成或可能构成竞争的任何业务，并且保证不进行其他任何损害奥吉特及其他股东合法权益的活动。三、本人承诺，本人在作为奥吉特的实际控制人期间，凡本人及本人所控制的其他企业或经济组织有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与奥吉特生产经营构成竞争的业务，本人将按照奥吉特的要求，将该等商业机会让与奥吉特，由奥吉特在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权，以避免与奥吉特存在同业竞争。四、本人承诺，如果本人违反上述声明与承诺并造成奥吉特经济损失的，本人将赔偿奥吉特因此受到的全部损失。”

2、银行票据融资行为的承诺

针对公司存在的银行票据融资行为，公司已出具《承诺》：公司将严格依照《中华人民共和国票据法》等有关法律、法规及其他规范性文件的要求，规范公司票据行为，杜绝发生任何违反票据管理等法律法规的行为，不再开具无真实交易背景的融资性银行承兑汇票，如有违反将追究相关责任人的直接或间接责任。同时，公司实际控制人李政伟、常利霞亦出具了《承诺函》：若因不规范使用票据行为导致公司承担任何责任或受到任何处罚，致使公司遭受任何损失的，实际控制人李政伟、常利霞将无条件以现金全额赔偿公司该等损失。同时实际控制人李政伟、常利霞承诺将充分行使股东权利，保证

公司不再发生银行票据融资行为。截至报告期末，公司历史的票据融资业务均已结束。
截至报告期末，公司已履行上述承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	流动性资产	冻结	0.34	-	涉诉
银行存款	流动性资产	冻结	203.28	-	涉诉
银行存款	流动性资产	冻结	2,371.24	-	涉诉
总计	-	-	2,574.86	0.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

导致银行账户无法正常使用，客户回款受到一定影响。

(六) 失信情况

公司因(2020)豫 0391 执 1023 号、(2020)豫 0303 执 2470 号、(2021)豫 0311 执 1127 号、(2021)豫 0391 执 615 号、(2021)豫 0311 执 3400 号、(2020)豫 0311 执 1119 号、(2020)豫 0303 执 2875 号、(2022)豫 0391 执恢 19 号、(2021)豫 0306 执 341 号案件，被洛龙区人民法院、洛阳市高新技术产业开发区人民法院、洛阳市西工区人民法院、洛阳市孟津区人民法院被列为失信被执行人。

子公司洛阳奥吉特生物科技有限公司因(2021)豫 0311 执 1127 号、(2021)豫 0391 执 604 号、(2021)豫 0391 执 605 号、(2020)豫 0303 执 1072 号、(2020)豫 0305 执 2704 号案件，被洛龙区人民法院、洛阳市涧西区人民法院、洛阳市高新技术产业开发区人民法院列为失信被执行人。

子公司洛阳奥吉特食品有限公司、洛阳奥吉特有机肥有限公司因(2021)豫 0311 执 1127 号被洛龙区人民法院列为失信被执行人。

公司实际控制人之一李政伟因(2019)鄂 07 执 220 号等案件被鄂州市中级人民法院及其他法院列为失信被执行人。

公司实际控制人之一常利霞因(2019)鄂 07 执 221 号等案件被鄂州市中级人民法院及其他法院列为失信被执行人。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售	无限售股份总数	95,632,400	76.76%	-	95,632,400	76.76%
条件股份	其中：控股股东、实际控制人	9,650,000	7.75%	-	9,650,000	7.75%

	董事、监事、高管	9,650,000	7.75%	-	9,650,000	7.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,950,000	23.24%	-	28,950,000	23.24%
	其中：控股股东、实际控制人	28,950,000	23.24%	-	28,950,000	23.24%
	董事、监事、高管	28,950,000	23.24%	-	28,950,000	23.24%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		124,582,400	-	0	124,582,400	-
普通股股东人数		53				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李政伟	23,670,000	-	23,670,000	18.9995%	17,752,500	5,917,500	10,000,000	23,670,000
2	常利霞	14,930,000	-	14,930,000	11.9840%	11,197,500	3,732,500	10,000,000	14,930,000
3	上海绘峰资产管理中心（有限合伙）	12,410,000	-	12,410,000	9.9613%	-	12,410,000	-	-
4	上海元心	11,982,600	-	11,982,600	9.6182%	-	11,982,600	-	-

	泽枫创业投资合伙企业（有限合伙）								
5	扬州天懋商务咨询有限公司	11,835,000	-	11,835,000	9.4997%	-	11,835,000	-	-
6	西藏林芝鼎方源投资顾问有限公司	9,466,000	-	9,466,000	7.5982%	-	9,466,000	-	-
7	上海	8,229,600	-	8,229,600	6.6057%	-	8,229,600	-	-

	渠融投资管理中心（有限合伙）								
8	湖南大湖私募股权投资基金企业（有限合伙）	7,450,000	-	7,450,000	5.9800%	-	7,450,000	-	-
9	扬州玖玥实业有限公司	4,280,000	-	4,280,000	3.4355%	-	4,280,000	-	-
10	李葛	2,650,000	-	2,650,000	2.1271%	-	2,650,000	-	-

卫									
合计	106,903,200	-	106,903,200	85.8092%	28,950,000	77,953,200	20,000,000	38,600,000	

普通股前十名股东间相互关系说明：

李政伟和常利霞为一致行动人，上海绘峰资产管理中心（有限合伙）和上海渠融投资管理中心（有限合伙）的 LP 均为广东宝丽华新能源股份有限公司。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1次	290,000,000	0	是	详见《2022年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》	222,494,000	已事后补充履行

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

截至 2022 年 6 月 30 日，公司本次股票定向发行募集资金使用情况如下：

序号	项目	金额(元)
1	募集资金总额	290,000,000.00
2	利息收入	5,618,083.36
3	手续费支出	2,637.79
4	变更用途的募集资金总额	222,494,000.00
	其中：1. 兰考项目使用资金	27,500,000.00
	2. 收购扬州公司少数股东权益使用资金	67,200,000.00
	3. 扬州项目的后续建设及与扬州项目相关的款项支付与归还	30,000,000.00
	4. 补充流动资金	97,794,000.00
5	使用募集资金总额	198,831,676.86
	其中：1. 补充流动资金	63,570,000.00
	2. 兰考项目使用资金	27,548,000.00
	3. 收购扬州公司少数股东权益使用资金	67,200,000.00
	4. 扬州项目的后续建设及与扬州项目相关的款项支付与归还	30,000,000.00
	5. 宝应项目使用资金	10,506,000.00
	6. 法院划扣	7676.86
6	募集资金应结余金额	96,783,768.71
7	募集资金实际结余金额	6.59
	其中：1. 李楼 4012 账户余额	0.00
	2. 联盟 9012 账户余额	0.00
	3. 专户余额	6.59
8	募集资金差额	96,783,762.12

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李政伟	董事长、信息披露负责人	男	1974年7月	2019年2月11日	2021年9月26日
李政伟	董事	男	1974年7月	2015年7月3日	2021年9月26日
常利霞	总经理、财务负责人	女	1971年11月	2019年2月11日	2021年9月26日
常利霞	董事	女	1971年11月	2015年7月3日	2021年9月26日
刘沛涛	董事	男	1987年5月	2019年2月10日	2021年9月26日
刘沛涛	副总经理	男	1987年5月	2019年2月11日	2021年9月26日
王良生	董事	男	1966年1月	2018年9月27日	2021年9月26日
刘加芝	董事	女	1982年8月	2019年2月10日	2021年9月26日
李超	职工监事	男	1990年12月	2017年5月31日	2021年9月26日
李超	监事会主席	男	1990年12月	2019年3月6日	2021年9月26日
黄杰	董事	男	1985年12月	2018年9月27日	2021年9月26日
吴俊宏	监事	男	1984年11月	2018年9月27日	2021年9月26日
高玉蓬	董事	女	1983年12月	2019年2月10日	2021年9月26日
付瑞琴	监事	女	1974年5月	2019年3月5日	2021年9月26日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

公司第二届董事会董事、第二届监事会监事和高级管理人员任期截止日为2021年9月26日，目前公司董监高的换届工作暂未进行。换届之前，上述董监高依然履行董监高的职责和义务。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长李政伟为公司控股股东，董事常利霞为其一致行动人，两人为公司的实际控制人。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	148	163
销售人员	10	9
技术人员	25	25
财务人员	7	7
行政人员	32	31
员工总计	222	235

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	391,111.62	428,543.04
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、（二）	80,934,908.21	76,496,309.29
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	1,495,558.36	1,011,496.55
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、（四）	171,386,080.45	170,591,585.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	17,589,390.17	16,923,591.90
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、（六）	53,380.54	53,380.54
流动资产合计		271,850,429.35	265,504,906.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(七)	286,168,188.34	296,550,094.21
在建工程	六、(八)	8,402,212.24	8,352,464.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(九)	2,428,754.34	2,649,550.20
无形资产	六、(十)	156,641.29	168,699.31
开发支出	六、(十一)		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、(十二)	500,000.00	500,000.00
非流动资产合计		297,655,796.21	308,220,808.22
资产总计		569,506,225.56	573,725,715.18
流动负债：			
短期借款	六、(十三)	63,157,936.91	63,187,936.91
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、(十四)	12,320,322.44	10,608,431.74
预收款项			
合同负债	六、(十五)	1,019,422.94	369,947.99
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、(十六)	9,178,655.21	7,600,798.29
应交税费	六、(十七)	18,646.87	18,567.88
其他应付款	六、(十八)	28,738,684.88	24,884,045.84
其中：应付利息	六、(十八)	15,301,077.84	12,012,833.84
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(十九)	358,408.39	358,408.39
其他流动负债			
流动负债合计		114,792,077.64	107,028,137.04
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	六、(二十)	2,241,423.10	2,406,907.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,241,423.10	2,406,907.71
负债合计		117,033,500.74	109,435,044.75
所有者权益：			
股本	六、(二十一)	124,582,400.00	124,582,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十二)	472,240,241.23	472,240,241.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十三)	11,361,275.60	11,361,275.60
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十四)	-155,711,192.01	-143,893,246.40
归属于母公司所有者权益合计		452,472,724.82	464,290,670.43
少数股东权益			
所有者权益合计		452,472,724.82	464,290,670.43
负债和所有者权益总计		569,506,225.56	573,725,715.18

法定代表人：常利霞

主管会计工作负责人：常利霞

会计机构负责人：常利霞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		9,607.06	8,510.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、		

	(一)		
应收款项融资			
预付款项		491,760.00	321,760.00
其他应收款	十二、 (二)	382,240,964.08	377,391,946.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		382,742,331.14	377,722,217.56
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	十二、 (三)	227,255,983.46	227,255,983.46
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		25,661,626.87	26,805,664.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		156,641.29	168,699.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		500,000.00	500,000.00
非流动资产合计		253,574,251.62	254,730,347.30
资产总计		636,316,582.76	632,452,564.86
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		985,567.00	985,567.00
预收款项			

合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,345,856.63	4,635,381.73
应交税费		17,080.92	17,080.94
其他应付款		19,931,568.91	12,891,288.38
其中：应付利息		4,263,814.83	3,424,698.83
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		46,280,073.46	38,529,318.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		46,280,073.46	38,529,318.05
所有者权益：			
股本		124,582,400.00	124,582,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		472,513,376.64	472,513,376.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,688,209.33	7,688,209.33
一般风险准备			
未分配利润		-14,747,476.67	-10,860,739.16
所有者权益合计		590,036,509.30	593,923,246.81
负债和所有者权益合计		636,316,582.76	632,452,564.86

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		42,677,394.88	49,227,664.21
其中：营业收入	六、(二十五)	42,677,394.88	49,227,664.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,184,369.95	57,507,450.12
其中：营业成本	六、(二十五)	26,138,552.93	45,123,028.45
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、(二十六)	37,137.88	39,241.21
销售费用	六、(二十七)	1,098,648.07	3,289,582.12
管理费用	六、(二十八)	5,110,775.39	5,101,333.64
研发费用	六、(二十九)	317,663.23	523,050.22
财务费用	六、(三十)	3,481,592.45	3,431,214.48
其中：利息费用		3,350,273.71	3,419,055.16
利息收入		-156.07	613.67
加：其他收益	六、(三十一)	322,000.00	43,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三)	-18,540,247.58	-8,274,922.39

	十二)		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	六、(三十三)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-10,816.84	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-11,736,039.49	-16,511,708.30
加: 营业外收入	六、(三十四)	195.72	1,964.00
减: 营业外支出	六、(三十五)	82,101.84	526,864.16
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-11,817,945.61	-17,036,608.46
减: 所得税费用			
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-11,817,945.61	-17,036,608.46
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-11,817,945.61	-17,036,608.46
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-11,817,945.61	-17,036,608.46
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-11,817,945.61	-17,036,608.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,817,945.61	-17,036,608.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0949	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0949	-0.14

法定代表人：常利霞

主管会计工作负责人：常利霞

会计机构负责人：常利霞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入			
减：营业成本	十二、 （四）		
税金及附加		34,157.64	
销售费用		191,228.29	283,961.54
管理费用		2,806,098.41	1,699,400.33
研发费用			
财务费用		840,034.17	852,908.86
其中：利息费用		839,116.00	847,576.00
利息收入		-1.83	-3.95
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			1,945.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,871,518.51	-2,834,324.83
加：营业外收入			
减：营业外支出		15,219.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,886,737.51	-2,834,324.83
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,886,737.51	-2,834,324.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,886,737.51	-2,834,324.831
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,886,737.51	-2,834,324.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,895,978.73	54,541,129.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十五）	14,122,350.62	2,250,003.04
经营活动现金流入小计		36,018,329.35	56,791,132.76

购买商品、接受劳务支付的现金		14,134,334.06	43,096,115.31
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			14,981.00
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,032,124.92	5,642,358.95
支付的各项税费		37,454.23	39,241.21
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	16,188,657.75	8,301,365.91
经营活动现金流出小计		34,392,570.96	57,094,062.38
经营活动产生的现金流量净额		1,625,758.39	-302,929.62
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		66,816.84	526,814.15
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		66,816.84	526,814.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,637,687.00	235,833.52
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,637,687.00	235,833.52
投资活动产生的现金流量净额		-1,570,870.16	290,980.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			4,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十五)		
筹资活动现金流入小计			4,950,000.00
偿还债务支付的现金		30,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,029.71	9,041.00
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	六、(三十五)		

筹资活动现金流出小计		92,029.71	5,009,041.00
筹资活动产生的现金流量净额		-92,029.71	-59,041.00
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		-37,141.48	-70,989.99
加：期初现金及现金等价物余额		425,678.24	1,104,669.10
六、期末现金及现金等价物余额		388,536.76	1,033,679.11

法定代表人：常利霞

主管会计工作负责人：常利霞

会计机构负责人：常利霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,354,187.50	7,120,272.53
经营活动现金流入小计		1,354,187.50	7,120,272.53
购买商品、接受劳务支付的现金		-10,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		826,324.68	1,256,483.50
支付的各项税费		34,157.66	
支付其他与经营活动有关的现金		498,483.09	5,053,408.97
经营活动现金流出小计		1,348,965.43	6,309,892.47
经营活动产生的现金流量净额		5,222.07	810,380.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,836.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,836.00	
投资活动产生的现金流量净额		-3,836.00	
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			853,790.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			853,790.25
筹资活动产生的现金流量净额			-853,790.25
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		1,386.07	-43,410.19
加：期初现金及现金等价物余额		5,849.75	92,228.75
六、期末现金及现金等价物余额		7,235.82	48,818.56

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

请参考往期财务报告的相应披露内容。

(二) 财务报表项目附注

奥吉特生物科技股份有限公司

2022年半年报财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司基本情况

奥吉特生物科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身为成立于2007年7月16日的洛阳奥吉特食用菌开发有限公司,2015年7月公司整体变更为洛阳奥吉特菌业股份有限公司,股本为3,759.12万元,股东为李政伟、常利霞等7个自然人,以及上海元心益来创业投资合伙企业(有限合伙)、西藏林芝鼎方源投资顾问有限公司、扬州天贸投资有限公司、上海元心泽枫创业投资合伙企业(有限合伙)、北京格瑞蓝德资产管理有限公司、上海唯盛投资有限公司、上海道基晨富投资合伙企业(有限合伙)、湖北菇珍园菌业有限公司。

2015年10月公司新增注册资本470.00万元,分别由老股东西藏林芝鼎方源投资顾问有限公司及新

股东中国银河证券股份有限公司、乔宁凤、北京国际信托有限公司、世纪证券有限责任公司、北京中投汇铭股权投资基金管理中心（有限合伙）、李焕斌出资。增资后注册资本和实收资本变更为 4,229.12 万元。

2016 年 10 月公司新增注册资本 4,229.12 万元，由资本公积 1:1 转增股本，转增基准日期为 2016 年 6 月 30 日，权益登记日为 2016 年 9 月 14 日。增资后注册资本和实收资本变更为 8,458.24 万元。

2016 年 12 月 27 日公司住所由洛阳市洛龙区安乐镇白居易街 2 号变更为河南省兰考县张庄村 6 组 6 号。

2017 年 5 月 3 日公司新增注册资本 4,000.00 万元，分别由老股东李政伟、常利霞及新股东上海绘峰资产管理中心（有限合伙）、上海渠融投资管理中心（有限合伙）、霍尔果斯长盛股权投资有限公司、中投首善国际资产管理有限公司、河南金恩谷旺投资基金合伙企业（有限合伙）、北京麦客汇富投资中心（有限合伙）、李葛卫、甘春英、孙仲莉出资。增资后注册资本和实收资本变更为 12,458.24 万元。

2017 年 5 月 3 日公司名称变更为奥吉特生物科技股份有限公司。

本公司的统一社会信用代码：91410300664660669D；住所：河南省兰考县张庄村 6 组 6 号；法定代表人：常利霞；类型：股份有限公司(非上市)；营业期限：长期。

本公司的治理结构：本公司设股东大会、董事会和监事会。本公司的组织结构：本公司采取董事会领导下的总经理负责制。

本公司于 2016 年 3 月 11 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司批复的“关于同意洛阳奥吉特菌业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”（股转系统函[2016]1918 号），股票代码为：836758。

（二）所属行业和经营范围

本公司所属行业：根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）的分类标准，本公司所属行业为“食用菌种植（A014）”；根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 修订）》（证监会公告[2012]31 号）的分类标准，本公司所属行业为“农业（A01）”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23 号），本公司所属行业为“食用菌种植（A0142）”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁布的《挂牌公司投资型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23 号），本公司所属行业为“14 日常消费品”中“14111110 农产品”。

本公司经营范围：生物技术开发、技术转让、技术推广、技术服务、技术咨询，食用菌种植、加工、销售，从事国家允许的货物和技术进出口业务。

（三）主要产品或提供的劳务

本公司主要产品或提供的劳务有：双孢菇的研发、种植与销售。

（四）财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 8 月 29 日决议批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 6 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价。本公司2021年-2018年净利润分别为-59,544,291.28元、-34,532,476.20元、-42,845,344.92元和-65,072,509.58元，连续四年亏损，截止2022年06月30日累计未分配利润-155,711,192.01元，占股本总额的125.00%。

上述事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。公司董事会高度重视，为保证经营稳定，提高公司自身持续经营能力，拟进一步采取以下措施：

- 1、加强内部管理，提高产品质量和规模产量，降低产品成本；
- 2、延伸产品链条，加快以蘑菇为原料的下游产品研发，提高产品的抗风险能力。
- 3、在国家政策大力支持下，公司克服疫情影响，努力稳定生产，积极开发国内市场，拓宽销售渠道，大力推广本公司独立小包装产品、蘑菇酱、蘑菇面等产品。
- 4、在当地政府的帮助和协调下，积极与银行商谈贷款重组事项，争取宽松的经营环境。

公司认为，通过采取有效措施，预计可以积极消除持续经营重大不确定性相关事项对公司的影响，使公司逐步提高收入并持续保持经营活力，市场份额也将稳步增长，公司各项指标也将不断提升，公司具备应有的持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期间为2022年1月1日至2022年6月30

日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分

配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 合并财务报表的编制方法见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，

依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日

与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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收益，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收益。

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，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损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在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、金融工具的分类

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量特征，将金融资产划分为：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。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，

相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引

起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产（不含应收款项）减值

①本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计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，及全部现金短缺的现值。

②当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会

做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

③对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

④除本条③计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则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其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（十一）应收款项

本公司对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量其减值准备。公司在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及信用风险特征分析的基础上，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计，计提方法如下：

（1）期末对应收款项单独进行减值测试。本公司除对发生重大财务困难的债务人在单项资产的基础上确定其信用损失外，对其余应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。

（2）公司依据类型及信用风险特征划分应收款项组合，通常划分为无风险组合、关联方组合和账龄分析法组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

类别	标准	计提方法
1、单项计提坏账准备的应收款项		发生重大财务困难的债务人，依据公司掌握的当前信息，判断未来应收款项的可收回金额，据此确定计提的信用减值损失。

类别	标准	计提方法
2、按组合计提坏账准备的应收款项		
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分，包括对政府单位、合营企业、内部员工及其他关联单位及保证金等性质款项	不计提减值
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提减值
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	预期信用损失率

本公司对账龄分析组合应收款项采用迁徙率模型测算，依据计算出历史信用损失率，测算出预期信用损失率，并采用与账龄法计提比例相比较，取较高比例计提坏账准备。具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	20.00	5.00
1—2年	33.00	10.00
2—3年	40.00	20.00
3—4年	60.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原存货分为原材料、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）、周转材料、消耗性生物资产、委托加工物资等。

公司的消耗性生物资产主要包括外购的菌种和尚处于生产过程中的食用菌。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本和加工成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现

净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的生物资产。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培的消耗性生物资产的成本，为该资产在入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

本公司消耗性生物资产主要为外购的菌种和尚处于生产过程中的食用菌。

1、外购的菌种其成本为从采购到入库前所发生的全部支出，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于其采购成本的费用。

2、尚处于生产过程中的食用菌其成本按照生产过程中发生的必要支出确定，包括直接材料、直接人工、水电折旧及其他应分摊的间接费用。将已经采摘包装成箱，储存在冷库尚未销售出库的食用菌归集为产成品。期末按约当产量法在消耗性生物资产（在产品）和完工产品（产成品）之间分配成本；产成品出售时采用加权平均法按账面价值结转销售成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

(十四) 合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

（十五）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（五）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

① 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资

时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10—20	5.00	9.50—4.75
机器设备	年限平均法	5—10	5.00	19.00—9.50
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司无形资产包括专利权及软件。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	预估使用寿命
实用新型专利	10年	法律规定
发明专利	20年	法律规定
土地使用权	50年	可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出

新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较

这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十三）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他

综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分

业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

3、质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

4、回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十五）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修

正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十六）收入

1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，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，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。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入计量原则

(1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是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以及预期将退还给客户的款项。

(2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3)合同中存在重大融资成分的，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。

(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3.收入确认的具体方法

公司主要销售褐菇、白菇、蘑菇培养料等。

公司销售产品主要等属于在某一时点履行的履约义务。满足以下条件：

公司已根据合同约定及客户的订单指令发出货物，客户收到并确认产品，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

(二十七) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司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。

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难

以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十九）租赁

2021年1月1日前适用

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

2021年1月1日后适用

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。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(十九)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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；

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。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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租

赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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，将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。

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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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：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；

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。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，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；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（三十）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（三十一）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（三十二）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（三十三）持有待售的非流动资产及处置组

1、持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- （1）公司已就该资产出售事项作出决议；
- （2）公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- （3）该资产转让将在一年内完成。

2、持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，不计提折旧或进行摊销，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

（三十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司

信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三十六) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和

摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率(%)		
		2022 年度	2021 年度	2020 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	免税、13	免税、13	免税、16/13
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	1、5、7	1、5、7	1、5、7
教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	3	3	3
地方教育附加	实缴增值税、消费税、营业税	2	2	2
企业所得税	应纳税所得额	免税、25	免税、25	免税、25

注：本公司企业所得税优惠政策详见“附注四、(二) 税收优惠及批文”。

(二) 税收优惠及批文

(1) 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》(中华人民共和国国务院令第 538 号)和《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》(中华人民共和国财政部国家税务总局令第 50 号)文件规定：农业生产者销售的自产农产品免征增值税。农业，是指种植业、养殖业、林业、牧业、水产业。

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)文件规定：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。

根据《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》(财税(2011)137 号)文件规定：自 2012 年 1 月 1 日起，免征蔬菜流通环节增值税。对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税。蔬菜是指可作副食的草本、木本植物，包括各种蔬菜、菌类植物和少数可作副食的木本植

物。

本公司及洛阳奥吉特生物科技有限公司、洛阳奥吉特农业开发有限公司、兰考县张庄奥吉特菌业有限公司生产销售自产农产品食用菌免征增值税，子公司洛阳奥吉特有机肥有限公司生产销售自产农产品有机肥免征增值税。

（2）企业所得税

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）和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第 512 号）文件规定：企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，其中企业从事下列项目的所得免征企业所得税：蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植；农作物新品种的选育；农产品初加工、农技推广等。

本公司及子公司洛阳奥吉特生物科技有限公司、洛阳奥吉特农业开发有限公司、兰考县张庄奥吉特菌业有限公司生产销售自产农产品食用菌免征企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”和“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”和“年末”指 2022 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”和“本期”指 2022 年 1-6 月，“上年”和“上期”指 2021 年 1-6 月。

（一）货币资金

1、货币资金构成

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,515.75	65,226.95
银行存款	363,595.87	363,316.09
其他货币资金		-
合计	391,111.62	428,543.04

2、因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项说明

项目	存入银行	期末余额	期初余额
司法冻结	洛阳农村商业银行股份有限公司李楼支行	0.34	0.34
司法冻结	中国银行股份有限公司兰考支行	203.28	203.28
司法冻结	中国光大银行股份有限公司洛阳分行		75.38
司法冻结	平顶山银行股份有限公司洛阳分行		4.21
司法冻结	中国银行股份有限公司兰考支行	2,371.24	2,581.59
合计		2,574.86	2,864.80

（二）应收账款

1、应收账款分类及披露

种类	期末余额				
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	净额
单项单独计提坏账准备的应收账款	1,480,696.00	1.04	1,480,696.00	100	
按组合计提坏账准备的应收款项					
1. 账龄分析组合	140,618,849.07	98.96	59,683,940.86	42.44	80,934,908.21
2. 无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	140,618,849.07	98.96	59,683,940.86	42.44	80,934,908.21
合计	142,099,545.07	100	61,164,636.86	43.04	80,934,908.21

续表

种类	期初余额				
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	净额
单项单独计提坏账准备的应收款项	1,480,696.00	1.24	1,480,696.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收款项					
1. 账龄分析组合	117,853,595.35	98.76	41,357,286.06	35.09	76,496,309.29
2. 无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	117,853,595.35	98.76	41,357,286.06	35.09	76,496,309.29
合计	119,334,291.35	100.00	42,837,982.06	35.90	76,496,309.29

①信用风险特征组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	应收款项	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,238,929.18	24.35	6,847,785.84	20.00
1 至 2 年	45,058,615.12	32.04	14,869,342.99	33.00
2 至 3 年	24,486,514.64	17.41	9,794,605.86	40.00
3 至 4 年	12,460,000.26	8.86	7,476,000.16	60.00
4 至 5 年	18,392,919.31	13.08	14,714,335.45	80.00
5 年以上	5,981,870.56	4.25	5,981,870.56	100.00
合计	140,618,849.07	100.00	59,683,940.86	42.00

续表

账龄	期初余额			
	应收款项	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,485,815.71	43.69	10,295,327.15	20.00
1 至 2 年	27,596,055.25	23.42	9,106,698.23	33.00
2 至 3 年	12,558,540.57	10.66	5,023,416.23	40.00
3 至 4 年	20,193,513.03	17.13	12,116,107.82	60.00
4 至 5 年	6,019,670.79	5.11	4,815,736.63	80.00
合计	117,853,595.35	100	41,357,286.06	35.09

2、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	出售子公司减少	
坏账准备	42,837,982.06	18,326,654.80			61,164,636.86
合计	42,837,982.06	18,326,654.80			61,164,636.86

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款项情况

单位名称(债务人名称)	期末余额	账龄	款项性质	是否关联方	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市茂丰农产品有限公司	19,727,966.30	0-4年	销售货款	否	13.88	7,120,494.47
深圳市鼎宏丰农业科技发展有限公司	17,744,926.08	0-4年	销售货款	否	12.49	5,472,094.36
周文军	12,691,533.64	0-4年	销售货款	否	8.93	5,746,083.45
新疆菇香源生物科技有限公司	4,546,757.76	0-2年	销售货款	否	3.20	937,956.75
北京海利德商贸有限公司	4,089,539.67	0-1年	销售货款	否	2.88	817,907.93
合计	58,800,723.45				41.38	20,094,536.97

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	812,661.30	54.34	946,058.45	93.53
1至2年	617,458.96	41.29	38,294.00	3.79
2至3年	38,294.00	2.56	27,144.10	2.68
3至4年	27,144.10	1.81		
合计	1,495,558.36	100.00	1,011,496.55	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	未结算原因
李全有	非关联方	411,500.00	27.51	0-2年	未结算完毕
洛阳菘田农业开发有限公司	非关联方	221,501.72	14.81	0-1年	未结算完毕
洛阳高新技术产业开发区辛店镇农村集体三资	非关联方	100,000.00	6.69	0-1年	未结算完毕
白文刚	非关联方	100,000.00	6.69	1-2年	未结算完毕
天台木易工业用布厂	非关联方	84,581.20	5.66	0-2年	未结算完毕
合计		917,582.92	61.35	-	-

(四) 其他应收款

1、总表情况:

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	171,386,080.45	170,591,585.64
合计	171,386,080.45	170,591,585.64

2、其他应收款分类及披露

种类	期末余额				净额
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
单项单独计提坏账准备的其他应收款	59,618,340.95	23.71	39,881,621.52	66.89	19,736,719.43
按组合计提坏账准备的其他应收款	191,860,042.71	76.29	40,210,681.69	20.96	151,649,361.02
1. 账龄分析组合	191,707,507.71	76.23	40,210,681.69	20.98	151,496,826.02
2. 无风险组合	152,535.00	0.06		0.00	152,535.00
组合小计					
合计	251,478,383.66	100.00	80,092,303.21	31.85	171,386,080.45

续表

种类	期初余额				净额
	余额	比例%	坏账准备	比例%	
单项单独计提坏账准备的其他应收款	59,618,340.95	23.05	39,881,621.52	66.89	19,736,719.43
按组合计提坏账准备的其他应收款					
1. 账龄分析组合	190,315,262.30	73.87	39,997,088.91	21.02	150,318,173.39
2. 无风险组合	536,692.82	0.21	-	-	536,692.82
组合小计	190,851,955.12	76.20	39,997,088.91	20.96	150,854,866.21
合计	250,470,296.07	100.00	79,878,710.43	31.89	170,591,585.64

①信用风险特征组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,253,957.80	0.65	62,697.89	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,084,229.96	1.61	308,423.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	269,563.93	0.14	53,912.79	20.00
3-4 年 (含 4 年)	179,214,100.00	93.48	35,842,820.00	20.00
4-5 年 (含 5 年)	7,885,656.02	4.11	3,942,828.01	50.00
合计	191,707,507.71	100.00	40,210,681.69	21.00

续表

账龄	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,145,103.28	1.65	204,400.60	6.50

账龄	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	70,403.00	0.04	7,040.30	10.00
2-3 年 (含 3 年)	179,214,100.00	94.17	35,842,820.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	7,885,656.02	4.14	3,942,828.01	50.00
合计	190,315,262.30	100.00	39,997,088.91	21.00

2.1 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	4,535.00	6,535.00
暂借款		
员工借支备用金	48,263.22	89,770.00
内部往来	725.89	421,623.02
社保工资	209,089.86	18,764.80
其他	251,215,769.69	249,933,603.25
合计	251,478,383.66	250,470,296.07

2.2 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	79,878,710.43	213,592.78			80,092,303.21
其中：出售子公司					
合计	79,878,710.43	213,592.78			80,092,303.21

(五) 存货

1、存货分类

存货种类	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
1、原材料	1,610,399.10	-	1,610,399.10
2、自制半成品及在产品 (在产品)	4,597,104.65	-	4,597,104.65
3、库存商品 (产成品)	21,397,975.15	11,235,912.06	10,162,063.09
4、发出商品	-	-	-
5、周转材料 (包装物、低值易耗品等)	391,016.00	-	391,016.00
6、消耗性生物资产	828,807.33	-	828,807.33
其中：菌种	828,807.33	-	828,807.33
尚未采摘的蘑菇	-	-	-
7、工程施工 (已完工未结算款)	-	-	-
8、委托加工物资	-	-	-
合计	28,825,302.23	11,235,912.06	17,589,390.17

续表

存货种类	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
1、原材料	2,312,617.49	-	2,312,617.49
2、自制半成品及在产品 (在产品)	5,605,760.02	-	5,605,760.02
3、库存商品 (产成品)	19,337,167.50	11,235,912.06	8,101,255.44

存货种类	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
4、发出商品	-	-	-
5、周转材料（包装物、低值易耗品等）	684,293.30	-	684,293.30
6、消耗性生物资产	219,665.65	-	219,665.65
其中：菌种	219,665.65	-	219,665.65
尚未采摘的蘑菇	-	-	-
7、工程施工（已完工未结算款）	-	-	-
8、委托加工物资	-	-	-
合计	28,159,503.96	11,235,912.06	16,923,591.90

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
租赁费		
未抵扣进项税	53,380.54	53,380.54
营销服务费		
合计	53,380.54	53,380.54

（七）固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	286,168,188.34	296,550,094.21
固定资产清理		
合计	286,168,188.34	296,550,094.21
其中：出售子公司		

2、固定资产情况

项目-----附注	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1、期初余额	369,004,319.27	75,632,695.92	5,323,072.54	1,061,742.58	594,381.95	451,616,212.26
2、本期增加金额	3,402,400.00	26,228.26	-	3,589.00	10,722.00	3,442,939.26
（1）购置	3,402,400.00	26,228.26	-	3,589.00	10,722.00	3,442,939.26
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
（4）其他增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	1,552,673.58	-	-	1,552,673.58
（1）处置或报废	-	-	1,552,673.58	-	-	1,552,673.58
（2）对外投资转出	-	-	-	-	-	-
（3）退出合并范围	-	-	-	-	-	-
（4）其他减少	-	-	-	-	-	-

4、期末余额	372,406,719.27	75,658,924.18	3,770,398.96	1,065,331.58	605,103.95	453,506,477.94
二、累计折旧：						-
1、期初余额	105,282,964.58	45,132,736.80	3,220,550.17	992,019.97	437,846.53	155,066,118.05
2、本期增加金额	9,969,239.31	3,526,005.08	238,115.94	2,995.82	10,855.30	13,747,211.45
（1）计提	9,969,239.31	3,526,005.08	238,115.94	2,995.82	10,855.30	13,747,211.45
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
（3）其他增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	1,475,039.90	-	-	1,475,039.90
（1）处置或报废	-	-	1,475,039.90	-	-	1,475,039.90
（2）对外投资转出	-	-	-	-	-	-
（3）退出合并范围	-	-	-	-	-	-
（4）其他减少	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	115,252,203.89	48,658,741.88	1,983,626.21	995,015.79	448,701.83	167,338,289.60
三、减值准备：						-
1、期初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
（3）其他增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
（2）对外投资转出	-	-	-	-	-	-
（3）退出合并范围	-	-	-	-	-	-
（4）其他减少	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值：						-
1. 期末账面价值	257,154,515.38	27,000,182.30	1,786,772.75	70,315.79	156,402.12	286,168,188.34
2. 期初账面价值	263,721,354.69	30,499,959.12	2,102,522.37	69,722.61	156,535.42	296,550,094.21

3、固定资产权属情况

本公司本部及奥吉特生物科技有限公司、洛阳奥吉特农业开发有限公司、兰考县张庄菌业有限公司的固定资产中房屋及建筑物资产因建设在租赁农户或村委会土地上，无法办理房产证等产权证明。截止2022年6月30日，这些房屋及建筑物资产账面原值372,406,719.27元，累计折旧115,252,203.89元，账面价值257,154,515.38元。

4、固定资产担保情况

本期固定资产没有抵押。

（八）在建工程

1、在建工程构成

项目	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	期初余额			本期增加额	
			余额	利息资本化金额	减值准备	金额	利息资本化金额
菇房	-		8,352,464.50	-	-	2,420.00	
环保钢结构大棚工程	-		-	-	-	47,327.74	
新购拉料车	-		-	-	-		
冷却塔	-		-	-	-		
平整路面	-		-	-	-		
合计			8,352,464.50	0.00		49,747.74	

续表：

项目	本期减少额		期末余额			资金来源
	金额	其中：转增固定资产	余额	利息资本化金额	减值准备	
菇房			8,354,884.50	-	-	自有
环保钢结构大棚工程			47,327.74	-	-	自有
新购拉料车			-	-	-	
冷却塔			-	-	-	
平整路面			-	-	-	
合计			8,402,212.24	0.00		

2、在建工程担保情况

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司在建工程无用于质押、抵押等担保情况。

(九) 使用权资产

项目	土地使用权	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	3,091,141.90				3,091,141.90
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额	3,091,141.90				3,091,141.90
二、累计折旧					
1、年初余额	441,591.70				441,591.70

项 目	土地使用权	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
2、本期增加金额	220,795.86				220,795.86
(1) 计提	220,795.86				220,795.86
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	662,387.56				662,387.56
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,428,754.34				2,428,754.34
2、年初账面价值	2,649,550.21				2,649,550.21

注：上术使用权资产为租入的 6 块土地，集体土地性质，原使用权人为村委员。

(十) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	其他	合计
一、账面原值：						
1、期初余额		35,160.00	-	228,460.00	-	263,620.00
2、本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 对外投资转出						
(3) 退出合并范围						
(4) 其他减少						
4、期末余额		35,160.00		228,460.00		263,620.00
二、累计摊销：						
1、期初余额		27,009.00		67,911.69		94,920.69
2、本期增加金额		1,764.00		10,294.02		12,058.02

(1) 计提		1,764.00	-	10,294.02		12,058.02
(2) 企业合并增加						
(3) 其他增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 对外投资转出						
(3) 退出合并范围						
(4) 其他减少						
4、期末余额		28,773.00	-	78,205.71	-	106,978.71
三、减值准备：						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
(3) 其他增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 对外投资转出						
(3) 退出合并范围						
(4) 其他减少						
4、期末余额						
四、账面价值：						
1. 期末账面价值		6,387.00		150,254.29		156,641.29
2. 期初账面价值		8,151.00		160,548.31		168,699.31

(十一) 开发支出

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			计入当期损益	退出合并范围	
费用化支出		317,663.23	317,663.23		
合计		317,663.23	317,663.23		

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
兰考焦桐共享经济研究院	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

(十三) 短期借款

1、短期借款分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		
保证借款	63,157,936.91	63,187,936.91
抵押借款		
质押借款		

借款类别	期末余额	期初余额
合计	63,157,936.91	63,187,936.91

2、短期借款明细情况

贷款单位	借款起始日期	借款终止日期	利率(%)	担保方式	期末余额	期初余额
洛阳农村商业银行股份有限公司	2020/2/28	2022/3/31	8.75	保证+质押	12,000,000.00	12,000,000.00
洛阳农村商业银行股份有限公司	2020/2/28	2022/3/31	7.74	保证+质押	8,000,000.00	8,000,000.00
洛阳农村商业银行股份有限公司	2021/4/3	2024/4/3	11.81	保证	4,950,000.00	4,950,000.00
洛阳农村商业银行股份有限公司	2019/7/31	2021/9/30	10.80	保证	8,490,000.00	8,520,000.00
宜阳兴福村镇银行股份有限公司	2019/3/29	2020/3/20	9.54	保证	2,417,936.91	2,417,936.91
平顶山银行股份有限公司洛阳分行	2020/4/17	2021/4/16	5.13	保证	8,000,000.00	8,000,000.00
洛阳农村商业银行股份有限公司	2020/2/14	2021/2/14	12.78	保证	9,800,000.00	9,800,000.00
洛阳农村商业银行股份有限公司	2020/2/29	2022/2/28	12.36	保证	9,500,000.00	9,500,000.00
合计					63,157,936.91	63,187,936.91

3、短期借款担保情况

贷款单位	担保情况	担保期限	反担保情况	期末余额	期初余额
洛阳农村商业银行股份有限公司	由洛阳奥吉特生物科技有限公司股权质押；河南铭谱办公家具有限公司、张运卿、魏香枝、常利霞、李政伟、洛阳奥吉特有机肥有限公司提供保证担保。	1年	无	12,000,000.00	12,000,000.00
洛阳农村商业银行股份有限公司	洛阳正固建筑安装工程有限公司股权质押；河南铭谱办公家具有限公司、张运卿、魏香枝、常利霞、李政伟、洛阳奥吉特有机肥有限公司提供保证担保。	1年	无	8,000,000.00	8,000,000.00
洛阳农村商业银行股份有限公司	由洛阳奥吉特农业开发有限公司、洛阳新兆电子有限公司、常利霞、李政伟、王新提供保证担保	3年	无	4,950,000.00	4,950,000.00
洛阳农村商业银行股份有限公司	由奥吉特生物科技股份有限公司、洛阳履道坊农业有限公司、王乐成、王春龙、李政伟、常利霞提供保证担保	1年	无	8,490,000.00	8,520,000.00
宜阳兴福	由奥吉特生物科技股份有限公司	1年	无	2,417,936.91	2,417,936.91

贷款单位	担保情况	担保期限	反担保情况	期末余额	期初余额
村镇银行股份有限公司	司、李政伟、常利霞、刘英鸽提供保证担保				
平顶山银行股份有限公司洛阳分行	由奥吉特生物科技股份有限公司、洛阳奥吉特食品有限公司、洛阳奥吉特有机肥有限公司、李政伟、常利霞提供担保	1年	无	8,000,000.00	8,000,000.00
洛阳农村商业银行股份有限公司	由洛阳奥吉特生物科技股份有限公司，洛阳奥吉特农业开发有限公司，李政伟、刘英鸽、常利霞、李灵圈、董占红提供保证担保	2年	无	9,500,000.00	9,500,000.00
洛阳农村商业银行股份有限公司	李政伟、常利霞、郭德成、洛阳昭远安装工程有限公司、白文刚	1年	无	9,800,000.00	9,800,000.00
合计				63,157,936.91	63,187,936.91

4、已到期未偿还的短期借款情况

贷款单位	借款起始日期	借款终止日期	币种	利率(%)	担保方式	期末余额	备注
洛阳农村商业银行股份有限公司	2020/2/28	2022/3/31	人民币	8.75	保证+质押	12,000,000.00	
洛阳农村商业银行股份有限公司	2020/2/28	2022/3/31	人民币	7.74	保证+质押	8,000,000.00	
洛阳农村商业银行股份有限公司	2020/2/29	2022/2/28	人民币	12.36	保证	9,500,000.00	
洛阳农村商业银行股份有限公司	2019/7/31	2021/9/30	人民币	10.80	保证	8,490,000.00	
宜阳兴福村镇银行股份有限公司	2019/3/29	2020/3/20	人民币	9.54	保证	2,417,936.91	
平顶山银行股份有限公司洛阳分行	2020/4/17	2021/4/16	人民币	5.13	保证	8,000,000.00	
洛阳农村商业银行	2020/2/14	2021/2/14	人民币	12.78	保证	9,800,000.00	
合计						58,207,936.91	

5、已被起诉的短期借款情况

贷款单位	借款起始日期	借款终止日期	币种	利率(%)	担保方式	期末余额	备注
宜阳兴福村镇银行股份有限公司	2019/3/29	2020/3/20	人民币	5.66	保证	2,417,936.91	*1
平顶山银行股份有限公司洛阳分行	2020/4/17	2021/4/16	人民币	11.81	保证	8,000,000.00	2
合计						10,417,936.91	

注：1 此笔洛阳生物科技有限公司在宜阳兴福村镇银行股份有限公司的借款合同金额 250 万元，余

额 2,417,936.91 元。因本金 2,417,936.91 元和利息 80227.46 元逾期未还被申请执行，2020 年 10 月 26 日河南省宜阳县人民法院下达了案号为（2020）豫 0327 执 1541 号《执行裁定书》；2022 年 2 月 25 日，河南省洛阳市宜阳县人民法院下达恢复执行通知书（案号为（2022）豫 0327 执恢 35 号）。

注：2 此笔洛阳生物科技有限公司在平顶山银行股份有限公司的借款 800 万元，因本金 800 万元和利息 741,706.39 元（按合同计算）逾期未还被起诉，2020 年 11 月 20 日河南省洛阳市中级人民法院下达了编号为（2020）豫 03 民终 8659 号《民事判决书》；2021 年 2 月 23 日洛阳市洛龙区人民法院下达了案号为（2021）豫 0311 执 1127 号的《执行通知书》。

（十四）应付账款

1、应付账款构成

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	4,179,065.74	33.92	6,245,640.95	58.87
1-2 年(含 2 年)	3,949,814.71	32.06	925,112.59	8.72
2-3 年(含 3 年)	838,763.79	6.81	2,492,678.20	23.50
3-4 年(含 4 年)	2,407,678.20	19.54	95,000.00	0.90
4-5 年(含 5 年)	95,000.00	0.77	850,000.00	8.01
5 年以上	850,000.00	6.90		
合计	12,320,322.44	100.00	10,608,431.74	100.00

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日止，应付账款前五名客户情况

序号	单位名称	期末余额	账龄	款项性质	是否为关联方
1	河南宏固建筑工程有限公司	1,855,000.00	1 年以内	货款	否
2	王江丽	1,380,000.00	1 至 2 年	货款	否
3	洛阳市东周汽车运输公司	968,869.00	3 至 4 年	费用类	否
4	美国蓝宝种业	658,468.43	1 年以内	菌种款	否
5	朱会团	585,268.35	1 至 2 年	鸡粪款	否
	合计	5447605.78			

（十五）合同负债

1、合同负债构成

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	963,625.70	94.53	349,477.99	94.47
1-2 年(含 2 年)	35,327.24	3.47	7,000.00	1.89
2-3 年(含 3 年)	7,000.00	0.69	13,470.00	3.64
3-4 年(含 4 年)	13,470.00	1.32		
合计	1,019,422.94	100.00	369,947.99	100.00

2、合同负债前五名情况

序号	单位名称	期末余额	账龄	款项性质	是否为关联方
1	洛阳菘田农业开发有限公司	957,488.80	1年以内	货款	否
2	张晓亮	26,592.00	0-2年	货款	否
3	洛阳幸沃生态农业有限公司	19,360.00	2-4年	货款	否
4	石亚兵	12,935.24	1-2年	货款	否
5	陕西夏琳生物科技有限公司	1,110.00	3-4年	货款	否
	合计	1,017,486.04			

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,284,641.32	4,187,392.07	2,706,803.66	8,765,229.73
二、离职后福利-设定提存计划	316,156.97	97,268.51	-	413,425.48
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,600,798.29	4,284,660.58	2,706,803.66	9,178,655.21

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,171,202.55	4,062,387.68	2,625,804.93	8,607,785.30
二、职工福利费	-180.00	80,948.73	80,998.73	-230.00
三、社会保险费	112,078.77	44,055.66	-	156,134.43
其中：医疗保险费	103,762.29	41,695.44	-	145,457.73
工伤保险费	4,549.09	2,360.22	-	6,909.31
生育保险费	3,767.39	-	-	3,767.39
四、住房公积金	1,540.00	-	-	1,540.00
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	7,284,641.32	4,187,392.07	2,706,803.66	8,765,229.73

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	306,705.00	93,036.70	-	399,741.70
2、失业保险费	9,451.97	4,231.81	-	13,683.78
合计	316,156.97	97,268.51	-	413,425.48

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
1、增值税	75.25	
2、房产税	11,313.77	11,313.77
3、城建税	2.26	-

税种	期末余额	期初余额
4、城镇土地使用税	6,201.96	6,201.98
5、个人所得税	2.13	2.13
6、环保税	1,050.00	1,050.00
7、印花税	1.50	
合计	18,646.87	18,567.88

(十八) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	15,301,077.84	12,012,833.84
应付股利	-	-
其他应付款	13,437,607.04	12,871,212.00
合计	28,738,684.88	24,884,045.84

注：

2、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1、往来款	4,552,986.45	2,787,469.69
2、借款	6,747,565.00	7,831,000.00
3、保证金		-
4、其他款	2,137,055.59	2,252,742.31
合计	13,437,607.04	12,871,212.00

2.1 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,614,871.84	19.46	3,948,292.73	30.68
1-2年 (含2年)	2,792,171.69	20.78	3,312,784.61	25.74
2-3年 (含3年)	2,470,428.85	18.38	2,618,620.27	20.34
3-4年 (含4年)	2,568,620.27	19.12	2,967,514.39	23.06
4-5年 (含5年)	2,967,514.39	22.08	24,000.00	0.19
5年以上	24,000.00	0.18		
合计	13,437,607.04	100.00	12,871,212.00	100.00

2.2 其他应付款账面余额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	是否为关联方	占比
兰考县东坝头乡张庄村村民委员会	1,600,000.00	4-5年	借款	非关联方	11.91
兰考县商务局	1,020,000.00	1年以内	其他	非关联方	7.59

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	是否为关联方	占比
赵娟	1,011,000.00	0-2年	借款	非关联方	7.52
贾晓青	1,000,000.00	2-3年	借款	非关联方	7.44
陈海龙	967,465.00	3-4年	借款	非关联方	7.20
合计	5,598,465.00				41.66

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁付款额	358,408.39	358,408.39
合计	358,408.39	358,408.39

注：需要支付的租赁付款额和分摊的未确认融资费用

(二十) 租赁负债

(1) 分类列示

项目	年初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
未确认融资费用	1,044,323.90		127,680.39			916,643.51
租赁付款额	3,809,640.00				293,165.00	3,516,475.00
减：一年内到期的租赁负债	358,408.39					358,408.39
合计	2,406,907.71		127,680.39		293,165.00	2,241,423.10

(2) 其他说明：

公司及其子公司共租赁集体土地 8 块，租赁期 13-50 年不等，由于租赁物的特殊性，公司原认定该租赁为经营租赁。因第二轮农村土地承包将于 2028 年到期，因此租赁到期日暂认定为 2028 年 1 月 1 日。

首次执行新租赁准则时，对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按公司加权平均借款利率（10%）折现的现值计量租赁负债。每年租赁付款额 634,940.00 元，确认利息费用 309,114.20 元。

2022 年 1-6 月，农开公司支付租赁款 293,165.00，确认利息费用 127,680.39 元。

(二十一) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加额	本期减少额	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	占比 (%)
李政伟	23,670,000.00	18.9995			23,670,000.00	18.9995
常利霞	14,930,000.00	11.9840			14,930,000.00	11.9840
上海绘峰资产管理中心(有限合伙)	12,410,000.00	9.9613			12,410,000.00	9.9613
上海元心泽枫创业投资合伙企业(有限合伙)	11,982,600.00	9.6182			11,982,600.00	9.6182
扬州天懋商务咨询有限公司	11,835,000.00	9.4997			11,835,000.00	9.4997
西藏林芝鼎方源投资顾问有限公司	9,466,000.00	7.5982			9,466,000.00	7.5982
上海渠融投资管理中心(有限合伙)	8,229,600.00	6.6057			8,229,600.00	6.6057
湖南大湖私募股权投资基金企业(有限合伙)	7,450,000.00	5.9800			7,450,000.00	5.9800
扬州玖玥实业有限公司	4,280,000.00	3.4355			4,280,000.00	3.4355
李葛卫	2,650,000.00	2.1271			2,650,000.00	2.1271
杨光	2,311,000.00	1.8550			2,311,000.00	1.8550
李倩	1,605,000.00	1.2883			1,605,000.00	1.2883
宝合金服投资管理股份有限公司	1,500,000.00	1.2040			1,500,000.00	1.2040
王翠霞	1,308,200.00	1.0501			1,308,200.00	1.0501
上海道基晨灞投资合伙企业(有限合伙)	1,200,000.00	0.9632			1,200,000.00	0.9632
北京九德嘉信资本管理有限公司-北京九德十一号投资基金管理中心(有限合伙)	1,200,000.00	0.9632			1,200,000.00	0.9632
上海德岳九帆投资中心(有限合伙)	1,000,000.00	0.8027			1,000,000.00	0.8027
轩霞	793,000.00	0.6365			793,000.00	0.6365
上海唯盛投资有限公司	770,000.00	0.6181			770,000.00	0.6181
上海道基晨富投资合伙企业(有限合伙)	770,000.00	0.6181			770,000.00	0.6181
罗家兵	700,000.00	0.5619			700,000.00	0.5619
河南金恩谷旺投资基金合伙企业(有限合伙)	700,000.00	0.5619			700,000.00	0.5619
王栋	684,600.00	0.5495			684,600.00	0.5495
沈纪观	566,000.00	0.4543			566,000.00	0.4543
西藏大湖投资管理有限公司	450,000.00	0.3612			450,000.00	0.3612
盛飞鹏	425,000.00	0.3411			425,000.00	0.3411
乔宁凤	372,000.00	0.2986			372,000.00	0.2986

投资者名称	期初余额		本期增加额	本期减少额	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	占比 (%)
高振东	307,900.00	0.2471			307,900.00	0.2471
丁晓燕	198,000.00	0.1589			198,000.00	0.1589
戚鹤	150,000.00	0.1204			150,000.00	0.1204
胡滨	139,000.00	0.1116			139,000.00	0.1116
冯平娒	129,000.00	0.1035			129,000.00	0.1035
刘烈江	89,900.00	0.0722			89,900.00	0.0722
高丽梅	66,000.00	0.053			66,000.00	0.053
张平	50,000.00	0.0401			50,000.00	0.0401
郭京顺	40,600.00	0.0038			40,600.00	0.0038
金平	31,000.00	0.0249			31,000.00	0.0249
顾鑫炎	29,000.00	0.0233			29,000.00	0.0233
刘晓燕	25,000.00	0.0201			25,000.00	0.0201
湖北菇珍园菌业有限公司	24,000.00	0.0193			24,000.00	0.0193
刘晓梅	13,000.00	0.0104			13,000.00	0.0104
杨保太	10,900.00	0.0087			10,900.00	0.0087
常丽荣	8,000.00	0.0064			8,000.00	0.0064
李靖霞	2,000.00	0.0016			2,000.00	0.0016
蔡柄森	2,000.00	0.0016			2,000.00	0.0016
施明光	2,000.00	0.0016			2,000.00	0.0016
吴志勇	2,000.00	0.0016			2,000.00	0.0016
卢争望	2,000.00	0.0016			2,000.00	0.0016
宋辉	1,000.00	0.0008			1,000.00	0.0008
周俊彦	1,000.00	0.0008			1,000.00	0.0008
廖继胜	500.00	0.0004			500.00	0.0004
李立鸣	500.00	0.0004			500.00	0.0004
王方洋	100.00	0.0001			100.00	0.0001
合计	124,582,400.00	100.00			124,582,400.00	100.00

2、对外质押情况

截至 2021 年 12 月 31 日止，持有本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位的股份质押情况为：

李政伟所持有本公司股票中的 1,000.00 万股于 2018 年 6 月 21 日质押给吴正新，用于为李政伟向其借款 1,500.00 万元提供担保。

常利霞所持有本公司股票中的 1,000.00 万股已于 2018 年 6 月 21 日质押给吴正新，用于为常利霞向其借款 1,500.00 万元提供担保。

3、股权司法冻结情况

申请人吴正新与公司股东李政伟、常利霞存在民间借贷纠纷，吴正新申请财产保全。常利霞持有公司股份 14,930,000 股（其中：11,197,500 股为有限售条件股份，3,732,500 股为无限售条件股份）被司法冻结，占公司总股本 11.9840%。其中 4,930,000 股的冻结期限为 2018 年 11 月 5 日起至 2024 年 10 月 20 日止，其余股份冻结期限为 2019 年 3 月 18 日起至 2025 年 1 月 11 日，司法冻结执行人名称为湖北省鄂州市中级人民法院（2018）鄂 07 民初 26 号，冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记；李政伟持有的公司 23,670,000 股股份（其中：17,752,500 股为有限售条件股份，5,917,500 股为无限售条件股份）被司法冻结，占公司总股本 18.9995%，冻结期限为 2019 年 3 月 18 日起至 2025 年 1 月 11 日，司法冻结执行人名称为湖北省鄂州市中级人民法院（2019）鄂 07 民初 6 号，冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。。

（二十二）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本(股本)溢价	472,240,241.23			472,240,241.23
2、其他资本公积				
合计	472,240,241.23			472,240,241.23

（二十三）盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、法定盈余公积	11,361,275.60			11,361,275.60
2、任意盈余公积金				
3、储备基金				
4、企业发展基金				
5、利润归还投资				
6、其他				
合计	11,361,275.60			11,361,275.60

（二十四）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-143,893,246.40	-84,348,955.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-143,893,246.40	-84,348,955.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,817,945.61	-59,544,291.28
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		

项目	期末余额	期初余额
期末未分配利润	-155,711,192.01	-143,893,246.40

(二十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,677,394.88	26,138,552.93	49,227,664.21	45,123,028.45
其他业务				
合计	42,677,394.88	26,138,552.93	49,227,664.21	45,123,028.45

2、营业收入和营业成本（按类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
褐菇	24,076,389.28	14,930,098.30	19,011,004.63	14,144,187.44
白菇	8,168,133.35	8,434,516.09	25,833,318.58	27,925,817.39
基料	8,847,961.24	1,325,323.91	4,330,416.80	3,053,023.62
菌种	-	-	-	-
麦秸	829,049.96	829,049.96	-	-
菇片	741,617.90	609,241.29	52,924.20	
菇粉	-	-		
礼品盒	-	-		
其他	14,243.15	10,323.38		
合计	42,677,394.88	26,138,552.93	49,227,664.21	45,123,028.45

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
1、消费税		-
2、城市维护建设税		4.37
3、教育费附加		2.62
4、地方教育费附加		1.75
5、房产税	22,627.54	22,628.47
6、土地使用税	12,403.98	12,404.00
7、土地增值税		-
8、资源税		-
9、车船税		2,100.00
10、印花税	6.36	-
11、残保金		-
12、环保税	2,100.00	2,100.00
合计	37,137.88	39,241.21

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	130,991.44	918,304.66
宣传促销费用		0.00
折旧	234,862.02	94,323.86
差旅费	31,972.30	282,609.77
通信费	107.53	700.00
运输费		0.00
办公费	1,533.90	10,376.00
业务招待费	2,048.80	213,217.00
福利费	424.96	788.00
车辆使用费	577,819.47	813,531.68
快递费		2,562.28
水电费		5,000.00
租赁费		0.00
社会保险费	18,054.18	15,066.94
住房公积金	-	0.00
劳动保护费	124.00	0.00
技术服务费	-	0.00
市内交通费	64.84	70.00
物料消耗	5,245.00	25,754.40
广告宣传费	728.00	322,834.50
包装费	44,934.05	226,566.88
过路费	490.15	45,479.39
维修费	2,035.00	106,920.00
展位费	-	200,000.00
其他	47,212.43	5,476.76
人员费		0.00
合计	1,098,648.07	3,289,582.12

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	13,864.51	42,126.52
加油费	-	42,839.59
福利费	98,904.70	182,827.79
工资	2,579,349.48	2,759,429.79
工会经费	-	0.00
业务招待费	40,092.00	111,625.13
差旅费	-	44,425.44
公积金	6,132.05	0.00
水电费	-	61,260.00

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	1,859,177.50-	659,607.67
劳保用品	395.34	0.00
审计、验资费	69,198.50	293,354.00
租金		0.00
车辆使用费	-	53,965.00
通讯费	6,256.60	5,216.00
咨询服务费		80,804.00
修理费	6,831.70	43,337.99
养老保险	-	0.00
快递费用		3,105.24
社会保险费	97,729.70	138,170.43
劳动保护费	91.00	6,931.00
培训费	1,400.00	33,329.26
技术服务费	2,640.00	81,687.40
市内交通费	46.00	18.00
车辆费用	209,544.58	239,004.70
专利费	-	140.00
交通费		179.50
低值易耗品摊销	270.00	0.00
保险费	5,863.25	0.00
运输费		0.00
物业费	-	0.00
新三板上市费用	-	0.00
物料消耗	8,668.06	19,258.50
无形资产摊销	12,058.02	12,602.67
存货盘亏	-	0.00
绿化费	606.00	0.00
运杂费	2,212.00	271.00
租赁费	24,030.00	176,440.88
其他	65,414.40	9,376.14
合计	5,110,775.39	5,101,333.64

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
药品、器材消耗	6,909.88	9,362.76
招待费	60.00	-
工资	304,406.00	480,991.00
社会保险费	4,718.95	23,408.65

项目	本期发生额	上期发生额
住房公积金	-	
检测费	-	1,748.40
专利费用	-	420.00
商标费用	-	
差旅费	-	
技术服务费	-	
其他	1,568.40	7,119.41
合计	317,663.23	523,050.22

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,350,273.71	3,419,055.16
减：利息收入	156.07	613.67
手续费	3,713.72	12,767.99
其他支出	80.70	5.00
未确认融资费用摊销	127,680.39	
合计	3,481,592.45	3,431,214.48

(三十一) 其他收益

1、其他收益构成

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
人才补助款			
其他收益-与收益相关政府补助	322,000.00	43,000.00	
合计	322,000.00	43,000.00	

2、政府补助明细项目

项目	批准文件	批准机关	本期发生额	上期发生额
4.24 收到兰考农业局麦秸补贴			222,000.00	
5.16 收到开封市财政局有机认证补贴款			100,000.00	
				43,000.00
合计			322,000.00	10,000.00

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	18,540,247.58	8,274,922.39
合计	18,540,247.58	8,274,922.39

(三十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	-10,816.84	
其他资产处置收益		
合计	-10,816.84	

(三十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入		350.00	
不需要支付的尾款及其他	195.72	1,614.00	
合计	195.72	1,964.00	

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	当期发生额	计入当期非经常性损益的金额	当期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	5,350.00			
盘亏损失				
罚款支出			50.00	50.00
赔偿金、违约金			0.01	0.01
原材料损失	56,532.84			
固定资产清理支出			526,814.15	526,814.15
其他	20,219.00			
合计	82,101.84		526,864.16	526,864.16

(三十六) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	13,800,194.55	
利息收入	156.07	
补贴收入	322,000.00	
合计	14,122,350.62	2,250,003.04

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	14,999,604.68	
保证金	-	
办公费	71,043.49	
电话费	-	
水电费	-	
差旅费	38,104.35	

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	42,140.80	
运杂费	2,909.00	
广告宣传费	728.00	
车辆费用	787,364.05	
培训费	1,400.00	
包装费	44,934.05	
市场开发费	-	
租赁费	24,030.00	
技术服务费	2,640.00	
评估审计	69,198.50	
修理费	6,831.70	
研发支出	-	
手续费	-	
捐赠支出	-	
通信费	-	
交通费	180.24	
物料消耗	13,913.06	
律师费	-	
中介服务费	-	
其他	83,635.83	
合计	16,188,657.75	8,301,365.91

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-11,817,945.61	-17,036,608.46
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,747,211.45	13,307,718.18
无形资产摊销	12,058.02	12,602.67
长期待摊费用摊销	0.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	10,816.84	526,864.16
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	3,350,273.71	3,431,214.48
投资损失(收益以“-”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-665,798.27	-875,391.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,351,488.91	-3,496,084.67

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,224,152.58	6,823,775.83
其他	116,478.58	-
经营活动产生的现金流量净额	1,625,758.39	-302,929.62
2. 不涉及现金收支的重大活动：		-
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		-
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	388,536.76	1,033,679.11
减：现金的期初余额	425,678.24	1,104,669.10
加：现金等价物的期末余额	0.00	-
减：现金等价物的期初余额	0.00	-
现金及现金等价物净增加额	-37,141.48	-70,989.99

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	388,536.76	1,033,679.11
其中：库存现金	27,515.75	721,273.11
可随时用于支付的银行存款	361,021.01	312,406.00
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	388,536.76	1,033,679.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方及关联交易

（一）关联方的认定标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

（二）本公司的子（孙）公司有关信息

子（孙）公司名称	注册地	法定代表人	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
洛阳奥吉特食品有限公司	洛阳市洛龙区	常利霞	食品加工；预包装食品、散装食品的批发兼零售；食品生产领域的技术研发、技术咨询、技术转让、技术服务；从事货物及技术的进出口业务。	100.00		投资设立
洛阳奥吉特有机肥有限公司	洛阳市洛龙区	常利霞	有机肥的销售、生产、研发及技术咨询	100.00		投资设立

子(孙)公司名称	注册地	法定代表人	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
洛阳奥吉特生物科技有限公司	洛阳市高新区	常利霞	食用菌研发与栽培种经营；菌种的生产与销售	100.00		投资设立
洛阳奥吉特农业开发有限公司	洛阳市洛龙区	常利霞	食用菌种植、销售；食用菌种植领域内的技术研发、技术咨询、技术服务和技术转让；普通货物运输；从事货物及技术的进出口业务。	100.00		投资设立
兰考县张庄奥吉特菌业有限公司	开封市兰考县	刘沛涛	食用菌种植、销售；食用菌种植领域内的技术研发、技术咨询、技术服务和技术转让；道路普通货物运输；从事国家允许经营的货物及技术进出口业务	100.00		投资设立
兰考张庄奥吉特食品有限公司	开封市兰考县	常利霞	食品及食用菌干品、食用菌粉、食用菌罐头、食用菌提取物、果蔬制品、农产品加工与销售；食品生产领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；预包装食品、散装食品销售；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）	100.00		投资设立

（三） 本公司的其他关联方

关联方名称	持股比例(%)	注册地	成立日期	关联关系
李政伟	18.9995			控股股东，实际控制人之一，董事长，董事
常利霞	11.9840			股东，法定代表人，董事，实际控制人之一
上海绘峰资产管理中心（有限合伙）	9.9613	上海市崇明区	2013年10月23日	股东
上海元心泽枫创业投资合伙企业（有限合伙）	9.6182	上海自由贸易试验区	2012年8月14日	股东
扬州天懋商务咨询有限公司	9.4997	扬州市江都区	2015年02月05日	股东
上海渠融投资管理中心（有限合伙）	6.6057	上海市崇明区	2012年12月03日	股东
湖南大湖私募股权投资基金企业（有限合伙）	5.9800	湖南省常德市	2018年08月13日	股东
西藏林芝鼎方源投资顾问有限公司	7.5982	西藏林芝市	2010年03月19日	股东
刘沛涛	-			董事、副总经理

关联方名称	持股比例(%)	注册地	成立日期	关联关系
王良生	-			董事
刘加芝	-			董事
黄杰	-			董事
高玉蓬	-			董事
李超	-			监事
付瑞琴	-			监事
吴俊宏	-			监事

(四) 存在控制关系的关联方

关联方名称	关联关系	出资金额	出资比例(%)
李政伟	控股股东，实际控制人之一	23,670,000.00	18.9994
常利霞	股东，法定代表人，董事，实际控制人之一	14,930,000.00	11.9840
合计		38,600,000.00	30.9834

(五) 存在关联交易的关联方

关联方名称	交易类型	定价政策	关联关系
常利霞	资金往来	不适用	股东

(六) 关联方交易

1、本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则

按照本公司与关联方签定的相关协议及销售合同，本公司向关联方销售或采购的价格在市场价格的基础上按约定价格结算。

2、关联方交易

(1) 关联方资金往来

关联方	本期向公司借入	本期归还公司	说明
常利霞		30,000.00	双方未约定利息
合计		30,000.00	

(2) 关联方往来款项

项目名称	关联方名称	性质	2022.6.30	2021.12.31
			账面余额	账面余额
其他应付款	常利霞	往来	1,092,514.34	1,062,514.34
合计			1,092,514.34	1,062,514.34

(4) 关联方担保

担保方名称	被担保方名称	担保方式	反担保情况	主债务到期日	担保金额
由洛阳奥吉特生物科技有限公司股权质押;河南铭谱办公家具有限公司、张运卿、魏香枝、常利霞、李政伟、洛阳奥吉特有机肥有限公司提供保证担保。	奥吉特生物科技股份有限公司	保证+质押	无	2022/3/31	12,000,000.00
洛阳正固建筑安装工程有 限公司股权质押;河南铭谱办公家具有限公司、张运卿、魏香枝、常利霞、李政伟、洛阳奥吉特有机肥有限公司提供保证担保。	奥吉特生物科技股份有限公司	保证+质押	无	2022/3/31	8,000,000.00
由洛阳奥吉特农业开发有限公司、洛阳新兆电子有限公司、常利霞、李政伟、王新提供保证担保	洛阳奥吉特生物科技股份有限公司	保证	无	2024/4/3	4,920,000.00
由奥吉特生物科技股份有限公司、洛阳履道坊农业有限公司、王乐成、王春龙、李政伟、常利霞提供保证担保	洛阳奥吉特生物科技股份有限公司	保证	无	2021/9/30	8,520,000.00
由奥吉特生物科技股份有限公司、李政伟、常利霞、刘英鸽提供保证担保	洛阳奥吉特生物科技股份有限公司	保证	无	2020/3/20	2,417,936.91
由奥吉特生物科技股份有限公司、洛阳奥吉特食品有限公司、洛阳奥吉特有机肥有限公司、李政伟、常利霞提供担保	洛阳奥吉特生物科技股份有限公司	保证	无	2021/4/16	8,000,000.00
由洛阳奥吉特生物科技股份有限公司,洛阳奥吉特农业开发有限公司,李政伟、刘英鸽、常利霞、李灵圈、董占红提供保证担保	洛阳奥吉特食品有限公司	保证	无	2021/2/14	9,500,000.00
李政伟、常利霞、郭德成、洛阳昭远安装工程有限公司、白文刚	洛阳奥吉特有机肥有限公司	保证	无	2022/2/28	9,800,000.00
合计					63,157,936.91

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业公司的构成

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	
洛阳奥吉特食品有限公司	洛阳市洛龙区	洛阳市洛龙区	食品加工；预包装食品、散装食品的批发兼零售；食品生产领域的技术研发、技术咨询、技术转让、技术服务；从事货物及技术的进出口业务。	100.00		投资设立
洛阳奥吉特有机肥有限公司	洛阳市洛龙区	洛阳市洛龙区	有机肥的销售、生产、研发及技术服务	100.00		投资设立
洛阳奥吉特生物科技有限公司	洛阳市高新区	洛阳市高新区	食用菌研发与栽培种经营；菌种的生产与销售	100.00		投资设立
洛阳奥吉特农业开发有限公司	洛阳市洛龙区	洛阳市洛龙区	食用菌种植、销售；食用菌种植领域内的技术研发、技术咨询、技术服务和技术转让；普通货物运输；从事货物及技术的进出口业务。	100.00		投资设立
兰考县张庄奥吉特菌业有限公司	开封市兰考县	开封市兰考县	食用菌种植、销售；食用菌种植领域内的技术研发、技术咨询、技术服务和技术转让；道路普通货物运输；从事国家允许经营的货物及技术进出口业务	100.00		投资设立
兰考张庄奥吉特食品有限公司	开封市兰考县	开封市兰考县	食品及食用菌干品、食用菌粉、食用菌罐头、食用菌提取物、果蔬制品、农产品加工与销售；食品生产领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；预包装食品、散装食品销售；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）	100.00		投资设立

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露而未予披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1、对外担保

担保方名称	被担保方名称	担保事项	担保方式	反担保情况	主债务到期日	是否履行完毕	担保金额
奥吉特生物科技股份有限公司	河南铭谱办公家具有限公司	银行借款（洛阳农村商业银行股份有限公司	保证	无	2021-03-27	否	10,000,000.00

担保方名称	被担保方名称	担保事项	担保方式	反担保情况	主债务到期日	是否履行完毕	担保金额
		司自贸区科技支行)					
合计							10,000,000.00

2、未决诉讼或仲裁

(1) 平顶山银行洛阳分行作为原告，2020 年要求公司偿还贷款本金利息共计 823.89 万元，案件现在执行阶段。

(2) 洛阳华泽小额贷款有限公司作为原告，要求河南爱特斯塑胶有限公司偿还其本息 772 万元，公司作为担保方将承担连带清偿责任，案件已进入执行程序，由于被执行人无可执行财产，该案件终止执行，未执行债权余额 511.76 万元。

(3) 开原市靠山镇惠翔草炭土经销处作为原告，要求本公司、兰考县张庄奥吉特菌业有限公司、洛阳奥吉特农业开发有限公司共同偿还贷款，共计 79.26 万元，现该案件已达成和解。

(4) 罗建中与李政伟存在民间借贷纠纷，要求本公司（保证人）偿还本息 159.95 万元，现该案件已经达成和解。

(5) 洛阳农村商业银行股份有限公司自贸区科技支行作为原告，要求河南铭谱办公家具有限公司偿还贷款本金及利息共计 1,221.02 万元，作为担保方，公司将承担连带清偿责任，现该案件正在恢复执行。

(6) 宜阳兴福村镇银行股份有限公司作为原告，要求公司、分公司、洛阳生物科技等主体偿还贷款本金利息共计 252.74 万元，现该案件已进入恢复执行阶段。

(7) 卫明祥诉本公司借贷纠纷一案，要求本公司偿还本息金额 523 万元，案件已终结本次执行。

(8) 洛阳高新开发区担保中心有限公司行使追偿权，要求本公司承担 267.05 万元，该案件已终结本次执行。

(9) 郭济豪因借贷纠纷，诉本公司要求偿还 100.69 万元，案件已进入执行程序，现双方已经达成和解。

(10) 王保东因借贷纠纷，诉本公司要求偿还 39.18 万元，案件已进入执行程序，现双方已经达成和解。

(11) 刘玉生因与李政伟借贷纠纷，诉本公司要求承担连带还款 50 万元及利息，一审判决李政伟承担还款责任，洛阳奥吉特生物科技有限公司和奥吉特生物科技股份有限公司承担连带还款责任，该案件现在已经庭下和解。

(12) 洛阳农村商业银行吉利支行与洛阳芊卉花木有限公司借款纠纷一案，法院判定被告奥吉特生

物科技股份有限公司、洛阳奥吉特生物科技有限公司、洛阳奥吉特农业开发有限公司等主体承担连带责任，偿还吉利农商行逾期利息 23.78 万元，案件尚未执行。

(13) 洛阳农村商业银行吉利支行诉洛阳奥吉特食品有限公司、本公司及部分子公司，要求偿还借款利息 48.30 万元，法院一审判决支持原告诉请，现案件尚未执行。

(14) 魏振安因与常利霞借贷纠纷，要求本公司承担连带还款本息 26.72 万元，已进行执行程序。

3、已贴现商业承兑汇票

无。

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、总表情况：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	382,240,964.08	377,391,946.63
合计	382,240,964.08	377,391,946.63

2、其他应收款分类及披露

种类	期末余额				
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	净额
单项单独计提坏账准备的其他应收款	49,618,340.95	11.84	29,881,621.52	60.22	19,736,719.43
按组合计提坏账准备的其他应收款					
1.账龄分析组合	22,971,478.41	5.48	6,832,828.01	29.74	16,138,650.40
2.关联方组合	346,213,059.25	82.64		0.00	346,213,059.25
3.无风险组合	152,535.00	0.04		0.00	152,535.00
组合小计	369,337,072.66	88.16	6,832,828.01	1.85	362,504,244.65
合计	418,955,413.61	100.00	36,714,449.53	8.76	382,240,964.08

续表

种类	期初余额				
	余额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项单独计提坏账准备的其他应收款	49,618,340.95	11.98	29,881,621.52	60.22	19,736,719.43
按组合计提坏账准备的其他应收款					
1.账龄分析组合	22,335,656.02	5.39	6,832,828.01	30.59	15,502,828.01
2.关联方组合	341,185,198.06	82.39	-	-	341,185,198.06
3.无风险组合	967,201.13	0.23	-	-	967,201.13
组合小计	364,488,055.21	88.02	6,832,828.01	1.87	357,655,227.20
合计	414,106,396.16	100.00	36,714,449.53	8.87	377,391,946.63

3、信用风险特征组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	203,090.89	0.88	10,154.54	5.00
1 至 2 年	398,979.37	1.74	39,897.94	10.00
2 至 3 年	33,752.13	0.15	6,750.43	20.00
3 至 4 年	14,450,000.00	62.90	2,890,000.00	20.00
4 至 5 年	7,885,656.02	34.33	3,886,025.10	50.00
5 年以上	-	0.00	-	-
合计	22,971,478.41	100.00	6,832,828.01	29.74

续表

账龄	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内				
1 至 2 年				
2 至 3 年	14,450,000.00	64.69	2,890,000.00	20.00
3 至 4 年	7,885,656.02	35.31	3,942,828.01	50.00
4 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上				
合计	22,335,656.02	100.00	6,832,828.01	30.59

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	4,535.00	6,535.00
暂借款		
员工借支备用金		30,634.00
内部往来款	768,879.00	924,032.13
关联方（合并范围内）	346,213,059.25	341,185,198.06
社保工资		6,000.00
其他	71,968,940.36	71,953,996.97
合计	418,955,413.61	414,106,396.16

5、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	36,714,449.53		-	-	36,714,449.53
合计	36,714,449.53		-	-	36,714,449.53

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司的关系	款项的性质	余额	账龄	占比例(%)	坏账准备余额
河南远威橡胶集团有限公司	非关联方	代偿	32,998,624.95	3-4	7.97	19,799,174.97
洛阳市祥泰种植农民专业合作社	非关联方		14,450,000.00	3-4	3.49	2,890,000.00
洛阳市博浩通风设备有限公司	非关联方		10,711,087.50	3-4	2.59	5,355,543.75
洛阳正固建筑安装工程有限公司	非关联方		7,885,656.02	4-5	1.90	3,942,828.01
河南一博板业有限公司	非关联方		5,908,628.50	3-4	1.43	4,726,902.80
合计	-	-	71,953,996.97	—	17.38	36,714,449.53

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	227,255,983.46	-	227,255,983.46	227,255,983.46	-	227,255,983.46
对联营、合营企业投资						
合计	227,255,983.46	-	227,255,983.46	227,255,983.46	-	227,255,983.46

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
洛阳奥吉特食品有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
洛阳奥吉特有机肥有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
洛阳奥吉特生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
洛阳奥吉特农业开发有限公司	154,300,512.59			154,300,512.59		
兰考县张庄奥吉特菌业有限公司	55,955,470.87			55,955,470.87		
合计	227,255,983.46			227,255,983.46		

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期	上期
非流动资产处置损益	-10,816.84	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	322,000.00	43,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-81,906.12	-524,900.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	229,277.04	-481,900.16
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	229,277.04	-481,900.16
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	229,277.04	-481,900.16
归属于公司普通股股东的净利润	-11,817,945.61	-17,036,608.46
减：归属于公司普通股股东的非经常性损益		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12,047,222.65	-16,554,708.30

(二) 净资产收益率

报告期利润		本期净资产收益率(%)	
		全面摊薄	加权平均
1、归属于母公司的净利润	-11,817,945.61	-2.61	-2.58
2、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12,047,222.65	-2.66	-2.63

续表：

报告期利润		上期净资产收益率(%)	
		全面摊薄	加权平均
1、归属于母公司的净利润	-17,036,608.46	-3.67	-3.31
2、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16,554,708.30	-3.57	-3.21

(三) 每股收益

报告期利润		本期每股收益（元-股）	
		基本	稀释
1、归属于母公司的净利润	-11,817,945.61	-0.0949	-0.0949
2、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12,047,222.65	-0.0967	-0.0967

续表：

报告期利润		上期每股收益（元-股）	
		基本	稀释
1、归属于母公司的净利润	-17,036,608.46	-0.1367	-0.1367
2、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16,554,708.30	-0.1329	-0.1329

奥吉特生物科技股份有限公司
二〇二二年八月二十九日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

河南省兰考县张庄村6组6号信息披露负责人办公室