

奥吉特生物科技股份有限公司关于 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 【2022】第 042 号半年报问询函的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

我公司于 2022 年 11 月 9 日收到主办券商转发的由贵司下发的《关于奥吉特生物科技股份有限公司的半年报问询函》（公司一部半年报问询函【2022】第 042 号）（以下简称“问询函”），贵司对于我公司 2022 年半年度报告进行了审查，现公司对《问询函》中涉及问题逐项核查，并形成回复如下：

1、关于异议事项

你公司两位董事王良生、黄杰对公司 2022 年半年度报告内容存在异议或无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整，在相关董事会议案中表决情况为反对票，你公司未在半年度报告和董事会决议公告中说明具体异议原因。同时，监事吴俊宏未出席监事会投票。

请你公司：

（1）说明在董事会、监事会审议 2022 年半年度报告前，公司是否向全部董事和监事发送半年报，是否预留充足的时间供相关人员审阅，以及公司与相关董事、监事的沟通情况；

（2）说明董事对半年度报告内容存在异议的具体原因及背景，



你公司是否针对异议事项实施了必要的核实程序，已采取或拟采取的应对措施，涉及事项目前是否已解决；

（3）说明监事吴俊宏是否对半年报存在异议，如有，请说明理由。

回复：

（1）公司于 2022 年 8 月 29 日公开披露了《2022 年半年度报告》、《2022 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》、《未分配利润亏损超过实收股本总额》三个公告，以上公告是经公司第二届董事会第二十七次会议、公司监事会第十三次会议共同审议通过的。

公司在历次召集和召开董事会、监事会的过程中均按照《公司法》、《公司章程》相关的规定进行，提前将开会通知、议案等信息发送至各位董事、监事的个人邮箱中。公司第二届董事会第二十七次会议的通知于 2022 年 8 月 25 日晚 10 点 06 分发送至 7 位在任董事的邮箱中，其中包含了会议涉及的三个议案和部分远程参会董事的投票签字页，会议于次日下午 4 点钟召开。公司第二届监事会第十三次会议的通知于 2022 年 8 月 25 日晚 10 点 11 分发送至 3 位在职监事的邮箱中，其中包含了会议涉及的三个议案和部分远程参会董事的投票签字页，会议于次日下午 4 点 30 分召开。

本年度，受疫情影响公司年度报告披露时间延期到 6 月底，在配合事务所完成 2021 年年度报告工作后，公司全体财务人员便立即投入到 2022 年半年报制作中，加班加点于 8 月 23 日完成了半年报的初稿，经过校对，公司决定于 26 日下午 4 点、4 点 30 分召开董

事会和监事会审议半年度报告及相关议案，并在会议召开前前一天将完整议案发送至各位董事的邮箱中。

(2) 2022年9月20日，贵公司监管员曾向公司主办券商问询关于董事黄杰、董事王良生对《2022年半年度报告》存在异议的情况，针对问询问题，公司、董事黄杰、董事王良生均作出了答复。

在此次问询前，异议董事对于半年报内容存在异议并未向公司解释具体的原因，公司董事会也无法获悉异议的具体内容。两位董事均为股东推荐的外部董事，未在公司担任其他职务，不参与日常的管理工作。自2018年9月份公司第二届董事会改选至今，在历次的年报审核投票中，董事王良生、黄杰均投了反对票，对于公司经营和账务情况两位董事均未实际参与，且与公司沟通较少，在公司受疫情影响最严重的两年，两位董事也未到过公司。公司董事会对于董事的日常反馈和意见均积极对待，电话、邮箱等通讯方式均保持畅通。

在通过主办券商收到异议董事的问询函回复后，公司已经着手安排财务人员对两位董事提出的问题进行逐一整理，将尽快将核查结果同两位董事沟通。

(3) 由于公司无法与监事吴俊宏取得联系，因此无法获悉其对公司2022年半年度报告的审核意见。

2、关于毛利率

报告期内，公司实现营业收入42,677,394.88元，较去年同期

下降 13.31%。公司营业成本 26,138,552.93 元，较去年同期下降 42.07%。公司毛利率较去年上升 30.41%，解释原因为“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。”

请你公司量化说明基料发酵和蘑菇种植环节优化对成本具体项目的影响，以及本期毛利率大幅增加的原因及合理性，并结合采用技术的先进性、市场价格变动情况等，说明该毛利率是否可持续。

回复：

毛利率增加主要是因为堆肥厂的原材料转化率较往年有显著提高，育菇基地的上料单重较以往有所减少、土质较以往有较大提升，综合上下游生产基地本期的生产情况，公司的主营业务成本下降明显。

具体为：

1、保证原材料更优质。2021 年度，公司对内部组织架构进行了调整，取消了集团公司采购部，并将原本集中采购的大宗物资分配到各厂区，厂区负责人作为主要原材料的第一责任人。此番调整后，堆肥厂和育菇厂的负责人便开始深入到原料采购一线，选取更加优质、更适合自身生产需要的原材料。本期，疫情影响减弱，原材料运费和部分材料的采购价格较往期有所下降，麦秸、草炭土的整体质量较以往有较大提升，麦秸质量的提升最直接的影响了基料出料率，使得毛利率增加。

2、外国专家、科研院所对生产工艺的指导和提升。公司于 21

年开始同洛阳当地的高校合作，并与欧洲蘑菇种植专家深入沟通，从原料配比、上料和上土重量等进行调整，通过研发尝试，调整了基料制作环节的某些重要技术参数，改良完成后基料的养分含量、出料率都较以往提高。2022年初，欧洲专家专程来到公司，对上一阶段的生产调控结果进行了总结，并对下一步的技术调整目标做了进一步的安排。在近一年半的时间里，公司蘑菇种植技术一直不断的在向欧洲标准看齐，稳定了单产、避免了病虫害和感染等对于产量的影响，平均单产稳步上升。

公司毛利率波动主要因为原材料质量、技术调控水平、其他不可抗力的社会因素影响较大，结合国内大型食用菌上市公司财报，在公司正常经营的前提下，毛利率将会稳定在 20%左右。

3、关于其他应收款

你公司报告期内其他应收款余额 171,386,080.45 元，其中 3 年以上的其他应收款占比 97.59%。你公司 2021 年年报、2022 年半年报均未按欠款方前五名完整披露其他应收款情况，年报问询函答复“相关情况仍需进一步了解”。

请你公司：

(1) 结合当前了解情况，参照《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》，补充披露其他应收款的具体信息；

(2) 说明应收对象中是否有公司实际控制人、董事、监事、高

级管理人员，是否存在公司关联方，是否存在资金占用情况。

回复：

(1) 根据公司章程，公司的重大交易均由公司董事会、股东大会作出决策。相关交易经当时董事会的决议审议。公司管理层经过重大变化，在现相关情况正进一步了解，待核查完成后公司将会对其他应收款相关明细进行披露。

(2) 2020 年疫情开始以来，各行各业都受到了极大冲击。公司行业也是这种情况，物流受限、商贸企业采购能力降低、居民消费能力下降。公司经受了担保代偿、银行贷款偿还，以及经销商账期加长的考验，公司的每笔资金都用于解决前述问题和公司生产经营。截止目前，经公司核查其他应收款不存在资金占用的情况。

4、关于在建工程

报告期末，你公司在建工程余额为 8,402,212.24 元，其中 8,354,884.50 元为菇房项目，该项目本期增加 2,420.00 元，2021 年增加 3,732.00 元，2019-2020 年无增加额，未计提减值准备。你公司期末货币资金余额为 391,111.62 元，净利润为-11,817,945.61 元；多个银行账户被冻结。

请你公司：

(1) 结合菇房项目预算、预计产能、项目完工后对收入的影响情况，说明投资相关项目的背景和原因；

(2) 结合菇房项目的预算金额、具体进展、预计剩余资金需求，

说明在你公司营业收入下滑、资金紧张的情况下，是否有足够资源推进相关项目建设并说明拟采取和已采取的措施；

(3) 结合菇房项目减值测试的过程，说明在近几年工程进展缓慢的情况下，未计提减值准备的原因及合理性。

答复：

(1) 该在建工程位于公司兰考基地，为兰考县张庄奥吉特菌业有限公司的第三栋智能温控菇房，其建筑规格、标准、开工时间与该厂区前两栋已经投产的菇房相同。该菇房建筑面积逾 7000 平方米，计划建设 30 间智能菇房，每间菇房的种植面积为 440 平方米，按照近年公司平均单产计算，在不考虑疫情影响的情况下，若该菇房投产，每年将增加蘑菇产能约 2700 吨，相对应完成约 5000 万元的销售额。

公司兰考基地原计划建设智能菇房 3 栋，由于近年子公司剥离、流动资金紧张、融资渠道受阻、疫情影响等综合原因，结合公司实际情况，该菇房建设暂时停止，待公司资金情况、市场需求等因素缓解后公司将适时重新启动该项目建设。

(2) 该菇房主体钢结构已完成半侧，面积约 3200 平方米，地基、地下管网、给排水等施工也已完成，项目已完成规划建设工程量的三分之一。因公司流动资金紧张，暂无资金用于固定资产投资建设，所以该项目现处于暂时停滞状态，但并不存在烂尾，一旦需要，可随时启动后续的建设项目。

(3) 受疫情影响，2020 年以来，公司的生产一直没有恢复到

满产，公司的机器设备、房屋建筑物等利用率低于疫情开始前，但这属于特例，为不可抗力的客观影响的结果。随着生产经营趋于正常，产能利用率将达到合理水平。其次，公司所建设的智能菇房在整体技术上仍属于行业领先水平，如果按计划投产仍将为企业带来稳定的产能和收入。随着疫情影响的减弱，结合食用菌市场的情况，双孢菇的需求量逐年增加，公司计划在稳定公司现阶段生产的前提下，力争筹措资金推动该在建工程的后续建设，继续加大产能，稳固奥吉特公司在食用菌市场的地位。综合考虑，该菇房项目公司未计提减值准备。

5、关于募集资金使用

2017年2月你公司发行股票4,000.00万股，发行价格为7.25元，募集资金总额29,000.00万元。截至2021年12月31日，你公司募集资金账户应结余96,783,768.69元，实际募集资金专户余额为6.57元，有96,783,762.12元差额的存放与使用情况尚无法核实。2020年7月2日，我部就募集资金使用相关情况向你公司发送了《关于奥吉特生物科技股份有限公司的问询函》（问询函【2020】第028号），你公司回复称由于董事会人员频繁变动、部分子公司剥离、新冠疫情等影响，还未对募集资金的相关问题形成完整的调查结论，你公司第二届董事会将继续对募集资金使用与存放情况进行核查，尽快给出核查结论。2021年8月4日，我部就相关进展向你公司发送了《关于对奥吉特生物科技股份有限公司的年报问询函》（年报问

询函【2021】第 416 号), 你公司回复募集资金账户已经调查完成, 因资金流水笔数多且相关事项横跨两届董事会等原因, 两个理财账户的核查尚未完成, 你公司未发现募集资金使用异常、实际控制人占用募集资金的情况。2022 年 8 月 24 日, 我部就相关进展向你公司发送了《关于对奥吉特生物科技股份有限公司的年报问询函》(年报问询函【2022】第 219 号), 你公司回复由于疫情影响该事项进程缓慢, 预计于 2023 年 4 月 30 日前完成募集资金核查工作。

请你公司:

- (1) 说明当前核查的进展, 是否可按照预计时间完成核实工作;
- (2) 根据目前的核实情况, 说明资金流水的具体去向, 是否包括公司关联方, 募集资金是否用于生产经营, 是否存在变更募集资金用途的情况。

回复:

(1) 公司对于募集资金用途的核查工作正有序进行。截止目前, 母公司银行账户共有 10 个, 其中有 8 个账户在开户地在洛阳市, 由于 10 月初到现在, 洛阳市区区域疫情管控, 银行机构均未正常开展业务, 因此核查工作暂时停滞, 待管控结束后公司会继续开展核查工作, 预计于 2023 年 4 月 30 日前完成核查工作。

(2) 根据现阶段已经获取的银行流水等资料, 理财账户募集资金主要用于公司生产经营、补充流动资金, 具体为: 支付员工工资、报销款、贷款付息、财务费用、销售费用、购买原材料、厂房维护建设费用等, 暂未发现资金使用异常的情况, 不存在关联交易, 公

司募集资金均按照公告的用途使用，未变更募集资金用途。

奥吉特生物科技股份有限公司

2022年11月22日

