

证券代码：300268

证券简称：佳沃股份

公告编号：2019-038

佳沃农业开发股份有限公司 2018 年年度报告摘要

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对本年度公司财务报告的审计意见为：标准的无保留意见。

本报告期会计师事务所变更情况：公司本年度会计师事务所由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）变更为信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）。

非标准审计意见提示

适用 不适用

董事会审议的报告期普通股利润分配预案或公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

适用 不适用

二、公司基本情况

1、公司简介

股票简称	佳沃股份	股票代码	300268
股票上市交易所	深圳证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	崔志勇	无	
办公地址	北京市海淀区学院路甲 5 号 2 幢 2031	无	
传真	010-62508715	无	
电话	010-62509691	无	
电子信箱	cuizy@agrijoyvio.com	无	

2、报告期主要业务或产品简介

海产品是优质动物蛋白的重要来源，随着人民生活水平逐步提高，对优质海产品的需求日益增加，海产品消费占食品消费的比重逐年加大。从世界各国的消费情况看，海产品消费主要受人口增长、家庭收入增长、城市化进程以及饮食习惯等因素的影响，而这正是中国消费升级的主要驱动力量。目前，北美、欧洲、日本等发达国家和地区海产品的消费整体增长趋缓，而中国市场随着人民生活水平提高和膳食结构优化，总体需求量正快速增长，这也推动了公司海产品业务的增长。

（一）公司从事的主要业务、主要产品及用途

1、主要业务

公司主要从事水产品加工、销售，食品加工、销售，进出口贸易等业务。公司采取产业化经营模式，重点提升加工、销售环节的附加值，报告期内，公司的主营业务为中高端海产品的贸易、加工及销售（包含狭鳕鱼、北极甜虾、格陵兰比目鱼、红鱼、阿根廷红虾、银鳕鱼等），主要通过控股子公司国星股份开展；同时，通过控股子公司浙江沃之鲜，开拓牛羊肉及其副产品的渠道运营。

2、公司主要产品及其用途

公司加工及销售的狭鳕鱼、北极甜虾、格陵兰比目鱼等海产品均产自大西洋、北冰洋和太平洋等纯净清洁、无污染的深海海域，进口地主要为南美、欧洲、大洋洲地区，均从国外供应商和大型捕捞船队进口，采用现货交易模式；牛羊肉产品主要从国内市场采购。

（二）公司所属行业的发展阶段

近年来全球动物蛋白产品产量稳步增长，而中国海鲜资源匮乏，牛肉供给短缺，两大高端动物蛋白品类主要依赖进口，供需处于紧平衡。

从产业格局看，海鲜和牛肉都是区域生产，全球消费，中国在需求端增速较快，资源端缺乏比较优势，公司有机会通过整合上游资源+中国市场的方式，成为世界级企业，国内消费升级将进一步推动动物蛋白类食品消费需求结构的改变，经过多年对海产品的经营，公司已在北极甜虾、狭鳕鱼领域取得业内的领导地位。公司目前的战略目标是在“全球资源+中国消费”战略方针下，打造中高端动物蛋白全产业链发展平台，为消费者提供全球优质海产品。公司作为具备加工能力和全通路服务能力的平台商，有机会通过整合上下游资源及中国市场需求，实现做大做强的目标。

3、主要会计数据和财务指标

（1）近三年主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

单位：人民币元

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入	1,927,433,986.45	574,645,139.94	235.41%	6,865,600.71
归属于上市公司股东的净利润	24,532,325.35	2,449,384.82	901.57%	5,879,684.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,481,190.67	649,279.10	436.16%	-4,076,631.79
经营活动产生的现金流量净额	-185,970,827.67	-46,874,132.60	-296.75%	2,730,010.22
基本每股收益（元/股）	0.18	0.02	800.00%	0.04
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.02	800.00%	0.04
加权平均净资产收益率	10.87%	1.15%	9.72%	2.83%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
资产总额	1,214,612,451.21	1,052,811,431.12	15.37%	238,419,741.64
归属于上市公司股东的净资产	237,846,948.30	213,354,295.28	11.48%	210,900,806.99

（2）分季度主要会计数据

单位：人民币元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	439,401,058.21	313,750,486.68	385,710,995.20	788,571,446.36
归属于上市公司股东的净利润	1,202,821.96	5,877,364.40	-6,258,671.50	23,710,810.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	979,537.81	-13,719,173.08	-6,495,311.39	22,716,137.33
经营活动产生的现金流量净额	-35,469,114.60	-186,774,820.13	-42,368,240.44	78,641,347.50

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

4、股本及股东情况

(1) 普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

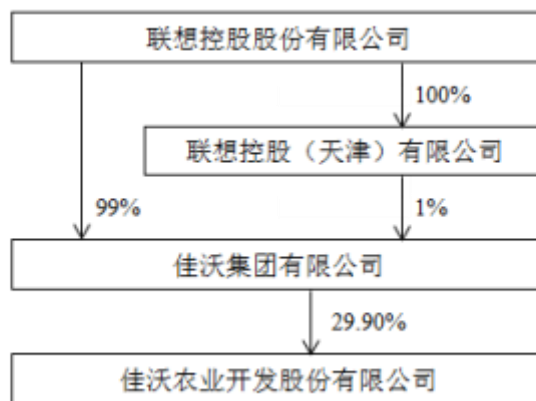
报告期末普通股股东总数	10,402	年度报告披露日前一个月末普通股股东总数	9,054	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前一个月末表决权恢复的优先股股东总数	0
前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
					股份状态	数量	
佳沃集团有限公司	境内非国有法人	40,065,919.00%	4,467,000	35,598,919	冻结	35,598,919	
杨荣华	境内自然人	6,590,000.00%	6,590,000				
程剑	境内自然人	3,058,537.00%	3,058,537				
华宝信托有限责任公司－“辉煌”85 号单一资金信托	境内非国有法人	2,150,000.00%	2,150,000				
姜雪	境内自然人	1,993,834.00%	1,993,834				
吴芳	境内自然人	1,962,531.00%	1,962,531				
陆楠	境内自然人	1,550,000.00%	1,550,000				
滕学仁	境内自然人	1,287,105.00%	1,287,105				
姜惠铁	境内自然人	946,000.00%	946,000				
韩涛	境内自然人	910,000.00%	910,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	姜惠铁与佳沃集团有限公司下属企业有共同投资，且担任佳沃集团有限公司部分下属公司法人、董事、总经理等职务，除此以外，公司未知上述股东间是否存在关联关系，也未知是否属于上市公司持股变动信息披露管理办法中规定的一致行动人。						

(2) 公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

(3) 以方框图形式披露公司与实际控制人之间的产权及控制关系



5、公司债券情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

三、经营情况讨论与分析

1、报告期经营情况简介

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

近年，随着渠道短链结构再造、电商冷链设施建设、消费者教育普及海鲜类餐饮的蓬勃发展，食材领域发生结构性改变，美味度强、安全性好、上游监管严格、生物资源具有稀缺性的高蛋白、低脂肪健康动物蛋白产品存在重大机遇，中国企业在掌控海外资源的基础上加速中国市场发展，迎来了消费升级的机遇期。国内海产品加工行业日趋成熟，以海产品初级加工为主，海产品精深加工比例明显提高，高附加值产品加工出口保持较快增长。伴随国内消费需求不断升级，国内消费者对优质、绿色海产品需求明显增加，政府对资源保护不断趋紧趋严、继续降低海产品进口关税等，使得海产品进口和国内销售保持快速增长的势头，整个行业处于快速成长期。与此同时，2018年，国家持续推进去杠杆政策，中美贸易摩擦影响力持续深入，受汇率等因素影响，主要原材料价格波动加剧。2018年是公司完成战略资产重组和主业转型后，第一个完整的会计年度，公司紧抓发展利好因素，克服诸多不利因素，保持了良好发展态势，主要经营指标同比取得较高增长。

报告期内，公司实现营业收入1,927,433,986.45元，较上年同期增长235.41%；实现营业利润45,640,345.74元，较上年同期增长128.49%；实现利润总额47,643,934.55元，较上年同期增长108.32%；实现归属于上市公司股东的净利润24,532,325.35元，较上年同期增长901.57%。具体来说：

报告期内，公司在产业结构、区域布局及各业务板块发展策略方面持续优化，保持战略聚焦在进口海鲜为代表的高端动物蛋白领域，坚持“全球资源+中国消费”的战略路线，持续锻造核心竞争力，积极加速业务融合，开拓新市场，开发新产品，中高端海产品业务保持良好的增长态势。动物蛋白业务实现营业收入1,927,184,854.01元，同比增长255.75%。其中，海产品业务实现营业收入1,507,085,232.65元，同比增长197.52%，北极甜虾业务方面，公司稳定保持中国市场最大的进口分销商地位，并继续作为中国海关总署提供北极虾进口报价的数据提供企业；狭鳕鱼业务方面，公司抓住了国内产能整合的机遇，采用有效措施扩大加工产能，扩大了产能优势，稳固了中国市场最大的狭鳕鱼加工及出口销售商地位；销售渠道方面，持续优化多元立体化渠道网络，构建“线上+线下”复合型渠道体系，与主流电商平台和全国大型知名连锁零售企业、国内外主要销地市场客户保持良好的业务合作，并深入锻造的“海买”专卖体系。牛羊肉业务实现营业收入420,099,621.36元，作为设立后第一个完整的会计年度，成长较为迅速。

同时，为提高公司资产运营效率，聚焦主营业务，完成了桃源县万福生科农业技术开发有限公司（以下简称“农技公司”）的资产处置，结清公司部分大股东借款，节约未来与农技公司相关的营费用以及相关资产的折旧、摊销、税金等运营成本。

2、报告期内主营业务是否存在重大变化

是 否

3、占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的产品情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	营业收入	营业利润	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业利润比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
海产品	1,507,085,232.65	1,315,854,742.49	12.69%	12.69%	66.39%	66.38%
牛羊肉及其副产品	420,099,621.36	393,891,838.09	6.24%	6.24%	91.63%	91.54%

4、是否存在需要特别关注的经营季节性或周期性特征

□ 是 √ 否

5、报告期内营业收入、营业成本、归属于上市公司普通股股东的净利润总额或者构成较前一报告期发生重大变化的说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司实现营业总收入1,927,433,986.45元，较上年同期增长235.41%；实现营业利润45,640,345.74元，较上年同期增长128.49%；实现利润总额47,643,934.55元，较上年同期增长108.32%；实现归属于上市公司股东的净利润24,532,325.35元，较上年同期增长901.57%。

经营业绩大幅增长的主要因素：公司在2017年度完成收购青岛国星食品股份有限公司和成立浙江沃之鲜进出口有限公司后，加速业务融合，积极开发新产品，不断优化产品结构，提高产线产能和生产效率，持续开拓新市场，进一步拓展销售渠道，同时，采取积极有效的管理措施，提升运营管理水平，加强渠道协同，处置部分非主业资产，较好地控制了各项成本和费用。报告期内，动物蛋白业务保持良好的增长态势，经营业绩同比有较大幅度的增长，行业地位得到进一步巩固和提升。

6、面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

7、涉及财务报告的相关事项

(1) 与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

根据财政部于2018年6月发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，以及2018年9月发布的《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》的规定，财政部对一般企业财务报表的格式进行了修订，从而变更了企业财务报表的列报项目：合并了7组资产负债表项目，分拆了2组利润表项目；同时规定，公司根据《中华人民共和国个人所得税法》作为个人所得税的扣缴义务人收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

资产负债表：

- 1) 将原“应收票据”和“应收账款”行项目合并为“应收票据及应收账款”行项目；
- 2) 将原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”行项目合并为“其他应收款”行项目；
- 3) 将原“固定资产”、“累计折旧”、“固定资产减值准备”和“固定资产清理”行项目合并为“固定资产”行项目；
- 4) 将原“在建工程”和“工程物资”行项目合并为“在建工程”行项目；
- 5) 将原“应付票据”和“应付账款”行项目合并为“应付票据及应付账款”行项目；
- 6) 将原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”行项目合并为“其他应付款”行项目；
- 7) 将原“长期应付款”和“专项应付款”行项目合并为“长期应付款”行项目。

利润表：

- 1) 将原“管理费用”行项目拆分为“管理费用”和“研发费用”行项目；

2) 在“财务费用”行项目下列示“利息费用”和“利息收入”行明细项目,“利息费用”行项目反映企业为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出,“利息收入”行项目反映企业银行存款产生的利息收入,以及根据《企业会计准则第14号——收入》的相关规定确认的利息收入;

3) 将部分原列示为“营业外收入”的个人所得税扣缴税款手续费,重分类至“其他收益”项目中填列。

公司根据上述文件及《企业会计准则第30号——财务报表列报》的相关规定,对本期财务报表列报项目因此发生变更对应的可比期间比较数据进行了相应调整。

本公司执行上述规定的主要影响如下:

单位:元

科目	上年期末	
	调整重述前	调整重述后
合并资产负债表:		
其他应付款	220,167,717.86	221,221,669.71
应付利息	1,053,951.85	
母公司资产负债表:		
其他应付款	184,229,787.59	184,333,929.08
应付利息	104,141.49	

(2) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

(3) 与上年度财务报告相比,合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

1. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款(万元)	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额(万元)	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
桃源县万福生科农业技术开发有限公司	11,580.13	100	转让	2018年6月26日	工商变更登记日	1,938.81	0	0.00	0.00	0.00	丧失控制权之日无剩余股权	0.00

2. 其他原因的合并范围变动

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	
北京佳沃臻诚科技有限公司	北京	北京	批发和零售	100.00	0.00	投资设立
北京佳沃博源科技有限公司	北京	北京	批发和零售	100.00	0.00	投资设立
青岛聚海和源商贸有限公司	山东	山东	批发和零售	100.00	0.00	投资设立
桃源县海博佳源农产品贸易有限公司	湖南	湖南	批发和零售	100.00	0.00	投资设立