证券代码:002505 证券简称:大康农业 公告编号:2019-049

湖南大康国际农业食品股份有限公司

关于《深圳证券交易所关于对湖南大康国际农业食品股份有限公司的问询函》之回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

湖南大康国际农业食品股份有限公司(以下简称“大康农业”或“公司”)于2019年6月12日收到深圳证券交易所下发的《关于对湖南大康国际农业食品股份有限公司2018年年报的问询函》(中小板年报问询函【2019】第353号)(以下简称“问询函”),公司会同年审计会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“会计师”)对问询函所提问题进行了逐项落实,现回复如下:

1.你公司2016至2018年分别实现归属于上市公司股东的净利润(以下简称“净利润”)7,622.33万元、2,377.62万元和-68,520.43万元;实现扣除非经常性损益的净利润(以下简称“扣非后净利润”)-4,119.46万元、-21,623.70万元、-83,149.72万元。请结合行业状况、营业收入与成本、期间费用、非经常性损益等,详细说明你公司连续三年扣除非经常性损益后净利润为负、净利润和扣非后净利润均较大幅度下滑的原因。

回复:

公司近三年营业收入、营业成本、期间费用、净利润、非经常性损益、扣非后净利润如下:

单位:万元

项目	2018年度	2017年度	2016年度
营业收入(万元)	1,339,482.06	1,237,798.98	622,316.36
营业成本(万元)	1,232,589.44	1,145,308.77	573,284.31
期间费用(万元)	147,369.97	96,389.39	40,576.54
净利润(万元)	-68,520.43	2,377.62	7,622.33
非经常性损益(万元)	14,629.29	24,001.32	11,741.78
扣非后净利润(万元)	-83,149.72	-21,623.70	-4,119.46

1、2016-2018年度公司主营业务收入和成本及其变动趋势分析

2016-2018年,公司的营业收入随着公司业务量增长、业务范围的扩大以及并购而持续增加,2016年至2018年,公司的营业收入分别为622,316.36万元、1,237,798.98万元和1,339,482.06万元,呈迅速增长的态势。

公司主营业务收入构成情况如下:

单位:万元

项目	2018年		2017年		2016年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
在秩牧渔业	1,224,267.03	91.40	796,544.99	64.35	321,608.12	51.68
厦门贸贸易	71,703.96	5.35	402,181.96	32.49	366,432.75	58.91
畜牧养殖业	21,161.89	1.58	14,115.27	1.14	11,323.60	1.82
农副食品加工	-	-	-	-	7,302.52	1.17
食品贸易	21,976.56	1.64	24,423.04	1.97	-	-
其他	3,372.68	0.25	0.04	0.00	749.37	0.12
合计	1,339,482.06	100.00	1,237,798.98	100.00	622,316.36	100.00

2017年,公司营业收入较2016年同比增加98.90%,主要原因是巴西子公司Fiagrill在2017年全年纳入合并报表范围(《2016年仅有8-12月纳入合并报表范围》);且2017年10月31日公司完成对巴西子公司Bela的股权收购并纳入合并报表范围,导致2017年公司农林牧渔业收入出现大幅度的增长;此外,2017年11月召开的公司对大康乐森食品上海新市场开拓有限公司(以下简称“东森食品”)的股权收购并纳入合并报表范围,导致当年公司新增食品贸易业务收入24,423.04万元。

2018年,公司营业收入较2017年同比增加21%,主要原因是巴西子公司Bela在2018年全年纳入合并报表范围(《2017年仅有11-12月纳入合并报表范围》),导致2018年公司农林牧渔业收入同比增长51.70%。

2016-2018年,公司的主营业务收入主要自畜禽收购和农业生产资料经销业务,大宗农产品贸易业务,2016年至2018年,上述两项业务收入占主营业务收入的比重达96%。

2、2016-2018年度公司毛利构成分析

2016-2018年,公司各项业务的毛利情况如下:

单位:万元

项目	2018年		2017年		2016年	
	毛利	占比(%)	毛利	占比(%)	毛利	占比(%)
在秩牧渔业	98,127.07	91.80	73,603.79	75.98	37,993.84	77.41
厦门贸贸易	-2,592.47	-2.43	9,764.69	10.08	9,461.27	19.28
畜牧养殖业	7,435.17	6.96	4,566.25	4.71	1,173.00	2.39
农副食品加工	-	-	-	-	439.37	0.90
食品贸易	3,674.88	3.44	4,085.02	4.42	-	-
其它	252.16	0.24	478.46	0.52	83.52	0.02
合计	106,896.81	100.00	92,498.21	100.00	49,062.05	100.00

(1)农林牧渔业务

2017年,公司农林牧渔业务毛利为73,603.79万元,较2016年期加35,632.95万元,同比增长93.80%,主要原因系巴西子公司Fiagrill在2017年全年纳入合并报表范围(《2016年仅有8-12月纳入合并报表范围》);且2017年10月31日公司完成收购巴西子公司Bela并纳入合并报表范围,一定程度上也促进了2017年农林牧渔业务毛利的增长。

2018年,公司农林牧渔业务毛利较2017年同比增加21.80%,主要原因是巴西子公司Bela全年纳入合并报表范围(《2017年仅有11-12月纳入合并报表范围》),导致2018年公司农林牧渔业收入同比增长51.70%。

(2)畜禽贸易业务

2017年,公司畜禽贸易业务毛利为4,566.25万元,较2016年期加3,385.20 万元,同比增长288.58%,主要原因系公司新西兰子公司TAHI在2017年与其生产经营模式发生变更,TAHI公司下属牧场的分娩人员议别前,托管方Landcorp退出牧场运营管理,在TAHI公司牧场分娩的奶牛养殖及新别前牧场,因此2017年公司畜禽贸易业务出现较高业务量分娩收养模式,故畜牧养殖业务毛利相对较高。

2018年,公司畜牧养殖业毛利为7,435.17万元,较2017年增加2,868.92万元,同比增长63.11%,主要原因系公司2018年肉鸡养殖业务规模扩大,畜牧养殖业收入较去年同期增长69.92%所致。

(3)农副食品加工业

在2016年7月份,公司将生猪业务变更为第三方经营管理,生猪屠宰加工业务不再纳入合并报表范围。

(4)食品贸易业务

2017年,公司食品贸易业务毛利为4,085.02万元,占当年毛利总额的4.42%。2017年,食品贸易业务收入为公司2017年4月完成收购并纳入合并报表范围的东森食品从事食品分销业务所产生的收入。2018年,食品贸易业务毛利占比相较于2017年基本保持稳定。

3)2016-2018年度公司期间费用构成分析

2016年,2017年及2018年,公司期间费用总额占营业收入的比重分别为6.52%、7.79%和10.99%,主要原因系公司于2016年第二季度开始纳入巴西子公司的经营业务,公司于2017年10月完成收购巴西子公司Bela并纳入合并报表范围,因此营业规模、合并期间等影响,近年来期间费用占营业收入的比重存在一定波动。

2016-2018年,公司期间费用的具体情况如下:

单位:万元

项目	2018年		2017年		2016年	
	金额	占营业收入比(%)	金额	占营业收入比(%)	金额	占营业收入比(%)
销售费用	45,724.54	3.41	36,739.97	2.97	12,266.07	1.97
管理费用	68,700.80	4.90	30,816.19	2.49	21,315.18	3.43
财务费用	36,904.63	2.68	28,833.23	2.33	6,996.29	1.12
合计	147,369.97	10.99	96,389.39	7.79	40,576.54	6.52

(1)销售费用

2016年、2017年及2018年,公司销售费用分别为12,266.07万元、36,739.97万元和45,724.54万元。

2017年,公司销售费用较上年增加24,473.90万元,同比增长199.53%,主要原因是一是巴西子公司Fiagrill在2017年全年纳入合并报表范围;二是经过兼并收购,公司在2017年10月分别完成收购巴西子公司Bela和美国Mainline公司的股权,并纳入合并报表范围;三是经过兼并收购和进出口贸易的不断发展,公司在2017年10月召开的第六届董事会第三次会议,决议在全国范围内开展兼并收购业务,并成立专门的兼并收购部门,以期通过兼并收购的方式进一步扩大公司的经营规模,并在兼并收购的基础上,公司在2017年11月召开的第六届董事会第四次会议,决议在全国范围内开展进口贸易业务,并成立专门的进口贸易部门,以期通过进口贸易的不断发展,公司在2017年11月召开的第六届董事会第四次会议,决议在全国范围内开展食品贸易业务,并成立专门的食品贸易部门,以期通过食品贸易的不断发展,公司在2017年11月召开的第六届董事会第四次会议,决议在全国范围内开展农副产品贸易业务,并成立专门的农副产品贸易部门,以期通过农副产品贸易的不断发展,公司在2017年11月召开的第六届董事会第四次会议,决议在全国范围内开展生猪屠宰业务,并成立专门的生猪屠宰部门,以期通过生猪屠宰业务的不断发展,公司在2017年11月召开的第六届董事会第四次会议,决议在全国范围内开展生猪养殖业务,并成立专门的生猪养殖部门,以期通过生猪养殖业务的不断发展,公司在2017年11月召开的第六届董事会第四次会议,决议在全国范围内开展生猪贸易业务,并成立专门的生猪贸易部门,以期通过生猪贸易业务的不断发展,公司在2017年11月召开的第六届董事会第四次会议,决议在全国范围内开展饲料业务,并成立专门的饲料部门,以期通过饲料业务的不断发展,公司在2017年11月召开的第六届董事会第四次会议,决议在全国范围内开展生物医药业务,并成立专门的生物医药部门,以期通过生物医药