目　　录

一、前次募集资金使用情况鉴证报告……第 1—2 页

二、前次募集资金使用情况报告……第 3—15 页

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2019〕2-471 号

湖南大康国际农业食品股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的湖南大康国际农业食品股份有限公司（以下简称大康农业公司）董事会编制的截至 2018 年 12 月 31 日的《前次募集资金使用情况报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供大康农业公司增发股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为大康农业公司增发股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、董事会的责任

大康农业公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制《前次募集资金使用情况报告》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对大康农业公司董事会编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building,
1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，大康农业公司董事会编制的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证券监督管理委员会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，如实反映了大康农业公司截至2018年12月31日的前次募集资金使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇一九年四月二十五日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

湖南大康国际农业食品股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

中国证券监督管理委员会：

现根据贵会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字〔2007〕500号）的规定，将本公司截至2018年12月31日的前次募集资金使用情况报告如下。

一、前次募集资金的数额、资金到账时间以及资金在专项账户中的存放情况

(一) 前次募集资金的数额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准湖南大康牧业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可（2014）115 号）核准，并经贵所同意，本公司由主承销商国泰君安证券股份有限公司采用非公开发行的方式，向十名特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）股票62,814.00万股，发行价格为每股人民币 7.96 元，共计募集资金为499,999.44万元，扣除承销和保荐费用3,000.00万元后的募集资金为496,999.44万元，已由主承销商国泰君安证券股份有限公司于2014年3月24日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用395.58万元后，公司本次募集资金净额为496,603.86万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2014〕2-4 号）。

(二)前次募集资金在专项账户中的存放情况

1. 非公开发行普通股（A股）募集资金在专项账户中的存放情况

截至2018年12月31日，公司前次募集资金专户存储情况具体如下：

单位：人民币万元

开户银行	银行账号	募集资金余额	备注
浦发银行上海分行	97020078801300000862	0.59	活期
交通银行股份有限公司上海市分行	FTN310066661013604002393	0.00	活期
合　　计		0.59	

2. 闲置募集资金投资理财产品余额情况

公司于2018年4月2日召开的第六届董事会第十二次会议和2018年4月20日召开的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金投资保本型理财产品的议案》，同意公司及子公司合计使用不超过 10 亿元闲置募集资金投资保本型理财产品，并在股东大会审议通过之日起十二个月内可滚动使用上述资金额度。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在暂时闲置募集资金购买理财产品的情况。

二、前次募集资金实际使用情况说明

(一) 前次募集资金使用情况对照表

前次募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

(二) 前次募集资金实际投资项目变更情况说明

1. 本公司于 2014 年 8 月 26 日召开的第五届董事会第四次会议和 2014 年 9 月 12 日召开的 2014 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体的议案》，同意将湖南怀化 20 万只肉羊养殖建设项目的实施主体由本公司变更为新设的全资子公司湖南欣昌牧业有限公司。

2. 本公司于 2014 年 9 月 15 日召开的第五届董事会第五次会议和 2014 年 10 月 8 日召开的 2014 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体涉及关联交易的议案》，同意将增资纽仕兰实施进口婴儿奶粉和液态奶项目的实施主体由纽仕兰（上海）乳业有限公司变更为由纽仕兰（上海）乳业有限公司和 MILK NEW ZEALAND DAIRYLIMITED 共同实施。

3. 公司于 2014 年 11 月 26 日召开的第五届董事会第七次（临时）会议和 2014 年 12 月 15 日召开的 2014 年第四次临时股东大会审议通过了《关于控股子公司青岛鹏欣雪龙牧业有限公司减少注册资本成为全资子公司暨变更募集资金投资项目实施方式的议案》，同意将《合资设立鹏欣雪龙实施进口牛肉项目》实施主体青岛鹏欣雪龙牧业有限公司的注册资本由壹亿元减少至捌仟伍佰万元，并由合资设立变更为独资设立。

4. 公司于 2015 年 4 月 15 日召开的第五届董事会第九次会议和 2015 年 5 月 8 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目暨关联交易的议案》，通过全资子公司纽仕兰（上海）乳业有限公司以“安徽涡阳 100 万只肉羊养殖建设项目”中 10 亿元募集资金来实施“收购安源乳业有限公司 100%股权及收购洛岑牧场”项目，不足部分由公司或上海纽仕兰以自有资金或自筹资金补足。

5. 公司于 2015 年 12 月 29 日召开的第五届董事会第二十五次会议和 2016 年 1 月 15 日召开的 2016 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于调整募集资金投资项目及变更部

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

分募集资金用途的议案》，主要变更事项如下：

(1) 公司拟通过变更 10 亿元募集资金的使用用途，与浙江天堂硅谷资产管理集团有限公司合作设立国际农业产业并购基金；变更 6.36 亿元募集资金的使用用途，以设立新的国际农业并购项目基金，后续若发生继续资金支出维护或运营情形，则公司将以自有资金投入或解决。拟变更的 16.36 亿元募集资金原投向的项目及变更情况分别如下：

1) 减少安徽涡阳 100 万只肉羊养殖建设项目 4.3 亿元，并将该募投项目名称变更为“安徽涡阳 20 万只肉羊养殖建设项目”；调整后投资总额由 17.1 亿元变更为 2.8 亿元；

2) 减少补充流动资金 8.56 亿元，调整后投资总额由 105,603.86 万元变更为 20,003.86 万元；

3) 撤销对湖南怀化 20 万只肉羊养殖建设项目的拟投资金额 3.5 亿元，调整后投资总额由 3.5 亿元变更为 0 。

(2) 为了丰富纽仕兰乳制品产品结构，加快品牌建设和渠道拓展，公司拟将乳制品项目的范围进行延伸扩大，扩大后的乳制品范围包括：液体乳、乳粉（含婴幼儿奶粉）、炼乳、发酵乳、黄油、奶酪、乳清粉、蛋白粉等相关乳制品。本期调整后，项目的名称变更为“乳及乳制品项目”。

(3) 为了丰富公司牛肉产品结构，加快市场渠道开拓，满足各类消费水平，公司拟将鹏欣雪龙牛肉项目的范围进行延伸扩大，即实行国内外牛肉产品双向通道，在进口牛肉分销的同时，寻求一些国内优质牛肉产品，加速牛肉供应及品牌建设，提升公司盈利能力。同时鉴于实施主体已更名为“青岛大康雪龙牧业有限公司”，拟将该募投项目的名称调整更改为“设立大康雪龙实施牛肉项目”。

6. 公司分别于 2016 年 4 月 24 日召开的第五届董事会第二十九次会议和 2016 年 5 月 16 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过了《关于应监管要求调整部分募集资金用途的议案》，将“与天堂硅谷共同发起设立国际农业产业并购基金项目”撤消，并将拟投入该基金项目的 10 亿元募集资金调整至“新的国际农业并购项目”，调整完成后“新的国际农业并购项目”的金额为 16.36 亿元。

7. 公司分别于 2016 年 4 月 28 日召开的第五届董事会第三十次会议、2016 年 5 月 27 日召开的第五届董事会第三十二次（临时）会议和 2016 年 6 月 13 日召开的 2016 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用于<收购 Fiagril Ltda.股权项目>的议案》、《关于变更部分募集资金用途的议案》，决定变更“新的国际农业并购项目”中合计 13.2 亿元用于“收购 Fiagril Ltda.股权项目”，变更完成后“新的国际农业并购项目”的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

剩余募集资金为3.16亿元。

8. 公司分别于2016年9月29日召开的第五届董事会第三十五次会议和2016年10月17日召开的2016年第六次临时股东大会审议通过了《关于调整部分募集资金用途的议案》，将公司收购Fiagril Ltda.57.57%股权时由于汇率差异造成的超出部分款项1,637.16万元由“新的国际农业并购项目”补充调整至“收购Fiagril Ltda.股权项目”，变更完成后“新的国际农业并购项目”剩余募集资金2.9973亿元；审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨增资用于克拉法牧场的议案》，决定将“收购安源乳业 100%股权及收购洛岑牧场项目”中的 2 亿元募集资金变更用于增资交割完成后的克拉法牧场，变更完成后“收购安源乳业100%股权及收购洛岑牧场项目”剩余募集资金8亿元。

9. 公司于2017年9月12日召开的第六届董事会第七次会议和2017年9月29日召开的2017年第四次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途及使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》和《关于调整募集资金投资项目及变更部分募集资金用途和使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》,同意将募投项目“设立大康雪龙实施肉牛项目”变更减少投资金额 53,019.71 万元；变更减少“新的国际农业并购项目”中的 29,972.84万元，公司拟将上述变更金额合计82,992.55万元用于“收购Belagrícola和LandCo股权项目”；同意对于部分已实施完毕的募投资目节余募集资金 9,842.57 万元和利息收入23,120.55万元永久性补充流动资金（受利息因素影响，具体结转金额以结转当日实际金额为准）。

10. 公司于2018年4月2日召开的第六届董事会第十二次会议和2018年4月20日召开的2018年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，决定将“乳及乳制品项目”中的 27,935.12 万元及收购“Belagrícola 和 LandCo 股权项目”中的36,252.21万元，共计64,187.33万元变更用于“中巴供应链集成增值平台建设项目”。

（三）前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

1. 安徽涡阳100万只肉羊养殖建设项目，鉴于大规模羊场建设过程中，土地、环评以及市场大幅滑落等各项因素，大规模新建羊厂已无法取得预期效益，经2015年4月15日、2015 年 5 月 8 日召开的第五届董事会第九次会议、2014 年年度股东大会审议通过和 2015年12月29日、2016年1月15日召开的第五届董事会第二十五次会议、2016年第一次临时股东大会审议通过，分别减少安徽涡阳100万只肉羊养殖建设项目10亿元和4.3亿元，并将该募投项目名称变更为“安徽涡阳20万只肉羊养殖建设项目。

2. 湖南怀化 20 万只肉羊养殖建设项目实施过程中面临的各种客观不利情况或与公司发展战略的契合度不足等原因，如果不及时终止上述项目则会影响募集资金的使用效率，不

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利于公司业绩的增长以及对股东的回报。经 2015 年 12 月 29 日召开的第五届董事会第二十五次会议和 2016 年第一次临时股东大会审议通过，撤销对湖南怀化 20 万只肉羊养殖建设项目的拟投资金额 3.5 亿元。

3. 鉴于设立“大康雪龙实施肉牛项目”和“新的国际农业并购项目”市场环境发生变化，项目进程缓慢，公司为提高募集资金使用效率，将原用于“设立大康雪龙实施肉牛项目”的投资金额 53,019.71 万元和“新的国际农业并购项目”中的 29,972.84 万元，变更用于“收购 Belagrícola 和 LandCo 股权项目”。该项变更已经 2017 年 9 月 12 日及 2017 年 9 月 29 日召开的第六届董事会第七次会议和 2017 年第四次临时股东大会审议通过。

4. 鉴于阿里巴巴（中国）网络技术有限公司向公司子公司纽仕兰新云（上海）电子商务有限公司增资后，公司从乳品品牌运营商转为原奶供应商，乳及乳制品项目实施条件与募集资金使用要求已不相符。为提高募集资金使用效率，公司将原“乳及乳制品项目”余额用于新的募投项目“中巴供应链集成增值平台建设项目”。该项变更已经 2018 年 4 月 2 日召开的第六届董事会第十二次会议和 2018 年 4 月 20 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议通过。

5. 由于实际募集资金净额 496,603.86 万元比预计募集资金额 50 亿元少，因此对“补充流动资金”项目的承诺投资总额由 109,000.00 万元变更为 105,603.86 万元；经 2016 年 1 月 15 日股东大会审议减少流动资金 8.56 亿元，“补充流动资金”承诺投资总额由 105,603.86 万元变更为 20,003.86 万元;2017 年 9 月 12 日召开的第六届董事会第七次会议和 2017 年 9 月 29 日召开的 2017 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于调整募集资金投资项目及变更部分募集资金用途和使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》，截至 2017 年 6 月 30 日，鉴于公司安徽涡阳 20 万只肉羊养殖建设项目、收购安源乳业 100%股权项目、收购 Fiagril Ltda. 57.57%股权项目已全部实施完毕，公司将部分已实施完毕的募投项目节余募集资金 9,842.57 万元及利息收入 23,120.55 万元永久性补充流动资金。

（四）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

本公司 2018 年不存在募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

（五）闲置募集资金情况说明

2014 年 4 月 21 日公司召开的第四届董事会第二十九次会议和 2014 年 5 月 6 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金投资保本型理财产品的议案》，同意公司及子公司合计使用不超过 45 亿元闲置募集资金投资保本型理财产品，并在股东大会审议通过之日起十二个月内可滚动使用上述资金额度。

2015 年 4 月 15 日公司召开的第五届董事会第九次会议和 2015 年 5 月 8 日召开的 2014

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年年度股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金投资保本型理财产品的议案》，同意公司及子公司合计使用不超过35亿元闲置募集资金投资保本型理财产品，并在股东大会审议通过之日起十二个月内可滚动使用上述资金额度。

2016年3月 23日公司召开的第五届董事会第二十八次会议和2016年4月7日召开的2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金投资保本型理财产品的议案》，同意公司及子公司合计使用不超过27亿元闲置募集资金投资保本型理财产品，并在股东大会审议通过之日起十二个月内可滚动使用上述资金额度。

2017年3月15日召开的第五届董事会第三十九次会议和2017年3月31日召开的2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金投资保本型理财产品的议案》，同意公司及子公司合计使用不超过20亿元闲置募集资金投资保本型理财产品，并在股东大会审议通过之日起十二个月内可滚动使用上述资金额度。

公司于2018年4月2日召开的第六届董事会第十二次会议和2018年4月20日召开的2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金投资保本型理财产品的议案》，同意公司及子公司合计使用不超过10亿元闲置募集资金投资保本型理财产品，并在股东大会审议通过之日起十二个月内可滚动使用上述资金额度。

截至2018年12月31日，公司不存在暂时闲置募集资金购买理财产品的情况。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

（一）前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表详见本报告附件2。

对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

经2016年9月29日召开的第五届董事会第三十五次会议和2016年10月17日召开的2016年第六次临时股东大会审议决定，通过变更“收购安源乳业100%股权及收购洛岑牧场项目”中的2亿元募集资金变更用于增资交割完成后的克拉法牧场。增资克拉法牧场项目主要用于牧场的日常运营与改造提升，具体用于牧场奶牛投入及出租计划、2016、2017 奶季牧场固定资产投资、牧场日常维护经营铺底流动资金、自营模式下的资本投入。增资克拉法牧场项目是收购安源乳业100%股权及收购洛岑牧场项目的配套项目，无法单独核算效益。

（三）前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺20%（含20%）以上的情况说明

1. 安徽涡阳20万只肉羊养殖建设项目

2014年至2016年10月，羊价持续下跌。根据中国农业部数据，大宗羊肉价格从2014

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年2月的44元/公斤下跌至2016年10月的27元/公斤，上市公司预计大规模新建羊厂已无法取得预期效益，加上我国活羊疫情防控形势严峻，安徽涡阳100万只肉羊养殖建设项目一期（20万头肉羊养殖基地）建设完成后投产较慢。2015、2016年，安欣牧业分别出栏肉羊3,340只、8,870只，净利润分别亏损3,286.99万元、682.64万元，形成成本倒挂。考虑到扩大经营可能导致公司进一步亏损，公司逐步调整后续投资规模。2015年5月，公司将“安徽涡阳100万只肉羊养殖建设项目”中的部分募集资金投向变更为“收购安源乳业100%股权及收购洛岑牧场”项目，通过整合乳制品上游奶源，延伸乳品业务产业链。2016年1月，公司决定将尚未使用的4.3亿元募集资金变更用于设立新的国际农业并购项目基金项目。

2. 收购Fiagril Ltda.（巴西农业企业）股权项目

收购Fiagril Ltda.（巴西农业企业）股权项目的承诺效益采用巴西会计准则计算，为2017财年（2016年6月1日至2017年5月31日）、2018财年（2017年6月1日至2018年5月31日）及2019财年（2018年6月1日至2019年5月31日）三个会计年度实现的平均EBITDA不低于90,943,000美元。实际平均EBITDA应于Fiagril Ltda.经合格审计机构审计按照巴西准则编制的2019会计年度财务报表发布后（基准日为2019年5月31日）30天内计算完成。由于承诺效益涉及Fiagril Ltda. 2017财年至2019财年的平均EBITDA，截至2018年12月31日，尚未达到本次重组中约定的判断三个会计年度实现的平均EBITDA是否达到承诺标准的时间（需至2019年5月31日以后）。

公司收购Fiagril Ltda.完成日(2016年8月1日)至2018年12月31日,Fiagril Ltda.累计实现归母净利润12,939.87万元,其中:2016年8月1日至2016年12月31日,Fiagril Ltda.累计实现中国准则归母净利润10,611.57万元。2017年Fiagril Ltda.中国准则归母净利润为-5,929.52万元，主要因为对粮价做出了错误的判断，锁定了销售价格，但并没有完全锁定现货采购价格。因粮食价格上涨，导致高买低卖，Fiagril Ltda.归母净利润为负。2018年Fiagril Ltda.巴西准则归母EBITDA为8,257.82万元。根据收购Fiagril Ltda.（巴西农业企业）股权项目的承诺效益，截至2018年12月31日，收购Fiagril Ltda.股权项目未能按照预期进度达到预计效益。

3. 收购Belagrícola和LandCo股权项目

收购Belagrícola和LandCo股权项目的承诺效益采用巴西会计准则计算,为2017财年（2017年1月1日至2017年12月31日）、2018财年（2018年1月1日至2018年12月31日）、2019财年（2019年1月1日至2019年12月31日）累计实现的经调整的净利润不低于16,693.9万雷亚尔。截至2018年12月31日，尚未达到本次重组中约定的判断三个会计年度累计实现经调整的净利润是否达到承诺标准的时间。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2017 年 11-12 月，Belagrícola 和 LandCo 中国准则的归母净利润为 270.30 万元。2018 年 Belagrícola 和 LandCo 巴西准则的归母净利润为 11,018.51 万元。因此，截至 2018 年 12 月 31 日，收购 Belagrícola 和 LandCo 股权项目未能按照预期进度达到预计效益。

4. 根据公司对中巴供应链集成增值平台建设项目编制的效益预测，项目年净利润为 8,055.80 万元。本报告期实现净利润-1,293.35 万元，未达到预计效益，主要原因系毛利较高的农资贸易业务未完全展开。

四、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

前次募集资金不存在以资产认购股份情况。

附件：1. 前次募集资金使用情况对照表

2. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

湖南大康国际农业食品股份有限公司

二〇一九年四月二十五日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

附件 1

前次募集资金使用情况对照表

截至 2018 年 12 月 31 日

编制单位：湖南大康国际农业食品股份有限公司　　单位：人民币万元

募集资金总额：496,603.86	已累计使用募集资金总额：532,451.91 万元，其中本金 496,603.86 万元，利息收入 35,848.05 万元。
变更用途的募集资金总额：334,712.26	各年度使用募集资金总额：532,451.91
变更用途的募集资金总额比例：66.94%	2014 年：145,793.21 2015 年：65,959.06 2016 年：95,904.82 2017 年：148,378.12 2018 年：76,416.70

投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
1	安徽涡阳 100 万只肉羊养殖建设项目	安徽涡阳 20 万只肉羊养殖建设项目	171,000.00	28,000.00	28,498.13	171,000.00	28,000.00	28,498.13	498.13[注 1]	2017 年 6 月 30 日
2	湖南怀化 20 万只肉羊养殖建设项目		35,000.00			35,000.00				
3	合资设立鹏欣雪龙实施进口牛肉项目	设立大康雪龙实施牛肉项目	60,000.00	6,980.29	6,980.29	60,000.00	6,980.29	6,980.29		2017 年 9 月 14 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4	增资纽仕兰实施进口婴儿奶粉和液态奶项目	乳及乳制品项目	125,000.00	97,064.88	97,496.06	125,000.00	97,064.88	97,496.06	431.18[注 2]	2018 年 4 月 4 日
5		收购安源乳业 100%股权及收购洛岑牧场项目		70,157.43	70,157.43		70,157.43	70,157.43		2016 年 11 月 17 日完成收购交割
6		增资克拉法牧场项目		20,000.00	20,000.00		20,000.00	20,000.00		2017 年
7		收购 Fiagril Ltda.（巴西农业企业）股权项目		133,627.16	133,627.16		133,627.16	133,627.16		2016 年 7 月 29 日完成收购交割
8		收购 Belagrícola 和 LandCo 股权项目		46,740.34	46,740.34		46,740.34	46,740.34		2017 年 10 月 30 日完成收购交割
9		中巴供应链集成增值平台建设项目		64,187.33	75,976.59		64,187.33	75,976.59	11,789.26[注 3]	2018 年 10 月 12 日
10	补充流动资金	募集资金本金补充流动资金	109,000.00	29,846.43	29,846.43	109,000.00	29,846.43 [注 4]	29,846.43		
	小　计		500,000.00	496,603.86	509,322.43	500,000.00	496,603.86	509,322.43		
1	补充流动资金	利息收入补充流动资金			23,129.48			23,129.48	23,129.48	
	小　计				23,129.48			23,129.48		
	合　计		500,000.00	496,603.86	532,451.91	500,000.00	496,603.86	532,451.91		

[注 1]：安徽涡阳 20 万只肉羊养殖建设项目实际使用 28,498.13 万元，除承诺投入 28,000.00 万元外，2016 年超额使用 498.13 万元，占项目投资总额的 1.78%，超额使用资金来源于募集资金的理财收益和利息收入。

[注 2]：乳及乳制品项目实际使用 97,496.06 万元，除承诺投入 97,064.88 万元外，2018 年超额使用 431.18 万元，占项目投资总额的 0.44%，超额使用资金来源于募集资金的理财收益和利息收入。

[注 3]：中巴供应链集成增值平台建设项目实际使用 75,976.59 万元，除承诺的 64,187.33 万元以外，2018 年超额使用了 11,789.26 万元，占项目投资总额的 18.37%，由于其他募集资金项目均已结项，因此将剩余的募集资金及其理财收益及利息收入全部投入了该项目，超额使用资金来源于募集资金的剩余的理财收益和利息收入。

[注 4]：由于实际募集资金净额 496,603.86 万元比预计募集资金额 50 亿元少，因此对“补充流动资金”项目的承诺投资总额由 109,000.00 万元变更为 105,603.86 万元；2016 年承诺投资总额由 105,603.86 万元变更为 20,003.86 万元。经 2017 年 9 月 29 日召开的 2017 年第四次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

用途及使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司将部分已实施完毕的募投项目节余募集资金9,842.57万元和利息收入23,120.55万元永久性补充流动资金，“补充流动资金”项目由20,003.86万元变更为29,846.43万元。2018年，将注销的募集资金账户里的8.93万元用于补充流动资金。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

附件 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2018 年 12 月 31 日

编制单位：湖南大康国际农业食品股份有限公司　　单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益			截止日累计实现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称			2016 年	2017 年	2018 年		
1	安徽涡阳 20 万只肉羊养殖建设项目	不适用	[注 1]	-682.64	-1,635.07	1,343.09	-3,991.42	累计未达到[注 1]
2	设立大康雪龙实施牛肉项目	不适用	[注 2]	5.09	-1,540.12	1,030.59	-728.17	累计达到[注 2]
3	乳及乳制品项目	不适用	[注 3]	-398.91	4,238.29	-4,083.29	2,387.61	累计达到[注 3]
4	收购安源乳业 100%股权及收购洛岑牧场项目	不适用	无预计效益[注 4]	-453.63	3,237.48	-1,209.05	1,574.80	不适用[注 4]
5	增资克拉法牧场项目	不适用	无预计效益[注 5]					不适用[注 5]
6	收购 Fiagril Ltda.(巴西农业企业）股权项目	不适用	[注 6]	10,611.57	-5,929.52	8,257.82	12,939.87	累计未达到[注 6]
7	收购 Belagrícola 和 LandCo 股权项目	不适用	[注 7]		270.30	11,018.51	11,288.81	累计未达到[注 7]
8	中巴供应链集成增值平台建设项目					-1,293.35	-1,293.35	未达到[注 8]

[注 1]：根据本公司前次非公开发行股票时对安徽涡阳 100 万只肉羊养殖建设项目编制的效益预测，项目达产 20 万头规模的当年净利润为 3,078 万元。截止日项目累计实现效益-3,991.42 万元，未达到预计效益，原因详见本报告三（三）之说明。

[注 2]：根据本公司前次非公开发行股票时对合资设立鹏欣雪龙实施进口牛肉项目编制的效益预测，项目投资前五年为培育期，2014 至 2018 年预计净利润分别为-3,780.00 万元、-5,556.60 万元、-4,838.40 万元、-3,250.80 万元、1,530.90 万元，累计预计净利润为-15,894.90 万元。截止日项目累计实现净利润-728.17 万元，实现预期效益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

[注 3]：根据本公司前次非公开发行股票时对增资纽仕兰实施进口婴儿奶粉和液态奶项目编制的效益预测，项目 2014 至 2018 年预计净利润分别为-42,120.00 万元、-31,430.00 万元、2,740.00 万元和 11,000.00 万元、21,950.00 万元，累计预计净利润为-37,860.00 万元。截止日项目累计实现效益 2,387.61 万元，实现预期效益。

[注 4]：经 2015 年 4 月 15 日召开的第五届董事会第九次会议和 2015 年 5 月 8 日召开的 2014 年年度股东大会审议，通过变更“安徽涡阳 100 万只肉羊养殖建设项目”中 10 亿元募集资金来实施“收购安源乳业有限公司 100%股权及收购洛岑牧场”项目，该项目采用资产基础法评估作价，不存在承诺效益和预计效益。

[注 5]：无法单独核算经营效益情况，也不存在承诺效益和预计效益，详见本报告三（二）之说明。

[注 6]：收购 Fiagril Ltda.（巴西农业企业）股权项目的承诺效益采用巴西会计准则计算，为 2017 财年（2016 年 6 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日）、2018 财年（2017 年 6 月 1 日至 2018 年 5 月 31 日）及 2019 财年（2018 年 6 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日）三个会计年度实现的平均 EBITDA 不低于 90,943,000 美元。截至 2018 年 12 月 31 日，尚未达到本次重组中约定的判断三个会计年度实现的平均 EBITDA 是否达到承诺标准的时间（需至 2019 年 5 月 31 日以后）。未实现预计效益原因详见本报告三（三）之说明。由于 2016、2017 年 Fiagril Ltda.没有出具中国财会年度（1 月 1 日至 12 月 31 日）的巴西会计准则审计报告，故披露的 Fiagril Ltda.2016、2017 年净利润均为中国准则净利润。

[注 7]：收购 Belagrícola 和 LandCo 股权项目的承诺效益采用巴西会计准则计算，为 2017 财年（2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日）、2018 财年（2018 年 1 月 1 日 2018 年 12 月 31 日）、2019 财年（2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日）累计实现的经调整的净利润不低于 16,693.9 万雷亚尔。截至 2018 年 12 月 31 日，尚未达到本次重组中约定的判断三个会计年度实现的平均 EBITDA 是否达到承诺标准的时间（Belagrícola 和 LandCo2019 年度审计报告出具后）。未实现预计效益原因详见本报告三（三）之说明。由于 2017 年 Belagrícola 没有出具中国财会年度（1 月 1 日至 12 月 31 日）的巴西会计准则审计报告，故 Belagrícola2017 年披露的净利润为收购日后中国准则净利润。

[注 8]：根据公司对中巴供应链集成增值平台建设项目编制的效益预测，项目年净利润为 8,055.80 万元。本报告期实现净利润-1,293.35 万元，未达到预计效益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn