

国泰君安证券股份有限公司

关于湖南大康国际农业食品股份有限公司在本次重大资产购买前 12 个月内购买、出售资产的核查意见

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”）拟以全资子公司 Dakang (Lux) Investment S.à.r.l. 受让 DKBA Participações Ltda.（以下简称“DKBA”）100%股权，DKBA 通过认购新发行的股份和受让现有股东股份的方式获得 Belagícola Comércio e Representações de Produtos Agrícolas S.A.（以下简称“Belagícola”）53.99%股份，并通过认购新发行的股份的方式获得 LandCo Administradora de Bens e Imóveis S.A.（以下简称“LandCo”）49.00%股份，并认购 LandCo 发行的 1,000 份具有利润分配权的可转换债券，本次交易构成重大资产重组（以下简称“本次重大资产重组”或“本次交易”）。

根据《上市公司重大资产重组管理办法》（以下简称“《重组管理办法》”）的相关规定：“上市公司在 12 个月内连续对同一或者相关资产进行购买、出售的，以其累计数分别计算相应数额，已按照《重组管理办法》的规定编制并披露重大资产重组报告书的资产交易行为，无须纳入累计计算的范围，但《重组管理办法》第十三条规定情形除外。交易标的资产属于同一交易方所有或者控制，或者属于相同或者相近的业务范围，或者中国证监会认定的其他情形下，可以认定为同一或者相关资产。”

国泰君安证券股份有限公司（以下简称“独立财务顾问”）作为大康农业本次重大资产重组暨关联交易的独立财务顾问，对大康农业在本次交易前 12 个月内发生的购买、出售资产的核查情况如下：

2016 年 11 月，公司之全资子公司纽仕兰上海（乳业）有限公司收购安源乳业有限公司（以下简称“安源乳业”）100%股权继而获得其位于新西兰的克拉法牧场所有权，同时公司获得受托管理 SFL 控股公司的控股权。大康农业与安源乳业同受上海鹏欣（集团）有限公司实际控制，安源乳业收购构成同一控制下企业合并，收购对价为 7.01 亿元，已完成收购价格支付和工商变更登记。

2016 年 7 月,公司之全资子公司 Dakang International (Lux) S.à.r.l.收购 HDPF Participações Ltda (以下简称“HDPF”) 100%股权, HDPF 将通过认购新发行的股份和受让现有股东股份的方式获得 Fiagril 集团为剥离 Fiagril Ltda.而分立新设的 Dakang Fiagril Participações S.A.57.57%的股份, 并通过认购新发行的股份和债券凭证的方式获得为用于承接 Fiagril Ltda.拥有的与本次交易相关的农村物业而新成立的 Dakang Fiagril Administração de Bens S.A.合计 57.57%的分红权和控制权。Dakang International (Lux) S.à.r.l.受让 HDPF100%股权的对价为人民币 10,000 元, 收购 Fiagril Ltda.57.57%股权的交易对价为 2 亿美元。该交易已按照《重组管理办法》的规定编制并披露重大资产重组报告书, 已完成收购对价支付和工商变更登记。

经核查,独立财务顾问认为,上述交易已经按照相关法律、法规及《公司章程》的规定履行了必要程序,公司收购安源乳业与本次交易相互独立,不属于同一或者相关资产,在计算本次交易是否构成重大资产重组时无需纳入累计计算的范围。公司收购 Fiagril Ltda.已按照《重组管理办法》的规定编制并披露重大资产重组报告报告书,在计算本次交易是否构成重大资产重组时无需纳入累计计算的范围。综上,本次交易已经按照相关法律、法规及《公司章程》的规定履行了重大资产重组程序。

特此说明。

（本页无正文，为《国泰君安证券股份有限公司关于湖南大康国际农业食品股份有限公司在本次重大资产购买前 12 个月购买、出售资产的核查意见》之签章页）

项目主办人： _____
 王晓洋 杨扬

国泰君安证券股份有限公司

年 月 日