目　　录

一、募集资金年度存放与使用情况鉴证报告……第 1—2 页

二、关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告……第 3—22 页

changsha18A02569

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天健审〔2018〕2-331 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 2017 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。

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年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为大康农业公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

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《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引编制《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》，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

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

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 2017 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定，如实反映了大康农业公司募集资金 2017 年度实际存放与使用情况。

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：

二〇一八年四月二十六日

湖南大康国际农业食品股份有限公司

关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

深圳证券交易所：

现根据贵所印发的《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定，将本公司募集资金2017年度存放与使用情况专项说明如下。

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额和资金到账时间

1. 首次公开发行普通股（A 股）

经中国证券监督管理委员会证监许可字（2010）1487 号文核准，并经贵所同意，本公司由主承销商中德证券有限责任公司采用网下向股票配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行普通股（A 股）股票 2,600.00 万股，发行价格为每股人民币 24.00 元。实际公开发行募集资金总额62,400.00万元，减除发行费用人民币5,959.16万元后，公司本次募集资金净额为56,440.84万元。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〔2010〕2-22号）。

2. 非公开发行普通股（A 股）

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，坐扣承销和保荐费用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）募集资金使用和结余情况

1. 首次公开发行普通股（A 股）

本公司以前年度已使用募集资金 57,224.79 万元，以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 922.06 万元；2017 年度实际使用募集资金 138.48 元用于补充流动资金，2017 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 0.38 万元；累计已使用募集资金 57,363.27 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 922.44 万元。

截至 2017 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 0.00 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。

2. 非公开发行普通股（A 股）

本公司以前年度已使用募集资金 307,657.09 万元，以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 28,295.95 万元；2017 年度实际使用募集资金 148,378.12 万元，2017 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 5,585.87 万元；累计已使用募集资金 456,035.21 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 33,881.82 万元，经公司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，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。

截至 2017 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 74,450.47 万元(包括累计收到的银行利息、理财收益和扣除银行手续费等的净额以及投资理财产品金额及违规投资于上海阜禄股权投资管理合伙企业（有限合伙）未归还款项)。

二、募集资金存放和管理情况

(一) 募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，本公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，公司于2010年3月10日召开了2009年年度股东大会，审议并表决通过了公司《募集资金管理办法》对募集资金专户存储、募集资金使用、募集资金投向变更、募集资金管理与监督以及信息披露等进行了详细严格的规定。公司分别于2016年9月29日及2016年10月18日召开第五届董事会第三十六次（临时）会议和2016年第六次临时股东大会，审议通过了新的《募集资金管理办法》， 在募集资金使用、审批、监管等方面作出了更细致的要求。

1. 首次公开发行普通股（A 股）募集资金管理情况

根据公司《募集资金管理办法》，公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并和保荐机构中德证券有限责任公司与交通银行股份有限公司长沙高桥支行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务，上述协议的内容与深圳证券交易所三方监管协议不存在重大差异，本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

2. 非公开发行普通股（A 股）募集资金管理情况

根据公司《募集资金管理办法》，公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构国泰君安证券股份有限公司于 2014 年 3 月 24 日分别与上海浦东发展银行上海分行营业部签订了《募集资金三方监管协议》；2014 年 4 月 30 日，公司和子公司安徽安欣（涡阳）牧业发展有限公司、纽仕兰（上海）乳业有限公司、青岛鹏欣雪龙牧业有限公司分别与上海浦东发展银行上海分行营业部、国泰君安证券股份有限公司签署了《募集资金四方监管协议》；2016 年 2 月 19 日公司和合伙企业上海阜禄股权投资管理合伙企业（有限合伙）与上海浦东发展银行上海分行营业部、国泰君安证券股份有限公司签署了《募集资金四方监管协议》；2016 年 4 月 14 日，公司和子公司上海壹璟投资管理有限公司、上海珍慕贸易有限公司、纽仕兰（上海）乳业有限公司分别与上海浦东发展银行上海分行营业部、国泰君安证券股份有限公司签署了《募集资金四方监管协议》；2016 年 6 月 28 日，公司和子公司上海壹璟投资管理有限公司、国泰君安证券股份有限公司以及上海浦东发展银行签署了《募集资金四方监管协议》；2016 年 9 月 6 日公司和子公司纽仕兰（上海）乳业有限公司与上海浦东发展银行上海分行营业部、国泰君安证券股份有限公司签署了《募集资金四方监管协议》，明确了各方的权利和义务，上述协议的内容与深圳证券交易所三方监管协议不存在重大差异，本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

（二）募集资金专户存储情况

1. 首次公开发行普通股（A 股）募集资金在专项账户中的存放情况

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司首次公开发行募集资金专户均已销户。

2. 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 2017 年 12 月 31 日，本公司有 5 个非公开募集资金专户，募集资金存放情况如下：

单位：人民币万元

开户银行	银行账号	募集资金余额	备注
上海浦东发展银行上海分行	97020158000004714	7.07	活期
上海浦东发展银行上海分行	97020154740012488	136.60	活期

上海浦东发展银行上海分行	97020158000004827	47.88	活期
上海浦东发展银行上海分行	97020158000004860	8.14	活期
上海浦东发展银行上海分行	97020158000007637	0.78	活期
合　计		200.47	

3. 闲置募集资金投资理财产品余额情况

公司于 2017 年 03 月 15 日召开的第五届董事会第三十九次（临时）会议和 2017 年 03 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短期保本型理财产品，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。本公司利用暂时闲置募集资金购买理财产品期末余额 67,250.00 万元，具体情况如下：

单位：人民币万元

开户银行	理财产品名称/银行账号	募集资金余额
一、理财产品		
民生银行上海分行	结构性存款 D-1 款	7,000.00
民生银行上海分行	结构性存款 D-1 款	20,000.00
民生银行上海分行	结构性存款 D-1 款	38,600.00
民生银行上海分行	结构性存款 D-1 款	1,400.00
上海浦东发展银行上海分行	纽仕兰利多多理财户	250.00
理财产品余额合计		67,250.00

4. 除上述外，报告期内公司与浙江天堂硅谷资产管理集团有限公司共同发起设立国际农业产业并购基金项目上海阜禄股权投资管理合伙企业（有限合伙），公司已对其投资 33,000.00 万元，该项目被深圳证券交易所认定属于财务性投资项目，其资金尚余 7,000.00 万元未归还至募集资金专户。详见本专项报告五(二)。

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金使用情况对照表

1. 首次公开发行普通股（A 股）

(1) 募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

(2) 本期超额募集资金的使用情况

本期未使用超募资金。

2. 非公开发行普通股（A 股）募集资金

非公开发行普通股（A 股）募集资金使用情况对照表详见本报告附件 2。

(二) 募集资金投资项目出现异常情况的说明

1. 首次公开发行普通股（A 股）

本公司募集资金投资项目未出现异常情况。

2. 非公开发行普通股（A 股）募集资金

(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 12 月 29 日召开的第五届董事会第二十五次会议审议、2016 年年度第一次临时股东大会审议批准，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。

(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审议、2016 年年度第一次临时股东大会审议批准，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) 鉴于收购安源乳业 100%股权及收购洛岑牧场项目中关于收购洛岑牧场项目事项被新西兰海外投资办公室否决，为适应公司发展战略和全体股东利益，提高公司募集资金的使用效率，公司将原用于收购洛岑牧场的募集资金 2 亿元变更为增资新西兰牧场集团（克拉法牧场）。该项变更已经 2016 年 9 月 29 日及 2016 年 10 月 17 日召开的第五届董事会第三十六次（临时）会议和 2016 年第六次临时股东大会批准。

(三) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司不存在募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

(一) 变更募集资金投资项目情况表

1. 首次公开发行普通股（A 股）

除附件 1 所述实放地点、实施主体和实施方式变更以外，本公司不存在其他变更募集资金投资项目的情况。

2. 非公开发行普通股（A 股）募集资金

报告期内，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《关于调整募集资金投资项目及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》，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，变更后该项目投资总额为 6,980.29 万元；变更减少“新的国际农业并购项目”29,972.84 万元，变更后该项目不再投资。公司已将上述变更金额合计 82,992.55 万元变更用于“收购 Belagrícola 和 LandCo 股权项目”。

另外，该次议案还同意，将公司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。

（二）募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司不存在变更募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

（三）募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

1. 首次公开发行普通股（A 股）

为优化产业结构，分散业务风险，实现业务转型及进一步发展，公司与江苏省银河面粉有限公司（以下简称江苏银河）签订《大康肉类食品有限公司增资协议》，同意大康肉类食品有限公司（以下简称大康食品）引入投资方江苏银河对大康食品增资 1 亿元，增资完成后，公司的占股比例由原来的 100%减少至 88.23%，由江苏银河子公司江苏银穗农业发展有限公司实际出资，占股比例 11.76%；并同意由江苏银河负责大康食品的经营管理，享有大康食品全部经营收益并承担其全部经营亏损，江苏银河按协议约定每年向公司支付固定收益款。双方于 2016 年 6 月 30 日完成大康食品经营管理权移交，自 2016 年 7 月 1 日起，江苏银河全面接管大康食品，大康食品不再纳入本公司合并财务报表范围。

2. 非公开发行普通股（A 股）募集资金

本公司不存在募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

（一）首次公开发行普通股（A 股）

本公司首次公开发行普通股募集资金使用及披露不存在重大问题。

（二）非公开发行普通股（A 股）募集资金

公司非公开发行普通股（A 股）募集资金项目中，存在如下违规问题：

经公司分别于 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

会议审议、2016 年第一次临时股东大会审议通过，公司募投项目《与天堂硅谷共同发起设立国际农业产业并购基金项目》开始投入建设使用；深圳证券交易所于 2016 年 3 月 29 日向公司出具了《关于对湖南大康牧业股份有限公司违规使用募集资金的监管函》，认定该并购基金项目属于财务性投资，要求公司不得使用募集资金进行财务性投资并及时整改。鉴于此，公司已将上述募投项目进行了撤销并将 10 亿元资金变更调整至《新的国际农业并购项目》，对于公司尚未归还已投资于上述项目的上海阜禄股权投资管理合伙企业（有限合伙）33,000.00 万元款项，公司于 2017 年 10 月 20 日、25 日分别将其中的 6,000.00 万元、20,000.00 万元归还至公司募集资金专户上海浦东发展银行上海分行营业部，银行账号：97020158000004714。根据公司该项目的历次变更，公司已将上述归还款项用于“收购 Belagrícola 和 LandCo 股权项目”。截至 2017 年 12 月 31 日，对于尚未归还的 7,000.00 万元款项公司将力争尽早归还。

附件：1. 首次公开发行普通股（A 股）募集资金使用情况对照表

2. 非公开发行普通股（A 股）募集资金使用情况对照表

3. 非公开发行普通股（A 股）变更募集资金投资项目情况表

湖南大康国际农业食品股份有限公司

二〇一八年四月二十六日

附件 1

募集资金使用情况对照表（首次公开发行普通股（A 股））

2017 年度

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			56,440.84		本年度投入募集资金总额		138.48			
报告期内变更用途的募集资金总额					已累计投入募集资金总额		共计 57,363.28 万元，其中各年度使用募集资金总额分别为： 2010 年：13,800.00 2011 年：26,698.42 2012 年：11,593.28 2013 年：4,088.65 2014 年：46.72 2015 年：997.73 2016 年：0.00 2017 年：138.48			
累计变更用途的募集资金总额										
累计变更用途的募集资金总额比例										
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%)(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益[注 1]	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
30 万头规模生态养猪小区建设项目	是	13,781.00	13,781.00		14,497.71	105.20	2014 年 11 月		不适用	不适用
40 万头生猪屠宰加工建设项目	是	8,110.00	10,610.00		10,677.25	100.63	2011 年 9 月投产		不适用	不适用
承诺投资项目		21,891.00	24,391.00		25,174.96					

小计										
超募资金投向										
归还银行贷款		8,396.62	8,396.62		8,396.62	100.00			不适用	否
补充流动资金		6,000.00	6,000.00	138.48	6,138.48	102.31			不适用	否
收购石门盛旺达及澧县平安猪场		2,980.00	2,980.00		2,980.00	100.00	2011 年 7 月		不适用	不适用
设立全资子公司大康肉类食品有限公司		5,000.00	5,000.00		5,000.00	100.00	2011 年 9 月投产		不适用	不适用
设立全资子公司溆浦均益生态养殖有限公司		2,885.13	2,885.13		2,885.13	100.00	2012 年 8 月		不适用	不适用
增资湖南永昌畜牧生态养殖有限公司		6,788.09	6,788.09		6,788.09	100.00	逐年达产		不适用	不适用
超募资金投向小计		32,049.84	32,049.84	138.48	32,188.32					
合　计		53,940.84	56,440.84	138.48	57,363.28					
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	本期已不纳入合并报表范围。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	1. 公司于 2010 年 11 月 30 日召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金归还银行借款及补充流动资金的议案》，同意使用超募资金 8,396.62 万元归还银行贷款，已于 2010 年 12 月 2 日实施完毕。 2.公司于 2011 年 4 月 5 日召开第三届董事会第二十次会议、2011 年 4 月 27 日召开 2010 年年度股东大会，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，同意使用超募资金 5,000.00 万元设立大康肉类食品有限公司。2011 年 7 月 11 日，大康肉类食品有限公司完成工商注册登记手续，截至本报告期末，累计使用 5,000.00 万元。									

	3. 2011 年 6 月 8 日公司召开了第三届董事会第二十二次会议，审议通过以下决议： （1） 《关于收购澧县平安种猪场和石门县盛旺达种猪场的议案》，同意使用超募资金 500.00 万元整体收购澧县平安种猪场的所有资产，使用超募资金 2,480.00 万元整体收购石门县盛旺达种猪场的所有资产。2011 年 6 月 14 日，公司已完成对上述两个种猪场的资产收购工作； （2）《关于使用部分超募资金永久性流动资金的议案》，同意使用超募资金 2,500.00 万元永久性补充流动资金，该笔资金已于 2011 年 6 月 10 日补充到位； （3）《关于对“40 万头生猪屠宰加工项目”追加投资的议案》，同意使用超募资金 2,500.00 万元对“40 万头生猪屠宰加工项目”进行追加投资，2011 年度已完成。 4. 2011 年 11 月 10 日公司召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意使用超募资金 3,500.00 万元永久性补充流动资金。该笔资金已于 2011 年 12 月 8 日补充到位。 5. 2012 年 5 月 25 日公司召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于使用超募资金投资建设溆浦生猪生态专业养殖村项目的议案》，同意使用超募资金 2,885.13 万元投资溆浦生态养殖村项目。截至本报告期末，累计使用 2,885.13 万元。 6. 2012 年 6 月 18 日公司召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于使用超募资金增资全资子公司湖南永昌畜牧生态养殖有限公司并修改其<公司章程>的议案》，同意使用公司剩余超募资金 6,788.09 万元增资全资子公司湖南永昌畜牧生态养殖有限公司。截至本报告期末，累计使用 6,788.09 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	公司于 2011 年 1 月 24 日召开的第三届董事会第十九次会议和 2011 年 2 月 13 日召开的 2011 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体及地点的议案》，同意将 30 万头规模生态养猪小区项目的实施主体由公司变更为由公司、怀化新康牧业有限公司和湖南永昌畜牧生态养殖有限公司共同实施，建设地点相应变更为溆浦县桐木溪乡、中方县牌楼镇和常德西洞庭管理区及其周边地区。
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司在募集资金到位前已开工建设“40 万头生猪屠宰加工项目”，截至 2010 年 11 月 30 日止，公司以自筹资金预先投入该募集资金投资项目的实际投资额为人民币 9,036.84 万元。以上情况已经天健会计师事务所审计，并由其出具了《关于湖南大康牧业股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》(天健审〔2010〕2-29 号)。2010 年 12 月 22 日公司召开了第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，公司以募集资金 8,110.00 万元置换预先已投入该募集资金投资项目的自筹资金 8,110.00 万元。

	公司独立董事、监事会均就该事项明确发表了同意意见，保荐机构出具了专项核查意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注 1：2016 年 7 月 1 日起该部分项目不再纳入本公司合并财务报表范围。

注 2：本期募集资金户余额 1,384,830.04 永久补充流动资金。

附件 2

募集资金使用情况对照表（非公开发行普通股（A 股））

2017 年度

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		本年度投入募集资金总额		148,378.12			
报告期内变更用途的募集资金总额			115,955.67		已累计投入募集资金总额		共计 456,035.21 万元，其中各年度使用募集资金总额分别为： 2014 年：145,793.21 2015 年：65,959.06 2016 年：95,904.82 2017 年：148,378.12			
累计变更用途的募集资金总额			399,555.67							
累计变更用途的募集资金总额比例			80.47%							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%)(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
安徽涡阳 20 万只肉羊养殖建设项目[注 1]	是	171,000.00	28,000.00	0.00	28,498.13	101.78	结项	-1,754.37	否	是
湖南怀化 20 万只肉羊养殖建设项目	是	35,000.00								是
设立大康雪龙实	是	60,000.00	6,980.29	22.00	6,980.29	100.00	结项	-1,099.50	否	否

施肉牛项目										
乳及乳制品项目	否	125,000.00	125,000.00	46,939.16	97,064.88	77.65	分期达产	-877.52	否，项目尚未全部完工	否
收购安源乳业100%股权及收购洛岑牧场项目	是		70,157.43		70,157.43	100.00	结项	730.45	不适用	否
增资克拉法牧场项目	是		20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00	结项	-39.49	不适用	否
收购 Fiagril Ltda.（巴西农业企业）股权项目	是		133,627.16		133,627.16	100.00	结项	3,240.90	不适用	否
新的国际农业并购项目	是									
收购Belagrícola和 LandCo 股权项目	否		82,992.55	46,740.34	46,740.34	56.32	分期实施		不适用	否
补充流动流动资金	是	109,000.00	29,846.43	34,676.62	52,966.98	100.00	结项		不适用	否
合计		500,000.00	496,603.86	148,378.12	456,035.21			200.47		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）				1. 安徽涡阳 20 万只肉羊养殖建设项目本期亏损 1,754.37 万元，实际效益未达到承诺效益的主要原因系羊价断崖式下跌后没恢复，一直处于低迷状态。 2. 设立大康雪龙实施牛肉项目未达到计划进度和预计收益的主要原因是公司为了进一步加强对国内高端牛肉市场的占领，通过调整和变更募集资金投向，对原项目实施范围进行了延伸和扩展，即实行国内外牛肉产品双向通道，通过市场渠道的进一步开拓，满足国内对高端牛肉消费的需求，然而由于国内消费市场因相关政策所发生的变化，对高档牛肉消费市场带来了一定的冲击。考虑到未来市场的不确定性，公司的募投项目迟迟没有推进，也使该募投							

	项目搁置了较长时间。由于项目未达到规模效应，再加上高档牛肉消费市场的激烈竞争，导致了该项目累计亏损。
项目可行性发生重大变化的情况说明	1. 安徽涡阳肉羊养殖项目的原规模为100 万只，目前一期工程完成建设，出栏规模为20 万只肉羊，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，因此公司停止安徽以及怀化肉羊养殖项目的建设，并维持现有的20 万只肉羊养殖规模； 2. 经2015 年12 月29 日召开的第五届董事会第二十五次会议审议、2016 年年度第一次临时股东大会审议批准，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. 经2016 年9 月29 日及2016 年10 月17 日召开的第五届董事会第三十六次（临时）会议和2016 年第六次临时股东大会审议批准，鉴于洛岑牧场的收购被否，本次公司变更原用于收购洛岑牧场的募集资金2 亿元用于增资新西兰牧场集团（克拉法牧场）。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	1. 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. 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 DAIRY LIMITED 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，由合资设立变更为独资设立，即变更该项目的实施方式； 4. 公司分别于 2015 年 04 月 15 日、2015 年 5 月 8 日召开的第五届董事会第九次会议审议、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》，拟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》中的 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. 公司分别于 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审议、2016 年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分募集资金用途的议案》，主要调整及变更情况如下： (1) 公司通过变更 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。拟变更的 16.36 亿元募集资金原项目及变更的金额如下： 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”； 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》进行撤消，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》的项目金额为 16.36 亿元。 7. 公司分别于 2016 年 4 月 28 日、2016 年 5 月 27 日和 2016 年 6 月 13 日召开的第五届董事会第三十次会议、第五届董事会第三十二次（临时）会议和 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 FiagrilLtda.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 FiagrilLtda.股权项目》，变更完成后《新的国际农业并购项目》的剩余募集资金为 3.16 亿元。 8. 公司分别于 2016 年 9 月 29 日、2016 年 10 月 17 日召开的第五届董事会第三十五次会议、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》，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”。 10. 经公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过，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）。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司在募集资金到位前已开工建设“安徽涡阳 100 万只肉羊养殖建设项目”，截至 2014 年 5 月 31 日止，公司以自筹资金预先投入该募集资金投资项目的实际投资额为人民币 63,898,607.98 元。以上情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了《关于湖南大康牧业股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》(天健审〔2014〕2-220 号)。2014 年 6 月 16 日公司召开了第五届董事会第二次会议决议，审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入的议案》，同意以募集资金 6,389.86 万元置换预先已投入该募集资金投资项目的自筹资金 6,389.86 万元。公司独立董事、监事会均就该事项明确发表了同意意见，保荐机构出具了《关于湖南大康牧业股份有限公司以募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金的核查意见》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	公司全资子公司纽仕兰上海（乳业）有限公司于 2016 年 11 月 17 日完成了安源乳业 100%股权的转让程序，纽仕兰获得安源乳业 100%股权暨克拉法牧场的所有权，收购金额共计 70,157.43 万元，项目募集资金结余 9,842.57 万元。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2017 年 03 月 15 日召开的第五届董事会第三十九次（临时）会议和 2017 年 03 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短期保本型理财产品，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，本公司利用暂时闲置募集资金购买理财产品期末余额 67,250.00 万元。 截至 2017 年 12 月 31 日止，尚未使用的募集资金存放于募集资金专户余额 200.47 万元、购买理财产品 67,250.00

	万元，及违规投资于上海阜禄股权投资管理合伙企业（有限合伙）7,000.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	详见本专项报告五(二)

注 1.安徽涡阳 20 万只肉羊养殖建设项目实际使用 28,498.12 万元，除承诺投入 28,000.00 万元外，2016 年超额使用 498.12 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.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，详见附件募集资金投资项目实施方式调整情况之 5。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。

附件 3

变更募集资金投资项目情况表

2017 年度

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

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%)(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购安源乳业100%股权及收购洛岑牧场项目	安徽涡阳 100 万只肉羊养殖建设项目	70,157.43		70,157.43	100.00	2016 年 11 月 17 日	730.45	不适用	否
安徽涡阳 20 万只肉羊养殖建设项目	安徽涡阳 100 万只肉羊养殖建设项目	28,000.00		28,498.13	101.78	分期达产	-1,754.37	否	否
设立大康雪龙实施牛肉项目	合资设立大康雪龙实施进口牛肉项目	6,980.29	22.00	6,980.29	100.00	分期达产	-1,099.50	否	否
乳及乳制品项目	增资纽仕兰实施进口婴儿奶粉和液态奶项目	125,000.00	46,939.16	97,064.88	77.65	分期达产	-877.52	否，项目尚未全部完工	否

增资克拉法牧场项目	收购安源乳业100%股权及收购洛岑牧场项目	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00	2017年10月16日	-39.49	不适用	否
收购Fiagril Ltda.（巴西农业企业）股权项目	安徽涡阳100万只肉羊养殖建设项目； 湖南怀化20万只肉羊养殖建设项目； 补充流动资金	133,627.16		133,627.16	100.00	2016年7月29日	3,240.90	不适用	否
新的国际农业并购项目		0.00						不适用	否
收购Belagrícola和LandCo股权项目	设立大康雪龙实施肉牛项目； 新的国际农业并购项目	82,992.55	46,740.34	46,740.34	56.32	分期达产		不适用	否
补充流动资金		29,846.43	34,676.62	52,966.98	100.00			不适用	否
合　计		496,603.86	148,378.12	456,035.21			200.47		

变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）	1.公司分别于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和2014年年度股东大会，审议通过《关于变更部分募集资金投资项目暨关联交易的议案》，公司决定使用《安徽涡阳100万只肉羊养殖建设项目》中的10亿元募集资金变更投入至“收购安源乳业有限公司（含克拉法牧场）100%股权及收购洛岑牧场”项目，并在原交易价格不变的基础上重新签署了修订后的《湖南大康牧业股份有限公司、纽仕兰（上海）乳业有限公司与上海鹏欣（集团）有限公司关于安源乳业有限公司之股权转让协议》。 2. 安徽涡阳100 万只肉羊养殖建设项目变更为安徽涡阳20万只肉羊养殖建设项目 详见附件2项目可行性发生重大变化的情况说明之1及附件2募集资金投资项目实施方式调整情况之5。 3. 增合资设立大康雪龙实施进口牛肉项目变更为设立大康雪龙实施肉牛项目

	详见附件 2 募集资金投资项目实施方式调整情况之 5。 4.增资纽仕兰实施进口婴儿奶粉和液态奶项目变更为乳及乳制品项目 详见附件 2 募集资金投资项目实施方式调整情况之 5。 5. 收购安源乳业 100%股权及收购洛岑牧场项目变更 2 亿元募集资金至增资克拉法牧场项目 详见附件 2 项目可行性发生重大变化的情况说明之 3 及附件 2 募集资金投资项目实施方式调整情况之 7。 6. 新的国际农业并购项目 详见附件 2 募集资金投资项目实施方式调整情况之 5、6、7、8。 7. 收购 Belagrícola 和 LandCo 股权项目 详见附件 2 募集资金投资项目实施方式调整情况之 9。 8.补充流动资金 详见附件 2 募集资金投资项目实施方式调整情况之 5、10。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	详见附件 2 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无