（上接B341版）

[illegible]

公司的内部控制评价工作按照重要性原则，围绕内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五大要素开展。纳入评价范围的主要业务和事项包括：销售和收款、采购和付款、生产与存货管理、人力资源管理、固定资产管理、合同管理、对外投资与担保、重大工程管理、税务管理、资金管理、套期保值业务、财务结账、财务报告及信息披露、信息系统一般控制、生产安全管理等。

重点关注的高风险领域主要包括对外投资、存货、重大工程管理、资金管理、套期保值、合同订立、信息披露、生产安全管理等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及公司内部控制管理制度和管理手册组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，分别对财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。

公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重要项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
净利润潜在错报	潜在错报＜净利润的2%	净利润的2%≤潜在错报＜净利润的5%	潜在错报≥净利润的5%
资产总额潜在错报	潜在错报＜资产总额的0.5%	资产总额的0.5%≤潜在错报＜1%	潜在错报≥资产总额的1%
营业收入潜在错报	潜在错报＜营业收入的0.5%	营业收入的0.5%≤潜在错报＜1%	潜在错报≥营业收入的1%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

（1）重大缺陷的认定：

1）公司控制环境无效；

2）公司董事、监事和高级管理人员舞弊；

3）注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；

4）公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；

5）其他对财务报表使用者正确判断产生重大影响的缺陷。

（2）重要缺陷的认定：

单独缺陷或连同其他缺陷对公司财务报告及相关信息真实完整控制目标的实现造成重要负面影响。

（3）一般缺陷的认定：不构成上述重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重要项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
财务损失	财务损失＜营业收入的0.5%	营业收入的0.5%≤财务损失＜营业收入的1%	财务损失≥营业收入的1%

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

（1）重大缺陷的认定：

1）公司经营活动严重违反国家法律法规；

2）决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；

3）关键管理人员或技术人才大量流失；

4）公司和服务质量出现重大事故；

5）负面消息或报道频现，引起监管部门高度关注，并在较长时间内无法消除。

（2）重要缺陷的认定：单独缺陷或连同其他缺陷可能导致财务报告内部控制目标的实现造成重要负面影响。

（3）一般缺陷的认定：不构成上述重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。

（三）内部控制缺陷认定及整改情况

1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

湖南大康国际农业食品股份有限公司
董事会
2019年4月27日

证券代码：002505　证券简称：大康农业　公告编号：2019-038

湖南大康国际农业食品股份有限公司董事会关于募集资金2018年度存放与使用情况的专项报告

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。

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

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

本公司以前年度已使用募集资金456,035.21万元，以年度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；2018年度实际使用募集资金76,416.70万元，2018年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为1,966.82万元；累计已使用募集资金532,451.91万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为35,848.64万元。

截至2018年12月31日，募集资金余额为人民币0.59万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。

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，制定了《湖南大康国际农业食品股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称《管理办法》）。根据《管理办法》，本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4月4日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、青岛鹏欣宠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日公司和子公司上海阜禄股权投资管理合伙企业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珍慕贸易有限公司、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《募集资金五方监管协议》。2016年6月28日，公司和子公司上海壹瑞投资管理有限公司、国泰君安证券股份有限公司以及上海浦东发展银行营业部签署了《募集资金四方监管协议》。2016年9月6日公司和子公司上海珍慕贸易有限公司、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《募集资金五方监管协议》。2016年6月28日，公司和子公司上海壹瑞投资管理有限公司、国泰君安证券股份有限公司以及上海浦东发展银行营业部签署了《募集资金四方监管协议》。2016年9月29日公司和子公司上海壹瑞投资管理有限公司、上海阜禄股权投资管理合伙企业、国泰君安证券股份有限公司、上海浦东发展银行营业部签署了《募集资金四方监管协议》。2017年1月4日公司和子公司安徽安欣（涡阳）牧业发展有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中国银行股份有限公司涡阳县支行签署了《募集资金四方监管协议》。2017年1月4日公司和子公司安徽安欣（涡阳）牧业发展有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中国银行股份有限公司涡阳县支行、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司签署了《募集资金五方监管协议》。2017年1月4日公司和子公司安徽安欣（涡阳）牧业发展有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中国银行股份有限公司涡阳县支行、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳分公司签署了《募集资金六方监管协议》。2017年1月4日公司和子公司安徽安欣（涡阳）牧业发展有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中国银行股份有限公司涡阳县支行、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳分公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司签署了《募集资金七方监管协议》。2017年1月4日公司和子公司安徽安欣（涡阳）牧业发展有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中国银行股份有限公司涡阳县支行、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳分公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（种猪育种）签署了《募集资金八方监管协议》。2017年1月4日公司和子公司安徽安欣（涡阳）牧业发展有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中国银行股份有限公司涡阳县支行、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳分公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（种猪育种）、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（商品猪）签署了《募集资金九方监管协议》。2017年1月4日公司和子公司安徽安欣（涡阳）牧业发展有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中国银行股份有限公司涡阳县支行、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳分公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（种猪育种）、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（商品猪）、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（种猪育种）（原名：安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司）签署了《募集资金十方监管协议》。2017年1月4日公司和子公司安徽安欣（涡阳）牧业发展有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中国银行股份有限公司涡阳县支行、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳分公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（种猪育种）、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（商品猪）、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（种猪育种）（原名：安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司）、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（商品猪）（原名：安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司）签署了《募集资金十一方监管协议》。2017年1月4日公司和子公司安徽安欣（涡阳）牧业发展有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中国银行股份有限公司涡阳县支行、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳分公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（种猪育种）、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（商品猪）、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（种猪育种）（原名：安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司）、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（商品猪）（原名：安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司）签署了《募集资金十二方监管协议》。2017年1月4日公司和子公司安徽安欣（涡阳）牧业发展有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中国银行股份有限公司涡阳县支行、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳分公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（种猪育种）、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（商品猪）、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（种猪育种）（原名：安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司）、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（商品猪）（原名：安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司）、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（种猪育种）（原名：安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司）签署了《募集资金十三方监管协议》。2017年1月4日公司和子公司安徽安欣（涡阳）牧业发展有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中国银行股份有限公司涡阳县支行、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳分公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（种猪育种）、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（商品猪）、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（种猪育种）（原名：安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司）、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（商品猪）（原名：安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司）、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（种猪育种）（原名：安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司）签署了《募集资金十四方监管协议》。2017年1月4日公司和子公司安徽安欣（涡阳）牧业发展有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中国银行股份有限公司涡阳县支行、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳分公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（种猪育种）、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（商品猪）、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（种猪育种）（原名：安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司）、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（商品猪）（原名：安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司）、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（种猪育种）（原名：安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司）签署了《募集资金十五方监管协议》。2017年1月4日公司和子公司安徽安欣（涡阳）牧业发展有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中国银行股份有限公司涡阳县支行、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳分公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（种猪育种）、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（商品猪）、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（种猪育种）（原名：安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司）、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（商品猪）（原名：安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司）、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（种猪育种）（原名：安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司）签署了《募集资金十六方监管协议》。2017年1月4日公司和子公司安徽安欣（涡阳）牧业发展有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中国银行股份有限公司涡阳县支行、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳分公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（种猪育种）、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（商品猪）、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（种猪育种）（原名：安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司）、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（商品猪）（原名：安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司）、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（种猪育种）（原名：安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司）签署了《募集资金十七方监管协议》。2017年1月4日公司和子公司安徽安欣（涡阳）牧业发展有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中国银行股份有限公司涡阳县支行、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳分公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（种猪育种）、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（商品猪）、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（种猪育种）（原名：安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司）、安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司（商品猪）（原名：安徽安欣（涡阳）种猪育种有限公司涡阳县分公司