

鹏都农牧股份有限公司  
募集资金年度存放与实际使用情况  
的鉴证报告  
2025 年度

委托单位：鹏都农牧股份有限公司  
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）  
联系电话：（010）85886680  
传真号码：（010）85886690  
网 址：<http://www.Reanda.com>

## 关于鹏都农牧股份有限公司 募集资金年度存放与实际使用情况的鉴证报告

利安达专字[2026]第 0222 号

鹏都农牧股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的鹏都农牧股份有限公司（以下简称“鹏都农牧公司”）截至 2025 年 12 月 31 日止的《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》进行了鉴证工作。

按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》以及全国中小企业股份转让系统《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等有关规定，编制《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是鹏都农牧公司董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。


我们提醒鉴证报告使用者关注，如鹏都农牧公司编制的《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》所述：

我们认为，鹏都农牧公司截至 2025 年 12 月 31 日止的《董事会关于募集资金年度存


放与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面按照中国证监会发布的《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》以及全国中小企业股份转让系统《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等有关规定编制。

本鉴证报告仅供鹏都农牧公司 2025 年年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：  


（项目合伙人）

中国注册会计师：  


二〇二六年四月二十九日



## 鹏都农牧股份有限公司

### 董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告

根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》以及全国中小企业股份转让系统《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等有关规定，鹏都农牧股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）编制了截至 2025 年 12 月 31 日止的募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告。

#### 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《关于核准湖南大康国际农业食品股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2019]2583 号）核准，鹏都农牧食品股份有限公司（曾用名：湖南大康国际农业食品股份有限公司，以下简称“公司”）获准向上海鹏欣农业投资（集团）有限公司定向发行人民币普通股（A 股）股票 888,888,888 股，发行价格为每股人民币 1.80 元，募集资金总额为 1,599,999,998.40 元，减除发行费用人民币 7,432,500.33 元后，募集资金净额为 1,592,567,498.07 元。上述募集资金到位情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2020 年 4 月 28 出具了天健验字[2020]2-15 号《验资报告》。

##### （二）募集资金使用和结余情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司实际使用募集资金 92,152.93 万元（其中永久补充流动资金 54,256.75 万元，2020 年置换预先投入募投项目的自筹资金 12,603.45 万元），暂时补充流动资金 66,367.44 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 792.36 万元，累计汇兑损失为 1,277.98 万元，累计现金管理投资收益 52.92 万元。2025 年 1-12 月收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 10.40 万元，汇兑收益为-1.05 万元。截至 2025 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 304.17 万元。

#### 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》《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》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《鹏都农牧股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称“《管理制度》”）。

根据《管理制度》，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，并连同保荐机构申万宏源证券承销保荐有限责任公司分别于2020年4月30日与广发银行股份有限公司昆明分行、于2020年5月8日与上海农村商业银行股份有限公司签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

根据《管理制度》，募投项目实施主体瑞丽市鹏和农业食品发展有限公司（以下简称“瑞丽鹏和公司”）、康瑞（缅甸）农牧业发展有限公司（以下简称“康瑞缅甸公司”）连同本公司及保荐机构申万宏源证券承销保荐有限责任公司于2020年5月20日分别与广发银行股份有限公司昆明分行、上海农村商业银行股份有限公司签订了《募集资金四方监管协议》，明确了各方的权利和义务。四方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，瑞丽鹏和公司、康瑞缅甸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、募集资金在专项账户中的存放情况

截至2025年12月31日，公司有4个募集资金专户，募集资金存放情况如下：

单位：人民币元

开户银行	账户名称	开户账号	期末余额
上海农村商业银行股份有限公司	鹏都农牧股份有限公司	50131000801585203	144,539.05
广发银行股份有限公司昆明分行	鹏都农牧股份有限公司	9550880048925800194	31,401.05



开户银行	账户名称	开户账号	期末余额
上海农村商业银行股份有限公司	康瑞(缅甸)农牧业发展有限公司	NRA51431901000001544	460,567.32
广发银行股份有限公司昆明分行	瑞丽市鹏和农业食品发展有限公司	9550880217767300124	2,405,176.44
合计			3,041,683.86

### 三、本年度募集资金的实际使用情况

2025 年年度募集资金的实际使用情况详见附件“募集资金使用情况对照表”。

### 四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内公司不存在变更募投项目的情况。

### 五、募集资金使用及披露中存在的问题

1、公司本报告期存在募集资金管理或使用不规范、信息披露不及时不准确的情形。

为满足公司日常经营的需要，降低公司财务费用，公司于 2025 年 11 月 18 日召开第八届董事会第九次会议、第八届监事会第八次会议审议通过了《关于延期归还闲置募集资金并继续用于暂时补充流动资金的议案》，同意延期归还闲置募集资金并使用闲置募集资金人民币 6.66 亿元用于暂时补充流动资金(含延期归还数)，使用期限为自原到期之日起不超过 12 个月。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司实际使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金合计 66,367.44 万元。

附件：募集资金使用情况对照表



# 募集资金使用情况对照表

2025年1-12月

募集资金总额		159,256.75		本年度投入募集资金总额		70.00		金额单位：人民币万元		
报告期末尚未使用的募集资金总额				已累计投入募集资金总额				70.00		
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	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										
1、缅甸50万头肉牛养殖项目	否	148,500.00	83,000.00	70.00	15,614.01	18.81%	2027年5月	-7,720.49	否, 项目尚未全部完工	否
2、瑞丽市肉牛产业基地建设投资项目	否	39,500.00	22,000.00		22,282.17	101.28%	2023年6月	-5,456.20	否	否
3、补充流动资金	否	100,000.00	54,256.75		54,256.75	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
合计		288,000.00	159,256.75	70.00	92,152.93	57.86%		-13,178.69		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因										
1、瑞丽市肉牛产业基地建设投资项目未达到计划进度或预计收益的情况和原因：由于缅甸肉牛尚未正式通关，导致公司瑞丽市肉牛养殖基地建设项目开工不足。 2、缅甸五十万头肉牛养殖项目未达到计划进度或预计收益的情况和原因：受缅甸当地政治局势波动的影响，牧场建设工作不能按原定计划实施。公司根据募集资金投资项目实际建设情况并考虑到缅甸政治局势的影响，于2026年4月29日召开第八届董事会第十一次会议、第八届监事会第九次会议审议通过《关于募集资金投资项目延期的议案》，在保持募集资金投资项目总投资总额和资金用途等不发生变化的情况下，将缅甸50万头肉牛养殖项目的实施期限由原计划2026年5月延长至2027年5月。 3、因工程长期未达到计划进度，聘请北京中同资产评估有限公司对其2025年12月31日的减值情况进行了评估，在建项目计提资产减值准备1,299,420.23元。										
项目可行性发生重大变化的情况说明										
不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况										
为顺利推进募集资金投资项目，本次募集资金投入使用前，公司已使用自筹资金预先投入部分募投项目。截至2020年5月15日止，公司以自筹资金预先投入上述募集资金投资项目款项支付金额为12,603.45万元。缅甸50万头肉牛养殖项目、瑞丽市肉牛产业基地建设投资项目分别投入1,728.34万元、10,875.11万元。以上情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并出具了《关于瑞丽市肉牛产业基地建设投资项目及支付发行费用自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健证[2020]2-454号）。2020年5月25日，公司第六届董事会第三十九次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用自筹资金，置换预先投入募投项目金额及支付发行费用自筹资金合计66,367.44万元。公司独立董事、监事会均就该事项发表了同意意见，保荐机构中同资产评估有限公司出具了《关于大康农业使用募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用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										
2025年11月18日，公司召开第八届董事会第九次会议、第八届监事会第八次会议审议通过了《关于延期归还闲置募集资金并继续用于暂时补充流动资金的议案》，同意公司延期归还闲置募集资金并继续使用闲置募集资金人民币6.66亿元用于暂时补充流动资金（含逾期归还款），使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过12个月。自2025年11月18日至2025年12月31日，公司实际使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金合计66,367.44万元。										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因										
不适用										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况										
为满足公司日常经营的需要，降低公司财务费用，公司于2025年11月18日召开第八届董事会第九次会议、第八届监事会第八次会议审议通过了《关于延期归还闲置募集资金并继续使用闲置募集资金人民币6.66亿元用于暂时补充流动资金（含逾期归还款），使用期限为自原到期之日起不超过12个月，截至2025年12月31日，公司实际使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金合计66,367.44万元。										



# 营业执照

(副本)(4-1)

统一社会信用代码

911101050805090096



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 黄锦辉

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项  
目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相  
关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：破产清算服务；  
税务服务；财政资金项目绩效评价服务；企业管理咨询；  
企业信用管理服务；社会经济咨询服务；认证咨询；咨询  
策划服务；工程管理服务；工程造价咨询业务；人力资源服务  
（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；薪酬管理服务；信息  
技术咨询；数据处理服务；软件开发；人工智能基础软件  
开发；人工智能应用软件开发；法律培训（不含依法须律师事  
务所执业许可的业务）；业务培训（不含教育培训、职业技能  
培训等需取得许可的培训）。（除依法须经批准的项目外，凭  
营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业  
政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 2581 万元

成立日期 2013 年 10 月 22 日

主要经营场所

北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室

登记机关



2026 年 01 月 04 日

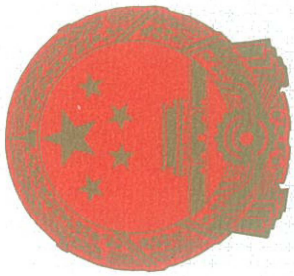
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址：

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日



证书序号：0000109

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇一八年 十月 十日

中华人民共和国财政部制



姓名	曹忠志
Full name	曹忠志
性别	男
Sex	男
出生日期	1968年2月2日
Date of birth	1968年2月2日
工作单位	利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 河北分所
Working unit	利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 河北分所
身份证号码	13010519680202093X
Identity card No.	13010519680202093X



曹忠志 130000190390

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号： 130000190390  
No. of Certificate

批准注册协会： 河北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 1995年 6月 22日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d



姓名	张文婕
Full name	张文婕
性别	女
Sex	女
出生日期	1990年8月16日
Date of birth	1990年8月16日
工作单位	利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 河北分所
Working unit	利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 河北分所
身份证号码	130102199008162425
Identity card No.	130102199008162425



张文婕 110001540688

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：110001540688  
No. of Certificate

批准注册协会：河北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2024年1月31日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d