

民生证券股份有限公司
关于吉林敖东药业集团股份有限公司
2020 年度募集资金存放与实际使用情况的核查意见

民生证券股份有限公司（以下简称“保荐机构”）作为吉林敖东药业集团股份有限公司（以下简称“吉林敖东”或“公司”）公开发行可转换公司债券（以下简称“本次发行”）的保荐机构，按照中国证券监督管理委员会发布的《证券发行保荐业务管理办法》、《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》（证监会公告[2012]44 号）及深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020 年修订）》等法律法规及规范性文件的要求，对吉林敖东 2020 年度募集资金存放与实际使用情况进行了核查，核查情况如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准吉林敖东药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]184 号）核准，吉林敖东药业集团股份有限公司于 2018 年 3 月 13 日公开发行了面值总额 241,300 万元的可转换公司债券，扣除发行费用 2,446.13 万元后，募集资金净额为 238,853.87 万元。截至 2018 年 3 月 19 日，上述募集资金已经到位。中准会计师事务所（特殊普通合伙）已对上述募集资金到位情况出具了验资报告。

（二）募集资金使用及结余情况

截至 2020 年末，公司累计实际使用募集资金 149,334.14 万元：2018 年度使用募集资金 73,823.40 万元，2019 年度使用募集资金 11,808.04 万元，2020 年度使用募集资金 63,702.70 万元（其中吉林敖东延吉药业科技园建设项目改补充流动资金 50,974.83 万元，其他募集项目投入金额 12,727.87 万元）。募集资金余额中，公司使用闲置募集资金 79,900 万元办理了定期存款。2020 年度收到的银行

存款利息扣除银行手续费等的净额为 1,669.26 万元。公司使用部分闲置募集资金进行现金管理未到期的部分将于到期后收回相应的本金及利息并划转至公司募集资金专户。

截至 2020 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 95,816.47 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除相关手续费、吉林敖东延吉药业科技园建设项目改补充流动资金相关利息等的净额 6,296.74 万元）。

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，公司修订了《募集资金管理办法》。该管理办法经公司第九届董事会第二次会议、第九届监事会第二次会议、2017 年第二次临时股东大会决议通过。详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《募集资金管理办法》。截至本报告披露之日，本公司《募集资金管理办法》有效执行。

（二）募集资金在各银行账户的存储情况

为了规范公司募集资金的使用及管理，保护中小投资者的权益，根据中国证监会、深圳证券交易所的有关法律法规以及公司募集资金管理制度等有关规定，公司分别于 2018 年 3 月 29 日、2018 年 10 月 26 日召开了第九届董事会第五次会议、第九届董事会第十次会议，审议通过了《关于开设公开发行可转换公司债券募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案》，同意公司在商业银行开设募集资金专项账户，用于管理本次公开发行可转换公司债券募集资金。公司及实施募投项目的子公司、开设募集资金专项账户的商业银行、民生证券股份有限公司签署了《募集资金三方监管协议》，协议内容与《募集资金三方监管协议（范本）》不存在重大差异，公司严格按照相关规定存放、使用和管理募集资金，并履行了相关义务。截止 2020 年 12 月 31 日，公司募集资金的存储情况如下：

单位：万元

序号	开户单位	开户行	开户账号	募集资金余额	账户性质
1	吉林敖东药业集团股份有限公司	中国建设银行股份有限公司敦化支行	22050168633800000626	1.56	活期存款

2		中国农业银行股份有限公司敦化市支行	07391001040022498	68.33	活期存款
3		中国工商银行股份有限公司敦化支行	0808290129200249961	2.94	活期存款
4		中国民生银行股份有限公司敦化支行	612662265	64.43	活期存款
5		中国民生银行股份有限公司敦化支行	707907322	47,900.00	定期存款
6	吉林敖东延边药业股份有限公司	招商银行股份有限公司长春建设街支行	431901036510222	15,488.90	活期存款
7		招商银行股份有限公司长春建设街支行	43190103658200078	5,000.00	大额存单
8		招商银行股份有限公司长春建设街支行	43190103658200064	7,000.00	大额存单
9	吉林敖东世航药业股份有限公司	中国银行股份有限公司敦化支行	160445184916	5.97	活期存款
10	吉林敖东洮南药业股份有限公司	中国农业银行股份有限公司洮南市支行	07811001040021567	258.56	活期存款
11		吉林敦化农村商业银行股份有限公司	0790302011015200031581	2,025.76	活期存款
12		吉林敦化农村商业银行股份有限公司	0790302011014000020231	18,000.00	定期存款
13		招商银行股份有限公司长春建设街支行	431901518610777	0.01	活期存款
		合计		95,816.47	

2020年4月28日，公司部分闲置募集资金进行现金管理到期收回，本次收回进行现金管理的闲置募集资金149,000万元及利息4,190.625万元并划转至公司募集资金专户，详见公司于2020年4月29日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理到期收回的公告》（公告编号：2020-040）。

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）使用部分闲置募集资金进行现金管理

公司于2020年4月24日召开了第九届董事会第二十二次会议、第九届监事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用公开发行可转换公司债券的闲置募集资金不超过8亿元进行现金管理，授权期限自第九届董事会第二十二次会议审议通过之日起12个月内滚动使用。

2020年4月28日，公司使用闲置募集资金79,900万元进行现金管理，具体情况如下：

序号	受托方	产品名称	金额(万元)	预期年化收益率	起息日	到期日	期限	资金来源
1	中国民生银行股份有限公司敦化支行	存款	47,900.00	2.25%	2020年4月28日	2021年4月28日	1年	闲置募集资金
2	吉林敦化农村商业银行股份有限公司	存款	18,000.00	2.325%	2020年4月28日	2021年4月28日	1年	闲置募集资金
3	吉林敦化农村商业银行股份有限公司	存款	2,000.00	2.015%	2020年4月28日	2020年10月28日	6个月	闲置募集资金
4	招商银行股份有限公司长春建设街支行	存单	5,000.00	2.25%	2020年4月28日	2021年4月28日	1年	闲置募集资金
5	招商银行股份有限公司长春建设街支行	存单	7,000.00	1.95%	2020年4月28日	2020年10月28日	6个月	闲置募集资金

2020年12月17日，公司使用闲置募集资金7,000万元进行现金管理，具体情况如下：

序号	受托方	产品名称	金额(万元)	预期年化收益率	起息日	到期日	期限	资金来源
1	招商银行股份有限公司长春建设街支行	存单	7,000.00	1.65%	2020年12月17日	2021年3月17日	3个月	闲置募集资金

详见公司于2020年4月25日、2020年4月29日、2020年12月19日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)披露的《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》(公告编号：2020-034)、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的进展公告》(公告编号：2020-041)、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的进展公告》(公告编号：2020-101)。

(二) 募集资金投资项目使用募集资金情况

本次发行募集资金扣除发行费用后计划用于以下用途：

序号	募集资金投资项目	总投资额(万元)	募集资金投资金额(万元)
1	吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目	97,016.27	85,200.00
2	吉林敖东世航药业股份有限公司中药饮片(含直接口服饮片)智能工厂建设项目	11,880.15	9,000.00
3	吉林敖东洮南药业股份有限公司自动化生产线建设项目	40,430.98	30,600.00
4	吉林敖东延吉药业科技园建设项目	59,902.41	51,500.00
5	补充流动资金项目	65,000.00	65,000.00

合计	274,229.81	241,300.00
----	------------	------------

2020年，因新冠肺炎疫情影响，人力、物流等因素相对受限，导致公司募集资金投资项目整体进程相对缓慢。截至2020年末，吉林敖东世航药业股份有限公司中药饮片（含直接口服饮片）智能工厂建设项目已使用募集资金9,079.44万元，该项目已按预计进度建设完成，项目投产后，因受新冠肺炎疫情影响，原料购进和产品销售均受到不同程度影响，产销量下滑，未达到预计收益；吉林敖东洮南药业股份有限公司自动化生产线建设项目已使用募集资金11,643.21万元，小容量注射剂新线、胶囊剂和片剂生产线、无菌粉针剂生产线改造完成，均已投入生产，污水处理系统设备正处于安装调试中，注射剂车间已进行初步设计；吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目已使用募集资金14,557.62万元，提取车间、智能口服液车间建筑工程已基本完工，安装工程已开始进场，设备已陆续到货准备安装。吉林敖东延吉药业科技园建设项目已使用募集资金525.17万元，已完成部分配套设施改造，尚未投入的募集资金50,974.83万元及利息的用途变更为永久补充流动资金。

公司按计划、规范、有效使用募集资金，积极配合监管银行和保荐机构对募集资金使用的检查和监督，保证募集资金合理规范使用，进一步改善公司财务状况，优化资本结构，增强资金实力，保障公司快速发展的资金需求，切实保护中小投资者的利益。

具体内容请见附件：募集资金使用情况对照表

四、变更募集资金投资项目情况

吉林敖东延吉药业科技园建设项目计划总投资规模为59,902.41万元，拟使投入募集资金51,500.00万元，预计内部收益率（税后）为16.34%，投资回收期（含建设期）为7.65年。截至目前，该项目累计已使用募集资金525.17万元，已完成部分配套设施改造。

因受国家医改政策的限制、市场竞争环境的变化、公司技术水平的改进等因素影响，吉林敖东延吉药业科技园建设项目产品方案中的品种在不同程度上受到较大影响，公司技术水平的改进已弥补注射用盐酸博安霉素、注射用盐酸平阳霉

素原有产能不足的缺陷，经谨慎论证，公司决定不再在延吉药业科技园新建发酵提取车间；参泽舒肝胶囊、复方丹参片和贞芪扶正颗粒等产品，受国家医改政策以及市场增长放缓等多方面因素的影响较大，同时，延吉药业科技园项目的中药提取车间、固体制剂车间目前已经完成技术改造，产能水平可以满足销售需求，经审慎论证，公司决定不再在延吉药业科技园新建中成药生产车间。

经 2019 年度股东大会及“敖东转债”2020 年第一次债券持有人会议审议通过，同意公司将“吉林敖东延吉药业科技园建设项目”尚未投入的募集资金 50,974.83 万元及利息的用途变更为永久补充流动资金。具体内容详见公司于 2020 年 4 月 25 日、2020 年 5 月 19 日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于变更部分募集资金投资项目并将剩余募集资金及其利息永久补充流动资金的公告》（公告编号：2020-033）、《2019 年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-049）、《“敖东转债”2020 年第一次债券持有人会议决议公告》（公告编号：2020-048）。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2020 年度公司已按照中国证监会发布的《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》、深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020 年修订）》和《吉林敖东集团股份有限公司募集资金使用管理制度》的规定，及时、真实、准确、完整地披露募集资金的使用及存放情况，如实地履行了披露义务，募集资金使用及披露均不存在违规情形。

六、会计师对募集资金年度存放与实际使用情况的鉴证意见

中准会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020 年度的募集资金存放与实际使用情况进行了专项审核，并出具了《关于吉林敖东药业集团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》。鉴证结论为：“我们认为，吉林敖东截至 2020 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《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》（证监会公告[2012]44 号）和

《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020年修订）》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第21号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》编制。”

七、保荐机构主要核查工作

保荐机构及保荐代表人通过资料审阅、现场检查、访谈沟通等多种方式，对吉林敖东募集资金的存放、使用及募集资金投资项目实施情况进行了核查。主要核查内容包括：查阅公司募集资金专户银行对账单、支付凭证等；审阅与募集资金使用有关的公告等文件；于吉林敖东办公地现场核查了解其募集资金项目实施情况；与吉林敖东相关人员等访谈核查其募集资金使用情况。

八、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为吉林敖东2020年度募集资金存放和实际使用符合《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》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020年修订）》和公司《募集资金管理办法》等法律法规、规范性文件及公司相关制度的规定，公司对募集资金进行了专户存储和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

（以下无正文）

(此页无正文，为《民生证券股份有限公司关于吉林敖东药业集团股份有限公司 2020 年度募集资金存放与实际使用情况的核查意见》之签字盖章页)

保荐代表人签名：

于洋

于 洋

徐卫力

徐卫力



附表 1:

募集资金使用情况对照表

单位: 万元

募集资金总额		238,853.87 (扣除发行费用后)				本年度投入募集资金总额	63,702.70			
报告期内变更用途的募集资金总额		50,974.83				已累计投入募集资金总额	149,334.14			
累计变更用途的募集资金总额		50,974.83								
累计变更用途的募集资金总额比例		21.34%								
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、吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目	否	85,200.00	85,200.00	8,741.24	14,557.62	17.09%	2022年6月	0.00	不适用	否
2、吉林敖东世航药业股份有限公司中药饮片(含直接口服饮片)智能工厂建设项目	否	9,000.00	9,000.00	587.59	9,079.44	100.88%	2020年3月	-972.00	否	否
3、吉林敖东洮南药业股份有限公司自动化生产线建设项目	否	30,600.00	30,600.00	3,399.04	11,643.21	38.05%	2021年3月	0.00	否	否
4、吉林敖东延吉药业科技园建设项目	是	51,500.00	525.17	0.00	525.17	100.00%	不适用	0.00	不适用	是
5、吉林敖东延吉药业科技园建设项目改补充流动资金	是	0.00	50,974.83	50,974.83	50,974.83	100.00%	不适用	0.00	不适用	是
6、补充流动资金项目	否	65,000.00	62,553.87	0.00	62,553.87	100.00%	不适用	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计		241,300.00	238,853.87	63,702.70	149,334.14	62.52%		-972.00		
超募资金投向		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		
补充流动资金		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		
超募资金投向小计		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		
合计	-	241,300.00	238,853.87	63,702.70	149,334.14	62.52%		-972.00		

未达到计划进度或预计收益的情况和原因	<p>因新冠肺炎疫情影响，人力、物流等因素相对受限，导致公司募集资金投资项目整体进程相对缓慢。</p> <p>1、吉林敖东世航药业股份有限公司中药饮片（含直接口服饮片）智能工厂建设项目： 截至 2020 年 3 月，该项目已按预计进度建设完成。项目投产后，因受新冠肺炎疫情影响，原料购进和产品销售均受到不同程度影响，产销量下滑，未达到预计收益。</p> <p>2、吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目： 受新冠肺炎疫情影响，该项目建设进度为 17.09%，低于预期。</p> <p>3、吉林敖东洮南药业股份有限公司自动化生产线建设项目： 受新冠肺炎疫情影响，该项目建设进度为 38.05%，低于预期。公司对项目重新论证并延长建设周期的事项已经董事会、监事会审议通过，监事会、独立董事均发表了明确同意意见，尚需提交股东大会审议批准，履行了必要的审批程序。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>吉林敖东延吉药业科技园项目：</p> <p>1、公司技术水平的改进已弥补注射用盐酸博安霉素、注射用盐酸平阳霉素原有产能不足的缺陷，经谨慎论证，公司决定不再在延吉药业科技园新建发酵提取车间。2、参泽舒肝胶囊、复方丹参片和贞芪扶正颗粒等产品，受国家医改政策以及市场增长放缓等多方面因素的影响较大，同时，延吉药业科技园项目的中药提取车间、固体制剂车间目前已经完成技术改造，产能水平可以满足销售需求，经审慎论证，公司决定不再在延吉药业科技园新建中成药生产车间。</p> <p>保荐机构于 2020 年 4 月 25 日出具《民生证券股份有限公司关于吉林敖东药业集团股份有限公司变更部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的核查意见》。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	无
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	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2018 年 4 月 24 日，公司第九届董事会第六次会议、第九届监事会第五次会议审议通过了《关于以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》，同意公司使用募集资金 44,647,879.42 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
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	公司对尚未使用的募集资金存放于募集资金专户。公司于 2020 年 4 月 24 日召开了第九届董事会第二十二次会议、第九届监事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用公开发行可转换公司债券的闲置募集资金不超过 8 亿元进行现金管理，授权期限自第九届董事会第二十二次会议审议通过之日起 12 个月内滚动使用。2020 年 4 月 28 日公司使用部分闲置募集资金 79,900 万元进行现金管理，并于 2020 年 12 月 17 日用到期收回的 7,000 万元再次进行现金管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

附表 2:

变更募集资金投资项目情况表

单位: 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
吉林敖东延吉药业科技园建设项目改补充流动资金	吉林敖东延吉药业科技园建设项目	50,974.83	50,974.83	50,974.83	100%	不适用	不适用	不适用	否
合计		50,974.83	50,974.83	50,974.83	100%	-	-	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)				<p>吉林敖东延吉药业科技园建设项目计划总投资规模为 59,902.41 万元, 拟使投入募集资金 51,500.00 万元, 预计内部收益率(税后)为 16.34%, 投资回收期(含建设期)为 7.65 年。截至目前, 该项目累计已使用募集资金 525.17 万元, 已完成部分配套设施改造。</p> <p>因受国家医改政策的限制、市场竞争环境的变化、公司技术水平的改进等因素影响, 吉林敖东延吉药业科技园建设项目产品方案中的品种在不同程度上受到较大影响, 公司技术水平的改进已弥补注射用盐酸博安霉素、注射用盐酸平阳霉素原有产能不足的缺陷, 经谨慎论证, 公司决定不再在延吉药业科技园新建发酵提取车间; 参泽舒肝胶囊、复方丹参片和贞芪扶正颗粒等产品, 受国家医改政策以及市场增长放缓等多方面因素的影响较大, 同时, 延吉药业科技园项目的中药提取车间、固体制剂车间目前已经完成技术改造, 产能水平可以满足销售需求, 经审慎论证, 公司决定不再在延吉药业科技园新建中成药生产车间。</p> <p>经 2019 年度股东大会及“敖东转债”2020 年第一次债券持有人会议审议通过, 同意公司将“吉林敖东延吉药业科技园建设项目”尚未投入的募集资金 50,974.83 万元及利息的用途变更为永久补充流动资金。具体内容详见公司于 2020 年 4 月 25 日、2020 年 5 月 19 日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的《关于变更部分募集资金投资项目并将剩余募集资金及其利息永久补充流动资金的公告》(公告编号: 2020-033)、《2019 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2020-049)、《“敖东转债”2020 年第一次债券持有人会议决议公告》(公告编号: 2020-048)。</p>					
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)				不适用					
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明				不适用					