

吉林敖东药业集团股份有限公司  
募集资金存放、管理与使用情况鉴证报告

德皓核字[2026]00000981号

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Beijing Dehao International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)

**吉林敖东药业集团股份有限公司**  
**募集资金存放、管理与使用情况鉴证报告**  
(2025 年度)

目 录	页 次
一、 募集资金存放、管理与使用情况鉴证报告	1-2
二、 吉林敖东药业集团股份有限公司 2025 年度募 集资金存放、管理与使用情况的专项报告	1-9

## 募集资金存放、管理与使用情况鉴证报告

德皓核字[2026]00000981 号

吉林敖东药业集团股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的吉林敖东药业集团股份有限公司（以下简称吉林敖东）《2025 年度募集资金存放、管理与使用情况的专项报告》（以下简称“募集资金专项报告”）。

### 一、董事会的责任

吉林敖东董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会《上市公司募集资金监管规则》、深圳证券交易所发布的《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（2025 年修订）》及相关格式指引编制募集资金专项报告，并保证其内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 二、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吉林敖东募集资金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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对吉林敖东募集资金专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。

在鉴证过程中，我们实施了包括了解、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

### 三、鉴证结论

我们认为，吉林敖东募集资金专项报告在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《上市公司募集资金监管规则》、深圳证券交易所发布的《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（2025年修订）》及相关格式指引编制，在所有重大方面公允反映了吉林敖东2025年度募集资金存放、管理与使用情况。

### 四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供吉林敖东年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为吉林敖东年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人） 赵幻彤

中国·北京

中国注册会计师：

曲波

二〇二六年四月十六日

## 吉林敖东药业集团股份有限公司 2025 年度募集资金存放、管理与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、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（以下简称“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）募集资金使用和结余情况

截至2025年末，公司累计实际使用募集资金241,772.18万元；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；2021年度使用募集资金12,172.30万元；2022年度使用募集资金9,334.48万元；2023年度使用募集资金27,529.82万元；2024年度使用募集资金16,626.32万元；2025年度使用募集资金26,775.12万元，其中：本年度投入6,888.53万元，项目节余募集资金转出19,886.59万元。2025年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为98.14万元。公司闲置募集资金存放于公司募集资金专户。

截至2025年12月31日，募集资金专户余额为人民币11,389.55万元（包括累计收到的银行存款利息扣除相关手续费的净额14,307.86万元）。

### 二、募集资金的管理情况

#### （一）募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司修订了《募集资金管理办法》，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）募集资金专户存储情况

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《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10号）、当时有效的《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》以及公司《募集资金管理办法》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。

截至 2021 年 4 月，公司“吉林敖东延吉药业科技园建设项目”、“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”、“吉林敖东药业集团股份有限公司补充流动资金项目”募集资金专项账户余额为零，上述募集资金专户将不再使用，为方便账户管理，公司已办理完毕上述募集资金专户注销手续，与募集资金专户开户银行及保荐机构民生证券股份有限公司签订的《募集资金三方监管协议》随之终止。详见 2021 年 4 月 21 日、2021 年 4 月 29 日公司在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于公开发行可转换公司债券部分募集资金专户销户的公告》（公告编号：2021-025、2021-032）。

截至 2025 年 11 月 13 日，吉林敖东药业集团股份有限公司募集资金专户中节余募集资金永久补充流动资金已转入公司一般存款账户，上述募集资金专户将不再使用。“吉林敖东洮南药业股份有限公司自动化生产线建设项目”募集资金专项账户中两个募集资金专户少量余额已转至其留存的募集资金专户中，上述两个募集资金专户将不再使用，为方便账户管理，公司已办理完毕上述募集资金专户注销手续，签订的三方监管协议相应终止。详见 2025 年 11 月 13 日公司在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于公开发行可转换公司债券部分募集资金专户销户的公告》（公告编号：2025-063）。

基于上述事宜，公司募集资金的销户情况如下：

序号	募集资金投资项目名称	开户单位	开户银行	银行账号
1	吉林敖东延吉药业科技园建设项目	吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	吉林九台农村商业银行敦化支行	0710457011015200001873
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	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
3	补充流动资金项目	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
4		吉林敖东药业集团股份有限公司	中国工商银行股份有限公司敦化支行	0808290129200249961
5		吉林敖东药业集团股份有限公司	中国农业银行股份有限公司敦化市支行	07391001040022498
6		吉林敖东药业集团股份有限公司	中国民生银行股份有限公司敦化支行	612662265
7	吉林敖东洮南药业股份有限公司自动化生产线建设项目	吉林敖东洮南药业股份有限公司	招商银行股份有限公司长春建设街支行	431901518610777
8		吉林敖东洮南药业股份有限公司	吉林敦化农村商业银行股份有限公司	0790302011015200031581

公司于 2024 年 8 月 30 日召开第十一届董事会第十一次会议、第十一届监事会第十次会议分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 35,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期或募集资金投资项目需要时及时归还至募集资金专项账户。

2024 年公司将闲置募集资金 30,000.00 万元补充流动资金。2025 年 8 月 22 日，公司将上述 30,000.00 万元归还至募集资金专项账户。详见 2025 年 8 月 23 日公司在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于归还暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》（公告编号：2025-037）。

公司严格按照相关规定及《募集资金管理办法》对剩余募集资金进行管理。截至 2025 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	10,282.11	活期存款
2	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	1,107.43	活期存款
		合计		11,389.55	

### 三、2025 年度募集资金的使用情况

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	26,775.12			
报告期内变更用途的募集资金总额			0.00			已累计投入募集资金总额	241,772.18			
累计变更用途的募集资金总额			95,174.83							
累计变更用途的募集资金总额比例			39.85%							
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	是	85,200.00	41,000.00	1,499.44	39,382.38	96.05%	2023 年 12 月 31 日	69.16	否	是
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	8,994.02	0.00	9,079.44	100.95%	2020 年 03 月 31 日	45.25	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	1,251.81	32,349.04	105.72%	2023 年 07 月 31 日	-282.53	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		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	0.00	50,974.83	100.00%	不适用		不适用	是（注）
6、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）智能工厂建设项目结余补充流动资金	否	0.00	5.98	0.00	5.98	100.00%	不适用		不适用	否
7、吉林敖东延边药业股份有限公司中药配方颗粒项目	是	0.00	44,200.00	4,137.28	27,014.88	61.12%	2025 年 6 月 30 日	497.23	是	是（注）
8、全部募投项目结项结余募集资金永久补充流动资金	否	0.00		19,886.59	19,886.59		不适用		不适用	不适用
9、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		不适用	否

吉林敖东药业集团股份有限公司  
2025 年度  
募集资金存放、管理与使用情况专项报告

承诺投资项目小计		241,300.00	238,853.87	26,775.12	241,772.18	-		329.11		
超募资金投向										
补充流动资金										
超募资金投向小计										
合计	-	241,300.00	238,853.87	26,775.12	241,772.18	-		329.11		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	<p><b>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：</b> 该项目已按预计进度建设完成，项目投产后因受市场环境变化和行业竞争加剧等情况的影响，与预期收益存在一定差异。</p> <p><b>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：</b> 截至 2023 年 12 月 31 日，该项目已按预计进度达到预期可使用状态，公司将该募投项目予以结项，详见公司于 2024 年 4 月 17 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（<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>）披露的《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2024-036）。该项目投产后因医药行业市场环境变化，消费端有效需求下降，导致与预期收益存在一定差异。 为使募集资金投资项目进一步贴合公司发展战略，适应市场竞争环境的变化，满足公司经营发展需求，提高募集资金使用效率，公司将该项目尚未投入该项目的募集资金 44,200.00 万元及其利息（具体金额以实际结转时项目专户资金余额为准）用于项目“吉林敖东延边药业股份有限公司中药配方颗粒项目”建设，实施主体仍为吉林敖东延边药业股份有限公司，项目达到预定可使用状态的日期为 2025 年 12 月。此次变更部分募集资金使用用途事项已经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过。详见公司于 2022 年 8 月 31 日、2022 年 9 月 27 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（<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>）披露的《关于变更部分募集资金使用用途的公告》（公告编号：2022-065）、《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-077）。</p> <p><b>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：</b> 截至 2023 年 7 月 31 日，该项目已按预计进度达到预期可使用状态，公司将该募投项目予以结项，详见公司于 2023 年 8 月 31 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（<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>）披露的《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2023-060）。该项目投产后因部分产品受控制辅助用药政策影响，叠加原材料短缺等情况，与预期收益存在一定差异。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p><b>1、吉林敖东延吉药业科技园建设项目：</b> (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，经谨慎论证，公司决定不再在延吉药业科技园新建中成药生产车间。详见公司于 2020 年 4 月 15 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（<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>）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）。</p> <p><b>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：</b> 公司原项目“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”是公司基于顺应当时区域发展战略，降低运营成本，扩大口服液产品生产能力，实现口服液产品智能化生产，提高生产效率及产品质量，满足业务发展的需要，应对逐步趋严的药品研发、注册制度等因素制定的。现“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”中提取车间及智能口服液车间的建成投产可以满足公司现有产品生产能力，实现口服液产品智能化生产，提高生产效率及产品质量等发展要求。随着国家政策的不变化，同时基于近年中药市场的迅速发展，公司决定终止原项目中的一座高架智能立体仓库、一座现代化研发中心、一座综合楼及配套建设，充分利用公司现有资源，依托公司多年制药技术优势，集中力量布局中药配方颗粒市场，结合公司制定的经营计划和实际经营情况，增加“吉林敖东延边药业股份有限公司中药配方颗粒项目”建设。详见公司于 2022 年 8 月 31 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（<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>）披露的《关于变更部分募集资金使用用途的公告》（公告编号：2022-065）。</p>									

吉林敖东药业集团股份有限公司  
2025 年度  
募集资金存放、管理与使用情况专项报告

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	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
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	2024年8月30日,公司第十一届董事会第十一次会议、第十一届监事会第十次会议分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司使用不超过人民币35,000.00万元闲置募集资金暂时补充流动资金,使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过12个月。2024年使用闲置募集资金暂时补充流动资金30,000.00万元。2025年8月22日,公司将上述30,000.00万元归还至募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	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建设完成投入生产,项目结余资金5.98万元补充吉林敖东世航药业股份有限公司流动资金;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建设完成投入生产,项目预计节余资金2,809.21万元将补充吉林敖东洮南药业股份有限公司流动资金;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建设完成投入生产,项目预计节余资金3,747.98万元将补充吉林敖东延边药业股份有限公司流动资金;公司2018年公开发行的可转换公司债券募集资金投资项目全部结项,项目预计节余资金20,023.61万元(实际金额以资金转出当日专户余额为准)永久补充流动资金,其中:“吉林敖东延边药业股份有限公司中药配方颗粒项目”结项,节余资金11,927.76万元;闲置募集资金现金管理投资收益及在募集资金存放期间存款利息收入节余资金8,095.85万元,2025年实际转出资金19,886.59万元。
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。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

注:“5、吉林敖东延吉药业科技园建设项目改补充流动资金”与“7、吉林敖东延边药业股份有限公司中药配方颗粒项目”为变更后增补项目,故本表“项目可行性是否发生重大变化”之列标注为“是”,该等项目变更后可行性未发生重大变化,具体情况可参看下表“四、变更募集资金投资项目的资金使用情况”。

#### 四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

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	0.00	50,974.83	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
吉林敖东延边药业股份有限公司中药配方颗粒项目	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	44,200.00	4,137.28	27,014.88	61.12%	2025年6月30日	497.23	是	否
<b>合计</b>		<b>95,174.83</b>	<b>4,137.28</b>	<b>77,989.71</b>	<b>81.94%</b>	-	<b>497.23</b>	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明 (分具体项目)	<p><b>1、吉林敖东延吉药业科技园建设项目改补充流动资金</b></p> <p>公司原募投项目“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>经公司于 2020 年 5 月 18 日召开的 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（<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>）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）。保荐机构于 2020 年 4 月 24 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> <p><b>2、吉林敖东延边药业股份有限公司中药配方颗粒项目</b></p> <p>公司原募投项目“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”原计划总投资规模为 97,016.27 万元，拟投入募集资金 85,200.00 万元，预计内部收益率（税后）为 17.91%，投资回收期（含建设期）为 7.15 年。“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”是公司基于顺应当时区域发展战略，降低运营成本，扩大口服液产品生产能力，实现口服液产品智能化生产，提高生产效率及产品质量，满足业务发展的需要，应对逐步趋严的药品研发、注册制度等因素制定的。现“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”中提取车间及智能口服液车间的建成投产可以满足公司现有产品生产能力，实现口服液产品智能化生产，提高生产效率及产品质量等发展要求。随着国家政策的不断变化，同时基于近年中药市场的迅速发展，公司决定终</p>								

吉林敖东药业集团股份有限公司  
2025 年度  
募集资金存放、管理与使用情况专项报告

	<p>止原项目中的一座高架智能立体仓库、一座现代化研发中心、一座综合楼及配套设施建设，并充分利用公司现有资源，依托公司多年制药技术优势，集中力量布局中药配方颗粒市场，结合公司制定的经营计划和实际经营情况，增加“吉林敖东延边药业股份有限公司中药配方颗粒项目”建设。</p> <p>经公司于 2022 年 9 月 26 日召开的 2022 年第一次临时股东大会、“敖东转债”2022 年第一次债券持有人会议审议通过，同意公司将“吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目”尚未投入的募集资金 44,200.00 万元及其利息（具体金额以实际结转时项目专户资金余额为准）用于“吉林敖东延边药业股份有限公司中药配方颗粒项目”。具体内容详见公司于 2022 年 8 月 31 日、2022 年 9 月 27 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（<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>）披露的《关于变更部分募集资金使用用途的公告》（公告编号：2022-065）、《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-077）、《“敖东转债”2022 年第一次债券持有人会议决议公告》（公告编号：2022-076）。保荐机构于 2022 年 8 月 30 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的核查意见》。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	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

### 五、募集资金使用及披露中存在的问题

2025 年度公司已按照中国证监会发布的《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10 号）和公司《募集资金管理办法》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、专项报告的批准报出

本专项报告已经公司董事会批准报出。

吉林敖东药业集团股份有限公司（盖章）





# 营业执照

统一社会信用代码

911101016828529982



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。

(副本)(1-1)



名称 北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 赵焕琪、李文智

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2028年11月01日；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；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 4500万元

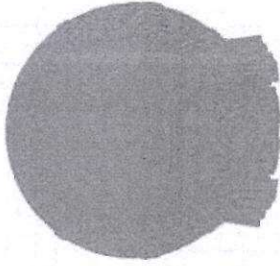
成立日期 2008年12月08日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街31号5层519A



2026年01月22日

此证仅用于业务报告专用，复印无效。



会计师事务所

执业证书



名称：北京德众国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：赵焕琪  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市丰台区西翠路首汇广场10号楼  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11010041  
 批准执业文号：京财会许可[2022]0195号  
 批准执业日期：2022年8月4日

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》。



北京市市场监督管理局

2026年2月10日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。





姓名 赵幻影  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 女  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1966-10-11  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 中准会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 220104198610112228  
Identity card No. \_\_\_\_\_



姓名: 赵幻影  
证书编号: 110001704724

年度检验登记  
Annual Renewal Register

本证书经检验合格  
This certificate is valid for  
this renewal.

吉林省注册会计师协会  
2019年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会  
2018年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会  
2017年度任职资格审查合格

证书编号: 110001704724  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 吉林省注册会计师协会

发证日期: 2016 年 04 月 28 日  
Date of Issuance

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.

年 月 日  
y m d

11010210138258

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
y m d

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.

吉林省注册会计师协会  
2020年度任职资格审查合格  
吉林省注册会计师协会  
2021年度任职资格审查合格

年 月 日  
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
y m d



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会





姓名 曲波

性 别 女

出生日期 1988-05-18

工作单位 中准会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所

身份证号码 222401198805180043

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期为一年。The certificate is valid for one year after this renewal.

2018年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会

2017年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会

2016年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会

2015年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会

证书编号: 110001704690

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 12 月 02 日

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.



姓名: 曲波  
证书编号: 110001704690

2021年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会

2020年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会

2019年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会

注册税务师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中育林分所

事务所 CPAs

日期 2025 年 1 月 23 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北京信德国际会计师事务所

事务所 CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

日期 2025 年 1 月 23 日

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托人出具本证书。

二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改、伪造。

三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.

2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

