



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

关于哈尔滨誉衡药业股份有限公司
前次募集资金使用情况
专项鉴证报告

上会师报字(2015)第 0062 号

哈尔滨誉衡药业股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的哈尔滨誉衡药业股份有限公司(以下简称“誉衡药业”)董事会编制的截至 2014 年 9 月 30 日的《前次募集资金使用情况专项报告》执行了鉴证工作。

一、董事会的责任

誉衡药业董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》(证监发行字[2007]500 号)编制截至 2014 年 9 月 30 日止的《前次募集资金使用情况专项报告》,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。

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誉衡药业董事会编制的《前次募集资金使用情况专项报告》发表鉴证意见。

三、工作概述

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《前次募集资金使用情况专项报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证工作中,我们实施了包括询问、检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们相信, 我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为, 誉衡药业董事会编制的《前次募集资金使用情况专项报告》符合中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》(证监发行字[2007]500号)的规定, 在所有重大方面如实反映了誉衡药业截至2014年9月30日止的前次募集资金使用情况。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供誉衡药业申请再次发行证券之目的使用, 不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为誉衡药业申请再次发行证券的必备文件, 随同其他申报文件一起上报。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

于群



中国注册会计师

巢序



二〇一五年一月二十三日

哈尔滨誉衡药业股份有限公司

前次募集资金使用情况的专项报告

根据中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）的规定，哈尔滨誉衡药业股份有限公司（以下简称“本公司”）对截至2014年9月30日止的前次募集资金的使用情况说明如下：

一、前次募集资金的数额和资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准哈尔滨誉衡药业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]661号）核准，本公司于2010年6月7日采用网下向询价对象配售和网上资金申购定价相结合的方式发行人民币普通股（A股）3,500万股，由国信证券股份有限公司承销，每股发行价格为50.00元，共计募集资金175,000万元，扣除承销保荐费6,375万元后的余额168,625万元，已于2010年6月10日存入本公司招商银行哈尔滨分行黄河路支行账号为451902047910702的账户。另外，扣除其他上市费用775万元后，公司本次募集资金总额为167,850万元。而利安达会计师事务所有限公司出具的利安达验字[2010]1040号《验资报告》审验的募集资金净额为166,853.16万元，两者之间的差额996.84万元是根据财会[2010]25号文，对相关上市费用进行调整的金额。

截至2014年9月30日，公司募集资金已全部使用完毕，募集资金账户余额为0万元，并已办理了注销手续，《募集资金三方监管协议》相应终止。具体账户情况如下：

单位：人民币万元

银行名称	账号	账户类别	初始存放金额	截止日余额
上海浦发银行哈尔滨分行营业部	65010154700010237	募集资金专户	42,871.96	-
招商银行哈尔滨分行黄河路支行	451902047910702	超募资金专户	124,978.04	-
合计			167,850.00	-

募集资金以前年度使用金额，本期使用金额及当前结余情况

1、2010年度使用金额及年末余额

单位：人民币万元

募集资金净额	本年募集资金使用			利息收入	2010年12月31日余额
	募集资金投资项目使用	超募资金项目使用	银行手续费		
167,850.00	9,421.71	33,344.82	0.25	278.49	125,361.71

2、2011 年度使用金额及年末余额

单位：人民币万元

期初募集资金 余额	本年募集资金使用			利息收入	2011年12月31日 余额
	募集资金投资项目使用	超募资金项目使用	银行手续费		
125,361.71	10,151.18	10,923.08	0.61	467.97	104,754.81

3、2012 年度使用金额及年末余额

单位：人民币万元

期初募集资金 余额	本年募集资金使用			利息收入	2012年12月31日 余额
	募集资金投资项目使用	超募资金项目使用	银行手续费		
104,754.81	5,835.01	19,398.27	0.39	4,613.74	84,134.89

注：2011 年度超募资金项目使用资金应为 11,940.15 万元，实际支付 10,923.08 万元。因北京办公楼装修支出中用自有资金垫支 1,017.07 万元，本公司已于 2012 年利用超募资金进行置换。

4、2013 年度使用金额及年末余额

单位：人民币万元

期初募集资金 余额	本年募集资金使用			利息收入	自有资金 垫资超募 项目支出	2013年12月31日 余额
	募集资金投资 项目使用	超募资金项目 使用	银行手续费			
84,134.89	6,730.87	46,760.98	0.45	1,555.62	800.00	32,998.21

注：由于闲置超额募集资金部分资金定期存款尚未到期，公司使用自有资金 800.00 万元用于垫付蒲公英药业增资扩股款部分款项。

5、2014 年 1 月至 9 月使用金额及期末余额

单位：人民币万元

期初募集资金 余额	本年募集资金使用				利息收入	2014年9月30日 余额
	募集资金投资 项目使用	变更用途的募 投资金使用	超募资金项目使用	银行手续费		
32,998.21	-	12,138.98	20,970.62	0.07	111.46	-

注：根据 2014 年 1 月《关于变更部分募集资金投资项目及超募资金使用计划的公告》，剩余募集资金全部用于支付上海华拓医药科技发展有限公司部分股权转让款。2013 年使用自有资金垫付的蒲公英药业增资扩股款 800 万元，不再由超募资金进行置换。

二、前次募集资金实际使用情况

1、募集资金投资项目实际使用情况

(1) GMP 技改项目，项目预计总投资 18,355.69 万元，实际投入 18,348.77 万元，项目已于 2013 年 1 月 28 日达到预计可使用状态。

(2) 异地建厂项目，项目预计总投资 24,516.27 万元，截止到 2014 年 9 月 30 日已投入 13,790.00 万元。实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额 10,726.27 万元将由公司自有资金进行支付。

(3) 根据本公司第二届董事会第二十次会议及 2014 年第一次临时股东大会审议通过，并且根据 2014 年誉衡药业《关于变更部分募集资金投资项目及超募资金使用计划的公告》，利用剩余募集资金用于支付上海华拓医药科技发展股份有限公司部分股权转让款，其他转让款来自于自有资金以及其他自筹资金。截止至 2014 年 9 月 30 日，募集资金账户实际已支付 12,138.98 万元。

2、超募资金实际使用情况

公司首次公开发行股票募集资金扣除上市费用后净额为 167,850.00 万元，其中超募资金 124,978.04 万元。具体使用情况如下：

(1) 根据本公司第一届董事会第十五次会议及 2010 年第二次临时股东大会审议通过，利用募集资金超额部分中 9,200 万元偿还银行借款。截止 2010 年 11 月 26 日已全部支付上述借款。

(2) 根据本公司第一届董事会第十五次会议及 2010 年第二次临时股东大会审议通过，利用募集资金超额部分中 9,820 万元增加全资子公司哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司注册资本。已于 2010 年 9 月 2 日全额支付上述款项。

(3) 根据本公司第一届董事会第十五次会议及 2010 年第二次临时股东大会审议通过，利用募集资金超额部分中 13,758.00 万元用于购置北京分公司及研发中心办公用地及房屋。截止 2014 年 9 月 30 日，已经支付 12,942.15 万元。

(4) 根据本公司第一届董事会第十八次会议及 2010 年第三次临时股东大会审议通过，利用募集资金超额部分中 6,500 万元用于购买化合物 SX004 及其衍生药物美迪替尼的所有权，截止 2014 年 9 月 30 日，实际已经支付 5,460 万元。

(5) 根据本公司第一届董事会第二十次会议审议通过，利用募集资金超额部分中 3,380 万元用于购买广州市新花城生物科技有限公司 20% 的股权。截止 2011 年 8 月 1 日，实际已经支付 3,380 万元。

(6) 根据本公司第一届董事会第二十五次会议审议通过，利用募集资金超额部分中 1,000 万元用于对山东竣博医药有限公司增资。已于 2011 年 5 月 19 日支付 1,000 万元。

(7) 根据本公司第一届董事会第二十五次会议审议通过，利用募集资金超额部分中 6,000 万元投资设立山东誉衡药业有限公司。已于 2011 年 5 月 19 日支付 6,000 万元。

(8) 根据本公司第二届董事会第十一次会议审议通过，利用募集资金超额部分中的 21,000 万元对哈尔滨蒲公英药业有限公司进行增资扩股。截止至 2014 年 9 月 30 日，已实际支付 20,625.00 万元，其中，超募账户支付 19,825.00 万元，自有资金支付 800.00 万元。

(9) 根据本公司第二届董事会第十四次会议审议通过，利用募集资金超额部分中 42,000 万元收购澳诺（中国）制药有限公司 100%股权。截止至 2013 年 12 月 31 日，已全额支付上述款项。

(10) 根据本公司第二届董事会第二十次会议及 2014 年第一次临时股东大会审议通过，并且根据 2014 年誉衡药业《关于变更部分募集资金投资项目及超募资金使用计划的公告》，超募募集资金用于支付上海华拓医药科技发展股份有限公司部分股权转让款，其他转让款来自于自有资金以及其他自筹资金。截止至 2014 年 9 月 30 日，超募账户实际已支付 20,970.62 万元。

3、前次募集资金实际投资项目变更

根据本公司第二届董事会第二十次会议及 2014 年第一次临时股东大会审议通过以及 2014 年誉衡药业《关于变更部分募集资金投资项目及超募资金使用计划的公告》，公司拟将剩余募投项目资金及剩余超募资金全部用于支付部分上海华拓医药科技发展股份有限公司受让股权转让款，原有募投项目尚未支付完毕的款项，将由公司自有资金进行支付，募集资金及超募募集资金使用完毕后注销募集资金账户。

部分上海华拓医药科技发展股份有限公司受让股权转让款支付情况：

单位：万元

账户	金额（万元）	占前次募集资金比例
募集资金专户支付	12,138.98	7.23%
超募资金专户支付	20,970.62	12.49%
合计	33,109.60	19.73%

4、募集资金投资项目先期投入及置换情况

截止2010年6月23日，募集资金到位前本公司利用自筹资金先期投入募集资金投资项目情况如下：

单位：人民币万元

序号	项目名称	已投入金额
1	哈尔滨誉衡药业股份有限公司 GMP 技改项目	2,764.38
2	哈尔滨誉衡药业股份有限公司异地扩建项目	983.40
合计		3,747.78

上述募集资金项目先期投入情况已经利安达会计师事务所有限公司审核，并出具利安达专字[2010]第 1411 号审计报告。

根据本公司 2010 年第一届董事会第十五次会议及 2010 年第二次临时股东大会作出的决议，同意公司以募集资金置换已预先投入的自筹资金 3,747.78 万元，本公司已于 2010 年 9 月 2 日划转了上述款项。

5、前次募集资金投资项目已对外转让或置换

截止 2014 年 9 月 30 日，本公司未发生前次募集资金投资项目对外转让或置换。

6、闲置募集资金临时用于其他用途

截止 2014 年 9 月 30 日，本公司未发生闲置募集资金临时用于其他用途。

7、未使用完毕的前次募集资金

截止 2014 年 9 月 30 日，募集资金已全部使用完毕并已注销账户。原有募投项目将继续按照计划进行建设，未支付完毕的款项由公司自有资金进行支付。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况：

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表如下：

单位：万元

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺达产效益	最近三年实现效益			截止日累计实现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称			2012 年	2013 年	2014 年 1 月至 9 月		
1	GMP 技改项目	30%	无	-	10,355.86	9,348.19	19,704.05	不适用
2	异地扩建	尚未完工	无	-	-	-		不适用
3	偿还银行贷款	不适用	不适用					不适用
4	投资哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	销售公司，不适用	无	701.06	1,412.93	470.83	2,584.82	不适用
5	购买空港 Max 企业园区房产	不适用	无					不适用
6	购买美迪替尼专利	未投产	无					不适用

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺达产效益	最近三年实现效益			截止日累计实现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称			2012年	2013年	2014年1月至9月		
7	收购广州新花城生物科技有限公司股权	未投产	无	-433.01	-192.08	-307.49	-932.58	不适用
8	投资菏泽市牡丹区竣博医药公司	2013年出售	无	21.51			21.51	不适用
9	投资山东誉衡药业有限公司	未投产	无	-106.42	469.06	-161.45	201.19	不适用
10	收购哈尔滨蒲公英药业有限公司股权	83.13%	无		1,557.88	3,252.89	4,810.77	不适用
11	收购澳诺(中国)制药有限公司股权	78.15%	无		2,703.74	4,410.12	7,113.86	不适用
12	收购上海华拓医药科技发展股份有限公司股权	41.19%	无			11,255.10	11,255.10	不适用
	合计			183.14	16,307.39	28,268.19	44,758.72	

四、资产认购股份后资产运行情况

截止 2014 年 9 月 30 日，本公司无资产认购股份事项。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2014 年度，本公司按照《中小企业板上市公司募集资金管理细则》及相关格式指引的规定及本公司募集资金使用管理制度规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的使用及存放情况。募集资金管理不存在违规情形。

附件：募集资金使用情况对照表

哈尔滨誉衡药业股份有限公司董事会

二〇一五年一月二十三日

哈尔滨誉衡药业股份有限公司 前次募集资金使用情况对照表

截至2014年9月30日

单位：人民币万元

募集资金总额		167,850.00	已累计投入募集资金总额：				174,875.52			
变更用途的募集资金总额		12,138.98	各年度使用募集资金总额：							
			2010年：				42,766.53			
变更用途的募集资金总额比例		7.23%	2011年：				21,074.26			
			2012年：				25,233.28			
			2013年：				52,691.85			
			2014年1月至9月：				33,109.60			
投资项目			募集资金投资总额			截止至2014年9月30日募集资金累计投资额				项目达到预定可使用状态日期(或截止日项目完工程度)
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资项目金额	募集后承诺投资项目金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
1	GMP 技改项目	GMP 技改项目	18,355.69	18,355.69	18,348.77	18,355.69	18,355.69	18,348.77	-6.92	2013年1月18日
2	异地建厂	异地建厂	24,516.27	24,516.27	13,790.00	24,516.27	24,516.27	13,790.00	-10,726.27	(实际投入部分) 2014年12月31日
3		偿还银行贷款		9,200.00	9,200.00		9,200.00	9,200.00	-	100%
4		投资哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司		9,820.00	9,820.00		9,820.00	9,820.00	-	2010年9月17日
5		购买空港Max企业园区房产		13,758.00	12,942.15		13,758.00	12,942.15	-815.85	2013年12月31日
6		购买专利		6,500.00	5,460.00		6,500.00	5,460.00	-1,040.00	2011年9月30日
7		收购广州新花城生物科技有限公司股权		3,380.00	3,380.00		3,380.00	3,380.00	-	2012年9月30日
8		投资菏泽市牡丹区竣博医药公司		1,000.00	1,000.00		1,000.00	1,000.00	-	2011年6月30日
9		投资山东誉衡药业有限公司		6,000.00	6,000.00		6,000.00	6,000.00	-	2011年6月30日
10		收购哈尔滨蒲公英药业有限公司股权		21,000.00	19,825.00		21,000.00	19,825.00	-1,175.00	2013年3月3日
11		收购澳诺(中国)制药有限公司股权		42,000.00	42,000.00		42,000.00	42,000.00	-	2013年6月
12		收购上海华拓医药科技发展股份有限公司股权		33,109.60	33,109.60		33,109.60	33,109.60	-	2014年2月
合计			42,871.96	188,639.56	174,875.52	42,871.96	188,639.56	174,875.52	-13,764.04	

公司首次公开发行股票募集资金扣除上市费用后净额 167,850 万元，历年账户累计利息收入 7,027.29 万元，累计项目支出 174,875.52 万元，扣除银行手续费 1.77 万元，募集资金账户截至 2014 年 9 月 30 日余额 0 万元。