



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 2014 年度募集资金存放 与使用情况的鉴证报告

上会师报字(2015)第 1265 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“贵公司”)《关于 2014 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》(以下简称“募集资金专项报告”)执行了鉴证工作。

一、管理层对募集资金专项报告的责任

贵公司管理层的责任是按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及《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》的规定编制募集资金专项报告。这种责任包括设计、实施和维护与募集资金专项报告编制相关的内部控制,保证募集资金专项报告的真实、准确和完整,以及不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;为募集资金专项报告的鉴证工作提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及其他必要的证据等。

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募集资金专项报告发表鉴证结论。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,该准则要求我们计划和实施鉴证工作,以对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。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

三、鉴证结论

我们认为，贵公司编制的募集资金专项报告符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及《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》的规定，在所有重大方面如实反映了贵公司2014年度募集资金的存放和使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

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



二〇一五年四月一日

哈尔滨誉衡药业股份有限公司董事会
关于 2014 年度募集资金存放与使用情况的专项报告

哈尔滨誉衡药业股份有限公司（以下简称“本公司”）及董事会全体成员保证公告内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

根据《中小企业板上市公司募集资金管理细则》（2008 年修订）及相关格式指引的规定，本公司编制了 2014 年度募集资金存放与使用情况的专项报告。

一、募集资金基本情况

1、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，扣除证券公司发行和保荐费 6,375 万元后，实际募集资金总额为 168,625 万元，上述募集资金于 2010 年 6 月 10 日到位，另扣除其他发行费用 775 万元后，公司本次募集资金净额为 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。

2、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	以前年度募集资金使用			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	以前年度募集资金使用			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

哈尔滨誉衡药业股份有限公司
2014 年度募集资金存放与使用情况的专项报告

(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	本年度募集资金使用			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 年度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12月31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、募集资金管理情况

为规范募集资金的管理和使用，提高募集资金使用的效率和效果，防范资金使用风险，确保资金使用安全，保护投资者利益，根据《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》、《中小企业板上市公司募集资金管理细则》等有关法律法规，结合本公司实际情况，本公司制定了《哈尔滨誉衡药业股份有限公司募集资金使用管理制度》(以

下简称《管理制度》)。根据《管理制度》的要求并结合公司经营需要，公司对募集资金实行专户存储，并与国信证券股份有限公司及上海浦发银行哈尔滨分行营业部和招商银行哈尔滨分行黄河路支行于 2010 年 7 月 20 日签订了《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，三方监管协议的履行不存在问题。

截至 2014 年 12 月 31 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	截止日余额	备注
招商银行哈尔滨分行黄河路支行	451902047910702	募集资金专户	-	
上海浦发银行哈尔滨分行营业部	65010154700010237	募集资金专户	-	

三、本期募集资金的实际使用情况

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，截至报告期末，已累计投入 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) 根据本公司二届二十次董事会会议及 2014 年第一次临时股东大会审议通过，并且根据 2014 年《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》，公司利用剩余募集资金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 12 月 31 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决议及 2010 年第二次临时股东大会决议，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决议, 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决议及 2010 年第二次临时股东大会决议, 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 12 月 31 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决议及 2010 年第三次临时股东大会决议, 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 12 月 31 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决议, 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决议, 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决议, 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决议, 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 2014 年 12 月 31 日, 已实际支付 20,625 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决议, 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。已于 2013 年 12 月 31 日全额支付上述款项。

(10) 根据本公司二届二十次董事会会议决议及 2014 年第一次临时股东大会决议, 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 12 月 31 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

根据本公司二届二十次董事会会议决议及2014年第一次临时股东大会决议以及2014年《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	19.72%

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

注：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、闲置募集资金临时用于其他用途

截至 2014 年 12 月 31 日，公司未发生闲置募集资金临时用于其他用途。

6、未使用完毕募集资金投资项目情况说明

截至 2014 年 12 月 31 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。

四、募集资金实际使用情况与公司信息披露情况的对照

经逐项核对，公司定期报告和其它信息披露文件中关于募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符。详见《哈尔滨誉衡药业股份有限公司招股说明书》、2010 年 7 月 7 日《哈尔滨誉衡药业股份有限公司关于部分超募资金使用计划的公告》、2010 年 10 月 11 日《哈尔滨誉衡药业股份有限公司关于部分超募资金使用计划的公告》、2010 年 12 月 10 日《哈尔滨誉衡药业股份有限公司关于部分超募资金使用计划的公告》、2011 年 5 月 11 日《哈尔滨誉衡药业股份有限公司关于部分超募资金使用计划的公告》、2012 年 12 月 13 日《哈尔滨誉衡药业股份有限公司关于部分超募资金使用计划的公告》、2013 年 3 月 18 日《董事会关于募集资金年度使用情况的专项报告》、2013 年 8 月 18 日《董事会关于募集资金 2013 年半年度使用情况的专项报告》、2014 年 1 月 18 日《国信证券股份有限公司关于公司变更部分募集资金投资项目及超募资金使用事项的专项核查意见》及《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（2014 年 1 月）》、2014 年 1 月 22 日《关于使用部分募集资金及超募资金用于收购上海华拓医药科技发展股份有限公司股权的补充说明》、2014 年 4 月 19 日《董事会关于 2013 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。2014 年 8 月 23 日《董事会关于 2014 年 1-6 月募集资金存放与使用情况的专项报告》、2014 年 9 月 24 日《关于注销募集资金账户的公告》等公告。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2014 年度，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 1：募集资金使用情况对照表

附件 2：变更募集资金投资项目情况表

哈尔滨誉衡药业股份有限公司董事会
二〇一五年四月一日

附件1:

哈尔滨誉衡药业股份有限公司 募集资金使用情况对照表

单位: 万元

募集资金总额		167,850.00		本年度投入募集资金总额		33,109.60				
报告期内变更用途的募集资金总额		12,138.98								
累计变更用途的募集资金总额		12,138.98		已累计投入募集资金总额		174,875.52				
累计变更用途的募集资金总额比例		7.23%								
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. GMP 技改项目	是	18,355.69	18,348.77	0	18,348.77	100%	2013年1月18日	9,757.91	不适用	否
2. 异地扩建	是	24,516.27	13,790.00	0	13,790.00	100%	2014年12月31日	不适用	不适用	否
3. 收购上海华拓医药科技发展有限公司股权	否	12,138.98	12,138.98	12,138.98	12,138.98	100%	2014年2月	16,214.80	不适用	否
承诺投资项目小计	-	55,010.94	44,277.75	12,138.98	44,277.75	100%	-	25,972.71	-	-
超募资金投向										
1. 偿还银行贷款	否	9,200.00	9,200.00	0	9,200.00	100%	不适用	不适用	不适用	否
2. 投资哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	否	9,820.00	9,820.00	0	9,820.00	100%	2010年9月17日	548.12	不适用	否
3. 购买空港 Max 企业园区房产	否	13,758.00	12,942.15	0	12,942.15	100%	2013年12月31日	不适用	不适用	否
4. 购买美迪替尼专利	否	6,500.00	5,460.00	0	5,460.00	100%	2011年9月30日	不适用	不适用	否
5. 收购广州市新花城生物科技有限公司20%的股权	否	3,380.00	3,380.00	0	3,380.00	100%	2012年9月30日	-441.25	不适用	否
6. 投资菏泽市牡丹区竣博医药公司	否	1,000.00	1,000.00	0	1,000.00	100%	2011年6月30日	不适用	不适用	否
7. 投资山东誉衡药业有限公司	否	6,000.00	6,000.00	0	6,000.00	100%	2011年6月30日	-437.99	不适用	否
8. 收购哈尔滨蒲公英药业有限公司股权	否	21,000.00	19,825.00	0	19,825.00	100%	2013年3月3日	4,247.01	不适用	否
9. 收购澳诺(中国)制药有限公司股权	否	42,000.00	42,000.00	0	42,000.00	100%	2013年6月	4,861.70	不适用	否

附件1:

哈尔滨誉衡药业股份有限公司 募集资金使用情况对照表(续)

单位: 万元

10.收购上海华拓医药科技发展有限公司股权	是	20,970.62	20,970.62	20,970.62	20,970.62	100%	2014年2月	16,214.80	不适用	否
超募资金投向小计	-	133,628.62	130,597.77	20,970.62	130,597.77	100%	-	24,992.39	-	-
合计	-	188,639.56	174,875.52	33,109.60	174,875.52	100%	-	34,750.30	-	-
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									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	见本报告“三、2超募资金使用情况”。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	截止2014年12月31日,未发生募集资金投资项目实施地点变更。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>根据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决议以及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。</p>									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	见本报告“三、4募集资金投资项目先期投入及置换情况”。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2014年12月31日,募集资金已全部使用完毕并已注销账户。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

注:

- 1、报告期内,公司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有限公司受让股权转让款,其中募集资金专户支付12,138.98万元;超募资金专户支付20,970.62万元。
- 2、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12月31日余额0万元。

附件 2:

哈尔滨誉衡药业股份有限公司
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	本年度实际实现的效益	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
上海华拓医药科技发展有限公司部分股权转让款	GMP 技改项目异地扩建	33,109.60	33,109.60	33,109.60	100%	2014 年 2 月	16,214.80	不适用	否
合计	-	33,109.60	33,109.60	33,109.60	100%	-	16,214.80	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)									
根据公司第二届二十次董事会会议及 2014 年第一次临时股东大会决议, 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 12 月 31 日, 募集资金及超募资金专户实际已支付 33,109.60 万元。									
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									