

方正证券股份有限公司  
关于瑞澜医疗美容医院股份有限公司  
2017年度募集资金存放与使用情况  
的专项核查报告

方正证券股份有限公司（以下简称“方正证券”或“主办券商”）作为瑞澜医疗美容医院股份有限公司（以下简称“瑞澜医美”或“公司”）持续督导主办券商，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“股转公司”）于2016年8月8日发布《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》（股转系统公告[2016]63号）（以下简称“《股票发行问答（三）》”）等有关规定，对瑞澜医美2017年度股票发行募集资金存放与使用情况进行了专项核查，现将核查情况说明如下：

## 一、核查范围、方法

### （一）核查范围

瑞澜医美2017年度募集资金存放与使用情况涉及1次股票发行，即2016年股票发行。

### （二）核查方法

方正证券采用了以下核查手段，以合理怀疑的态度执行了各项现场核查程序，以获取充分、恰当的资料和证据：

1、查阅瑞澜医美2016年股票发行的申请备案文件、公告文件等资料；

2、查阅、复制与瑞澜医美 2016 年股票发行的募集资金使用相关的会计凭证、银行对账单等业务资料；

3、访谈瑞澜医美董监高、财务人员；

4、方正证券认为必要的其他合法手段。

### 一、 股票发行募集资金基本情况

瑞澜医美 2016 年股票发行实际发行股数 15,000,000 股，共募集资金 22,500,000.00 元，已取得股转公司下发的《关于长沙市瑞澜医疗美容医院股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函〔2017〕1117 号）。

### 三、 募集资金存放、实际使用情况

#### 1、 募集资金存放情况

瑞澜医美已为 2016 年股票发行的募集资金开设了募集资金专项账户（户名：长沙市瑞澜医疗美容医院股份有限公司；开户行：兴业银行股份有限公司长沙劳动路支行；账号：368160100100226120）（下称“专户 1”），并将 2016 年股票发行的募集资金存入了该专项账户；公司控股子公司浏阳市瑞澜医疗美容医院有限公司开设了募集资金专项账户（户名：浏阳市瑞澜医疗美容医院有限公司；开户行：兴业银行股份有限公司长沙浏阳支行；账号：368310100100008681）（下称“专户 2”）。认购结束后验资前，公司及子公司浏阳市瑞澜医疗美容医院有限公司与兴业银行股份有限公司长沙分行（兴业银行股份有限公司长沙劳动路支行及兴业银行股份有限公司长沙浏阳支行的上级

主管银行)、方正证券股份有限公司签署了募集资金三方监管协议。  
三方监管协议的内容符合股转公司的要求。

## 2、募集资金实际使用情况

(1) 根据股票发行方案及股票发行情况报告书,公司 2016 年股票发行募集资金用途及使用安排具体如下:

序号	募集资金用途	拟使用募集资金规模(元)
1	新设控股子公司	9,000,000.00
2	归还股东曹润的借款	13,050,000.00
3	发行费用	450,000.00
	合计	22,500,000.00

(2) 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日,2016 年股票发行募集资金实际使用情况如下:

项 目	金 额 (元)		
一、本次发行募集资金总额	22,500,000.00		
加:利息收入扣除手续费净额	37,080.21		
二、2017 年度可使用募集资金金额	22,537,080.21		
三、募集资金使用	承诺使用金额(元)	截至 2016 年 12 月 31 日已使用金额(元)	2017 年度实际使用金额(元)
(一) 新设控股子公司	9,000,000.00		6,677,053.47
(二) 归还股东曹润的借款	13,050,000.00		13,079,234.88
(三) 发行费用	450,000.00		450,000.00
合 计	22,500,000.00		20,206,288.35
四、截至 2017 年 12 月 31 日尚未使用的募集资金余额(含专户的利息收入扣除手续费净额,元)	2,330,642.50		

注 1: 利息收入扣除手续费净额包括了专户 1 及专户 2 的数据。

注 2: 公司于 2017 年 4 月 13 日从专户 1 转出 9,000,000.00 元至子公司浏阳市瑞澜医疗



美容医院有限公司基本账户（户名：浏阳市瑞澜医疗美容医院有限公司；开户行：兴业银行股份有限公司长沙浏阳支行；账号：368310100100007901）用于缴款。因凭证摘要未载明系投资款，被验资会计师事务所要求重新打款。

因操作失误，财务人员当日将上述 9,000,000.00 元误转入公司一般银行账户（户名：长沙市瑞澜医疗美容医院股份有限公司；开户行：兴业银行股份有限公司长沙定王台支行；账号：368140100100158822），而未原路径退回专户 1。因此，财务人员于当日将上述资金从公司一般银行账户汇回了浏阳市瑞澜医疗美容医院有限公司上述基本账户，进行缴款。

2017 年 4 月 17 日，湖南中鑫和顺会计师事务所有限公司出具了中鑫和顺验字（2017）第 1005 号验资报告，对公司向子公司缴纳出资的情况进行了验证。

2017 年 5 月 10 日，公司将上述 9,000,000.00 元转入专户 2。2017 年 4 月 13 日至 2017 年 5 月 10 日，子公司浏阳市瑞澜医疗美容医院有限公司未使用该笔资金。

注 3：截至 2017 年 11 月 22 日，专户 1 余额为 149.36 元，该款项系募集资金所产生的利息收入。2017 年 11 月 22 日，公司将专户 1 余额共计 149.36 元转入公司的其他银行账户，并于当日注销了专户 1。

注 4：截至 2017 年 12 月 31 日尚未使用的募集资金余额系专户 2 余额。

注 5：公司 2017 年度实际使用募集资金归还股东曹润的借款超过承诺使用金额 29,234.88 元，系公司欠股东曹润的借款金额远大于使用募集资金归还的借款金额，故公司使用专户 1 所产生的利息收入归还股东曹润的借款，未改变募集资金使用用途。

3、公司 2016 年股票发行不存在“在股转公司出具股票发行股份登记函之前，提前使用募集资金”的情况。

4、2017 年度，公司不存在使用 2016 年股票发行暂时闲置募集资金进行现金管理的情况。

5、2017 年度，公司不存在 2016 年股票发行募集资金被控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移的情况。

6、2017 年度，公司存在使用 2016 年股票发行募集资金置换自有资金投入情况，具体如下：

为提高募集资金使用效率，公司已在股票发行方案中约定“在上述募集资金投资项目的范围内，公司董事会可根据项目的进度、资金需求等实际情况，对相应募集资金投资项目的投入顺序和具体金额进行适当调整。募集资金到位前，公司可以根据募集资金投资项目的实际情况，以自筹资金先行投入，并在募集资金到位后予以置换。募集资金到位后，若扣除发行费用后的实际募集资金净额少于拟投入募集资金总额，不足部分由公司以自筹资金解决。”

公司以自筹资金预先投入项目与公司 2016 年股票发行方案中资金用途匹配情况具体如下：

单位：人民币元

序号	项目	自筹资金预先投入金额	对应《股票发行方案》中资金计划用途	计划使用金额	置换金额
1	新设控股子公司	2,181,369.59	新设控股子公司	9,000,000.00	2,181,369.59
2	归还股东曹润的借款	5,701,800.00	归还股东曹润的借款	13,050,000.00	5,701,800.00
3	发行费用	250,000.00	发行费用	450,000.00	250,000.00
	合计	8,133,169.59		22,500,000.00	8,133,169.59

公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金事项已经公司第一届董事会第九次会议、第一届监事会第四次会议审议通过，履行了必要的审批程序；利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为“利安达专字[2017]第 2083 号”的《长沙市瑞澜医疗美容医院股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》鉴证报告；主办券商对前述情况进行了核查并出具了《方正证券股份有限公司关于长沙市瑞澜医疗美容医院股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项意见》。详见公司于 2017 年 4 月



12 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台

(www.neeq.com.cn) 上的《第一届董事会第九次会议决议公告》(公告编号: 2017-021)、《第一届监事会第四次会议决议公告》(公告编号: 2017-022)、《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的公告》(公告编号: 2017-025) 以及于 2017 年 4 月 13 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 上的《方正证券股份有限公司关于长沙市瑞澜医疗美容医院股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项意见》。

公司前述使用募集资金置换自有资金投入的情况不存在不符合《股票发行问答 (三)》规定的情形。

#### 7、其他募集资金使用不规范情况

公司于 2017 年 3 月 28 日从专户 1 转出 500,000.00 元至子公司浏阳市瑞澜医疗美容医院有限公司基本账户 (户名: 浏阳市瑞澜医疗美容医院有限公司; 开户行: 兴业银行股份有限公司长沙浏阳支行; 账号: 368310100100007901)。主办券商对子公司浏阳市瑞澜医疗美容医院有限公司上述基本账户自 2017 年 3 月 28 日起的银行对账单按照“先进先出”原则进行了统计、核查, 所涉 500,000.00 元募集资金均用于子公司浏阳市瑞澜医疗美容医院有限公司补充流动资金。

2017 年 6 月 6 日, 子公司浏阳市瑞澜医疗美容医院有限公司按照原路径将所涉 500,000.00 元募集资金返回了专户 1。所涉 500,000.00 元募集资金最终用于归还股东曹润的借款。

综上，上述所涉 500,000.00 元募集资金最终使用用途不存在不符合《股票发行问答（三）》规定募集资金用途的情形。

公司针对上述不规范行为进行了反省与自我批评，公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理及财务负责人均已出具《承诺函》，承诺将严格按照本次股票发行方案中确定的用途使用募集资金，变更募集资金用途将严格履行内部审议程序及信息披露义务；承诺未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规、规范性文件与《公司章程》及《募集资金管理制度》的规定，杜绝违规使用募集资金的行为。

#### 四、结论性意见

经核查，主办券商认为：

2017 年度，除存在将募集资金从公司募集资金专项账户转入子公司其他银行账户进行支付后又原额返回至公司募集资金专项账户使用的情况外，公司不存在其他募集资金存放、使用违规的情况。

特此报告。

方正证券股份有限公司

2018 年 3 月 29 日

