

长沙市瑞澜医疗美容医院股份有限公司



瑞 澜 医 美

公开转让说明书 (申报稿)

主办券商



二〇一六年六月

声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国股份转让系统公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

本公司特别提醒投资者注意的重大事项：

一、医疗风险

由于存在着医学认知局限、客户个体生理差异、审美观差异、医生操作误差、医院设备条件等诸多因素，医疗美容服务客观上存在着无法完全杜绝的风险。为防范风险，公司始终严格执行国家和行业的操作规范、诊疗指南和护理规范，不断完善自身医疗质量控制体系，加强医师队伍的业务技能培训，提高医护人员的诊疗和护理水准；并严格术前筛查，从严掌握适应症，规范病历书写，认真履行告知义务和必要手续，配置各种先进医疗设备以确保服务的效果。报告期内公司的医疗事故和差错发生率一直控制在行业较低水平，且未发生过有较大不利影响的医疗事故。但公司在日常经营中仍不可能杜绝所有医疗差错，仍面临一定的医疗风险。

二、销售环节存在现金交易的风险

报告期内，公司在向客户提供医疗服务的过程中涉及现金交易，2014 年度和 2015 年度公司营业收入中现金收款额分别为 6,111,778.21 元和 19,521,315.90 元，占当期营业收入的比重为 20.41%和 31.70%。存在现金交易的主要原因是公司主要客户为个人消费者，通常情况下，客户采用现金、刷银行卡的方式支付费用。为了减少现金交易带来的风险，公司针对现金收款建立相关的规章制度来进行规范以确保公司的现金收入及时入账，同时公司要求客户尽量采用 POS 机或银行转账形式付款，但是由于行业的特殊性，企业仍存在无法完全避免现金交易的风险。

三、税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国营业税暂行条例》第八条规定，医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征营业税。公司及其子公司系经所在地卫生局审批成立的医疗美容机构，属于免征营业税范畴。

报告期内，上述税收优惠对公司经营业绩的影响如下：

项目	2015 年度	2014 年度
营业税及附加免税优惠	3,381,186.37	1,647,274.55
利润总额	6,125,497.81	-492,634.85
税收优惠金额占利润总额的比例	55.20%	-334.38%

若未来国家调整有关医疗机构的营业税优惠政策，将对公司的盈利水平产生不利影响。

四、实际控制人不当控制风险

曹倡娥持有公司股份 21,980,000 股，持股比例为 62.80%，其所持股份享有的表决权能够对股东大会决议产生重大影响，曹润持有公司股份 13,000,000 股，持股比例为 37.14%，且担任公司董事长，曹倡娥与曹润是母子关系，两人签订了《一致行动人协议》，为一致行动人，两人合计持有公司 99.94%的股份，能够对公司的经营决策、人事任免等产生重大影响，是公司的共同实际控制人。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了股东大会议事规则、关联交易管理制度等各项制度，但仍存在着实际控制人利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营决策、人事任免等进行不当控制，可能对公司治理机制、中小股东权益等产生不利影响。

五、市场竞争加剧风险

伴随着我国经济持续保持较快增长，国民收入水平不断提高，城镇居民人均可支配收入已由 2004 年的 9,421.61 元增至 2014 年的 28,843.85 元。收入的提高带动了消费升级，居民服务消费支出占比逐年上升。根据中国统计年鉴 2013 年数据，我国 20-59 岁成年女性群体总量超过 3 亿，其中，25-44 岁女性超过 2.1 亿。这个庞大的、有着强烈爱美渴望和购买力的群体为美容市场的发展奠定了坚实基础。大量社会资本被广阔的市场空间吸引进入整形美容行业，从业队伍不断壮大，行业竞争激烈程度日渐加大。虽然公司经过近几年的快速发展，在品牌形象、人才梯队、医疗技术、管理水平等方面，都具备了一定竞争优势，但若不能在日益激烈的市场竞争中继续保持或提升原有优势，公司未来的发展仍将面临一定风险。

六、使用个人账户收取公司销售款项的风险

报告期内，公司存在使用以个人名义开立的账户收取销售款的情况。公司虽已经建立完整有效的销售流程，保证公司收入的完整并及时入账，销售款及时进入公司账户。如果未来公司实际控制人利用其控制地位开立个人账户并要求客户将销售款存入个人账户用于个人消费，公司将存在收入不完整并损害其他股东利益的风险。

公司对于报告期内使用个人账户收取公司销售款项的情况，公司在报告期内已逐步停用相关个人卡并已于 2016 年 1 月 15 日前将所有公司使用的个人账户予以注销。

七、无交易背景的票据融资行为

报告期内，有限公司存在不规范使用票据的行为。2014 年度，公司向长沙卡嘉信息科技有限公司开具银行承兑汇票共计 3,000.00 万元，均无真实交易背景。截至 2015 年 12 月 31 日，上述票据均已完成解付，公司不存在逾期票据以及欠息情况。公司未因上述行为给银行及其他权利人造成任何实际损失，不存在任何纠纷及潜在纠纷。

股份公司设立后，公司未再发生任何不规范使用票据的情形，公司今后将严格按照《票据法》及其相关法律、法规的要求签发、取得、使用票据，规范票据管理，杜绝发生任何违反票据管理相关法律法规的票据行为。

目录

声明	1
重大事项提示	2
释义	7
第一节基本情况	9
一、公司基本情况	9
二、股份挂牌情况	9
三、公司股东情况	11
四、公司设立以来股本的形成及变化情况	13
五、公司重大资产重组情况	17
六、子公司情况	17
七、公司董事、监事、高级管理人员	26
八、最近两年的主要财务数据和财务指标简表	29
九、本次挂牌有关的机构	30
第二节公司业务	33
一、公司主营业务情况	33
二、公司组织结构与主要业务流程	39
三、公司业务关键资源要素	42
四、公司执业人员资格情况	59
五、公司业务情况	60
六、公司商业模式	70
七、公司所处行业的基本情况	71
第三节公司治理	86
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	86
二、公司治理机制及董事会对公司治理机制执行情况的评估结果	87
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年存在的违法违规情况	89
四、公司诉讼、仲裁情况	91
五、公司独立运营情况	92
六、同业竞争	94

七、公司资金被关联方占用以及为关联方提供担保的情况.....	96
八、董事、监事、高级管理人员的有关情况.....	96
第四节公司财务	101
一、审计意见类型及会计报表编制基础.....	101
二、最近两年的资产负债表、利润表、现金流量表和股东权益变动表.....	102
三、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对利润的影响.....	122
四、最近两年的主要会计数据和财务指标分析.....	150
五、报告期利润形成的有关情况.....	155
六、公司最近两年的主要资产情况.....	166
七、公司最近两年的主要负债情况.....	176
八、公司最近两年期末股东权益情况.....	183
九、关联方、关联方关系及关联方交易、关联方往来.....	183
十、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	190
十一、报告期内资产评估情况.....	191
十二、股利分配政策和最近两年分配及实施情况.....	192
十三、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况.....	193
十四、风险因素.....	196
第五节有关声明	
第六节附件	

释义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

公司、股份公司、瑞澜医美	指	长沙市瑞澜医疗美容医院股份有限公司（由长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司整体变更而来）
有限公司、瑞澜有限	指	长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司
郴州瑞澜	指	郴州市瑞澜医疗美容医院有限公司
益阳瑞澜	指	益阳市瑞澜医疗美容医院有限公司
瑞澜万象	指	长沙市瑞澜万象美域医疗美容医院有限公司
永州瑞澜	指	永州市瑞澜医疗美容医院有限公司
郴州分公司	指	长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司郴州瑞澜医疗美容医院（2014年2月18日注销）
股东会	指	长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司股东会
股东大会	指	长沙市瑞澜医疗美容医院股份有限公司股东大会
董事会	指	长沙市瑞澜医疗美容医院股份有限公司董事会
监事会	指	长沙市瑞澜医疗美容医院股份有限公司监事会
三会	指	股份公司之股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司章程》	指	《长沙市瑞澜医疗美容医院股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	股份公司之《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
外科整形	指	运用手术、药物、医疗器械以及其他医学技术方法借助异体、异种组织或组织代用品来对人的面部容貌和身体其他部位形态进行的修复与再塑，以改善或恢复生理功能和外貌，进而增强人体外在美感，达到消费者满意的状态。
皮肤美容	指	主要通过新兴皮肤美容科技与传统皮肤护理创造性结合，改善肌肤瑕疵，如色斑、痤疮、皱纹等，延缓肌肤衰老，起到改善皮肤不理想的现状，让皮肤恢复正常的新陈代谢系统，提高皮肤健康度，延缓皮肤衰老的作用。
牙科美容	指	主要是通过口腔技术手段，修整牙齿排列不齐、牙齿形态异常、牙齿色泽异常，达到牙齿美容效果。治疗后恢复牙列的形态、功能和美观是美容牙科治疗的基本原则，它同时兼顾和贯穿了美化，以达到顾客对美的追求。
中医美容	指	在中医理论和有中国特色的人体美学理论指导下，研究损容性疾病的防治和损容性生理缺陷的掩饰和矫正，以达到防病健身、延年驻颜、维护和创塑人体神形之美。
颞部	指	俗称太阳穴，位於头两侧、双眼后方、颞骨上方。
下颏	指	俗称下巴。

酒糟鼻	指	又称玫瑰痤疮，是一种主要发生于面部中央的红斑和毛细血管扩张的慢性炎症性皮肤病。
痤疮	指	俗称青春痘，是毛囊皮脂腺单位的一种慢性炎症性皮肤病，主要好发于青少年，临床表现以好发于面部的粉刺、丘疹、脓疱、结节等多形性皮损为特点。
日晒斑	指	晒太阳过度，肌肤底层中麦拉宁色素增加，在皮肤表面渐渐积聚而成。大部分为面状或块状，颜色为黄褐色或褐色。
太田痣	指	发生在三叉神经支配区域的蓝灰色的胎记，又称为眼上颧部褐青色痣。
褐青斑	指	颧部对称分布的灰黑色点片状斑，边界相对清楚，黑色素位于真皮层内，似太田痣。因其生长在体内，所以无法通过外疗根除。
BOTOX	指	一种药品，其主成分为高度纯化的肉毒杆菌素 a 型，是一种神经传导的阻断剂，用以治疗过度活跃的肌肉。
玻尿酸	指	是由双糖单位（葡萄糖酸-N-乙硫氨基葡萄糖）组成的直链高分子多醣，是一种组织中自然存在的物质。玻尿酸大量存在于人体的结缔组织及真皮层中，是一种透明的胶状物质，具有强大的保湿功能。
硅胶	指	硅酸凝胶的俗称，是一种高活性吸附材料，属非晶态物质，除强碱、氢氟酸外不与任何物质发生反应，不溶于水和任何溶剂，无毒无味，化学性质稳定。
宏脉系统	指	宏脉管理软件系列、整形美容医院管理系统
本说明书	指	长沙市瑞澜医疗美容医院股份有限公司公开转让说明书
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、方正证券	指	方正证券股份有限公司
律师事务所	指	湖南金州律师事务所
会计师事务所	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

本说明书中数字合计总额与各单项相加之和可能存在差异，该差异是由四舍五入所致。

第一节基本情况

一、公司基本情况

中文名称：长沙市瑞澜医疗美容医院股份有限公司

注册资本：3500 万

法定代表人：曹润

有限公司设立日期：2012 年 9 月 14 日

股份公司设立日期：2016 年 2 月 14 日

住所：长沙市雨花区劳动西路 446 号（南方电信大楼）

邮编：410007

电话：0731- 88210976

传真：0731-88396717

电子邮箱：rlymjt@163.com

董事会秘书：赵沁园

统一社会信用代码：91430111053870421H

所属行业：公司主营业务是提供医疗美容服务，按照《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，可归类为“Q83卫生”；按照《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），归类为“Q83卫生”之“Q8315专科医院”；按照全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，归类为“Q83卫生”之“Q8315专科医院”；按照《挂牌公司投资型行业分类指引》，归类为“15101112保健护理机构”。

经营范围：美容专科；口腔科；外科整形专科；中医科；麻醉科；中医皮肤科；医学检验科。（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）

主营业务：专业提供外科整形美容、皮肤美容、牙齿美容等在内的医疗整形美容服务。

二、股份挂牌情况

（一）挂牌股份基本情况

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：35,000,000 股

挂牌日期：【】年【】月【】日

转让方式：协议转让

（二）公司股东所持股份的限售安排及股东自愿锁定承诺

1、相关法律法规及监管规则对公司股东所持股份的限售规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

2、股东对所持股份的自愿锁定承诺

公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规及监管规则规定的自愿锁定承诺。

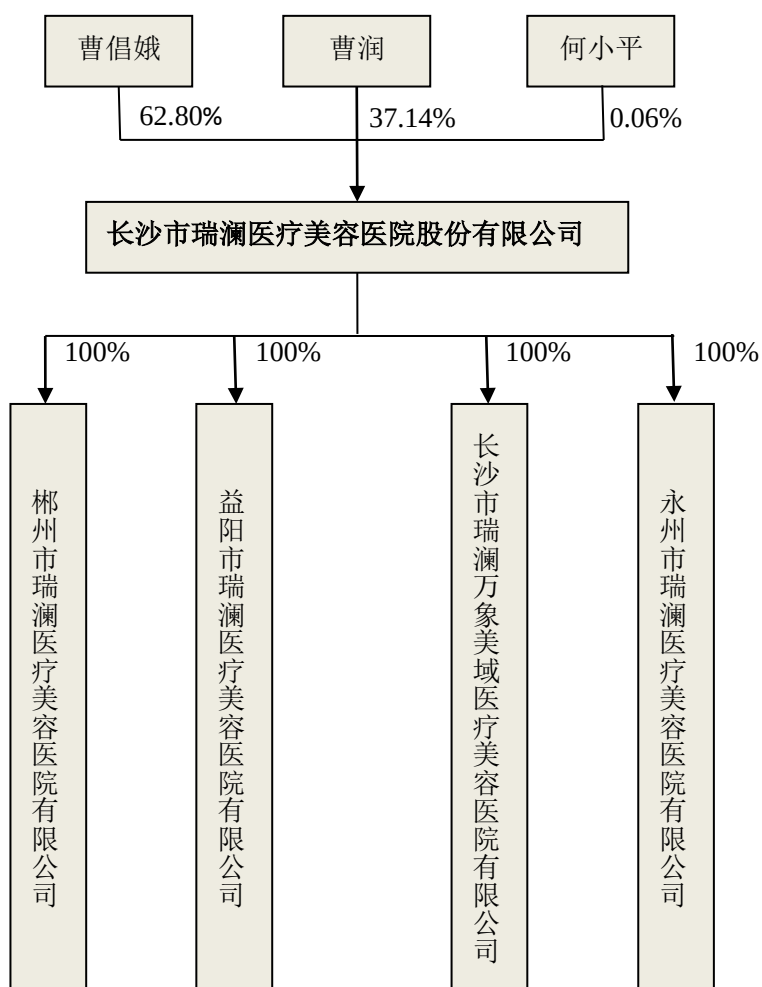
3、本次可进入全国中小企业股份转让系统公开转让的股票

公司现有股东持股情况及本次可进入全国中小企业股份转让系统公开转让的股票数量如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	挂牌时可转让股份数量（股）
1	曹倡娥	21,980,000	62.80	0
2	曹润	13,000,000	37.14	0
3	何小平	20,000	0.06	0
合计		35,000,000	100.00	0

三、公司股东情况

（一）股权结构图



（二）前十名股东及持股 5%以上股东持股情况

公司前十名股东及持股 5%以上股东持股情况及股东性质如下：

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）	股东性质	是否存在质押及争议
----	------	---------	---------	------	-----------

1	曹倡娥	21,980,000	62.80	境内自然人	否
2	曹润	13,000,000	37.14	境内自然人	否
3	何小平	20,000	0.06	境内自然人	否
合计		35,000,000	100.00	-	-

(三) 控股股东和实际控制人

1、控股股东和实际控制人的认定

曹倡娥持有公司股份 21,980,000 股，持股比例为 62.80%，其所持股份享有的表决权能够对股东大会决议产生重大影响，是公司的控股股东。

曹润持有公司股份 13,000,000 股，持股比例为 37.14%，担任公司董事长。

曹倡娥与曹润是母子关系，两人签订了《一致行动人协议》，协议约定：关于公司经营发展的重大事项向股东大会行使提案权和在股东大会上行使表决权时保持一致；如出现意见不一致时，以一致行动人中所持股份最多的股东意见为准。曹倡娥与曹润母子两人为一致行动人，合计持有公司 99.94%的股份，能够对公司的经营决策、人事任免等产生重大影响，是公司的共同实际控制人。

2、控股股东和实际控制人的基本情况

曹倡娥，女，1953 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1971 年 9 月至 2008 年 6 月，湖南省汝城县大坪林场子弟学校，历任教师、校长；2008 年 6 月开始自主创业，主要从事股票二级市场投资及实业投资。

曹润，男，1975 年 5 月 3 日出生，中国国籍，具有加拿大永久居留权，本科学历，加拿大 University British Columbia 在读硕士。2000 年 5 月至 2005 年 8 月，就职于泰阳证券有限责任公司黄兴中路营业部，任业务经理；2005 年 8 月至 2006 年 5 月，任泰阳证券有限责任公司重庆分公司经理；2006 年 6 月至 2008 年 8 月，任东海证券有限责任公司长沙营业部总经理；2008 年 8 月开始自主创业，主要从事股票二级市场投资及实业投资；2016 年 2 月至今任股份公司董事长；2016 年 3 月至今任郴州市瑞澜医疗美容医院有限公司执行董事、长沙市瑞澜万象美域医疗美容医院有限公司执行董事、永州市瑞澜医疗美容医院有限公司执行董事。

3、最近两年内实际控制人的变化情况

曹倡娥自有限公司设立以来一直为控股股东，曹润于 2015 年 10 月成为有限公司第二大股东，与曹倡娥签订了《一致行动人协议》，曹倡娥与曹润是公司的共同实际控制人。报告期内，虽然实际控制人人数发生了变化，但实际控制权并

未发生转移。

曹润系有限公司整体变更为股份公司之前入股，有限公司整体变更为股份公司后设立了董事会、监事会，聘任了高级管理人员，公司治理结构更加健全，管理团队发生变化是因完善公司治理结构而作出的调整，未对公司生产经营造成不利影响。曹润入股有限公司后，公司业务发展方向、业务内容及客户均未发生变化，未对公司持续经营能力造成不利影响。

（四）股东之间的关联关系

曹倡娥与曹润系母子关系，公司其他股东之间不存在关联关系。

（五）股东主体资格

公司全体股东均为具有完全民事行为能力的自然人，均不属于公务员、现役军人或其他被工商管理部门认定为禁止投资者的情形，不存在法律、法规及规范性文件规定不得担任股东的情形。

（六）股权明晰

公司股东所持股份不存在股权代持的情形，股权明晰，不存在权属争议或潜在纠纷。

（七）公司及股东私募基金备案情况

公司主要从事医疗整形美容服务，不存在以非公开方式向合格投资者募集资金、资产由基金管理人管理的情形，不存在担任私募基金管理人的情形，不属于私募基金及私募基金管理人。公司股东均为自然人，不属于私募基金管理人。

四、公司设立以来股本的形成及变化情况

（一）有限公司的设立

股份公司的前身为长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司，有限公司成立时的注册资本为 200 万元，其中：曹倡娥货币出资 198 万元，占注册资本的 99%；何小平货币出资 2 万元，占注册资本的 1%。根据公司章程规定，2012 年 9 月 12 日之前实缴出资 60 万，剩余注册资本于 2014 年 9 月 11 日之前实缴完毕。

2012 年 9 月 13 日，湖南力信联合会计师事务所有限责任公司出具了湘（长）

力信验字[2012]12091961 号《验资报告》，对公司设立时的出资情况进行了审验，确认截至 2012 年 9 月 13 日，有限公司全体股东第一期出资人民币 60 万元已全部实缴到位，出资方式为货币。

2012 年 9 月 14 日，有限公司经长沙市工商行政管理局雨花分局核准设立。

有限公司设立时，股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	曹倡娥	198.00	58.00	99.00	货币
2	何小平	2.00	2.00	1.00	货币
合计		200.00	60.00	100.00	-

（二）有限公司第二期实缴出资

2012 年 11 月 13 日，有限公司召开股东会，会议决议：（1）同意公司实收资本从 60 万元增加至 200 万元，此次增加实收资本为 140 万元，由股东曹倡娥增加实收资本 140 万元；（2）修改公司章程。

2012 年 11 月 13 日，湖南力信联合会计师事务所出具了湘（长）力信验[2012]第 12112284 号《验资报告》，截至 2012 年 11 月 13 日，曹倡娥出资人民币 140 万元全部实缴到位，出资方式为货币，公司出资后的注册资本为人民币 200 万元，实缴资本 200 万元。

2012 年 11 月 15 日，有限公司就此次出资办理了工商变更登记。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	曹倡娥	198.00	198.00	99.00	货币
2	何小平	2.00	2.00	1.00	货币
合计		200.00	200.00	100.00	-

（三）有限公司第一次增资

2015 年 6 月 16 日，有限公司召开股东会，会议决议：（1）同意公司注册资本增加至 2200 万元，其中新增注册资本 2000 万元全部由曹倡娥认购，出资方式为货币；（2）同意相应修改公司章程。本次增资价格为 1 元出资额作价 1 元，何小平书面声明放弃本次增资优先认购权。

2015 年 6 月 17 日，湖南恒基有限责任会计师事务所出具了湘恒基验字[2015]

第 00637 号《验资报告》，截至 2015 年 6 月 17 日止，增资款 2000 万元已经全部实缴到位，出资方式为货币。

2015 年 6 月 16 日，有限公司就此次增资办理了工商变更登记。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	曹倡娥	2,198.00	99.91	货币
2	何小平	2.00	0.09	货币
合计		2,200.00	100.00	-

本次增资是在参考公司账面净资产的基础上确定，增资定价具有合理性。股东是具有完全民事行为能力的自然人，增资价格是其真实的意思表示，不违反法律、行政法规的强制性规定，也没有损害有限公司的合法权利，本次增资合法、有效。

（四）有限公司第二次增资

2015 年 10 月 23 日，有限公司召开股东会，会议决议：（1）公司注册资本从 2200 万元增加到 3500 万元，同意增加曹润为公司新股东，新增注册资本 1300 万元由曹润认缴；（2）修改公司章程。本次增资价格为 1 元出资额作价 1 元，曹倡娥与何小平书面声明放弃本次增资优先认购权。

2015 年 10 月 29 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）长沙分所出具了大信沙验字[2015]第 00031 号《验资报告》，截至 2015 年 10 月 29 日止，增资款 1300 万元已经全部实缴到位，出资方式为货币。

2015 年 10 月 28 日，有限公司就此次增资办理了工商变更登记。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	曹倡娥	2,198.00	62.80	货币
2	曹润	1,300.00	37.14	货币
3	何小平	2.00	0.06	货币
合计		3,500.00	100.00	-

本次增资是在参考公司账面净资产的基础上确定，增资定价具有合理性。股东是具有完全民事行为能力的自然人，增资价格是其真实的意思表示，不违反法律、行政法规的强制性规定，也没有损害有限公司的合法权利，本次增资合法、

有效。

（五）有限公司整体变更为股份公司

2015年10月28日，有限公司召开股东会，会议决议：（1）同意公司类型由有限公司整体变更为股份公司，股份公司名称为长沙市瑞澜医疗美容医院股份有限公司；（2）同意公司全体股东作为股份公司发起人，以截至2015年10月31日经审计的净资产为基数，按一定比例折为股份公司的股份，具体折股数额由股东会根据审计结果确定，净资产超过注册资本部分作为公司的资本公积；（3）聘请利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为公司本次整体变更的审计机构。

2015年12月31日，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具了利安达审字[2015]第2300号《审计报告》，截至2015年10月31日，有限公司经审计的净资产为人民币35,592,587.72元。

2016年1月6日，中威正信（北京）资产评估有限公司出具了中威正信评报字（2016）第1012号《评估报告》，截至2015年10月31日，有限公司净资产评估值为人民币37,512,784.90元。

2016年1月10日，有限公司全体股东签署了《发起人协议》。

2016年1月11日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，通过了有限公司整体变更为股份公司的方案：以2015年10月31日经审计的原账面净资产35,592,587.72元为基数，按照1.01693:1的比例折合为股份公司股本3500万股，每股面值1元，超过注册资本部分作为股份公司的资本公积；公司现有股东作为股份有限公司的发起人股东，所持有的股权比例不变。

同日，股份公司召开第一届董事会，选举董事长，聘任高级管理人员；召开第一届监事会，选举监事会主席。

2016年1月31日，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具了利安达验字[2016]第2010号《验资报告》，验证公司已收到全体股东以其拥有的长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司的净资产折合的股本人民币3,500万元，净资产高于注册资本部分计入资本公积。

2016年2月14日，长沙市工商行政管理局向股份公司核发了《企业法人营业执照》，股份公司正式成立，股份公司名称为“长沙市瑞澜医疗美容医院股份有限公司”；住所：长沙市雨花区劳动西路446号（南方电信大楼）；法定代表人为曹润；注册资本为3,500万元。

股份公司设立时股本结构如下：

序号	发起人姓名	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	曹倡娥	21,980,000	62.80	净资产折股
2	曹润	13,000,000	37.14	净资产折股
3	何小平	20,000	0.06	净资产折股
合计		35,000,000	100.00	-

五、公司重大资产重组情况

公司自设立以来的重大资产重组情况如下：

（1）重大资产重组的具体情况

因长沙市花样年华美容医院有限公司（以下简称“花样年华”）向曹润借款 425 万元无法偿还，2013 年 3 月，曹润向法院起诉，要求花样年华偿还债务，在法院主持下双方达成调解，2013 年 6 月，花样年华与曹润签订了《以物抵债协议》，根据资产账面采购价款，并考虑到市场行情和变现费用等因素，花样年华将其医院的所有资产作价 427.04 万元抵偿所欠曹润的债务，根据该协议附件《固定资产清单》，抵债资产均为医疗美容设备及办公设备，共计 175 项。

2013 年 12 月 22 日，曹润与有限公司签订《设备买卖协议》，曹润将原花样年华资产中的 162 项设备转让给有限公司，经双方协商，根据资产账面采购价款，并考虑到市场行情，将 162 项设备以 343.2490 万元的价格转让给有限公司。另外 13 项设备（其中 7 项医疗设备、6 项办公设备）于 2014 年以 83.7910 万元的价格转让给益阳瑞澜。

（2）收购的必要性、定价公允性及决策程序

在曹润起诉花样年华之前，因花样年华无力偿还债务，拟将医院转让，由于曹润当时长期在国外，经与有限公司协商，2012 年 9 月，花样年华将医院委托有限公司经营，但有限公司自身并无与医疗美容相关的资产，为了经营所需，从曹润处收购原花样年华的资产，并接收了原花样年华的人员、业务、经营场所。

2013 年 12 月 22 日，有限公司召开股东会，会议决议：同意收购曹润所持原花样年华医院的资产（共计 162 项），根据资产账面采购价款并结合市场行情，以 343.2490 万元的价格收购。

因花样年华所购设备平均使用年限在 2-3 年，经转让方花样年华与受让方曹润协商一致，曹润从花样年华收购的设备按资产账面采购价款约 7.5 折收购，曹润再

将该资产按收购价原价转让给有限公司和益阳瑞澜。根据 2016 年 1 月 6 日中威正信（北京）资产评估有限公司出具的中威正信评报字（2016）第 1012 号《评估报告》，截至 2015 年 10 月 31 日，有限公司购买的上述 162 项设备账面价值 2,013,832.57 万元，评估价值 2,496,700.00 元。

本次转让完成后，公司客户、工作人员基本稳定，管理层未发生重大变化，未对经营业绩及财务状况造成不利影响。本次交易标的为医疗美容设备和办公设备，不涉及股权、房产，不需要办理工商变更及房产过户手续。因有限公司接收了花样年华的资产、人员、业务、经营场所，经卫生主管部门批准，将花样年华《医疗机构执业许可证》的执业机构变更为有限公司。

本次交易双方均系具有完全民事行为能力的法律主体，本次转让是交易双方真实的意思表示，是双方对其民事权利的自由处分行为，不违反法律、行政法规的强制性规定，本次转让合法有效。上述资产收购参照资产账面采购价款并结合市场行情定价，符合交易惯例，根据有限公司股改评估报告，截止股改基准日，上述收购资产的账面值、评估值均不低于收购价格，交易价格系交易双方协商一致的结果，不存在显失公平，不存在利益输送，不存在损害公司及股东利益的情况。

六、子公司情况

（一）子公司基本情况

报告期初至本说明书签署之日，公司拥有四家全资子公司，分别为郴州市瑞澜医疗美容医院有限公司，益阳市瑞澜医疗美容医院有限公司，长沙市瑞澜万象美域医疗美容医院有限公司，永州市瑞澜医疗美容医院有限公司，其中：长沙市瑞澜万象美域医疗美容医院有限公司和永州市瑞澜医疗美容医院有限公司于 2015 年成立，处于业务筹备阶段，尚未正式营业。子公司基本情况如下：

1. 郴州市瑞澜医疗美容医院有限公司

名称	郴州市瑞澜医疗美容医院有限公司
住所	郴州市北湖区五岭大道 1 号林邑财富中心四楼
法定代表人	曹润
注册资本	2000 万元

成立日期	2014 年 2 月 19 日		
经营范围	医疗美容科；美容外科；美容牙科；美容皮肤科；美容中医科；麻醉科；医学检验科；美容咨询设计室（以上经营范围国家禁止经营的除外，涉及行政许可的经营事项凭本企业有效许可证或批准文件经营）		
主营业务	医疗美容服务		
股权结构	股东名称	出资数额（万元）	出资比例（%）
	长沙市瑞澜医疗美容医院股份有限公司	2,000.00	100.00
董监高	执行董事：曹润；经理：陈艳；监事：曹金华		

2. 益阳市瑞澜医疗美容医院有限公司

名称	益阳市瑞澜医疗美容医院有限公司		
住所	益阳市赫山区桃花仑办事处康富路社区 301		
法定代表人	何小平		
注册资本	2000 万元		
成立日期	2014 年 9 月 29 日		
经营范围	医疗美容科；美容外科；美容皮肤科；美容中医科；麻醉科；医学检验科；医学影像科；超声诊断专业；心电诊断专业。（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）		
主营业务	医疗美容服务		
股权结构	股东名称	出资数额（万元）	出资比例（%）
	长沙市瑞澜医疗美容医院股份有限公司	2,000.00	100.00
董监高	执行董事：何小平；经理：江文霞；监事：朱玲华		

3. 长沙市瑞澜万象美域医疗美容医院有限公司

名称	长沙市瑞澜万象美域医疗美容医院有限公司		
住所	长沙市雨花区洞井中路 219 号 2 栋 401 号房		
法定代表人	曹润		
注册资本	1000 万元		
成立日期	2015 年 6 月 10 日		

经营范围	美容服务；美容专科；口腔科；外科整形专科；外科；中医科；麻醉科；中医皮肤科；医学检验科。（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）		
主营业务	医疗美容服务		
股权结构	股东名称	出资数额（万元）	出资比例（%）
	长沙市瑞澜医疗美容医院股份有限公司	1,000.00	100.00
董监高	执行董事：曹润；经理：何小平；监事：朱玲华		

4. 永州市瑞澜医疗美容医院有限公司

名称	永州市瑞澜医疗美容医院有限公司		
住所	湖南省永州市冷水滩区河东双州路交汇处湘江明珠三、四层		
法定代表人	曹润		
注册资本	1000 万元		
成立日期	2015 年 7 月 29 日		
经营范围	医疗美容科；美容外科；美容牙科；美容皮肤科；美容中医科；麻醉科；医学检验科；美容咨询设计室（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）		
主营业务	医疗美容服务		
股权结构	股东名称	出资数额（万元）	出资比例（%）
	长沙市瑞澜医疗美容医院股份有限公司	1,000.00	100.00
董监高	执行董事：曹润；经理：贺蔚频；监事：曹金华		

子公司的有关资质详见本说明书“第二节公司业务”之“三、公司与业务相关的关键资源要素”之“（三）业务许可与资质”，子公司的财务状况详见本说明书“第四节公司财务”之“十三、公司全资子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况”。

（二）子公司股本的形成及变化情况

1、郴州瑞澜股本的形成及变化情况

（1）郴州瑞澜的设立

郴州市瑞澜医疗美容医院有限公司成立于 2014 年 2 月 19 日，住所郴州市北湖区五岭大道 1 号林邑财富中心四楼，法定代表人何小平，注册资本为人民币 2000 万元，其中：长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司出资 1800 万元，占注册资本的 90%；何小平出资 20 万元，占注册资本的 10%。公司章程规定股东应当在 2034 年 12 月 31 日前完成实缴出资。

郴州瑞澜设立时，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)	出资方式
1	长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司	1,800.00	0.00	90.00	货币
2	何小平	200.00	0.00	10.00	货币
合计		2,000.00	0.00	100.00	-

(2) 郴州瑞澜第一次股权转让

2015 年 5 月 18 日，郴州瑞澜召开股东会，会议决议：（1）同意何小平将持有的郴州瑞澜的全部股权转让给有限公司；（2）修改公司章程。

2015 年 5 月 18 日，有限公司作出股东会决议：（1）同意受让何小平持有的郴州瑞澜全部股权；（2）同意在 2015 年 5 月 30 日前缴纳全部出资。

同日，何小平与有限公司签订了《股权转让协议》，协议约定，因何小平尚未实缴出资，故转让价款为 0 元，股权转让后，由有限公司按照公司章程规定缴纳出资。

2015 年 5 月 20 日，郴州瑞澜就此次股权转让办理了工商变更登记。

此次变更后，郴州瑞澜的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)	出资方式
1	长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司	2,000.00	0.00	100.00	货币
合计		2,000.00	0.00	100.00	-

(3) 郴州瑞澜增加实缴出资

2015 年 5 月 18 日，有限公司作出股东决定：（1）同意在 2015 年 5 月 30 日前向郴州市瑞澜医疗美容医院有限公司缴纳全部出资；（2）修改公司章程。

2015 年 5 月 30 日，湖南鹏程有限责任会计师事务所郴州分所出具了湘鹏程郴验字（2015）第 0033 号《验资报告》，确认截至 2015 年 5 月 29 日，公司股东长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司缴纳的出资人民币 2000 万元已全部实缴到位，出

资方式为货币。

此次变更后，郴州瑞澜的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)	出资方式
1	长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	货币
合计		2,000.00	2,000.00	100.00	-

2、益阳瑞澜股本的形成及变化情况

(1) 益阳瑞澜的设立

益阳市瑞澜医疗美容医院有限公司成立于 2014 年 9 月 29 日，住所益阳市赫山区益阳大道金山国际广场三楼，法定代表人何小平，注册资本为人民币 2000 万元，其中：长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司出资 1800 万元，占注册资本的 90%；何小平出资 200 万元，占注册资本的 10%。公司章程规定股东应当在 2044 年 6 月前完成实缴出资。

益阳瑞澜设立时，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)	出资方式
1	长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司	1,800.00	0.00	90.00	货币
2	何小平	200.00	0.00	10.00	货币
合计		2,000.00	0.00	100.00	-

(2) 益阳瑞澜第一次股权转让及增加实缴出资

2015 年 6 月 2 日，益阳瑞澜召开股东会，会议决议：（1）同意何小平将持有的益阳瑞澜的全部股权转让给有限公司；（2）修改公司章程。

2015 年 6 月 2 日，有限公司作出股东会决议：（1）同意受让何小平持有的益阳瑞澜的全部股权；（2）同意按照公司章程规定缴纳全部出资。同日，益阳瑞澜股东决定，同意增加实缴出资 2,000 万元。

2015 年 6 月 2 日，何小平与有限公司签订了《股权转让协议》，协议约定，因何小平尚未实缴出资，故转让价款为 0 元，股权转让后，由有限公司按照公司章程规定缴纳出资。

2015 年 6 月 4 日，益阳资元天台会计师事务所出具了益资元天台会所验字（2015）第 031 号《验资报告》，确认截至 2015 年 6 月 4 日，公司股东长沙市瑞

澜医疗美容医院有限公司缴纳的出资人民币 2000 万元已全部实缴到位，出资方式为货币。

2015 年 9 月 1 日，益阳瑞澜就此次股权转让办理了工商变更登记。

此次变更后，益阳瑞澜的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)	出资方式
1	长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	货币
合计		2,000.00	2,000.00	100.00	-

3、瑞澜万象股本的形成及变化情况

(1) 瑞澜万象的设立

长沙市瑞澜万象美域医疗美容医院有限公司成立于 2015 年 6 月 10 日，住所长沙市雨花区洞井中路 219 号 2 栋 401 号房，法定代表人何小平，注册资本为人民币 2000 万元，其中：长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司出资 1800 万元，占注册资本的 90%；何小平出资 200 万元，占注册资本的 10%。公司章程规定股东应当在 2065 年 6 月 9 日前完成实缴出资。

瑞澜万象设立时，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)	出资方式
1	长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司	1,800.00	0.00	90.00	货币
2	何小平	200.00	0.00	10.00	货币
合计		2,000.00	0.00	100.00	-

(2) 瑞澜万象第一次股权转让及减资

2015 年 7 月 20 日，瑞澜万象召开股东会，会议决议：（1）同意何小平将持有的瑞澜万象的全部股权转让给有限公司；（2）同意瑞澜万象注册资本由 2000 万元减少到 1000 万元；（3）同意在《长沙晚报》上刊登减资报告；（4）同意修改公司章程。

2015 年 9 月 16 日，有限公司作出股东会决议：（1）同意受让何小平持有的瑞澜万象的全部股权；（2）同意按照公司章程规定缴纳全部出资。同日，瑞澜万象股东决定：（1）重新任命执行董事、经理、监事；（2）通过修改后的公司章程。

2015 年 9 月 29 日，何小平与有限公司签订了《股权转让协议》，协议约定，

因何小平尚未实缴出资，故转让价款为 0 元，股权转让后，由有限公司按照公司章程规定缴纳出资。

2015 年 10 月 8 日，瑞澜万象就此次股权转让、减资办理了工商变更登记。

此次变更后，瑞澜万象的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)	出资方式
1	长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司	1,000.00	0.00	100.00	货币
合计		1,000.00	0.00	100.00	-

(3) 瑞澜万象增加实缴出资

2015 年 10 月 28 日，有限公司作出股东会决议：同意对子公司长沙市瑞澜万象美域医疗美容医院有限公司增加实缴出资 520 万元。同日，瑞澜万象股东决定，同意增加实缴出资 520 万元。

2015 年 10 月 29 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）长沙分所出具了大信沙验字[2015]第 00030 号《验资报告》，确认截至 2015 年 10 月 28 日，公司股东长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司缴纳的出资人民币 520 万元已全部实缴到位，出资方式为货币。

此次变更后，瑞澜万象的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)	出资方式
1	长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司	1,000.00	520.00	100.00	货币
合计		1,000.00	520.00	100.00	-

4、永州瑞澜股本的形成及变化情况

(1) 永州瑞澜的设立

永州市瑞澜医疗美容医院有限公司成立于 2015 年 7 月 29 日，住所湖南省永州市冷水滩区河东双州路交汇处湘江明珠三、四层，法定代表人曹润，注册资本为人民币 1000 万元，长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司出资 1000 万元，占注册资本的 100%。公司章程规定股东应当在 2035 年 12 月 31 日前完成实缴出资。

永州瑞澜设立时，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	长沙市瑞澜医疗美容	1,000.00	0.00	100.00	货币

	容医院有限公司				
合计		1,000.00	0.00	100.00	-

(2) 永州瑞澜增加实缴出资

2015 年 10 月 28 日，有限公司作出股东会决议：同意对子公司永州市瑞澜医疗美容医院有限公司增加实缴出资 600 万元。同日，永州瑞澜股东决定，同意增加实缴出资 600 万元。

2015 年 10 月 30 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）长沙分所出具了大信沙验字[2015]第 00029 号《验资报告》，确认截至 2015 年 10 月 28 日，公司股东长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司缴纳的出资人民币 600 万元已全部实缴到位，出资方式为货币。

此次变更后，永州瑞澜的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司	1,000.00	600.00	100.00	货币
合计		1,000.00	600.00	100.00	-

(三) 子公司与公司股东、董事、监事、高级管理人员的关联关系

1、子公司郴州瑞澜原为有限公司和何小平共同设立的公司，2015 年 5 月 20 日，何小平将所持郴州瑞澜的全部股权转让给有限公司，转让完成后，郴州瑞澜成为有限公司的全资子公司。

股份公司董事长曹润兼任郴州瑞澜的执行董事、法定代表人；股份公司监事曹金华兼任郴州瑞澜的监事。

2、子公司益阳瑞澜原为有限公司和何小平共同设立的公司，2015 年 8 月 22 日，何小平将所持益阳瑞澜的全部股权转让给有限公司，转让完成后，益阳瑞澜成为有限公司的全资子公司。

股份公司总经理何小平兼任益阳瑞澜的执行董事、法定代表人。

3、子公司瑞澜万象原为有限公司和何小平共同设立的有限公司，2015 年 9 月 29 日，何小平将所持瑞澜万象的全部股权转让给有限公司，转让完成后，瑞澜万象成为有限公司的全资子公司。

股份公司董事长曹润兼任瑞澜万象的执行董事、法定代表人。

4、股份公司董事长曹润兼任永州瑞澜的执行董事、法定代表人；股份公司监

事曹金华兼任永州瑞澜的监事。

除上述情形之外，子公司与股份公司股东、董事、监事、高级管理人员无其他关联关系。

（四）子公司的分工合作、分红制度及其实施情况

子公司的业务主要分布在郴州、益阳、永州等区域，子公司主要面向本地区域内的客户提供医疗美容服务。子公司根据生产经营需要设置了相应的医疗美容科室和职能部门，各部门职责明确、工作流程清晰。母公司的业务主要分布在长沙地区，母公司负责制定公司战略和布局，对子公司的业务进行指导，母公司与子公司之间能够较好地实现分工协作。

子公司未对分红制度作出特别规定，根据《公司法》等有关法律规定，其弥补亏损和提取公积金后的税后利润由股份公司享有。

上述子公司均成立于最近两年，尚处于发展阶段，未实施分红。

七、公司董事、监事、高级管理人员

（一）董事

公司本届董事会为第一届董事会，董事会成员 5 人，每届任期 3 年（2016 年 2 月 14 日至 2019 年 2 月 13 日）。各董事具体情况如下：

1、曹润，男，董事长，具体情况详见本说明书第一节之“三、公司股东情况”之“（三）控股股东和实际控制人”。

2、何小平，男，1977 年 4 月 15 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年 8 月至 2000 年 6 月，就职于湖南省郴州市汝城县信用联社，任业务主管；2000 年 6 月至 2002 年 11 月，就职于泰阳证券有限责任公司郴州营业部资兴服务部，任电脑部主管；2002 年 11 月至 2006 年 11 月，就职于泰阳证券有限责任公司郴州营业部，任电脑部主管；2006 年 11 月至 2009 年 3 月，就职于方正证券有限责任公司郴州营业部，任电脑部主管；2009 年 3 月至 2011 年 3 月，就职于方正证券有限责任公司桂阳营业部，任电脑部经理；2011 年 3 月至 2013 年 5 月，就职于东海证券有限责任公司郴州五岭大道营业部，任副总经理；2013 年 6 月至 2016 年 2 月，就职于长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司，负责行政和市场开拓工作；2014 年 2 月至 2016 年 3 月，任郴州市瑞澜医疗美容医院有限公司总经理；2014

年 9 月至今历任益阳市瑞澜医疗美容医院有限公司总经理、执行董事；2015 年 6 月至今任长沙市瑞澜万象美域医疗美容医院有限公司总经理；2015 年 7 月至 2016 年 3 月，任永州市瑞澜医疗美容医院有限公司总经理；2016 年 2 月至今任股份公司董事兼总经理。

3、林平安，男，1965 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1985 年 7 月至 1999 年 10 月，就职于湖南省物资厅及其下属单位，历任出纳、会计、主管会计，厅机关财务处科长、处长助理、总会计师。1999 年 10 月至 2002 年 10 月，任湖南三维企业有限公司财务总监；2002 年 11 月至 2006 年 1 月，任南方明珠国际大酒店财务总监；2006 年 1 月至 2006 年 12 月，就职于湖南省富兴集团有限公司，历任集团总部财务中心副总经理、投资事业部财务总监、审计中心财务审计总经理；2007 年 1 月至 2015 年 7 月，就职于湖南恒广发展集团有限公司，任集团财务部负责人；2015 年 8 月至 2016 年 2 月，就职于长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司，任财务总监；2016 年 2 月至今任股份公司董事兼财务总监。

4、赵沁园，女，1980 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士研究生学历。2001 年 3 月至 2010 年 6 月，就职于金瑞新材料科技股份有限公司证券投资部，负责信息披露事务；2010 年 6 月至 2015 年 10 月，就职于民生证券股份有限公司长沙营业部，任办公室主任兼合规专员；2015 年 10 月至 2016 年 2 月，就职于长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司，任副总经理；2016 年 2 月至今任股份公司董事兼副总经理、董事会秘书。

5、曹辛，男，1981 年 1 月出生，中国国籍，具有加拿大永久居留权，硕士学历。2006 年 6 月至 2008 年 8 月，就职于 Network Canada Inc.，任市场部负责人；2008 年 9 月至今，任 Network Canada Inc.中国办事处首席代表；2010 年 6 月至今，任湖南中加教育投资有限公司董事兼总经理；2013 年 9 月至今，任长沙中加学校执行董事；2016 年 3 月至今任股份公司董事。

（二）监事

公司本届监事会为第一届监事会，监事会成员 3 人，其中曹金华由职工民主选举产生，监事任期 3 年（2016 年 2 月 14 日至 2019 年 2 月 13 日）。各监事具体情况如下：

1、曹金华，女，1978 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

2000年9月至2006年12月，就职于深圳丽晶电子厂，任会计；2007年1月至2012年5月，就职于广东耀晖制品厂，任会计；2012年9月至2016年2月，就职于长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司，任出纳；2014年2月至今任郴州市瑞澜医疗美容医院有限公司监事；2015年6月至2016年3月任长沙市瑞澜万象美域医疗美容医院有限公司监事；2015年7月至今任永州市瑞澜美容医院有限公司监事；2016年2月至今任股份公司监事会主席。

2、李增产，男，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年7月至2007年5月，就职于湖南省人民医院，任激光皮肤科医生；2007年6月至2008年7月，就职于长沙爱思特美容医院，任外科医生；2008年9月至2009年7月，就职于长沙雅美美容医院，任外科医生；2009年10月至2012年6月，就职于广州美莱美容医院，任外科医生；2012年10月至2016年2月就职于长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司，任外科医生；2016年2月至今任股份公司监事、外科医生。

3、郭林林，男，1973年6月18日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000年7月至2006年1月，就职于娄底涟钢医院，任外科医生；2006年1月至2008年7月，就职于永州博美医疗美容医院，任外科医生；2008年7月至2010年3月，就职于深圳宝田医院，任外科医生；2010年3月至2011年3月，就职于珠海阳光医院，任外科医生；2011年3月至2012年9月，就职于长沙头等舱医疗美容医院，任外科医生；2012年12月至2015年7月，就职于长沙雅美医疗美容医院，任外科医生；2015年7月至2016年2月，就职于长沙瑞澜医疗美容医院有限公司，任外科医生；2016年2月至今任股份公司监事、外科医生。

（三）高级管理人员

高级管理人员任期3年（2026年2月14日至2019年2月13日），具体情况如下：

1、何小平，男，总经理，具体情况详见本公开转让说明书之“第一节、基本情况”之“七、公司董事、监事及高级管理人员”之“（一）董事”。

2、林平安，男，财务总监，具体情况详见本公开转让说明书之“第一节、基本情况”之“七、公司董事、监事及高级管理人员”之“（一）董事”。

3、赵沁园，女，副总经理兼董事会秘书，具体情况详见本公开转让说明书之“第一节、基本情况”之“七、公司董事、监事及高级管理人员”之“（一）董

事”。

八、最近两年的主要会计数据和财务指标简表

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产总计（万元）	6,113.81	4,939.53
股东权益合计（万元）	3,745.15	-30.90
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	3,745.15	-30.90
每股净资产（元）	1.07	-0.15
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.07	-0.15
资产负债率（%）（母公司）	40.68	98.14
流动比率（倍）	0.50	0.64
速动比率（倍）	0.37	0.61
项目	2015 年度	2014 年度
营业收入（万元）	6,152.49	2,995.04
净利润（万元）	476.05	-18.30
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	476.05	-18.30
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	472.73	-19.29
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	472.73	-19.29
毛利率（%）	61.00	54.90
净资产收益率（%）	33.44	-
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	33.20	-
基本每股收益（元/股）	0.34	-0.09
稀释每股收益（元/股）	0.34	-0.09
应收账款周转率（次）	-	-
存货周转率（次）	14.21	17.24
经营活动产生的现金流量净额（万元）	677.50	132.94
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.48	0.66

注：因公司 2014 年度存在加权平均净资产和净利润同为负数的情况，因此公司不适用于净资产收益率和扣除非经常性损益的净资产收益率的指标计算。

- 1、毛利率按照“（主营业务收入-主营业务成本）/主营业务收入”计算。
- 2、加权平均净资产收益率按照“当期净利润/加权平均净资产”计算。
- 3、扣除非经常性损益后的净资产收益率按照“当期扣除非经常性损益的净利润/加权平均净资产”计算。

- 4、每股收益按照“当期净利润/加权平均注册资本”计算。
- 5、每股净资产按照“当期净资产/期末注册资本”计算。
- 6、每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/加权平均注册资本”计算。
- 7、资产负债率按照“负债总额/资产总额”计算。
- 8、流动比率按照“流动资产/流动负债”计算。
- 9、速动比率按照“（流动资产-存货-其他流动资产）/流动负债”计算。
- 10、应收账款周转率按照“当期营业收入/（（期初应收账款+期末应收账款）/2）”计算。
- 11、存货周转率按照“当期营业成本/（（期初存货+期末存货）/2）”计算。
- 12、净资产收益率、扣除非经常性损益后净资产收益率、基本每股收益、稀释每股收益均按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）方法计算。净资产收益率、扣除非经常性损益后净资产收益率、基本每股收益、稀释每股收益中收益指标均以各期利润表中净利润为基础计算。每股净资产以各期期末账面实收资本（股本）为基础计算，基本每股收益、稀释每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额三项指标均加权平均实收资本（股本）为基础计算。

九、本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

名称：方正证券股份有限公司

法定代表人：何其聪

住所：湖南省长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦 22-24 层

电话：0731-85832598

传真：0731-85832281

项目小组负责人：高寄胜

项目小组成员：杨棕越、肖志雄、吴双麟、高寄胜

（二）律师事务所

名称：湖南金州律师事务所

负责人：杨建伟

住所：湖南省长沙市芙蓉中路三段 298 号新时空大厦 20 楼

电话：0731-85012988

传真：0731-85231168

签字律师：江忠皓、陈军

（三）会计师事务所

名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：黄锦辉

住所：北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室

电话：010-85886680

传真：010-85886690

签字注册会计师：赵德军、欧阳玲芝

（四）资产评估所

名称：中威正信（北京）资产评估有限公司

法定代表人：赵继平

住所：北京市丰台区星火路一号昌宁大厦 22 层 BC

电话：01052262809

传真：01052262762

签字注册评估师：赵继平、宋道江

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦 5 楼

电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）申请挂牌证券交易场所

股份交易场所：全国中小企业股份转让系统

法定代表人：杨晓嘉

地址：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二节公司业务

一、公司主营业务情况

（一）主营业务

公司是一家专业提供医疗整形美容服务的综合性美容机构，主营包括外科整形、皮肤美容、牙科美容、中医美容等在内的医疗美容服务。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

（二）主要服务及用途

公司致力于为各类爱美人士提供合适的、丰富多样的专业医疗美容服务，并通过不断引进优秀医护人员和先进设备、升级环境氛围等方式提升服务能力。公司目前开设的主要服务科室有整形外科、皮肤美容科、美容牙科、中医美容科等，服务项目涵括眉部整形、瘦脸、面部填充、颞部填充、垫下颏、酒窝整形、丰唇、丰胸、割双眼皮、祛眼袋、隆鼻、皮肤除皱、祛斑、脱毛、嫩肤、洁牙、补牙、牙齿矫正、针灸、推拿等，详细情况如下表所示：

科室	项目名称	服务对象	技术与方法
整形外科	绣眉	蓝眉、红眉、眉型过高或过低等情况	将色素植于皮肤组织内形成稳定的色块，由于表皮很薄、成半透明状，色素可以透过表皮层呈现出色泽，达到掩盖瑕疵、修饰美化的效果。
	纹唇	上下唇不整齐、缺损、唇红缘过厚、过薄等情况	采用文刺的方法，刺破皮肤，再用染液来改变唇部的明暗关系勾画唇线及唇着色，以达到纠正和美化唇部的效果。
	纹眼线	睫毛稀疏脱落、眼线散乱等情况	纹眼线术是借助锐器将染液沿睫毛根刺入皮内，上睑应在睫毛根的外侧，下睑在睫毛根内侧。染液的颜色需根据虹膜的颜色采选择，这样纹出的眼线与虹膜的颜色比较和谐。
	颊脂肪切除瘦脸	面颊部较丰满者	通过在口腔两侧颊粘膜上做小切口切除多余颊脂肪从而达到瘦脸效果。
	注射瘦脸	咬肌肥大者	通过在咬肌最发达部位注射A型肉毒素阻断支配咬肌的神经传导，使咬肌萎缩从而达到瘦脸效果。
	膨体填充面部	面颊部凹陷者	通过手术方式在皮肤表面制造切口，将膨体材料植入到面颊凹陷区域的皮下腔隙内，切口通常选择在耳屏缘侧。膨体是一种膨化聚合物，中空间隙多，被植入后，周围组织细胞、毛细血

			管能长入其内部，与其融为一体。
自体脂肪填充面部			通过手术方式将位于腰、腹、臀、大腿等处的多余脂肪吸出并特殊处理，使脂肪颗粒纯化，再注到颊部。
玻尿酸填充面部	面颊部轻度凹陷者		通过多层次多点注射方式向面颊部皮下凹陷处注射玻尿酸材料，使得面颊部饱满圆润。玻尿酸具有强吸水性、润滑性、营养输送、发挥细胞机能等功能，可维持表皮结缔组织细胞间脂质的水分，减少皮肤凹陷及皱纹。
硅胶填充颞部			在头皮隐蔽处切开一微小切口，将硅胶假体填充到凹陷的颞部，填充层次可在皮下、颞前及颞深筋膜下等。
膨体填充颞部			在头皮隐蔽处切开一个微小切口，将膨体材料植入到凹陷的颞部，填充层次可在皮下、颞前及颞深筋膜下等。
自体脂肪填充颞部	太阳穴凹陷或不够饱满者		将腰、腹、臀、大腿等处的脂肪用负压吸脂的方法吸出，经过特殊处理成净化脂肪颗粒后，注射到颞部颞浅筋膜深层或皮下。
玻尿酸填充颞部			通过多层次注射方式向颞部浅筋膜浅层注射玻尿酸材料填充凹陷的颞部。
硅胶垫下颏		上下颌骨咬合基本协调的下巴后缩者	通过手术方式把硅胶下颌假体植入到颏部的骨与软组织之间，以达到隆颏的效果。
膨体垫下颏			通过手术方式把膨体材料植入到颏部的骨与软组织之间，以达到隆颏的效果。
玻尿酸垫下颏	轻、中度的下巴短缩者		通过针剂注射的方式将玻尿酸填充到颏部达到隆颏的效果。
硅胶填充额头		额头过小、过低平	通过手术方式将硅胶假体植入到额部的骨与软组织之间。
膨体填充额头		及凹凸不平者	通过手术方式将膨体材料植入到骨及软组织的间隙内充盈扁平的额部。
自体脂肪填充额头		额部扁平、后倾及高低不平者	将腰、腹、臀、大腿等处的脂肪用负压吸脂的方法吸出，经过特殊处理成净化脂肪颗粒后，注射到骨与软组织间的疏松结缔组织内。
玻尿酸填充额头			通过多层次多点注射方式向骨及软组织内填充玻尿酸充盈扁平的额部。
结扎法整形酒窝		脸颊处皮肤光滑者	在口内腮腺导管开口前方的颊粘膜处制造切口，逐层剥离粘膜、肌肉及皮下组织，直至真皮下层。用可吸收线自切口一侧颊粘膜穿带少量肌肉束缝合在固定点的上方，依样在原针孔处再缝合两针，即可形成酒窝。
切开整形酒窝			在口内黏膜与面颊部酒窝设计位置相对处切开一个小口，去除切口周边适量的肌纤维，再进行相关处理和缝合之后可形成酒窝。
自体脂肪		唇部过薄或萎缩	从就诊者脂肪堆积的部位抽取脂肪颗粒，经特殊处理后注射到

丰唇	老化者	唇皮下。
玻尿酸注射丰唇		通过多层次多点注射方式将玻尿酸注射至唇皮下。
假体隆胸	胸部过小、两侧乳房不对称、乳房下垂者	通过手术方式将硅凝胶假体植入胸大肌或乳腺下。
自体脂肪隆胸	对乳房体积增加要求不大且自身其他部位有多余脂肪者	自将腰、腹、臀、大腿等处的脂肪用负压吸脂的方法吸出，经过特殊处理成净化脂肪颗粒后，再注射到乳房腺体后间隙或腺体表面。
半侧切除法乳头缩小	先天或哺乳后乳头过长者	在局部麻醉下，利用外科手术将过长的乳头纵向切除一半，并缩小缝合被保留的另一半乳头。
小部分切除法乳头缩小	先天性或后天性乳头横径较粗者	在局部麻醉下，利用外科手术将乳头的 1/3 至 2/5 部分切除，缝合剩余部分的乳头。
自体脂肪填充	面颈部皮肤萎缩、凹陷者	自将腰、腹、臀、大腿等处的脂肪用负压吸脂的方法吸出，经过特殊处理成净化脂肪颗粒后，再注射到因衰老所致面部萎缩、凹陷部位。
肉毒素除皱	面颈部皱纹	在面颈部皱纹处注射肉毒素。肉毒素是一种生物毒素类肌肉松弛剂，它通过抑制乙酰胆碱的释放，阻碍神经信号传导，导致肌肉松弛性麻痹，从而抑制肌肉的收缩，以达到去除皱纹的目的。
玻尿酸除皱	面颈部皱纹及凹陷、萎缩的皮肤	通过多层次多点注射方式将玻尿酸注射至面颈部皱纹及凹陷、萎缩的皮肤。
PRP 除皱	面颈部皮肤萎缩、凹陷者	面颈部 PRP 自体细胞除皱术是通过收集人体自身血液，经过处理，提取高浓度血小板血浆，再注射回面颈部皮肤的表皮层与真皮层之间，从而达到除皱、实现面部年轻化的效果。由于从血液中提取的高浓度血小板血浆富含自体生长因子，有修复受损皮肤、延缓皮肤老化的作用。
切开割双眼皮	单眼皮、倒睫及双眼皮术失败者	通过手术在上眼皮处作一切口，去除多余的皮肤及脂肪组织，然后将眼睑皮肤固定在所需高度的睑板上形成重睑。
埋线割双眼皮	年轻、上睑薄、皮肤无松弛的单眼皮者	通过埋线将提上睑肌腱膜或睑板与皮肤之间形成粘连，将缝线埋于皮下，术后无需拆线。
缝线割双眼皮	年轻、上睑薄、皮肤无松弛的单眼皮者	通过缝线将提上睑肌腱膜或睑板与上睑皮肤结扎、固定，术后依靠组织对缝线的反应，在提上睑肌腱膜或睑板与皮肤之间形成纤维粘连，形成重睑。

韩式双眼皮	上睑皮肤无重度松弛的青中年单眼皮者	采取三点式切口，去除适量脂肪和眼轮匝肌，除能制造重睑效果外，还可解决肿眼泡和外眦赘皮等眼部问题。
埋线去肿泡眼	年轻、皮肤无松弛但有肿眼泡的单眼皮者	先在上眼皮部位开一个微小切口，去除部分眶隔脂肪后，间断埋线以做出双眼皮的效果，同时解决肿眼泡的问题。
翘睫毛双眼皮	同时对双眼皮和翘睫毛有需求者	在割双眼皮的基础上，将睑板前上睑提肌筋膜提一定高度后，连同皮肤一同固定在睑板上，起到睫毛上翘的效果，其中睫毛上翘程度与该筋膜上提高度紧密相关。
内眦赘皮矫正术	内眦赘皮、内眦间距过宽者	利用手术方法，切除内眼角多余皮肤，使内眼角实现放大效果。
开外眼角	先天性或重症沙眼等引起的睑裂缩小者	通过手术切开外眼角，使眼睛水平长度得以延长，解决眼裂狭小的问题，达到开大外眼角、增大眼裂的目的。
埋线双眼皮线修复	双眼皮线不明显，术后发生皮下结节者	由于埋线割双眼皮方法失败需要进行修复手术，一般修复手术需在双眼皮术 3-6 个月后，待手术部位完全愈合后再进行修复。修复方法通常包括切开法、埋线法、缝线法等。
韩式双眼皮修复	韩式双眼皮手术后形成三角眼者	韩式双眼皮手术失败后，对效果不理想的双眼皮进行改善修复。根据每个人情况的不同，选择适合的修复方法。一般修复手术需在双眼皮术 3-6 个月后，待手术部位完全愈合后进行。
无痕祛眼袋	下睑眶隔脂肪膨出，轻度眼袋者	在结膜内切开一小口，将中央和内侧脂肪球去除，从而减缓脂肪对下眼睑皮肤压力。
激光治疗眼袋	各种类型眼袋者	激光去除眼袋是利用激光热效应和光效应特性，作用于睑板内侧结膜，做切口后将脂肪团去除并利用激光气化作用来收缩真皮组织，从而去除眼袋。
外切法祛眼袋	眶脂肪膨隆，皮肤松弛，且有较重眼袋者	通过手术方式从下眼睑皮肤处做切口，释放适量的眶隔脂肪与眼轮匝肌，并视具体情况切除多余的下眼睑皮肤，从而实现整体祛眼袋的效果。
提眉术	因衰老、外伤或先天性的平眉、眉峰降低或眉外侧下垂者	通过切除多余松弛的皮肤及皮下组织，来达到提升眉毛的效果。
上眼皮提升	程度比较轻的上眼皮松垂者	在上眼皮部位设计切口后，将松弛组织切除缝合的手术方法。
切眉法上眼皮提升	轻度或中度的上眼皮松垂者	根据个人情况在眉部设计合适的切口，利用外科手术的方法将多余松弛的皮肤及皮下组织切除，并加以缝合包扎，以达到理想的上眼皮提升效果。
眼袋术后眼睑外翻	祛眼袋术后下眼睑有不同程度外	对于外翻程度较轻的主要修复方法是通过手术来以回缩下眼睑的韧带；而对于程度较重的下眼睑外翻则需要进行皮肤移植，

		翻者	包括皮片和皮瓣移植。
	眼袋术后 眼睑凹陷	祛眼袋术后下眼 睑有凹陷者	通过手术方式利用凹陷周围的肌肉脂肪组织对其进行填充，如 有需要也可以进行自体脂肪、玻尿酸等填充材料注射。
	膨体植入 隆鼻	鼻梁、鼻尖低塌， 鼻小柱短小者	把膨体材料雕刻后通过手术方式植入到鼻背筋膜下，达到隆鼻 的效果。
	自体软骨 移植隆鼻	鼻梁、鼻尖低塌， 鼻小柱短小，鼻背 软组织充足者	将自体的软骨组织移植到鼻部以垫高外鼻。自体软骨常取自耳 软骨、鼻中隔软骨或肋软骨。
	玻尿酸注 射隆鼻	单纯性鞍鼻和低 鼻梁者	通过针剂注射的方式将玻尿酸填充到鼻部达到隆鼻的效果。
	胶原蛋白 注射隆鼻		通过针剂注射的方式将胶原蛋白填充到鼻部达到隆鼻的效果。
	韩式隆鼻	鼻梁、鼻尖低平以 及鼻孔形态不佳 和鼻小柱短小者	术前根据个人鼻部整体情况的不同设计不同的隆鼻计划，术中 主要针对鼻背、鼻尖及鼻小柱进行三段式不同材料的假体移植。
	隆鼻尖	鼻尖轮廓不佳者	隆鼻尖的常用方法包括注射隆鼻尖、自体软骨隆鼻尖等。注射 隆鼻尖主要是采用玻尿酸或者胶原蛋白材料；自体软骨隆鼻尖 一般是采用耳软骨、鼻中隔软骨和肋软骨进行鼻尖填充。
	硅胶假体 植入隆鼻	鼻梁、鼻尖低塌， 鼻小柱短小者	于鼻部的适宜部位将硅胶假体材料植入，直至植入的硅胶假体 长短、高矮合适，即可缝合切口。
	肥厚鼻尖 整形	鼻尖肥厚者	针对鼻尖肥大的不同情况，通过手术方式进行治疗，可切除部 分鼻翼软骨内侧组织，包括脂肪、结缔组织及部分软骨成分。
	歪鼻整形	歪鼻者	针对软骨歪曲，可以用手术去除多余软骨进行矫正。
	驼峰鼻矫 正	鼻梁突起，鼻尖过 长、过弯	通过手术截取突起的骨组织、缩窄鼻背或修整鼻下部等方式， 进行矫正。
	皮肤磨削 术酒糟鼻 治疗	鼻赘前期的酒糟 鼻者	酒糟鼻所侵及的皮肤深度在 2mm 左右，通过磨削器械对鼻部表 皮或真皮浅层进行可控制的机械性磨削，即可去除鼻部异常皮 肤。
	切割术酒 糟鼻治疗	重度鼻赘期酒糟 鼻者	中晚期酒糟鼻单靠药物难以达到治疗目的，切割术方法可以破 坏并切断扩张的毛细血管及增生的皮脂腺和纤维结缔组织，削 去过厚的鼻部赘生物，使毛囊上皮细胞再生，创面愈合后，即 可形成正常或接近正常的表皮，从而达到治疗的目的。
	溶脂塑形	脂肪堆积者	通过注射药物麻醉溶解脂肪后，利用吸脂仪器将多余脂肪细胞 破坏吸出，以达到减肥塑型的目的。
皮 肤 美 容	射频除皱	面颊、颈部等部位 提拉紧致	以非侵入性无创的方式，在皮下特定深度产生射频场，使皮下 组织中的水分子高速旋转震动，快速加热组织。温度的升高促 进皮下脂肪代谢，刺激胶原蛋白及弹性纤维的增生重组，达到 收紧皮肤的效果。

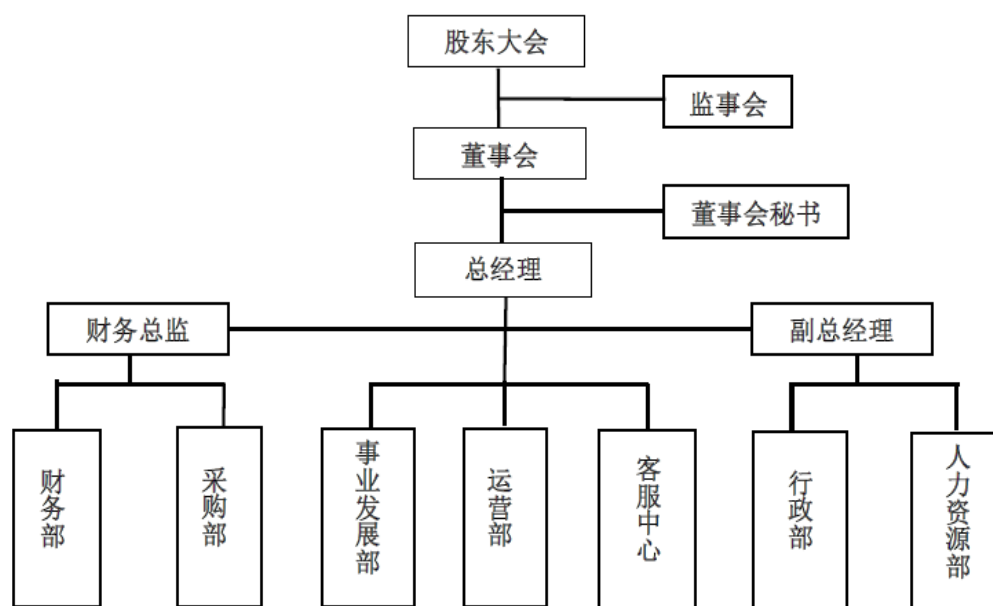
科	痤疮治疗	受痤疮困扰者	利用激光等技术，穿透至痤疮丙酸杆菌所在皮肤位置，光热能量直接作用于痤疮丙酸杆菌，同时刺激内源性淋巴增生，杀灭痤疮丙酸杆菌，正常的皮肤组织不受损伤。
	祛日晒斑	受日晒斑困扰者	除斑系统通过瞬间高能量，直接穿透表皮层对基底层日晒斑色素进行照射，只摧毁色素颗粒，对正常皮肤没有损伤。
	嫩肤	肤色暗沉、皮肤粗糙、毛孔粗大	采用全光谱强光，直接照射于皮肤表面，穿透至皮肤深层，选择性作用于皮下色素，分解色素，达到美白嫩肤效果。
	冰点脱毛	治疗先天性或因内分泌失调引起的多毛	利用冰点半导体激光脱毛仪器，激光穿透皮肤表层使毛囊保持一定温度，温和地使毛囊和周围干细胞失去活性，达到永久脱毛的目的。
	太田痣、褐青斑治疗	长有太田痣、褐青斑者	运用激光击碎太田痣、褐青斑中的黑素颗粒，再慢慢被人体吞噬细胞清除代谢掉。
	CO ₂ 点阵激光	色素痣、寻常疣、雀斑、老年斑、脂溢性角化病、汗管瘤、汗孔角化症、栗丘病、黄脸瘤等	采用点阵方式发射激光，在表皮形成一个由激光作用点阵和间隔组成的灼烧区，每个激光作用点由单个或数个高能激光脉冲组成，可直接穿透至真皮层，在瞬间气化掉皱纹或瘢痕处的组织，同时刺激胶原蛋白增生，刺激组织修复。
	水光针	保湿补水、改善肤色、缩小毛孔、祛除皱纹	通过将胶原蛋白、肉毒素、PRP 自体细胞等注射品注射到真皮层，唤醒细胞再生机能,修复皮肤枯萎断裂的细胞。
美容牙科	洁牙	有牙垢、牙石、牙菌斑等问题	利用超声波的高频震荡作用去除牙垢、牙石、菌斑等污渍。
	烤瓷牙修复	缺牙、牙齿拥挤、牙齿稀疏、牙列不齐、虎牙等问题	在缺损或缺失牙的部位，用铸造贵金属作为支撑的内核，再在其外部用烤瓷来达到与真牙的颜色和功能相仿的修复方法。
	瓷贴面	四环素牙、缝隙牙、氟斑牙、死髓牙、牙齿过小等问题	瓷贴面是指在不磨牙或少磨牙的情况下，应用粘接材料，将薄层瓷修复体固定于患牙唇、颊面，以恢复影响美观的缺损、变色等缺陷的一种修复方法。
	活动义齿	牙齿缺失等情况	利用剩余天然牙或粘膜作为支持，通过卡环将义齿固定在剩余天然牙上，再利用基托使义齿保持适当的位置行使咀嚼功能。
	牙齿美白	黄牙、黑牙、四环素牙、药物性变色牙、氟斑牙等情况	将波长介于 480-520 纳米之间的高强度蓝光，经由光纤传导，通过两片镀膜的特殊光学镜和特殊光学处理，隔除有害紫外线和红外线，让以过氧化氢和二氧化硅等为主要成分的美白剂产生氧化还原反应。再用牙小管去除牙齿表面及深层附着的色素，从而达到美白的效果。
	牙齿矫正	地包天、牙列不齐、牙齿拥挤、牙	矫正方法主要包括活动矫治器方法和固定矫治器方法，前者一般常用于乳牙和替牙期的比较简单的畸形矫正，或者配合固定

		间隙	矫治器进行矫治，患者自己可以摘戴；后者患者自己不能摘戴。
	美容补牙	龋洞，小部分牙体缺损等问题	补牙包括窝洞制备和充填两项主要步骤。补牙制备窝洞的原则是：①除净病变组织，否则会造成继发龋；②保护牙髓和健康牙齿组织；③建立良好的固位形即能维持充填体在窝洞中不脱落、不松动的形状和抗力形即能承受咀嚼力不致使充填体或牙体折断的形状，以免充填体折断、脱落和不密合而造成继发龋。当窝洞制备完毕，根据龋齿病变的程度对窝洞进行不同时间的消毒或其他处理。 充填的操作：隔离唾液，消毒窝洞，调配充填材料填入窝洞中，即时雕刻外形，要注意除去超过咬合面过高的部分，以免造成医源性的咬合创伤。
中 医 美 容 科	针灸	亚健康状态者、减肥者、落枕者、肩颈调理者、面瘫者、各种痛痹者	指在中医理论的指导下把针具（通常指毫针）按照一定的角度刺入患者体内，运用捻转与提插等针刺手法来对人体特定部位进行刺激从而达到治疗疾病的目的。
	精油推拿	肩颈、美胸、腰肾和暖宫保养，驱寒祛湿、降脂减肥	使用精油按摩油，用传统的中医推拿技术，如推、掐、提、揉、擀、拍、拿等多种手法，使身体肌肉放松，心情放松，纾解压力。
	能量房	活血减肥	使用恒温 42 度的电极板，人体躺在上面可促进血液循环，改善睡眠的症状。
	火疗	风湿性关节炎、腰肌劳损	循经络，以酒精为媒介烧一条火龙，达到活血祛湿止痛目的。
	火针	浅表痛痹急性发作	烧红针尖迅速刺入穴位，来达到温经通络，祛风散寒的目的。
	拔罐、刮痧	风寒湿痹、痛痹	用火罐或刮痧板作用皮肤表面，达到活血化瘀，祛寒除湿的目的。
	穴位埋线	亚健康调理、减肥	穴位埋线疗法是针灸的一种延伸和发展，是用特制的一次性医疗器具将人体可吸收的载体羊肠线（15 天左右可自行吸收）植入相应的穴位，长久刺激穴位，调整患者的植物神经和内分泌功能，达到祛病强身、保健美容目的的一种治疗方法。
	穴位养生	增强体质、预防疾病、抗衰	将绝不含任何激素药液注入相应穴位内，以充分发挥穴位和药物对疾病的综合作用，从而快速彻底达到治疗目的。

二、公司组织结构与主要业务流程

（一）组织架构设置

1、公司内部组织结构图如下：



部门名称	职能简介
人力资源部	正确贯彻执行国家有关人事、劳动、福利等方面的政策和规定，围绕公司经营目标和经营活动的开展，处理解决公司日常人事劳动方面的工作；根据国家相关法律法规，结合公司实际，完成人力资源规划、招聘配置、培训与开发、绩效管理、薪酬福利管理、劳动关系管理等工作。
行政部	行政管理承担着管理、协调、服务三大功能；管理方面，处理好公司日常事务，通过对各工作流程的把控，确保企业顺利运行；协调方面，通过纵横两个方向的沟通协调，即公司不同层级部门之间、不同职能部门之间的良好沟通，实现各类业务信息的流畅；服务方面，通过后勤保障建设、工作环境营造、员工关怀等途径，为公司各个部门的高效运转提供优质服务。
财务部	依据法律法规，结合公司实际，完成财务管理规划和人员配置、会计核算、财务管理、财务监控等工作。
采购部	全面负责采购部日常管理，根据物资需求计划，制定采购计划，按时完成订单交付。及时处理器械药品等材料交付异常，确保交期达成。完善采购制度和采购流程，持续改善采购成本预算和控制。
事业发展部	负责公司对外发展的规划与实施，并负责开发项目（指医院的组建等）的具体操作工作。按照公司年度发展方针、目标、计划的要求，进行包括项目考察、项目论证、项目立项、项目实施、项目后评价等的具体工作。
运营部	负责公司市场营销策略的研究、策划、组织、实施及相关业务管理，对公司经营情况进行分析，并提出应对措施，改进经营绩效，对公司的各家医院业务运营流程进行具体的指导、协调和监督。指导医院开展各类企划工作，包括活动策划、公关策划、营销策划、广告策划等，以及医疗美容市场分析、医院发展策略定位、媒体投放、广告制作等相关工作。负责实施公司营销推

	广活动，宣传公司、提高公司知名度并获取客户。
客服中心	负责公司下属医院客户数据分类管理，建立售后回访体系，逐步组建会员服务体系，建立会员积分管理体系，增加客户粘性。受理客户投诉，按照相应流程给予客户反馈，积极维护公司形象。

2、公司及子公司的业务分工及合作模式

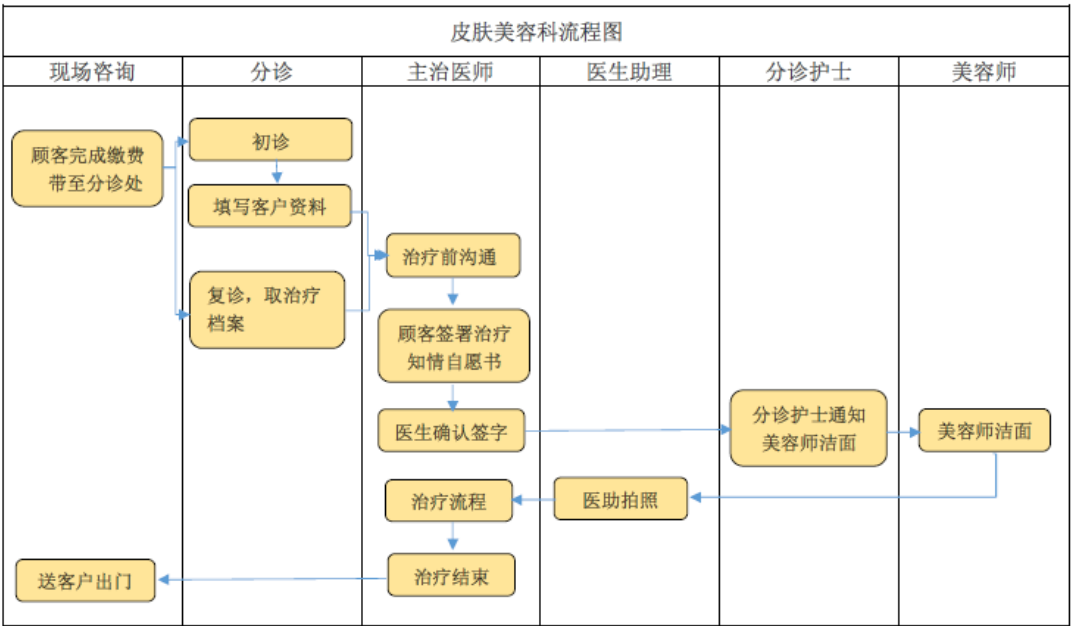
公司目前已在长沙、郴州、益阳和永州设立了全资子公司，未来计划继续开设分支机构以扩大公司服务网络。在分工模式方面，公司除提供医疗整形美容服务之外，还负责门户网站建设、各项规章制度的制定、市场营销方案制定、场所装修标准化建设、人员服务规范化建设、员工培训。各子公司负责提供医疗整形美容服务，拓展当地客户，为客户提供保障，满足客户需求，不断提升公司品牌知名度和美誉度。

（二）主要业务流程

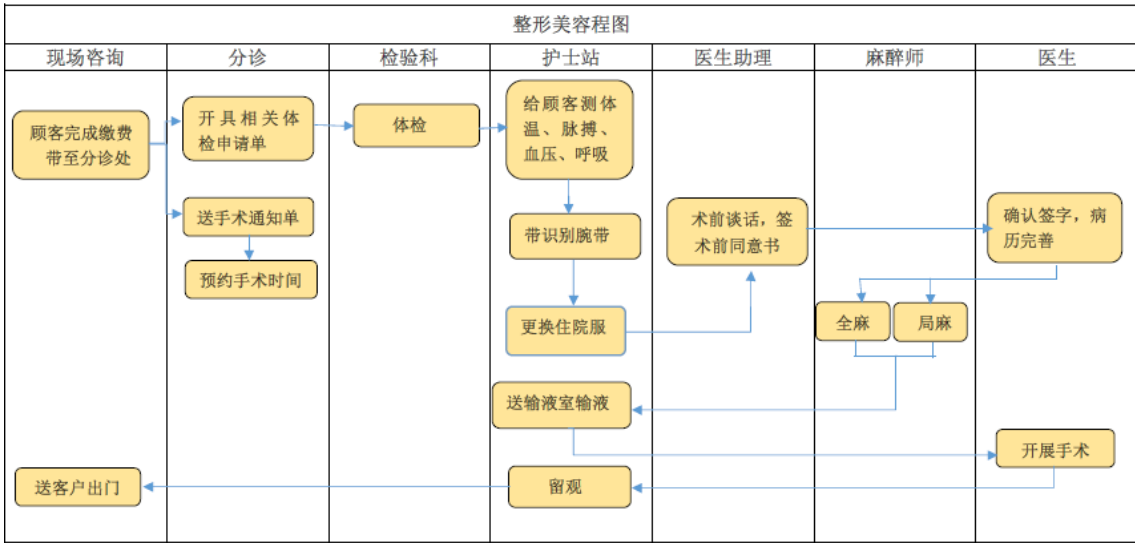
1、主要业务流程

对于来访客户，公司员工先进行初步了解，获取其美容需求和个人基本信息资料，再基于以上信息为客户提供服务科目建议，继而进行缴费。然后引导客户前往相应的科室由医护人员进行诊断和客户资料建档，再由主治医师进行复诊，确定服务方案之后与客户签署治疗知情自愿书，然后由医护人员提供美容服务和相关配套工作，治疗结束之后送客户离开。

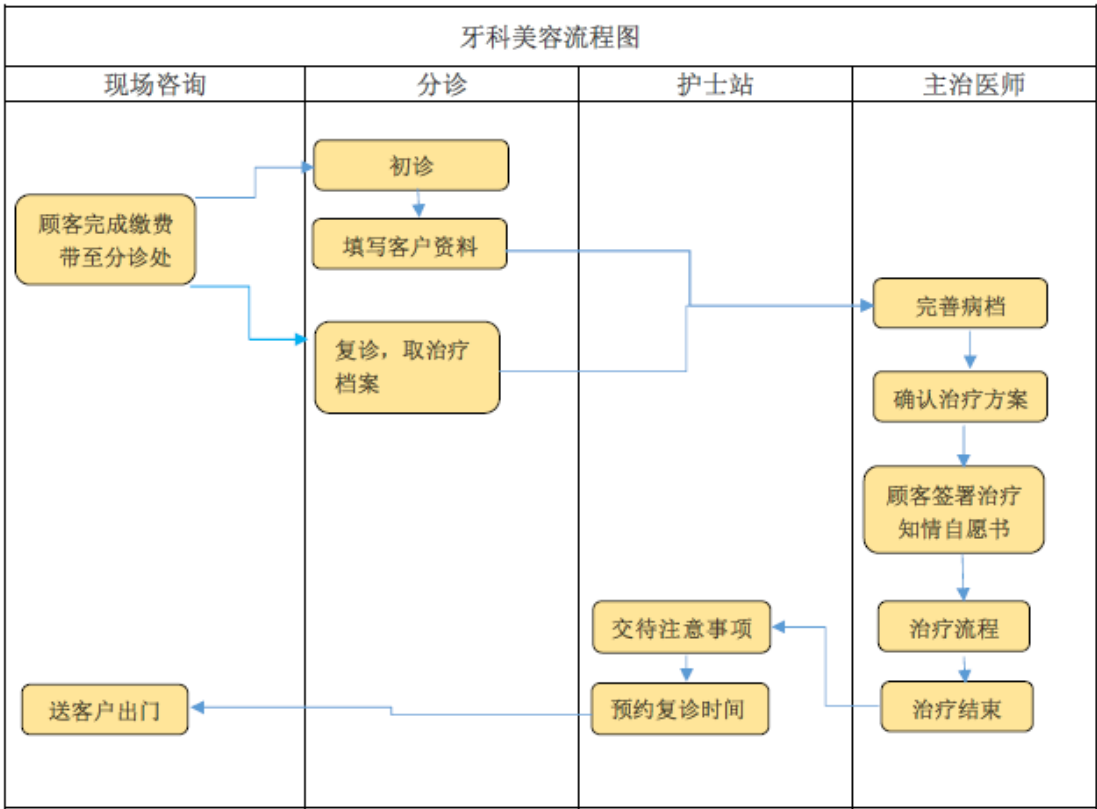
（1）皮肤美容的主要流程如下：



(2) 整形美容的主要流程如下：



(3) 美容牙科的主要流程如下：



三、公司业务关键资源要素

(一) 所使用的主要技术

1、空气祛眼袋技术

该技术运用空气分子之间相互作用，在皮层下的狭小空间内形成较大压强，

一举扫除眼袋里包裹的脂肪，让下眼睑变得平坦、光滑。与传统方法不同，空气祛眼袋技术不借助外物，采用空气为媒介，动力系统操作温和，不会给就诊者产生较大伤痛。

2、自体脂肪活细胞年轻化技术

该技术是将就诊者自身某些部位（如腰、腹、臀、大腿等处）脂肪活细胞应用于其他整形美容项目，达到美容塑型的效果。由于脂肪活细胞均取就诊者自身，整形安全可靠，不会导致排异。

3、冷光子无痛溶脂术

目前业内先进的减肥技术，它利用冷光子能量穿透导入，将脂肪组织乳化，保证身材的平整匀称，杜绝反弹，并可以有效地自动避开和保护血管、神经，让其不受损伤。

4、皮肤激光美肤技术

该技术运用弱激光对肌体组织的刺激作用原理，选取对人体无害的、透过力较强的、人体组织吸收率高的光波波段，同时对脸部多个美容穴位照射。通过照射，一方面可以有效刺激面部经络穴位，加速血液循环，改善皮肤的血液供给状况，增加肌肤组织营养，促进皮肤的新陈代谢，去除衰老萎缩的上皮细胞；另一方面，可以增强面部皮肤骨胶原蛋白活力，提升细胞再生能力和皮脂腺、汗腺的分泌功能，促进肌体的合成代谢及组织修复，从而改善面部肤色晦暗、色素沉着、皮肤松弛、皱纹、眼袋下垂、黑眼圈、毛孔粗大、皮肤粗糙等情况，使面部皮肤红润光泽、弹性增强，延缓皮肤的衰老，起到养颜美容的效果。

5、微整形技术

区别于过去有伤口、恢复期长的整形外科手术，微整形技术通过利用高科技医疗技术、使用特殊注射材料（如 BOTOX、玻尿酸），无需开刀，短时间内便可完成整形项目，具有安全、无伤口、恢复期短的特点。

空气祛眼袋技术、自体脂肪活细胞年轻化技术、冷光子无痛溶脂术和微整形技术均主要应用于整形外科，皮肤激光美肤技术应用于皮肤美容科。

（二）主要无形资产

1、注册商标

截至 2015 年 12 月 31 日，公司拥有 4 项注册商标，具体情况如下表所示：

序号	商标名称	注册号	注册有效期限	核定使用商品类别	取得方式	注册人
1	 瑞澜(国际) RUI LAN	10818269	2013.12.31 - 2023.12.20	第3类	原始取得	有限公司
2	 瑞澜(国际) RUI LAN	10818484	2014.03.21 - 2024.03.20	第44类	原始取得	有限公司
3		13158305	2015.03.14 - 2025.03.13	第44类	原始取得	有限公司
4		13158383	2015.04.07 - 2025.04.06	第3类	原始取得	有限公司

公司持有以上商标证书，不存在与其他公司或个人共同持有的情况，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷的情形。以上商标的权属人目前全部为有限公司，变更为股份公司的手续正在办理中。

2、正在申请的商标

截至本说明书签署日，公司已递交申请并受理的商标共 10 项，具体情况如下表所示：

序号	商标名称	申请号	申请日期	申请使用商品类别	申请注册地	申请注册人
1	 瑞澜 RUI LAN	15967183	2014.12.18	第10类	中国	有限公司
2	 瑞澜 RUI LAN	15967359	2014.12.18	第35类	中国	有限公司
3	 瑞澜 RUI LAN	15973506	2014.12.19	第36类	中国	有限公司
4	 瑞澜 RUI LAN	15973561	2014.12.19	第41类	中国	有限公司

5		15967450	2014.12.18	第3类	中国	有限公司
6		15968144	2014.12.18	第44类	中国	有限公司
7		15967571	2014.12.18	第5类	中国	有限公司
8		15967352	2014.12.18	第35类	中国	有限公司
9		15973393	2014.12.19	第10类	中国	有限公司
10		15973465	2014.12.19	第36类	中国	有限公司

3、注册域名

截至本说明书签署日，公司共拥有注册域名 5 项，具体情况如下表所示：

序号	域名	注册所有人	注册时间	到期时间	域名级别
1	rlgjzx.com	有限公司	2012.04.19	2019.04.19	国际顶级域名
2	rlmryy.com	有限公司	2012.04.19	2019.04.19	国际顶级域名
3	yyrlmr.com	有限公司	2014.07.17	2017.07.17	国际顶级域名
4	rlgjmr.com	有限公司	2012.04.19	2019.04.19	国际顶级域名
5	yyrlzx.com	有限公司	2014.07.17	2017.07.17	国际顶级域名

（三）生产经营场所

1、土地使用权

截至 2015 年 12 月 31 日，公司及子公司拥有的土地使用权详细信息如下表所示：

序号	使用人	土地证号	坐落	使用权类型	面积 (m²)	终止日期	用途
----	-----	------	----	-------	---------	------	----

序号	使用人	土地证号	坐落	使用权类型	面积(m ²)	终止日期	用途
1	永州瑞澜	永(冷)国用(2015)第007959号	冷水滩区沿江路	出让地	110.85	2055.02.03	城镇混合住宅
2	益阳瑞澜	益国用(2015)第D00330号	大桃南路东侧、朝阳路北侧, 301	出让地	229.57	2054.07.20	商住用地

2、自有房产

截至 2015 年 12 月 31 日, 公司子公司益阳瑞澜和永州瑞澜各有房产 1 处, 房产详细信息如下表所示:

房屋权属方	房产证号	规划用途	房屋坐落	建筑面积	购买时间
益阳瑞澜	益房权证赫山字第 2015021806 号	商业	益阳市赫山区桃花仑办事处康富路社区 301	建筑面积为 3459.99 平方米	2015.10.23
永州瑞澜	永房权证冷字第 715012947 号	商住	永州市冷水滩区湘江东路“湘江明珠”小区 A 栋(弄潮阁)三至四层	建筑面积为 1876.72 平方米	2015.07.13

3、租赁房产

报告期内, 公司及子公司房屋租赁具体情况如下:

租赁方	出租方及权属方	房产证号	规划用途	租赁标的	租赁面积	租赁期限	租金
有限公司	湖南通信服务公司	长房权证雨花第 00255903 号	商业	长沙市劳动西路 446 号	建筑面积 2020.62 平方米	2012.08.20 - 2015.09.24	2012 年时段租金 15.925 万元, 2013 年和 2014 年年租金依次为 46.3 万元和 48.6 万元, 2015 年时段租金共计 38.26 万元。
	湖南通信服务公司	长房权证雨花第 00255903 号	商业	长沙市劳动西路 183 号南方电信大楼	建筑面积为 1633 平方米	2015.09.25 - 2018.09.24	第一年租金 110 万元, 第二年租金 115.5 万元, 第三年租金 121.28 万元
	湖南湘投金源	长房权证雨花	商业	长沙市芙蓉中路金	建筑面积为 430 平	2015.09.12 -	56.50 万元/年

	大酒店	字第 7100410 77 号		源大酒店 天麒楼 14 楼	方米	2016.09.11	
瑞澜 万象	曹润	购房合 同编号： 2013036 5401	商业	长沙市雨 花区洞井 中路 219 号第 2 栋 401、501 房	建筑面 积为 2778.04 平方米	2015.05.01 - 2025.04.30	2015 年 05 月 01 日至 2016 年 03 月 31 日免 租金，2016 年 04 月 01 日起，租金为 12 万 元/月
郴州 瑞澜	朱玲华	郴房权 证北湖 字第 7130264 65 号	商业	郴州市五 岭大道 1 号临邑财 富中心四 楼	建筑面 积为 1777.81 平方米	2014.01.01 - 2023.12.31	86.4 万元/年，以后每 年租金递增 3%
益阳 瑞澜	朱件金	益房权 证赫山 字第 2015021 806 号	商业	益阳市赫 山区桃花 仑办事处 康富路社 区 301	建筑面 积共 2200 平 方米	2014.09.01 - 2015.10.23	132 万元/年

注 1：据长沙市地名委员会办公室出具说明，长沙市劳动西路 446 号与长沙市劳动西路 183 号为同一地址。

注 2：2013 年 12 月，曹润与湖南美兆置业有限公司签订编号为 20130365401《房屋买卖合同》，根据合同约定，房屋交付时间为 2014 年 12 月，办理房产证的时间为房屋交付后 450 个工作日内。目前房屋已经交付，房产证尚未办理。

（四）所获业务许可及资质

1、业务许可与资质

根据《医疗美容服务管理办法》、《医疗机构管理条例》和《医疗机构管理条例实施细则》相关规定，除瑞澜万象和永州瑞澜这两家尚未开业的子公司外，公司及其他子公司均已办理相关审批和登记注册手续，并已在各机构所在地卫生行政部门登记注册并获得《医疗机构执业许可证》，符合开展医疗美容服务有关要求，相关许可与资质情况具体如下：

序	权属人	证书名称	证书编号	核定诊疗科目	发证机关	有效期限
---	-----	------	------	--------	------	------

号						
1	有限公司	医疗机构执业许可证 ^[1]	PDY900130430 11117A5292	医疗美容科；美容外科；美容牙科；美容皮肤科；美容中医科、麻醉科、医学检验科	长沙市卫生局	2010.10.27- 2015.10.27
2	有限公司	医疗机构执业许可证	PDY900130430 11117A5292	医疗美容科；美容外科；美容牙科；美容皮肤科；美容中医科、麻醉科、医学检验科。	长沙市卫生局	2015.05.27- 2020.05.26
3	有限公司	麻醉药品、第一类精神药品购用印鉴卡	-	-	长沙市卫生局	-
4	郴州瑞澜	医疗机构执业许可证 ^[2]	PDY060274431 00216A5292	医疗美容科，美容外科，美容牙科，美容皮肤科，美容中医科，麻醉科，医学检验科，美容咨询设计室，美容口腔科	郴州市卫生局	2012.11.20-2 017.11.19
5	郴州瑞澜	麻醉药品、第一类精神药品购用印鉴卡	-	-	郴州市卫生局	-
6	益阳瑞澜	医疗机构执业许可证	PDY968661430 90317A5292	医疗美容科，美容外科，美容皮肤科，美容中医科，麻醉科，医学检验科，医学影像科，超声诊断专业，心电诊断专业	益阳市卫生局	2015.03.31-2 018.03.30
7	益阳瑞澜	麻醉药品、第一类精神药品购用印鉴卡	-	-	益阳市卫生局	-
8	永州瑞澜	医疗机构执业许可证	PDY000087431 10317A5292	外科，整形外科专业，口腔科，皮肤科，医疗美容科，麻醉科，医学检验科，医学影像科	永州市卫生和计划生育委员会	2016. 4. 28- 2021. 4. 28

9	瑞澜万象	医疗机构执业许可证	PDY910099430 11117A5292	医疗美容科（美容治疗室、美容咨询设计室），美容外科，美容牙科，美容皮肤科，麻醉科，医学检验科	长沙市卫生和计划生育委员会	2016.5.25- 2021.5.24
---	------	-----------	----------------------------	--	---------------	-------------------------

注 1：该执业许可证原为长沙市花样年华美容医院有限公司（以下简称“花样年华”）取得，因花样年华向曹润借款 425 万元无法偿还，2013 年 3 月，曹润向法院起诉，在法院主持下双方达成调解，经长沙市雨花区人民法院（2013）雨民初字第 537 号《民事调解书》确认，花样年华同意向曹润偿还借款 425 万元。2013 年 6 月，双方签订了《以物抵债协议》，花样年华将其医院的所有资产作价 427.04 万元抵偿所欠曹润的债务。之后，曹润将花样年华的所有资产转让给有限公司，有限公司接收了花样年华的资产、人员、业务、经营场所，将《医疗机构执业许可证》的执业机构变更为有限公司。有限公司在该执业许可证到期之前，又重新办理了《医疗机构执业许可证》，2016 年 1 月 28 日，长沙市卫生主管部门出具证明，长沙瑞澜医疗美容医院近两年无重大违法违规行为。

注 2：郴州瑞澜医疗美容医院为有限公司依法设立的医疗机构，该医院于 2012 年 11 月 20 日取得《医疗机构执业许可证》，郴州瑞澜医疗美容医院在工商登记上为有限公司的分支机构，有限公司为加快郴州地区的业务布局，于 2014 年 2 月 18 日办理了分支机构的工商注销登记，2014 年 2 月 19 日设立子公司郴州市瑞澜医疗美容医院有限公司，虽然分支机构与子公司在工商登记形式上发生变化，但子公司承继了分公司的全部人员、业务、设施、经营场地，且《医疗机构执业许可证》登记的均为郴州瑞澜医疗美容医院，经咨询郴州市卫生局，郴州市卫生局认为郴州瑞澜医疗美容医院人员、业务、设施、经营场地均未发生变化，其管辖的对象仍然是郴州瑞澜医疗美容医院，该执业许可证可以继续使用，2016 年 1 月 25 日，郴州市卫生局出具证明，郴州瑞澜医疗美容医院近两年不存在违反医疗卫生管理法律法规的情形，不存在行政处罚。2016 年 4 月 15 日，郴州市卫生和计划生育委员会出具《关于郴州瑞澜医疗美容医院执业资质问题的情况说明》，郴州瑞澜医疗美容医院是长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司依法设立的医疗机构，该医院在工商登记形式上为有限公司的分支机构，2014 年 2 月 18 日，有限公司办理了分支机构的工商注销登记，次日办理了郴州市瑞澜医疗美容医院有限公司（系有限公司的全资子公司）的工商登记，上述分子公司的变更符合《医疗机构管理条例实施细则》第三十条关于所有制形式变更的规定。根据《医疗机构管理条例实施细则》的有关规定，卫生行政主管部门只对医院或医疗机构进行登记和管辖，该医院原取得的《医疗机构执业许可证》登记的

名称为郴州瑞澜医疗美容医院，分公司变更成子公司后，名称仍然是郴州瑞澜医疗美容医院，该执业许可证尚在有效期内，可以继续使用。

2、荣誉证书及其他认证

凭借出众的技艺、优质的服务，公司赢得了良好的社会口碑和荣誉，子公司郴州瑞澜和益阳瑞澜被当地认定为城镇职工基本医疗保险定点医疗机构。

授权方	获得方	荣誉	有效期限
郴州市医疗保险处	郴州瑞澜	郴州市市辖区城镇职工基本医疗保险 定点医疗机构	2015.04.01 - 2016.03.31
益阳市城镇职工医疗保险基金管理处	益阳瑞澜	益阳市市辖区城镇职工基本医疗保险 定点医疗机构	2016.01.01 - 2016.12.31
湖南省美容美发化妆品行业协会	股份公司	2015 年度湖南省医疗美容行业最具影 响力整形美容机构	-

（五）环保及安全生产

1、环保情况

公司及四家子公司均是专业提供医疗整形美容服务的综合性美容机构，主营业务为外科整形美容、皮肤美容、牙齿美容等在内的医疗整形美容服务。根据环保部 2014 年联合颁布的《企业环境信用评价办法（试行）》、《上市公司环保核查行业分类管理名录》等相关法律法规的规定，重污染行业包括火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业 16 类行业，公司及子公司业务不属于上述文件所规定的重污染行业。

（1）有限公司环保情况

①建设项目环评批复及验收

2014 年 11 月 10 日，长沙市环境保护局出具长环管[2014]155 号《关于长沙市瑞澜医疗美容医院建设项目环境影响报告表的审批意见》，同意长沙市瑞澜医疗美容医院建设项目补办环评手续。

2015 年 10 月 13 日，长沙市环境保护局出具长环管验[2015]51 号《关于长沙市瑞澜医疗美容医院项目竣工环境保护验收意见》，验收意见认为该项目基本落实了长沙市环境保护局环评批复（长环管[2014]155 号）的要求，项目验收资料齐全，环保设备运转正常，污染物排放达到相应国家标准，同意该项目通过竣工环

保验收。

②排污许可证

2015 年 10 月 15 日，公司取得长沙市环境保护局颁发的长环[临时]第 011584203 号《排放污染物许可证》，有效期 2015 年 10 月 15 日至 2016 年 10 月 14 日。

③污染处理设施及医疗废物处置

公司排水系统为雨污分流制，设置了医疗废水处理系统，医疗废水经处理后排入城市下水管网；医疗废物按国家有关规定收集、存储并与长沙瀚洋环保技术有限公司签订了《长沙市医疗废物集中处置委托合同》，委托该公司进行医疗废物的收集、转运、集中无害化处置，有效期至 2016 年 4 月 30 日。

④环保制度及环境信息公开

公司已制定《环境保护管理制度》，安排专人负责环保管理，成立了专门的环保领导小组，定期对公司的环保问题进行检查，能够有效的按照法律法规和公司制度执行。公司未被当地环保主管部门认定为重点排污单位，根据《环境信息公开办法（试行）》和《企业事业单位环境信息公开办法》等有关规定，公司不属于强制向社会公开环境信息的情况。

⑤环保违法违规及处罚情况

2015 年 9 月 15 日，有限公司被长沙市雨花区环境保护局处以 5 万元罚款，具体情况详见本说明书“第三节公司治理”之“三、公司及控股股东、实际控制人最近两年存在的违法违规情况”

（2）郴州瑞澜环保情况

①建设项目环评批复及验收

2013 年 10 月 24 日，郴州市环境保护局北湖分局出具郴环北审[2013]44 号《关于郴州瑞澜医疗美容医院建设工程环境影响评价报告表的批复》，同意郴州瑞澜医疗美容医院项目建设。

2014 年 3 月 17 日，郴州市环保局北湖分局于出具郴北环验（2014）006 号《环保验收》意见，意见认为，环保设备运转正常，污染物排放达到相应国家标准，同意该项目通过竣工环保验收。

②排污许可证

2014 年 3 月 24 日，郴州瑞澜取得郴州市环保局北湖分局颁发的湘环郴北字第

2014009 号《排放污染物许可证》，有效期 2014 年 3 月 24 至 2016 年 3 月 23 日。郴州瑞澜已对排污许可证进行了续期，有效期至 2017 年 4 月 6 日。

③污染处理设施及医疗废物处置

郴州瑞澜排水系统为雨污分流制，雨水有组织地排入雨水管网；设置了医疗废水处理系统，医疗废水经污水处理站处理后经下水管道排入化粪池处理，再经城市污水管网汇入郴州市下湄桥污水处理厂；医疗废物分类收集，经消毒、专用袋包装后送至郴州市医疗废物处置中心处理，郴州瑞澜与优艺环保科技（郴州）有限公司签订《郴州市医用一次性包装废物回收处置合同》，委托该公司进行医用一次性包装废物的回收处置，合同有效期至 2018 年 10 月 20 日。

④环保制度及环境信息公开

郴州瑞澜已制定《环境保护管理制度》，安排专人负责环保管理，定期对公司的环保问题进行检查，能够有效的按照法律法规和公司制度执行。郴州瑞澜未被当地环保主管部门认定为重点排污单位，根据《环境信息公开办法（试行）》和《企业事业单位环境信息公开办法》等有关规定，不属于强制向社会公开环境信息的情况。

⑤环保违法违规及处罚情况

郴州瑞澜最近两年未受到环保有关的处罚，不存在重大违法违规行为。

（3）益阳瑞澜环保情况

①建设项目环评批复及验收

2015 年 3 月 25 日，益阳市环境保护局出具益环审（表）[2015]18 号《关于益阳市瑞澜医疗美容医院建设项目环境影响报告表的批复》，同意益阳市瑞澜医疗美容医院项目建设。

2016 年 1 月 20 日，益阳市环境保护局出具益环评验[2016]2 号《益阳市瑞澜医疗美容医院建设项目竣工环境保护验收意见的函》，意见认为，益阳瑞澜的废水、废气、厂界噪声以及固体废物的处理均符合验收标准，建设项目环境保护手续齐全，各项环保措施基本落实，同意该项目通过竣工环境保护验收。

②排污许可证

2016 年 1 月 22 日，益阳瑞澜取得益阳市环境保护局赫山分局颁发的益赫环临第 2016009 号《排放污染物许可证》，有效期 2016 年 1 月 22 日至 2017 年 1 月 21 日。

③污染处理设施及医疗废物处置

益阳瑞澜设置了医疗废水处理系统，医疗废水经处理后进入益阳市团洲污水处理厂进行深度处理；医疗废物进行分类收集和消毒后送至益阳市医疗废物处理中心处理，益阳瑞澜与益阳市特许医疗废物集中处理有限公司签订了《益阳市医疗废物集中处理处置合同》，委托该公司对医疗废弃物进行无害化处理，合同有效期至 2017 年 1 月 22 日。

④环保制度及环境信息公开

益阳瑞澜已制定《环境保护管理制度》，安排专人负责环保管理，定期对公司的环保问题进行检查，能够有效的按照法律法规和公司制度执行。益阳瑞澜未被当地环保主管部门认定为重点排污单位，根据《环境信息公开办法（试行）》和《企业事业单位环境信息公开办法》等有关规定，不属于强制向社会公开环境信息的情况。

⑤环保违法违规及处罚情况

益阳瑞澜最近两年未受到环保有关的处罚，不存在重大违法违规行为。

（4）瑞澜万象环保情况

2016 年 2 月 25 日，长沙市雨花区环境保护局出具 2016-010 号《关于建设项目环境保护审批意见的通知》，同意长沙瑞澜万象医疗美容医院项目建设。

瑞澜万象成立于 2015 年 6 月，目前处于业务筹备和项目建设阶段，环保设施正在同步建设，该公司尚未营业，未进行环保验收，目前不存在污染物排放，故暂未办理排污许可证。瑞澜万象最近两年未受到环保有关的处罚，不存在重大违法违规行为。

（5）永州瑞澜环保情况

2015 年 12 月 28 日，永州市环境保护局出具永环评[2015]112 号《关于永州市瑞澜医疗美容医院建设项目环境影响报告表的批复》，同意永州瑞澜医疗美容医院项目建设。

永州瑞澜成立于 2015 年 7 月，目前处于业务筹备和项目建设阶段，环保设施正在同步建设，该公司尚未营业，未进行环保验收，目前不存在污染物排放，故暂未办理排污许可证。瑞澜万象最近两年未受到环保有关的处罚，不存在重大违法违规行为。

2、消防情况

2015年9月16日,有限公司对“长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司装修工程”进行消防设计备案,取得《建设工程消防设计备案受理凭证》(备案号:430000WSJ150007413);2015年10月14日,对该装修工程进行竣工验收消防备案,取得《建设工程竣工验收消防备案受理凭证》(备案号为430000WYS150008218),未被抽查。

2012年3月28日,郴州瑞澜对郴州瑞澜医疗美容医院室内装修工程进行消防设计备案,备案号为430000WYS130000380。2013年2月1日,郴州市公安消防支队对郴州瑞澜室内装修工程项目进行抽查,抽查结果为不合格,公司根据其要求进行整改,2013年4月3日,郴州市公安消防支队再次进行复查,本次检验结果为合格,文书编号为郴公消竣复字[2013]第0004号。

2014年12月10日,益阳瑞澜对益阳瑞澜医疗美容医院室内装修工程进行消防设计备案,备案编号为430000WSJ140008691;2015年1月30日,对该装修工程进行竣工验收消防备案,备案编号为430000WYS150000970。2015年2月3日,益阳市公安消防支队对益阳瑞澜的消防备案进行抽查,抽查结果为合格。

2015年12月30日,永州瑞澜对永州市瑞澜医疗美容医院室内装修工程进行建设工程消防设计备案,备案编号为430000WSJ150010877。2016年3月31日,永州瑞澜对该装修工程进行竣工验收消防备案,备案号为430000WYS160002139,未被抽查。

2016年3月18日,瑞澜万象对长沙市瑞澜万象美域医疗美容医院室内装修工程进行建设工程消防设计备案,长沙市雨花区公安消防大队出具了雨公消审凭字[2016]第0013号建设工程消防设计审核受理凭证。2016年3月31日,长沙市雨花区公安消防大队出具了雨公消审字[2016]第0013号《建设工程消防设计审核意见书》,对瑞澜万象室内装修工程消防设计进行了审核,该工程消防设计审核合格。

目前该项目尚未竣工,故暂未办理竣工验收消防备案。

3、安全生产情况

公司及已营业子公司均已经取得《医疗机构执业许可证》,并制订了一系列安全生产管理条例,医院安全防护设施完善,公司医护人员执业严格按照相关规定规范进行,无违规操作行为,未发生过安全事故。根据《安全生产许可证条例》第二条规定,国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业(以下统称企业)实行安全生产许可制度。企业未取得安全生产

许可证的，不得从事生产活动。公司主营业务是提供医疗整形美容服务，不属于《安全生产许可证条例》规定的高危行业，不需要取得相关部门的安全生产许可。

（六）主要生产设备等重要固定资产

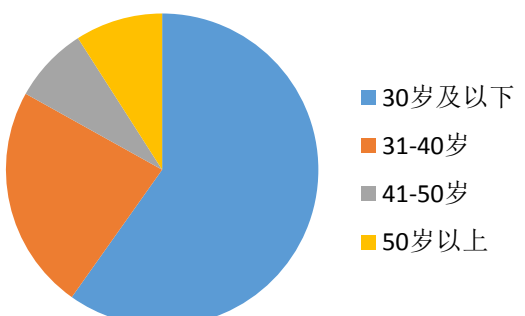
公司主要固定资产为房屋建筑物、机械设备及其他、办公设备及其他，公司依法拥有相关的产权。截至2015年12月31日，公司固定资产综合成新率为90.45%，固定资产运营状况良好，具体情况如下表所示：

类别	账面原值（元）	累计折旧（元）	账面净值（元）	成新率（%）
房屋建筑物	30,415,664.15	241,940.50	30,173,723.65	99.20
机械设备及其他	9,888,458.88	3,053,985.18	6,834,473.70	69.12
办公设备及其他	1,806,729.93	725,300.79	1,081,429.14	59.86
合计	42,110,852.96	4,021,226.47	38,089,626.49	90.45

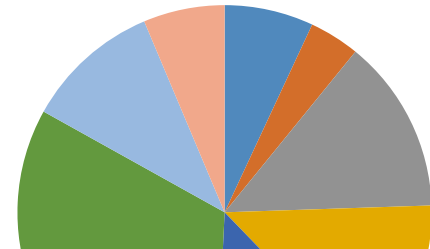
（七）员工情况

截至2015年12月31日，公司及子公司在册员工共计331人，员工年龄结构、岗位结构及教育程度如下：

1、按年龄结构划分

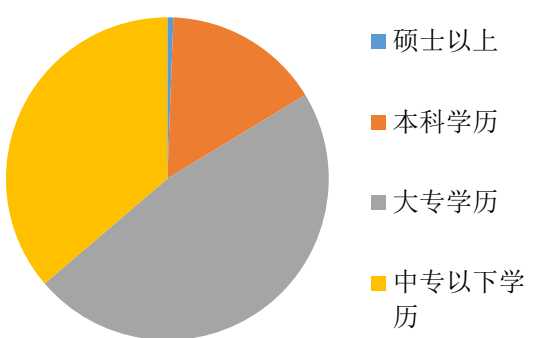
员工分布	人数	比例（%）	
30岁及以下	198	59.82	
31-40岁	77	23.27	
41-50岁	26	7.85	
50岁以上	30	9.06	
合计	331	100.00	

2、按岗位划分

员工分布	人数	比例（%）	
行政管理人员	23	6.95	
财务人员	13	3.93	
营运人员	45	13.60	

医技人员	44	13.29	
护理人员	43	12.99	
市场人员	107	32.33	
客服人员	35	10.57	
后勤人员	21	6.34	
合计	331	100.00	

3、按教育程度划分

员工分布	人数	比例 (%)	
硕士以上学历	2	0.63	
本科学历	52	16.25	
大专学历	157	49.06	
中专及以下学历	120	37.50	
合计	331	100.00	

报告期内，公司及子公司存在社会保险和住房公积金缴纳不规范的问题，具体情况如下：

（1）股份公司社会保险和住房公积金缴纳情况

截至报告期末，公司员工总计 189 人，除与 17 名退休人员签订劳务合同外，其他均已全部签订劳动合同，其中在公司参保人数为 53 人，参加农村保险 17 人，退休返聘 17 人，未缴纳住房公积金，缴费基数为当地社保主管部门规定的最低缴费基数，部分管理岗位员工实际收入高于社保主管部门规定的最低缴费基数。

（2）郴州瑞澜社会保险和住房公积金缴纳

截至报告期末，郴州瑞澜员工总计 80 人，除与 5 名退休人员签订劳务合同外，其他均已全部签订劳动合同，其中在郴州瑞澜参保人数为 35 人，参加农村保险 9 人，退休返聘 5 人，未缴纳住房公积金，缴费基数为当地社保主管部门规定的最低缴费基数，部分管理岗位员工实际收入高于社保主管部门规定的最低缴费基数。

（3）益阳瑞澜社会保险和住房公积金缴纳

截至报告期末，益阳瑞澜员工总计 46 人，除与 2 名退休人员签订劳务合同外，其他均已全部签订劳动合同，其中在益阳瑞澜参保人数为 27 人，参加农村保险 3 人，退休返聘 2 人，未缴纳住房公积金，缴费基数为当地社保主管部门规定的最

低缴费基数，部分管理岗位员工实际收入高于社保主管部门规定的最低缴费基数。

（4）瑞澜万象社会保险和住房公积金缴纳

截至报告期末，瑞澜万象员工总计 11 人，均已全部签订劳动合同，瑞澜万象尚未营业，上述人员均为 2015 年 12 月份入职，尚在岗前培训，未缴纳社保和住房公积金。

（5）永州瑞澜社会保险和住房公积金缴纳

截至报告期末，永州瑞澜员工总计 5 人，均已全部签订劳动合同，永州瑞澜尚未营业，上述人员均为 2015 年 12 月份入职，尚在岗前培训，未缴纳社保和住房公积金。

公司及子公司未全面缴纳社保的主要原因：一是人员流动性较大，社保跨区域转移手续繁琐，员工缴费积极性不高；二是由于缴费比例过高，员工个人承担的部分较高，如果缴纳社保，员工个人实际收入水平将会降低，部分员工不愿意缴纳社保。因社会保险是强制性缴纳，公司存在可能被强制征缴或处罚或被员工要求补缴的风险。

公司及子公司正在采取措施逐步规范社会保险和住房公积金缴纳情况，对员工进行宣传和教育，促使其提高缴费意识。公司实际控制人曹倡娥和曹润就该事项承诺，如报告期内公司及子公司因未全额缴纳社会保险和住房公积金而发生任何经济处罚或补缴相关费用，将以其个人财产承担需补缴的费用和罚款，不会因此给公司及子公司造成损失。

瑞澜万象、永州瑞澜未在成立之日起 30 日内，办理社会保险登记，违反《社会保险费征缴暂行条例》的有关规定，但未因此受到行政处罚。

2016 年 1 月 20 日，益阳市劳动监察局出具证明，益阳市瑞澜医疗美容医院有限公司从 2014 年 9 月 29 日成立至今，不存在因违反劳动和社会保障法律、法规和规范性文件而受到行政处罚。

2016 年 1 月 28 日，郴州市人力资源与社会保障局出具证明，郴州市瑞澜医疗美容医院有限公司最近两年不存在因违反劳动和社会保障法律、法规和规范性文件而受到行政处罚。

2016 年 3 月 18 日，长沙市雨花区劳动保障监察大队出具证明，长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司近两年没有受到社保和劳动用工方面的举报投诉及相关的行政处罚。

主办券商及律师认为，报告期内公司及子公司在社会保险和住房公积金缴纳方面虽然存在瑕疵，但未因此产生劳动争议或行政处罚，实际控制人已作出承诺保证不会因此给公司及子公司造成损失，公司符合“合法规范经营”的挂牌条件。

4、核心技术人员基本情况

(1) 郭林林，男，公司监事，具体情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员”之“(二)监事”。2015年7月至2016年2月，就职于长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司，任美容外科主治医师；2016年2月至今任股份公司美容外科主治医师。

(2) 李增产，男，公司监事，具体情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员”之“(二)监事”。2012年10月至2016年2月，就职于长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司，任外科医生；2016年2月至今任股份公司外科医生。

(3) 刘质彬，男，1981年7月25日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2001年7月至2004年1月就职于资阳人民医院，任外科医生；2006年1月至2007年4月就职于南方骨外科医院，任外科医生；2009年1月至2011年6月就职于益阳市中心医院，任烧伤整形美容科医生；2011年06月至2011年12月就职于湖南省第二人民医院，任烧伤整形美容科医生；2012年01月至2013年03月就职于长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司，任外科医生；2013年3月至2014年3月就职于德美整形医院，任激光美容科医生；2014年4月至2014年10月就职于华美诺德美容医院，任激光美容科医生；2014年10月至2016年2月，就职于长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司，任激光美容科主诊医师；2016年2月至今任股份公司激光美容科主诊医师。

(4) 郑京湘，男，1987年9月9日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年5月至2014年6月就职于重庆当代整形医院，任整形外科医生；2014年6月至2015年1月就职于曹家整形美容医院，任外科主任；2015年1月加入益阳瑞澜至今，担任院长。

(5) 余涵，女，1958年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1990年7月至2012年11月就职于郴州市第一人民医院，任外科医生；2012年12月加入郴州瑞澜至今，任激光美容科主任。

5、公司员工情况与公司业务匹配性分析

公司是一家专业提供医疗整形美容服务的综合性美容机构。公司员工岗位结构中中医技人员、护理人员、行政管理人员、营运人员和市场人员的占比分别是13.29%、12.99%、6.95%、13.60%和 32.33%。医技人员，特别是核心技术人员，基本在本行业深耕多年，拥有出众的技艺和丰富的经验。护理、行政管理、营运和市场人员均能较好的理解岗位职责和胜任工作。综上，公司员工情况与公司业务相匹配，现有人员结构能满足经营所需。

6、核心技术人员直接或间接持有公司股份情况

截至 2015 年 12 月 31 日，上述核心技术人员未直接或间接持有公司股份。

（八）所遵循的制度规范

公司是一家专业提供医疗整形美容服务的综合性美容机构，国务院和卫计委等主管部门对从业机构给出了相关职业规定和要求，公司也根据法律法规制定了一些规章制度。在日常经营过程中，公司所遵循的制度规范包括《消毒管理办法》、《医疗机构管理条例》、《医疗机构管理条例实施细则》、《医疗美容服务管理办法》、《医院感染管理制度及工作职责》《检验科医院感染管理制度》、《口腔科感染管理制度》、《手术器械灭菌监测制度》、《手术室感染管理制度》、《微创注射充填安全操作管理规范及并发症防治措施》、《治疗室、处置室、换药室、注射室消毒隔离制度》、《药品不良反应与药害事件监测报告管理制度》、《麻醉药品相关管理制度》等。

四、公司执业人员资格情况

报告期内，公司执业医师均在各自的执业许可范围内从事相关医疗服务，未发生过超出执业资格规定范围从事医疗工作的情形，未发生过因超范围执业而受到处罚的情形。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司及子公司中各类执业资格医师共计 29 人，具体情况统计如下：

资格名称	资格类别	人员分布			人数合计
		有限公司	郴州瑞澜	益阳瑞澜	
医师执业资格	外科/医学美容	7	7	2	16
	皮肤病与性病专业	1	0	0	1
	口腔	1	1	0	2

	内科	1	0	0	1
	中医科/针灸推拿	2	2	1	5
	麻醉	2	1	1	4

公司及子公司均已与上述执业医师签订了劳动合同，不存在其他单位医护人员在公司从事医疗行为的情形。

五、公司业务情况

（一）业务收入情况

1、公司营业收入构成：

项目	2015 年		2014 年	
	收入（元）	占比（%）	收入（元）	占比（%）
主营业务收入	61,476,115.84	99.92	29,950,446.33	100.00
其他业务收入	48,750.00	0.08	0.00	0.00
合计	61,524,865.84	100.00	29,950,446.33	100.00

2、公司主营业务收入构成：

项目	2015 年		2014 年	
	收入（元）	占比（%）	收入（元）	占比（%）
整形科	45,336,811.32	73.75	22,177,149.73	74.05
皮肤美容科	15,222,412.93	24.76	7,488,163.60	25.00
牙科	916,891.59	1.49	285,133.00	0.95
合计	61,476,115.84	100.00	29,950,446.33	100.00

公司主营业务突出，报告期内主营业务收入几乎构成了公司全部营业收入，占比均在 99%以上。主营业务收入来源于整形科、皮肤美容科和牙科三大项目，其中整形业务和皮肤美容业务收入贡献最大，报告期内该两项收入合计占比均在 98%以上。

（二）主要客户情况

公司客户主要是女性群体，由于客户性质为就诊患者，根据《中华人民共和国侵权责任法》和《医疗卫生服务单位信息公开管理办法（试行）》等有关规定，患者信息应予以保密，因此，本公开转让说明书将不具体披露顾客姓名，以“姓氏+某某”列示。报告期内，公司前十位客户总消费支出情况如下表所示：

公司 2015 年向前十名客户销售情况如下表所示：

序号	客户名称	2015 年消费金额（元）	2015 年占比（%）
1	田某某	547,600.00	0.89
2	涂某某	188,000.00	0.31
3	郭某某	188,000.00	0.31
4	余某某	168,596.00	0.27
5	唐某某	140,672.00	0.23
6	段某某	133,380.00	0.22
7	董某某	113,876.00	0.19
8	杜某某	111,998.00	0.18
9	崔某某	99,500.00	0.16
10	舒某某	92,660.00	0.15
合计		1,784,282.00	2.91

公司 2014 年向前十名客户销售情况如下表所示：

序号	客户名称	2014 年消费金额（元）	2014 年占比（%）
1	田某某	422,980.00	1.41
2	刘某某	128,782.00	0.43
3	唐某某	117,000.00	0.39
4	王某某	114,000.00	0.38
5	张某某	107,900.00	0.36
6	何某某	107,445.00	0.36
7	罗某某	101,898.00	0.34
8	冯某某	100,000.00	0.33
9	祝某某	100,000.00	0.33
10	冯某某	90,804.00	0.30
合计		1,390,809.00	4.63

报告期内，公司以零售服务为主，客户分散，不存在对单一客户的重大依赖。

医疗整形美容业务属于个人消费领域，与生产消费领域有所不同，该消费领域主要为满足个人客户的美容需求。基于上述行业特点，公司对个人客户进行销售是合理的、必要的。公司对个人客户不签订合同，但均有由客户签署的手术处置单或手术治疗知情书；由于个人客户不需要发票，因此，公司与个人客户结算收款时仅出具了收款收据，未开具税务发票；公司对客户原则上要求收到相关款项后办理出院手续。

报告期内，公司主要通过银行转账、私人卡收款以及现金收款等方式进行结

算，具体情况如下：

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
现金结算	19,521,315.90	31.73	6,111,778.21	20.41
私卡结算	7,138,636.52	11.60	22,749,518.06	75.96
银行结算	34,864,913.42	56.67	1,089,150.06	3.64
合计	61,524,865.84	100.00	29,950,446.33	100.00

报告期内，公司由于收银人员紧张，经公司总经理审批，公司存在以员工名义开立的个人卡用于临时收款，该卡归公司财务部门控制，并将该卡作为公司的临时账户，所有收支全部纳入公司的银行存款账户进行管理、核算。

报告期内使用过的个人私卡情况见下表：

账户持有人	与公司关系	开户行	账户号码	启用日期	停用日期	注销日期	备注
朱玲华	办公室主管	兴业银行东塘支行	622909363784612314	2013.04.17	2014.01.31	2016.01.11	有限公司
朱玲华	办公室主管	兴业银行定王台支行	622908363819024114	2014.01.24	2014.12.24	2016.01.11	有限公司
朱玲华	办公室主管	民生银行雨花亭支行	6226173100538479	2013.09.09	2014.01.24	2016.01.12	有限公司
何小平	股东，总经理	兴业银行东塘支行	622909363744643219	2014.01.27	2015.04.27	2016.01.11	有限公司
曹金华	出纳	兴业银行定王台支行	622908366058294611	2014.12.24	2015.02.15	2016.01.11	有限公司
曹金华	出纳	兴业银行东塘支行	622908363744718418	2012.08.01	2015.10.31	2016.01.11	有限公司
邓潇	员工	浦发银行	6225212683603481	2013.07.26	2015.10.31	2016.01.12	郴州瑞澜
朱卓华	出纳	浦发银行	6225212683605858	2013.08.13	2015.10.31	2016.01.12	郴州瑞澜
朱玲华	办公室主管	兴业银行长沙定王台支行	622908366014285018	2014.10.11	2015.05.11	2016.01.11	益阳瑞澜
谌莉	员工	建设银行益阳银星支行	6236683010000180981	2015.01.17	2015.10.31	2016.01.15	益阳瑞澜

2015 年通过私卡结算收款占比较上期明显下降，同时通过银行结算明显上升，已达到 56.67%。

与其他行业相比，公司的服务对象为个人终端消费者，与其他行业的对公结

算方式有所不同，故公司采用现金收款方式较于其他行业频繁；出于整形、皮肤美容的特殊性，出于保护自己的隐私考虑，部分顾客愿意选择现金方式结算，而非通过银行走账方式付款；客户习惯以现金方式支付定金、尾款。自 2015 年开始，公司为规范财务处理，逐步建议客户采用银行卡转账方式结算款项。针对现金收款，公司制定了《瑞澜医疗美容医院资金收支管理办法》及《收入管理办法》，对公司销售与收款业务的流程及具体管理办法做出了明确规定，并启用了客户管理系统宏脉系统，从而有效的规范公司业务流程。相关制度规定：客户上门消费时，由医院现场咨询确定客户应缴费金额，收银员在宏脉系统中进行登记，并打印导出宏脉系统自动生成的《收款收据》，资金收入属于现金的，由收银员和出纳一起及时将现金缴存公司银行帐户；属于刷卡的，POS 机与银行帐号绑定，资金自动刷入银行帐户。次日上午，收银员将现金缴款单、POS 机收款刷卡小票、收款收据等资料交财务部出纳进行复核，出纳将宏脉系统中的营业收入记录与实际收到的资金收入核对无误后进行日常流水帐的登记，月末汇总制表交会计进行营业收入帐务处理，会计做帐时，再次审核宏脉系统中当月收入数与出纳提交的收入汇总数是否一致，发现不符时，查明原因，及时处理。公司实行现金库存限额管理。公司总部库存现金限额 30,000 元，各子公司、医院库存现金限额 20,000 元，超过限额的部分必须由出纳于当日下午下班前及时缴存公司银行帐户。

公司在每家医院设立独立的收银员及出纳负责公司的销售收款，收银员与出纳归财务部门管理，其他任何部门与人员不经办公司的销售收款。

针对私卡收款，公司制定了相关内部控制：①银行卡（或存折）和密码分别由指定的财务人员保管；个人卡如若开通网银支付，网银U盾由两人分开保管操作；制单员为出纳，审核人为财务经理，任一人均无法私自转账。②个人卡中的资金收入主要是日常医疗整形美容业务经营收入，每天客户来院消费交款时在POS机上刷卡，而与POS机绑定的帐号为个人私卡帐户，次日由公司出纳将公司宏脉系统（业务系统）中的营业收入记录与个人私卡中的资金入帐记录进行核对相符，月末，会计根据宏脉系统营业收入记录进行收入帐务处理，将当月营业收入总额与个人私卡中的资金收入总额核对相符。③公司提供服务确认收入均有完整的客户档案资料、客户签字的收款单、pos刷卡单、手术治疗知情书以及治疗完成情况确认单，但对于个人客户，未开具销售发票。报告期内，公司存在未开票收入的主要原因为个人客户均未向公司索要发票。④个人卡中的资金流出包括：日常成本

费用开支，由出纳根据经审核批准的单据从个人私卡中支付，然后交会计进行帐务处理，成本费用支出均经审批并附有相关经济业务的原始单据；向公司公户转款，当私卡账户余额较大时将资金转入公司银行帐户。在主办券商和申报会计师的辅导下，公司已经于股改基准日（2015年10月31日）前陆续停用了个人私卡并将卡中余额全部转入公司对公账户，并已于2016年1月15日前注销了所有个人卡。

针对报告期内存在的个人卡收款问题，公司已制订《瑞澜医疗美容医院资金收支管理办法》及《收入管理办法》，规定严禁以各种理由、名义开立个人卡。

（三）主要原材料和能源供应情况

1、公司主要原材料情况

公司日常经营所需主要原材料有医用消耗品和药品等，市场上这些医用品供应充足，能满足公司经营需要，报告期内未曾出现因原材料短缺而影响公司经营的情形。

2、公司主要能源供应情况

公司日常生产经营所需的基本能源是电力和水，报告期内供应充足，价格稳定。

3、报告期内前五大供应商情况

公司 2015 年度向前五名供应商采购情况如下表所示：

序号	供应商名称	采购金额（元）	占比（%）
1	飞顿（北京）贸易有限公司	1,400,000.00	13.60
2	株洲美莱医疗器械有限公司	967,050.00	9.40
3	湖南华一生物制品有限公司	719,200.00	6.99
4	长沙祈康生物技术有限公司	531,260.00	5.16
5	湖南省医药有限公司	496,900.00	4.83
合计		4,114,410.00	39.98

公司 2014 年度向前五名供应商采购情况如下表所示：

序号	供应商名称	采购金额（元）	占比（%）
1	株洲美莱医疗器械有限公司	567,440.00	10.55
2	长沙欧珀雅医疗器械有限公司	436,500.00	8.12
3	湖南奥维康医药有限公司	263,350.00	4.90
4	湖南华一生物制品有限公司	234,200.00	4.36
5	长沙祈康生物技术有限公司	165,240.00	3.07

合计	1,666,730.00	31.00
----	--------------	-------

2015年和2014年,公司向前五大供应商的采购占比分别为39.98%和31.00%,对第一大供应商的采购比例分别为13.60%和10.55%,公司的供应商集中度以及对单一供应商的采购占比均不高、依赖度较低。

公司不存在董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、股东在上述前五名供应商中享有任何权益的情况。

(四) 对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

1、广告合同

公司将金额15万元以上的广告合同认定为重大广告合同。截至2016年5月31日,对公司持续经营有重大影响的广告合同及履行情况具体如下表所示:

序号	发布单位	代理机构	广告发布期限	广告内容、形式	广告审查文号	合同金额(元)	履行情况
1	股份公司	长沙蓝鸟文化传播有限公司	2016.05.10 — 2017.05.09	瑞澜整形形象、LED屏广告	(湘)医广[2016]第16-0329-1481号	960,000.00	正在履行
2	益阳瑞澜	益阳朝阳万达传媒发展中心	2016.05.07 — 2018.05.06	瑞澜整形形象、公交车车身广告	(湘)医广[2016]第16-0503-1509号	461,730.00	正在履行
3	益阳瑞澜	益阳朝阳万达传媒发展中心	2016.05.07 — 2018.05.06	瑞澜整形形象、女人街户外楼顶广告	(湘)医广[2016]第16-0503-1509号	153,488.00	正在履行
4	股份公司	长沙新画面广告有限公司	2016.05.07 — 2016.11.07	瑞澜整形形象、高铁进出站口墙面LED屏广告	(湘)医广[2016]第16-0329-1481号	1,300,000.00	正在履行
5	股份公司	湖南新景想广告有限公司	2016.02.01 — 2017.02.01	瑞澜整形形象、高铁售票口墙面LED屏广告	(湘)医广[2016]第16-0329-1481号	1,600,000.00	正在履行
6	郴州瑞澜	郴州市艺佳广告有限公司	2016.01.25 — 2017.01.24	瑞澜整形形象、大型户外三面翻广告	(湘)医广[2016]第16-0226-1460号	450,000.00	正在履行
7	郴州瑞澜	郴州麓枫传媒广告有限公司	2016.01.01 — 2017.01.01	瑞澜整形形象、大型户外三面翻、人行通道LED电子灯	(湘)医广[2016]第16-0226-1460号	450,000.00	正在履行

				箱、十字路口玻璃贴广告			
8	股份公司	长沙凯腾广告策划有限公司	2016.01.01 — 2016.12.28	瑞澜整形形象、地铁灯箱广告	(湘)医广[2016]第16-0329-1481号	5,033,480.00	正在履行
9	郴州瑞澜	郴州市神州广告传播有限责任公司	2015.12.10 — 2016.12.09	瑞澜整形形象、电梯框架广告	(湘)医广【2015】第15-0715-1321号	306,550.00	正在履行
10	郴州瑞澜	郴州市艺佳广告有限公司	2015.08.31 — 2020.07.31	瑞澜整形形象、小区展板或户外喷绘	(湘)医广【2015】第15-0715-1321号	288,000.00	正在履行
11	有限公司	长沙飞鲸广告有限公司	2015.07.13 — 2016.07.12	瑞澜整形形象、超市灯箱平面广告	(湘)医广【2014】第14-1014-1179号、 (湘)医广【2015】第15-0728-1338号	312,000.00	正在履行
12	郴州瑞澜	郴州兴港文化传播有限公司	2015.07.10 — 2016.07.09	瑞澜整形形象、公交车站牌	(湘)医广【2014】第14-1014-1179号、 (湘)医广【2015】第15-0728-1338号	784,000.00	正在履行
13	有限公司	长沙智华文化传播有限公司	2015.06.01 — 2016.05.01	瑞澜国际整形形象及产品、贴片广告	(湘)医广【2014】第14-1014-1179号、 (湘)医广【2015】第15-0728-1338号	600,000.00	正在履行
14	益阳瑞澜	益阳市利诚文化传播有限公司	2015.04.29 — 2016.04.28	瑞澜整形形象、公交车车身广告	(湘)医广【2014】第14-1014-1179号、 (湘)医广【2015】第15-0728-1337号	210,000.00	正在履行
15	有限公司	长沙凯腾广告策划有限公司	2015.04.15 — 2015.12.31	瑞澜整形形象、12封灯箱项目广告发布	(湘)医广【2014】第14-1014-1179号、 (湘)医广【2015】第15-0728-1338号	579,960.00	履行完毕
16	有限公司	长沙智华文化传播有限公司	2015.02.05 — 2015.05.05	瑞澜国际整形形象及产品、贴片广告	(湘)医广【2014】第14-1014-1179号	150,000.00	履行完毕
17	益阳瑞澜	益阳市利诚文化传播有限公司	2015.02.01 — 2016.01.30	瑞澜整形形象、电梯广告	(湘)医广【2014】第14-1014-1179号、 (湘)医广【2015】第15-0728-1337号	336,000.00	正在履行
18	益阳瑞澜	益阳市利诚文化传播有限公司	2014.11.21 — 2015.11.20	瑞澜整形形象、电梯广告	(湘)医广【2014】第14-1014-1179号、 (湘)医广【2015】	312,000.00	履行完毕

					第 15-0728-1337 号		
19	有限公司	长沙凯腾广告策划有限公司	2014.11.09 - 2015.01.31	瑞澜整形形象、12 封灯箱 20 块套餐项目广告发布	(湘) 医广【2014】 第 14-1014-1179 号	690,000.0 0	履行 完毕
20	郴州瑞澜	郴州市神州广告传播有限责任公司	2014.10.25 - 2015.10.24	瑞澜整形形象、电梯框架广告	(湘) 医广【2014】 第 14-1014-1179 号、 (湘) 医广【2015】 第 15-0715-1321 号	258,000.0 0	履行 完毕
21	郴州瑞澜	湖南未来文化传播有限公司	2014.09.25 - 2015.09.25	瑞澜整形形象、路标指示灯箱	(湘) 医广【2014】 第 14-0625-1132 号、 (湘) 医广【2014】 第 14-1014-1179 号	444,000.0 0	履行 完毕

2、采购合同

公司将金额为 10 万元以上的采购合同认定为重大合同。报告期内，对公司持续经营有重大影响的采购合同及履行情况具体如下表所示：

序号	签署日期	合作方	合同标的	已履行金额 (元)	履行情况
1	2015.10.31	湖南省医药有限公司	医疗整形药品	490,050.00	正在履行
2	2015.08.01	上海识捷生物科技有限公司、 上海伯文生物科技有限公司、 上海易深医疗器械有限公司	医疗整形药品	240,000.00	正在履行
3	2015.01.01	华润湖南瑞格医药有限公司	医疗整形药品	355,142.00	履行完毕
4	2015.01.01	长沙欧珀雅医疗器械有限公司	医疗器械	255,140.00	履行完毕
5	2015.01.01	上海识捷生物科技有限公司	医疗整形药品	420,000.00	履行完毕
6	2015.01.01	株洲美莱医疗器械有限公司	医用耗材及医 用器械	967,050.00	正在履行
7	2014.12.14	深圳市凯美康生物科技有限公司 广州分公司	医疗整形药品	120,000.00	履行完毕
8	2014.12.01	长沙祈康生物技术有限公司	注射用修饰透 明质酸钠凝胶	696,500.00	履行完毕
9	2014.11.10	飞顿（北京）贸易有限公司	射频治疗仪	1,400,000.00	正在履行
10	2014.07.23	深圳市凯美康生物科技有限公司 广州分公司	医疗整形药品	127,517.00	正在履行
11	2014.01.01	株洲美莱医疗器械有限公司	医用耗材及医 用器械	567,440.00	履行完毕
12	2014.01.01	湖南华一生物制品有限公司	肉毒素等药品	953,400.00	履行完毕
13	2013.12.01	长沙利群医疗设备有限公司	医疗设备	192,329.58	履行完毕
14	2012.08.02	广州市科玮生物技术有限公司	医疗整形药品	437,115.90	履行完毕

3、银行借款合同

报告期内，公司正在履行或已履行完毕的银行借款合同如下：

序号	签署日期	贷款银行	签约主体	合同编号	借款金额（万元）	年利率	有效期	履行情况	质押/担保情况
1	2014.06.16	兴业银行长沙分行	有限公司	362014190183	500	7.80%	2014.06.16 - 2015.06.15	履行完毕	由曹润、朱玲华、王雄宜以房产提供抵押担保，《最高额抵押合同》编号为 362014190180/81/82
2	2015.07.10	兴业银行长沙分行	有限公司	362015250069	1000	6.80%	2015.07.10- 2016.07.09	正在履行	由曹润、朱玲华、王雄宜以房产提供抵押担保，《最高额抵押合同》编号为 362014190180/81/82

4、抵押合同

报告期内，公司正在履行或已履行完毕的抵押合同如下：

序号	签署日期	合同方	被担保方	合同编号	最高额抵押（万元）	抵押标的	抵押人	有效期	履行情况
1	2014.6.16	兴业银行长沙分行	有限公司	362014190180	90.25	房产	曹润	2014.06.16- 2017.12.31	正在履行
2	2014.6.16	兴业银行长沙分行	有限公司	362014190181	1180.00	房产	朱玲华	2014.06.18- 2017.06.18	正在履行
3	2014.6.16	兴业银行长沙分行	有限公司	362014190182	923.00	房产	王雄宜	2014.06.16- 2017.12.31	正在履行

5、对外担保合同

报告期内，公司不存在对外担保情况。

6、基本医疗保险医疗服务合同

郴州瑞澜与郴州市医疗保险处签订有《郴州市市辖区城镇职工基本医疗保险定点医疗机构医疗服务协议》（2015 年度），约定郴州瑞澜为医疗保险定点机构，合同有效期为 2015 年 4 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日止。根据郴州市医疗保险处的相关程序，该类协议将每年定期续签，不因合同即将到期而提前续签或取消郴州瑞澜的医疗保险定点医疗机构资格。

益阳瑞澜与益阳市城镇职工医疗保险基金管理处签订有《基本医疗保险医疗服务协议》，约定益阳瑞澜为医疗保险定点机构，合同有效期为 2016 年 1 月 1 日

至 2016 年 12 月 31 日止。

（五）医疗器械、药品等物资的特殊管理

1、一般物品物料的管理

为加强药品、耗材、假体、器械等物品物料的管理，公司制订了《物品物料管理办法》并安排了仓管员。

（1）物品物料的库存保管

物品物料在收入仓库时，仓管员按其属性、特点和用途进行科学合理分类存放，特殊需要低温保存的药品放入冷柜保管，并做好防潮、防爆、防盗措施。仓管员定期清扫库房，并随时检查物资是否损坏、是否过期，发现问题及时报告。公司每个月月末对库存物资进行一次清查，盘点工作由财务总监组织，仓管员协助工作。

（2）物品物料的领用出库及内部调拨

公司各部门从仓库领用物品物料时，须持有医生开具的处方单，并录入宏脉系统；没有处方单的，须填写《物品物料领料申请单》，按规定程序办理相关批准手续之后，方可领用。物品物料的领用遵循“先进先出”的原则，同类物资，必须在前期库存用完之后，方可动用后期库存，防止库存物资超期积压。各子公司之间的物品物料调拨须由公司统一协调办理。先了解各子公司各类物品物料的库存情况，再制定相应调拨清单，由仓管员负责发货。

2、麻精药品的管理

麻精药品（即麻醉药品和精神药品）作为国家严格管制的药物，为保证该类药品的合法、安全、合理使用，公司根据《麻醉药品和精神药品管理条例》制定了专项采购、验收、储存、领发、使用、安全管理、巡查、报损销毁等制度。

（1）采购、验收制度

采购人员应根据采购计划，持采购人员证件、麻精药品印鉴卡、委托书等材料与具有麻精药品供货资格的医药公司联系，核定药款。

麻精药品到货时实行双人验收，即双人开箱、清点查验到最小包装，验收记录双人签字。入库登记专簿中应记载包括日期、凭证号、品名、剂型、规格、单位、数量、批号、有效期、生产单位、供货单位、质量情况、验收结论、验收和保管人员签字等内容。

（2）储存、领发、使用、安全管理、巡查制度

麻精药品实行双人、双锁保管措施、并配备保险柜、防盗设施，交接班必须签字记录。

麻精药品发出应双人复核，并详细记录以下内容：日期、凭证号、领用部门、品名、剂型、规格、单位、数量、批号、有效期、生产单位、发药人、复核人和领用人签字。

麻精药品使用须开具专用处方，该处方只有手术医生、麻醉师才能开具。每张处方仅限为一次常用量。

公司对麻精药品处方进行统一编号、计数管理。对麻精药品的购入、发放、调配、使用实行批号管理和追踪。在储存、保管过程中发生麻精药品丢失或者被盗、被抢、被冒领或骗取的，应当立即向卫生部门、公安机关等部门报告。

麻精药品存放库房作为重点巡查对象，保卫部实行 24 小时值班制，并需填写值班巡查记录。

（3）报损销毁制度

对过期、损坏的麻精药品进行销毁时，应当向卫生部门提出申请，在卫生部门监督下进行销毁和登记。回收的麻精药品注射剂空安瓿，应定期经医疗机构主管部门审批后，在其监督下由药房负责销毁并登记。药物和包装实行完全分离销毁，并分别粉碎至无法分辨为止。

六、公司商业模式

公司立足于整形美容行业，以提供外科整形美容、皮肤美容、牙科美容、中医美容等医疗整形美容服务为主要业务模式，满足客户各种爱美需求。公司拥有与业务规模相匹配的业务资质、员工队伍、经营场所、医疗设施和办公设备，并已拥有多项优势技术。凭借出众的技艺、良好的品牌口碑和科学合理的管理运营，公司已在长沙地区拥有广泛的客户群体，并已在益阳、郴州和永州地区设立子公司，服务范围持续扩大。报告期内公司取得了良好的经济收益，利润率和同行业企业的处于同一水平。未来，公司将不断提高服务质量，推出更加丰富多样、个性化差异化的服务，既满足高端客户的整形需求，又能兼顾中低端客户的需要，形成多层次的医疗美容服务体系。此外，公司将不断完善服务网络的全国布局，大力推进连锁医院网络的宽度和深度建设，扩大公司品牌知名度，提高公司在全国的市场占有率。

（一）采购模式

公司采用物料需求计划的采购模式，它是根据客户量预计、服务种类预计、零部件物料库存量，逐步计算出各医疗设备、器械、药品、材料的需求时点、需求数量，然后拟出相应的采购计划。采购计划获得采购部负责人和公司总经理批准之后，采购人员进行供应商甄选，供应商应当具备相应的药品或医疗器械经营许可资质，物品物料质量合格并且价格合理。供应商确定之后，发送购货《申购单》，收到的货物经过检验之后入库。每次采购都会对供应商的交货时间、货物质量等方面进行综合评价，下次采购时优先选用评价较好的供应商。

（二）销售模式

公司客户主要是女性群体，获取客户的方式大致可以分为线下和线上两种。线下推广即根据市场的需求与竞争特征，结合医院自身项目特色，举办包括专题活动、会议营销、明星、专家活动策划等在内的营销活动，继而获取客户的方式；线上推广即通过公司网站建设、网站线上咨询、关键词搜索等方式宣传公司服务继而获得客户的方式。与客户达成服务方案之后，为其提供整形美容等相关配套服务，继而完成整个服务。

（三）盈利模式

公司通过为客户提供外科整形美容、皮肤美容、牙科美容、中医美容等医疗整形美容服务收取服务费用，并以此实现盈利。服务定价标准主要根据当地经济发展水平及行业竞争情况、医院品牌与口碑、从业人员资质与实力、医疗设备水平、药品等耗材成本以及其他运营成本综合确定，当地主管部门虽然会发布相应的价格指引和规定，但企业自身仍具有相当的自主权。因此，通过合理控制企业运营成本、运用先进设备、引进优秀专业人才、不断提升服务质量、强化公司品牌形象建设等途径，公司既可以不断增加客流量，又可以获取较好的经营利润。

七、公司所处行业的基本情况

（一）行业分类

公司主营业务是提供医疗整形美容服务，按照《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，可归类为“Q83 卫生”；按照《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），

归类为“Q83 卫生”之“Q8315 专科医院”；按照全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》和《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司依次归类为“Q83 卫生”之“Q8315 专科医院”和“15101112 保健护理机构”。

（二）行业主管部门、监管体制和相关政策

1、行业主管部门及行业监管体制

公司隶属于卫生行业大类、整形美容细分行业，行业主管部门有国家卫生和计划生育委员会、国家工商管理行政总局、国家食品药品监督管理总局、国家发展和改革委员会。

国家卫生和计划生育委员会主要职责：负责起草卫生和计划生育、中医药事业发展的法律法规草案，拟订政策规划，制定部门规章、标准和技术规范；负责制定疾病预防控制规划、国家免疫规划、严重危害人民健康的公共卫生问题的干预措施并组织落实；负责制定职责范围内的职业卫生、放射卫生、环境卫生、学校卫生、公共场所卫生、饮用水卫生管理规范、标准和政策措施；负责制定医疗机构和医疗服务全行业管理办法并监督实施；制订医务人员执业标准、医疗质量标准和服务规范性并监督实施等等。

国家工商管理行政总局主要职责：负责市场监督管理和行政执法的有关工作，起草有关法律法规草案，制定工商行政管理规章和政策；承担依法规范和维护各类市场经营秩序的责任，负责监督管理市场交易行为和网络商品交易及有关服务的行为；承担监督管理流通领域商品质量的责任；负责垄断协议、滥用市场支配地位、滥用行政权力排除限制竞争方面的反垄断执法工作；负责商标注册和管理的工作，依法保护商标专用权和查处商标侵权行为，处理商标争议事宜；负责个体工商户、私营企业经营行为的服务和监督管理等等。

国家食品药品监督管理总局主要职责：负责起草食品（含食品添加剂、保健食品）安全、药品（含中药、民族药）、医疗器械、化妆品监督管理的法律法规草案，拟订政策规划，制定部门规章；负责组织制定、公布国家药典等药品和医疗器械标准、分类管理制度并监督实施。负责制定药品和医疗器械研制、生产、经营、使用质量管理规范并监督实施；指导地方食品药品监督管理工作，规范行政执法行为，完善行政执法与刑事司法衔接机制。

国家发展与改革委员会主要职责：拟订并组织实施国民经济和社会发展战略、中长期规划和年度计划，统筹协调经济社会发展；负责汇总分析财政、金融等方

面的情况，参与制定财政政策、货币政策和土地政策，拟订并组织实施价格政策；组织拟订综合性产业政策，负责协调第一、二、三产业发展的重大问题并衔接平衡相关发展规划和重大政策；起草国民经济和社会发展、经济体制改革和对外开放的有关法律法规草案，制定部门规章等等。

公司所属行业协会为中国整形美容协会，它是经中华人民共和国卫生部审核批准、民政部登记成立的国家一级民间社会团体。其主要职责是协助政府组织、组织中国医疗美容行业监管研讨会；组织制定并监督本行业的行规行约，建立行业自律机制，规范行业自我管理行为，树立行业的良好形象；进行行业内部协调，维护行业内部公平竞争。

2、行业主要政策及法律法规

公司所处行业主要的法律法规及政策:

政策法规名称	发布部门	相关内容
《医疗机构管理条例》（1994年）	国务院	第十六条 申请医疗机构执业登记，应当具备下列条件：（一）有设置医疗机构批准书；（二）符合医疗机构的基本标准；（三）有适合的名称、组织机构和场所；（四）有与其开展的业务相适应的经费、设施、设备和专业卫生技术人员；（五）有相应的规章制度；（六）能够独立承担民事责任。
《中华人民共和国执业医师法》（1999年）	全国人民代表大会常务委员会	加强医师队伍的建设，提高医师的职业道德和业务素质，保障医师的合法权益，保护人民健康。
《医疗美容服务管理办法》（2002年）	卫生部	为规范医疗美容服务，促进医疗美容事业的健康发展，维护就医者的合法权益。
《美容医疗机构、医疗美容科（室）基本标准（试行）》（2002年）	卫生部	规范美容医疗机构、医疗美容科（室）基本标准。
《美容美发业管理暂行办法》（2004年）	商务部	第四条 从事美容美发经营活动的经营者，应当符合下列基本条件：（一）具有承担民事责任的能力；（二）具有固定的经营场所；（三）具有与所经营的服务项目相适应的设施设备；（四）具有取得相应资格证书的专业技术人员。第五条 美容美发经营者应当具有明确的服务项目范围，并按照其服务项目范围提供服务，同时

		从事医疗美容服务的，应当符合卫生管理部门的有关规定。
《医疗美容项目分级管理目录》（2009年）	卫生部	依据手术难度和复杂程度以及可能出现的医疗意外和风险大小，将美容外科项目分为四级。一级：操作过程不复杂，技术难度和风险不大的美容外科项目。二级：操作过程复杂程度一般，有一定技术难度，有一定风险，需使用硬膜外腔阻滞麻醉、静脉全身麻醉等完成的美容外科项目。三级：操作过程较复杂，技术难度和风险较大，因创伤大需术前备血，并需要气管插管全麻的美容外科项目。四级：操作过程复杂，难度高、风险大的美容外科项目。
《关于“十二五”期间促进美容美发业规范发展的指导意见》（2012年）	商务部	力争“十二五”期间行业营业收入年均增长15%以上，到2015年超过7700亿元。城市社区和农村乡镇美容美发网点明显增加，网点布局进一步优化，居民消费更加便利；通过连锁化、规模化发展，形成一批影响较大的美容美发企业品牌和服务品牌；美容美发教育、培训服务体系进一步完善，从业人员持证上岗率达到60%以上，服务质量和规范化水平进一步提高，使行业发展基本适应市场需求。
《关于进一步加强医疗美容管理工作的通知》（2012年）	卫生部	地方各级卫生行政部门应当严格按照《医疗机构管理条例》及其实施细则、《医疗美容服务管理办法》等相关规定，设置审批和校验美容医疗机构，同等条件下优先设置审批社会资本举办的美容医疗机构。
《关于促进健康服务业发展的若干意见》（2013年）	国务院	健康服务业以维护和促进人民群众身心健康为目标，主要包括医疗服务、健康管理与促进、健康保险以及相关服务，涉及药品、医疗器械、保健用品、保健食品、健身产品等支撑产业，覆盖面广，产业链长。加快发展健康服务业，是深化医改、改善民生、提升全民健康素质的必然要求，是进一步扩大内需、促进就业、转变经济发展方式的重要举措，对稳增长、调结构、促改革、惠民生，全面建成小康社会具有重要意义。
《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正）》（2013年）	国家发展和改革委员会	“鼓励类”之“三十六、教育、文化、卫生、体育服务业”之“24.预防保健、卫生应急、卫生监督服务设施建设”。

（三）行业概况

1、行业发展现状

（1）美容行业简介

美容业是指通过专业美容技术、设备和手段，护理和保养肌肤、美化和修饰容貌与形体的社会服务性行业。相较于传统的装扮眉、眼、颊、唇、发、手等部位以达到美化外在形象的美容行为，现代美容在深度和广度方面都有了较大拓展，已经包括以下四个方面：正确使用化妆品、适当从事健美活动、合理摄取食物营养、必要时接受医学美容服务。即现代美容是一门涉及美学、艺术、医学、营养学、化学、心理学、社会学等众多学科的综合学科；是一项以医学护肤为基础，以化妆品和中草药为主要材料，并与中医经络按摩相配合，采用先进美容设备结合外科美容手术，通过形象设计来达到美化人体目的的专业性服务；是集皮肤护理、肌体放松、医学整形为一体的，蕴含着情操美、艺术美、形体美和音乐美的活动。

美容按其服务性质可分为生活美容和医疗美容两大类：生活美容是指运用手法技术、器械设备并借助化妆、美容护肤等产品，为消费者提供人体表面无创伤性、非侵入性的皮肤清洁、皮肤保养、化妆修饰等服务的经营性行为。医疗美容是指运用手术、药物、医疗器械以及其他具有创伤性或者侵入性的医学技术方法对人的容貌和身体部位形态进行修复与再塑。医疗美容的项目主要包括诊断、整形外科、牙科、美容皮肤科、美容中医科等。因此，医学美容是一种医疗行为，服务机构和从业人员必须遵守卫生行政主管部门的相关规定并取得相应资质才可以提供相应服务，普通美容院和美容会所一般仅能提供生活美容服务。

（2）美容行业发展格局

当前，欧美等发达国家在全球美容行业处于领先地位，其行业发展比较充分、设备更先进、人员素质更高、服务体验更好。欧美地区已形成了一批财力雄厚、研发水平出众的高端化妆品与护肤品研发生产机构，尤其是瑞士、法国等地集中了最高端美容护理产品生厂商。当地消费者美容意识相对比较成熟，她们追求高端、舒适的服务，定期保养护理已成为一种生活习惯，美容场所的环境氛围、设备设施、选材用料都更为讲究。

韩国美容业也十分发达，尤其是医疗整形美容方面，整体技术水平居世界前列。她是全球医疗美容渗透率最高的国家，人口仅5000万左右，但是拥有超过2000

名注册美容整形医师。由于整形美容需求非常旺盛，韩国从业队伍十分庞大，全国注册医疗美容机构上万家，首尔就有900多家整形美容机构，在首尔狎鸥亭整容一条街，就拥挤了400多家整容医院，200多家整容诊所。

我国现代美容起步于上世纪80年代中期，历经二十多年，已从简单的保湿护肤、口红唇膏发展到现在集美容、美发、美体、医疗整形、保健等众多项目为一体的综合化服务，形成了美容产品研发、生产、销售与美容服务相辅相成的庞大产业链，美容服务业已成为继住房、汽车、旅游之后我国第四大消费产业。

2、行业上下游分析

美容行业上游有设备器械行业、药品行业等，下游便是有美容需求的个人消费者。



行业上游方面。随着经济的发展、人口的增长、社会老龄化程度的提高，以及人们保健意识的不断增强，全球医疗器械市场需求持续快速增长，医疗器械行业是当今世界发展最快的行业之一。据欧盟医疗器械委员会的统计数字，全球医疗器械市场销售总额已从2001年的1,870亿美元迅速上升至2011年的4,353亿美元，年复合增速达8.82%。

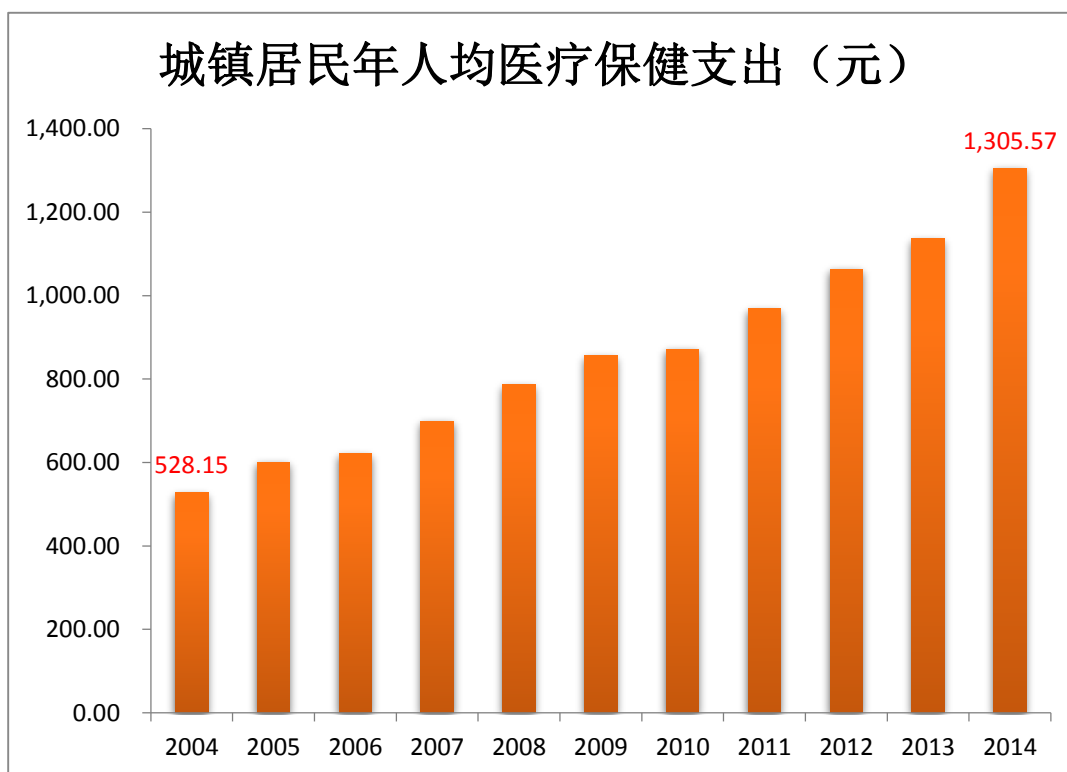
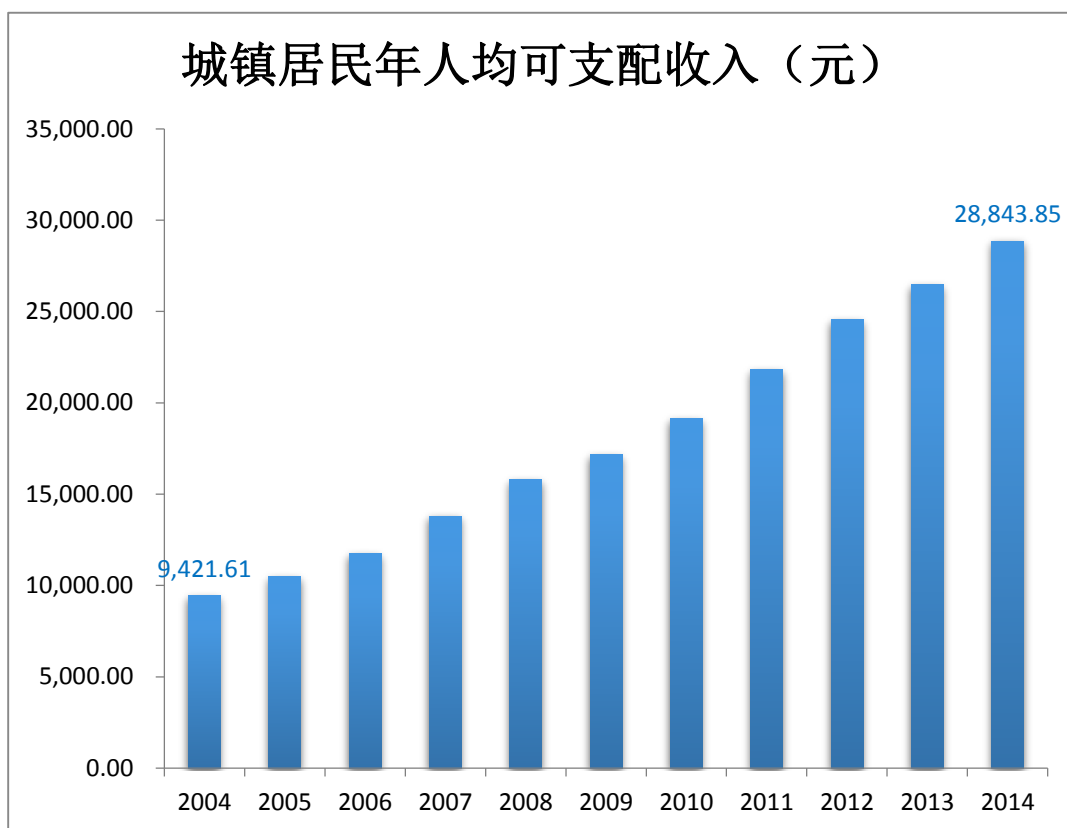
行业下游方面。根据中国统计年鉴2013年数据，我国20-59岁成年女性群体总量超过3亿，其中，25-44岁女性超过2.1亿，市场空间十分广阔。据市场调研机构弗若斯特沙利文的报告显示，近年来我国医疗美容行业呈现出爆发式增长态势。行业总服务量（包括手术及非手术）已由2009年的270万例增加至2014年的550万例。

综上，由于我国医疗美容市场空间大、增长快，整个产业保持较好发展势头。

3、行业市场规模

美容隶属于医疗保健大范畴，改革开放以来，国民经济的持续较快增长和人

均收入的提升给民众的爱美需求奠定了坚实的物质基础。我国城镇居民人均可支配收入已由2004年的9,421.61元增至2014年的28,843.85元；同期城镇居民医疗保健支出由528.15元增至1,305.57元，年均增长率为14.72%，远高于同期GDP增速。



数据资料来源：国家统计局

据市场调研机构弗若斯特沙利文的报告显示，近年来我国医疗美容行业呈现出爆发式增长态势。

服务量（包括手术及非手术）方面，行业总服务量已由 2009 年的 270 万例增加至 2014 年的 550 万例，5 年内翻了一番以上；同时预计市场将在 2014 年至 2018 年间保持 16.7%的复合年增长率，在 2018 年达到 1,020 万例。

收益方面，行业总收益已由 2009 年的 28 亿美元增至 2014 年的 54 亿美元，也将近翻了一番；2014 年至 2018 年市场有望维持 13.8%的复合年增长率，至 2018 年达到 91 亿美元（约合 565 亿元人民币）。

服务项目方面，非手术美容服务（包括激光美容及微整形美容服务）的需求更大，增长也更快。2014 年非手术美容服务量达到了 360 万例，占比 65.45%，预计至 2018 年将达到 750 万例，占比 73.53%，复合年增长率达到了 20.1%。

2005 年，卫生部组织的第三次全国口腔健康流行病学调查结果显示：（1）我国全民口腔病患率高达 90%以上，但就诊率只有 10%；（2）我国从未看过牙医的人超 60%，只有 2%的人有定期进行口腔检查和清洁的习惯；（3）我国成年人中，牙龈出血的发生率为 77.3%，牙石检出率 97.3%，龋齿发生率 88.1%，牙周健康率仅为 14.5%。我国口腔疾病高发病低就诊率现象十分突出，在美国，64%的人每年至少做两次口腔检查，牙科美容市场潜力巨大。中国赛迪研究院预测，到 2020 年，全国牙科医疗设备及相关产品与服务市场将突破 4,000 亿元。

4、行业特点

（1）技艺性

技艺要求高，这是美容业区别于其它行业的一个重要标志。一名优秀的美容师必须通晓美学、艺术、医学、营养学、化学、心理学等众多学科，必须掌握护肤、经络按摩、形象设计、医学整形等众多技术，才能深入了解客户的生理机体和心理世界，从而因人而宜的提供最优服务方案，满足客户需求。

（2）产品系列多样化

世界上没有两片完全相同的树叶，不同客户的身体状况、内分泌情况、外观体型更是千差万别。为了满足不同客户的需求，美容服务项目必须丰富多样。当前，美容服务已大致形成了面部护理、肌肤保养、美体塑形、美甲、足疗等大类项目，每一项目又可以进一步细分，如面部护理就包括美白、保湿、去黑头、去皱、

唇护等多项服务。

（3）无形性

与有形商品相比，服务的最大区别便是无形，即没有实体和形态、凭视觉看不到、用手触摸不到，只有在享用之时才能获得相应的效用，这是因为服务是由一系列活动组成，而不是实物。美容服务也不例外，整形、按摩、推拿等众多服务只有在发生之时才能感受到。

5、行业壁垒

（1）市场准入壁垒

医疗美容是医疗行为，依据《医疗美容服务管理办法》、《美容医疗机构、医疗美容科（室）基本标准（试行）》等法律法规，医疗美容机构必须经卫生行政部门登记注册，并获得《医疗机构执业许可证》后方可开展执业活动，日常经营必须符合相关法律法规的规定。同时，《医疗美容服务管理办法》还对从业人员提出了明确要求，规定主诊医师首先应具有执业医师资格，经执业医师注册机构注册，并具有从事相关临床工作的经历。

（2）人才壁垒

《医疗美容服务管理办法》规定，主诊医师首先应具有执业医师资格，经执业医师注册机构注册，并具有从事相关临床工作的经历。其中，负责实施美容外科项目的应具有6年以上从事美容外科或整形外科等相关专业临床工作经历。这一规定，大大限制了有资格进行美容整形的医生数量。目前，国内美容整形行业真正科班出身的医师数量有限，技术精湛的专家十分紧缺，人才的稀缺性使得新企业难以获得开业必备的人才，尤其是技术专家，这给试图进入该领域的企业形成了障碍。

（3）资金壁垒

医疗美容行业是具备一定医疗性质的特殊行业，对人员、设备、场地均有较高要求，从业机构必须聘用合格的医务人员、购买先进的设备、药品耗材以及符合医用标准的场地。此外，企业发展初期为打开知名度、获得客户常常需要进行广告宣传。这些需要企业进行较大的初始投入并拥有充足的后续资金作为运营保障，这给资金有限的潜在进入者形成了鸿沟。

（四）行业基本风险特征

（1）宏观经济波动风险

由于需求弹性较大,美容行业的景气程度与国民经济的运行状况呈现出明显的正向相关性。当经济上行,社会失业率降低、平均工资水平提高,居民收入和可支配收入相应增加,美容服务需求增加,行业规模扩张较快,企业经营绩效向好;反之,当经济下行,行业发展节奏放缓,企业经营绩效受影响。

(2) 有效管理力度不够

我国美容行业仍处于多头管理的局面,相关部门包括卫计委、食品药品监督管理总局、商务部等,但却没有任何一个监管部门能够做到真正有效的全程跟踪监管。有效监管的缺失给行业问题和乱象的产生提供了可乘之机。一部分美容院仅具备从事生活美容的营业资质,但在高利润诱惑的驱动下,暗地里超越资质提供医疗整形服务。无资质、无专业技术的医疗整形人员不仅不能提供合格的服务,更极有可能给顾客造成不可预知的伤害。此外,美容市场上三无药品、伪劣假冒产品等问题也十分突出。

(3) 从业人员素质低下

美容师是美容机构最为核心的资源之一,其素质的高低直接影响到美容服务质量。从业者素质主要包括专业理论知识和专业技术两大部分。而当前全国美容机构,绝大多数从业人员的素质较低。根据商务部、中国美发美容协会于2013年出具的《2012年美发美容行业统计分析报告》,美发美容机构从业人员初中及以下学历者占35.1%,高中及中专技校者占53.53%,大专及以上学历者只占11.37%。此外,职业培训时间也远远不够,相当比例的美容师没有经历过专业系统的训练学习,很少有美容相关专业出身,具备国家承认的专业美容师资格的更是凤毛麟角。

(4) 行业诚信度低

由于缺乏有效的政府监管和行业约束,不少美容场所存在夸大其实和虚假宣传的问题。无证行医、虚假承诺、三无药品等等问题在给消费者带来不愉快体验和伤害的同时,也给整个行业抹黑,大量负面报道出现在各种媒体终端。行业诚信问题损害了消费者对美容服务的信任,更阻碍着行业的健康发展。

(5) 市场价格混乱

美容消费费用主要包括人工服务和护理用品两大方面。而当前护理用品的价格极其不透明,相当多的三无产品被宣传为“特制产品”以成本的几倍甚至几十倍的价格出售给消费者。而这些“三无特制产品”由于缺乏市场参照,非业内人

士很难了解其真正成本，消费者更是无从知晓，这种信息不对称进一步加剧了市场价格的混乱。

（五）行业未来发展趋势

1、中长期内仍可保持较快增长

2013 年我国人均 GDP 为 6,629 美元，服务消费支出占比 39.55%，而同期日本（38,492 美元，57.94%）、韩国（25,976 美元，59.11%）、台湾（20,952 美元，54%）等亚太发达国家或地区服务消费支出占比均高出我国 14 个百分点以上。人均 GDP 越高，居民越渴望享受更高生活品质，服务消费支出占比也会越高。2004 年至 2014 年间，我国城镇居民医疗保健支出由 528.15 元增至 1,305.57 元，年均增长率为 14.72%，远高于同期 GDP 增速。随着我国经济的持续增长，美容行业在中长期内仍可期保持较快增长。

2、从业机构经营更加规范

虽然当前我国美容行业存在不少乱象和问题，但总体而言行业监管正逐步加强、相关法规政策正逐渐填补法律空隙，目前已实施的主要法律有《医疗机构管理条例》（1994 年）、《中华人民共和国执业医师法》（1999 年）、《医疗美容服务管理办法》（2002 年）、《美容医疗机构、医疗美容科（室）基本标准（试行）》（2002 年）、《美容美发业管理暂行办法》（2004 年）、《关于进一步加强医疗美容管理工作的通知》（2012 年）等等，随着法制建设的不断完善，行业内机构的整体资质实力将稳步提升、设施日益完善、执业人员素质逐渐提高，经营更加规范。

3、美容服务更加多元化、专业化

随着市场规模的日益扩大，竞争的不断加剧，未来美容服务业必定会走出粗放野蛮增长方式、走上精细专业化轨道，越来越注重品牌的建设，科技创新、品牌创新、质量创新和服务创新的四位一体创新将有力推动行业发展。缺乏服务质量、品牌口碑和战略定位的小型美容场所，将逐渐在市场的竞争中被淘汰。

未来，我国美容业将朝着两大方向发展演变。一个是多元化经营模式。即根据不同顾客群体和消费市场细分，美容院逐渐通过发展大型休闲场所、专业皮肤护理、SPA、商务休闲健身、客户美容课程培训等来形成综合优势，获得横向的发展和扩大。另一个是专业化的经营模式。通过与国内外权威医院、美容机构、研究机构进行深度沟通与合作，在专业化、细分化的战略思想指引下，一批实力雄

厚、设备先进、队伍专业、研发生产能力突出的医疗整形专业机构将出现。

（六）影响行业发展的有利因素与不利因素

1、有利因素

（1）政策支持

2012 年卫生部发布了《关于进一步加强医疗美容管理工作的通知》，该通知在强调加强对美容医疗机构审批和校验的同时，指出在同等条件下优先设置审批社会资本举办的美容医疗机构。同年，商务部发布的《关于“十二五”期间促进美容美发业规范发展的指导意见》提出“力争“十二五”期间行业营业收入年均增长15%以上，到2015年超过7700亿元。城市社区和农村乡镇美容美发网点明显增加，网点布局进一步优化，居民消费更加便利；通过连锁化、规模化发展，形成一批影响较大的美容美发企业品牌和服务品牌；美容美发教育、培训服务体系进一步完善，从业人员持证上岗率达到60%以上，服务质量和规范化水平进一步提高，使行业发展基本适应市场需求”。一系列政策的出台，有利于促进美容行业更加健康快速的发展。

（2）市场空间广阔

据国家统计局数据，2013 年我国人均 GDP 达到了 6,629 美元，20-59 岁成年女性群体总量超过 3 亿，其中，25-44 岁女性超过 2.1 亿。这个庞大的、有着强烈爱美渴望的“她群体”为美容市场的发展奠定了坚实基础。

此外，男士美容将逐渐成为行业增长的新蓝海。由于男性的皮脂分泌通常较女性旺盛，所以更需要正确的专业清洁和保养。在广告宣传和周围朋友的影响下，男士爱美意识正不断增强，并越来越重视保养自己的外在，男士美容需求正在不断释放，新的市场空间正在打开。

据市场调研机构弗若斯特沙利文预计，我国医疗美容服务量（包括手术及非手术）将在 2018 年达到 1,020 万例，行业总收益至 2018 年将达到 91 亿美元（约合 565 亿元人民币）。

2、不利因素

（1）行业集中度低、企业实力较弱

根据商务部美发美容业典型企业统计数据，截至2012年底，全国美发美容企业达到27.14万家，较2011年同期的25.68万家增长5.69%；营业额3,112.42亿元，较2011年同期的2,568.00亿元增长12.12%。行业内大小品牌林立，但市场集中度较低。

以行业龙头克丽缇娜为例，2013年其营业收入约5.59亿元，市场份额占比还不足1%。与国外行业巨头相比，如法国娇韵诗，国内企业资金实力弱、技术人员稀少，整体创新能力和技术水平不高，行业以常规低端产品和中间材料为主，高技术含量高附加值产品大部分依赖进口。

（2）行业监管的深度不够

我国美容行业仍处于多头管理的局面，相关部门包括卫计委、食品药品监督管理总局、商务部等，但却没有任何一个监管部门能够做到真正有效的全程跟踪监管。有效监管的缺失给行业问题和乱象的产生提供了可乘之机。部分机构超越资质经营或无资质经营、不少从业人员无证上岗、部分药品材料未经合格检验、消费者维权困难等一系列行业乱象的存在有碍美容行业持续健康快速的发展。

（七）公司在行业中的竞争地位

1、行业竞争格局

近年来，我国美容业发展迅速，从业机构众多。目前国内行业一线品牌有克丽缇娜、唯美度等，湖南本土市场还有亚韩、爱思特、艺星等直接竞争对手。

（1）克丽缇娜。1989年创办于台湾，是一家以美容护肤保养品生产与美容服务提供，集研发、生产、销售为一体的企业。1997年进军大陆市场，迅速得到了顾客的认可，并获得“中国驰名商标”以及“最具影响力美容连锁机构”等荣誉，现已经成为中国内地最大的美容连锁网络品牌，在29个省、市、自治区拥有了4000余家加盟店。2013年11月，公司以F-丽丰的名义在台湾上市，是首家于台湾上市的大陆连锁美容机构。

（2）唯美度。唯美度科技（北京）有限公司是唯美度国际美容连锁集团控股的一家跨国外资企业，于2002年底进入中国市场，在法国、加拿大均设有合作研发中心。公司主营化妆品研发、生产、销售，同时为销售终端提供开业指导、导师培训、技术及服务流程指导、协助制定促销方案等。公司产品分为护肤、洗护、彩妆和精油4类；拥有唯美度、奥瑞拉、梦颜堂等几大品牌；产品以自主生产为主，少量委托加工。公司现今全国门店已经突破2400家。

（3）亚韩。长沙亚韩医疗美容医院创立于2001年，是中南地区首家现代化的专业医疗整形美容机构，因为其起步较早，且前期广告投入比较大，所以在长沙境内有一定的影响力，目前尚无分支机构。其拥有整形外科、皮肤中心、无创中心、口腔等核心科室，在同行业竞争中仍处于优势地位。

(4) 爱思特。爱思特医疗美容集团创办于 2005 年，在湖南地域内的长沙、常德、岳阳、益阳都成立连锁医疗机构，在全国范围内的中山、苏州、福州、无锡等地也均开设了连锁医院，其业务范围涵盖与美容相关的整形医疗、皮肤激光、口腔美容等领域，以美胸、美眼、抗衰为期主打项目。在湖南地区具有较大影响力。

(5) 艺星。艺星医疗美容有限公司于 2005 年在长沙成立，并在上海、北京、大连等地设有分支机构，是一家专门从事医疗美容医院投资和管理的国际化连锁企业集团。业务领域以整形美容、皮肤美容、口腔美容以及生活美容为主，以韩式整形理念和服务理念为品牌宣传亮点，在韩式先进整形技术的导入以及研究方面，取得了很大的成绩。

经过多年发展，公司已形成以外科整形美容、皮肤美容、牙齿美容、中医美容为核心的综合医疗整形美容服务体系、以空气祛眼袋技术、自体脂肪活细胞年轻化技术、冷光子无痛溶脂术、皮肤激光美肤、微整形技术为核心的优势整形美容技术，并拥有了一支包括 44 名医技人员在内的专业塑造美的员工队伍。专业的服务和实力让公司获得了社会认可并逐渐脱颖而出。公司赢得了“2015 年度湖南省医疗美容行业最具影响力整形美容机构”和“郴州市市辖区城镇职工基本医疗保险定点医疗机构”的荣誉。凭借出众的技艺和良好的品牌效应，公司拥有了广泛的客户群体，市场竞争力不断增强。

2、公司竞争优势

(1) 品牌优势

自成立以来，公司非常注重对品牌形象的宣传与维护，致力于通过技术创新、服务优化不断深化自身品牌和企业文化建设，取得了良好效果。在宣传策略上注重于媒体渠道的多元化合作，利用公司现有资源，结合公益整形活动与政府举行的美博会，通过广告、促销、社区互动、自办杂志等各种方式对品牌进行传播，成功树立品牌美誉度。公司赢得了“2015 年度湖南省医疗美容行业最具影响力整形美容机构”，子公司郴州瑞澜和益阳瑞澜均已被当地认定为城镇职工基本医疗保险定点医疗机构。

(2) 人才优势

优秀专业的人才队伍是企业最重要的无形资产，是企业成长壮大的智力支撑，也是短期内不可复制和模仿的重要优势。公司一直以来十分重视人才的引进和培

养,不断整合、发掘、培养专业化的医疗美容专家团队。截至 2015 年 12 月 31 日,公司及子公司共拥有 44 名医技人员,其中 29 人拥有相应的执业资格。医技人员,特别是核心技术人员,基本在本行业深耕多年,拥有出众的技艺和丰富的经验,可以为客户提供丰富多样的专业美容服务。

(3) 运营管理优势

公司采取集团化统一管理模式,制定统一规章制度,垂直管理各子公司运营、客服、财务、采购等部门,并选任下属子公司的主要管理人员,动态指导、监督、统筹、考核各级部门。这一管理模式有利于建立思想统一、行动统一、目标统一的团队,降低未来连锁扩张的风险,为公司不断发展壮大奠定坚实的基础。

(4) 服务优势

公司建立了一套完善的服务体系。从客户咨询、服务方案制定,到美容服务,再到术后服务,都配备了相应人员提供贴心、专业的服务,以满足不同年龄、不同性别、不同需求的人士需要。细致、全面、贴心的服务赢得了客户的广泛认可。

(5) 行业整合优势

公司始终保持与国际先进整形美容专家团队的交流合作,加强技术交流与研究。此外,公司与国内外多家知名医疗器械、美容产品厂家建立了长期合作稳定的合作关系,及时引进行业内先进的医疗美容设备和技术。

3、公司竞争劣势

(1) 分支机构较少,市场份额较低

整形美容机构有其服务半径,空间距离较大不利于吸引客户上门,为获得更多市场份额,公司必须要增加网店布局。以国内行业龙头克丽缇娜为例,其全国加盟店已经超过4000家,仍在不断增设网点。而公司目前仅在湖南长沙、郴州、益阳、永州四个城市设立了子公司,医疗机构数量不足,品牌影响力有限。

(2) 融资渠道单一,资金规模有限

新分支公司的开设和优秀人才的招揽需要大量的资金投入,公司目前的股东投入、自身积累、银行贷款等融资渠道不够宽、融资量也比较有限。资金规模的限制不利于公司快速发展壮大和抢占市场,妨碍公司发展战略的实现。

第三节公司治理

公司成立以来，按照国家有关法律、法规规范运行，依据《公司法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款（证监会公告[2013]3号）》等对公司章程进行修订，逐步建立起符合股份公司要求的法人治理结构。

公司成立以来，股东大会、董事会、监事会依法召开并按程序运作，上述机构和人员能够切实履行应尽的职责和义务。

一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

（一）股东大会、董事会、监事会的建立健全情况

2016年1月11日，股份公司召开创立大会，审议通过《长沙市瑞澜医疗美容医院股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等议案；选举了5名董事组成股份公司第一届董事会；选举2名监事，与职工代表大会选举产生的1名职工代表监事一起，组成了股份公司第一届监事会。

2016年1月11日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，审议通过《总经理工作细则》等议案；选举产生了股份公司董事长，聘任了公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监。

2016年1月11日，股份公司召开第一届监事会第一次会议，选举产生了监事会主席。

股份公司依据《公司法》和公司章程的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会制度；制定了关联股东、关联董事回避制度，形成了对关联交易、对外投资、对外担保等重要事项的审核机制，加强了公司的抗风险能力，进一步保障了公司及股东的权益；制定了针对投资者关系、信息披露及财务管理等事项的内部管理制度，完善了投资者关系的管理，并建立了有效的纠纷解决机制。

（二）股东大会、董事会、监事会的运行情况

2016年1月11日，股份公司召开创立大会、第一届董事会第一次会议及第一

届监事会第一次会议，建立了比较完善的公司治理机制，并制定了有关制度。

2016年2月18日，股份公司召开第一届董事会第二次会议，2016年3月4日，股份公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于确认公司2014年1月至2015年12月关联交易的议案》、《关于预计2016年度公司日常性关联交易事项的议案》等相关事宜的议案。

2016年3月10日，股份公司召开第一届董事会第三次会议，2016年3月30日，股份公司召开2016年第二次临时股东大会，审议通过了《关于申请公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》等有关事宜的议案。

上述会议召集、召开程序严格遵守了《公司法》、公司章程和三会议事规则的规定，参会人员主体资格符合《公司法》和公司章程的有关规定，没有发生损害公司、股东、债权人或第三人合法权益的情况，有效保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利的行使。公司承诺在以后将严格依照《公司法》、公司章程和三会议事规则的规定，定期召开股东大会、董事会和监事会。

（三）上述机构和相关人员履行职责情况

股份公司成立后，公司上述机构的相关人员符合《公司法》、《公司章程》规定的任职要求，能够行使和承担《公司章程》及其他管理制度所赋予的权利和义务。股东大会、董事会、监事会按期召开会议审议公司重大事项，相关人员能够独立、勤勉、诚信地履行职责，依照会议通知出席会议，针对各项议案进行讨论，依据法律法规、各项制度规定的权限参与决策，保证公司治理机制有效运行。

二、公司治理机制及董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

（一）公司治理机制

有限公司时期，设立了股东会；由于有限公司人数较少，规模较小，未设立董事会，仅设一名执行董事；未设立监事会，仅设一名监事。公司股权转让、增加注册资本、整体变更为股份公司等事项均履行了股东会决议程序。

有限公司整体变更为股份公司后，设立了股东大会、董事会、监事会，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部管理制度，并严格执行。目前，股份公司治理机制健全，三会及高级管理人员的构成符合法律法规的规定，职责清晰；公司章程和三会议事规则的内容及通过程序

合法合规。由于股份公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，新的制度对公司治理提出了较高的要求，公司管理层将不断在工作中加强对相关制度的理解和运用。

股份公司根据自身的实际情况，严格执行相关法律法规所要求的各项要求。股东大会通过的公司章程及《关联交易管理办法》，规定了关联股东和董事回避制度；公司股东大会还制定了《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》等风险控制相关的内部管理制度。

（二）董事会治理机制执行情况的评估结果

2016年3月10日，公司召开第一届董事会第三次会议，全体董事对公司现有治理机制能否给所有股东提供合适的保护以及能否保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利进行了充分的讨论，并对公司的投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况进行了讨论。公司董事会对治理机制执行情况评估结果如下：

股份公司成立后，公司依据《公司法》等法律法规制定了公司章程、三会议事规则、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等，完善了公司的各项管理制度，健全了公司治理机制。

公司的治理机制对股东的知情权、参与权、质询权和表决权的保护主要体现在：首先，公司治理机制有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策行使股东权利，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护；其次，公司治理机制中，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害；再次，在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当股东相关权利受到侵害时可运用司法程序来保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权利的实现。

由于股份公司成立不久，具体制度的运用及执行尚缺乏实际的经验，董事会针对此问题，在未来将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分保证股东行使知情权、参与权、质询权及表决权；通过发挥监事会的作用，以督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，进一步加强公司的规范化管理，保证公司股东的合法权益。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年存在的违法违规情况

(一) 公司及控股股东、实际控制人最近两年存在的违法违规行为

报告期内，公司存在的违法违规行为及受处罚情况如下：

1、城管处罚

2014年3月，有限公司对所租赁的房屋进行装修，因装修垃圾未按有关规定堆放及清运，被长沙市城市管理和行政执法局雨花区执法大队处以400元罚款。针对上述处罚事项，有限公司已缴纳罚款，对装修垃圾按要求堆放并及时清运。

上述违法违规及处罚情况主要是有限公司工作人员对城市管理有关规定认识不足所致，其违法情节轻微，未造成严重后果，处罚金额较小，不属于重大违法违规。有限公司已及时整改，并加强对工作人员的教育和管理，报告期内未再发生类似违法行为。

2、建设处罚

2014年6月4日，长沙市雨花区城乡建设局作出《行政处罚决定书》，对有限公司未办理施工许可手续擅自进行装修施工的行为，责令补办施工许可手续并处以1,000元罚款。针对上述处罚事项，有限公司已缴纳罚款，并按照规定补办相关手续。

上述违法违规及处罚情况主要是施工单位为了赶进度，在未取得施工许可证的情况下擅自施工，有限公司未能及时阻止，在管理上存在一定的疏忽，但违法情节轻微，未造成严重后果，处罚金额较小，不属于重大违法违规。有限公司已及时整改，并加强对施工方的监督和管理，报告期内未再发生类似违法行为。

3、环保处罚

2015年9月15日，长沙市雨花区环境保护局对有限公司作出《行政处罚决定书》，对于有限公司在未取得排污许可证的情形下，擅自排放污染物、配套建设的水污染处理设施未经验收擅自投入生产的行为处以5万元的罚款。

2015年10月13日，有限公司取得了长沙市环境保护局出具的长环管验[2015]51号《关于长沙市瑞澜医疗美容医院项目竣工环境保护验收意见》，长沙瑞澜医疗美容医院废水处理系统通过验收，环保设备运转正常，污染物排放达到相应国家标准、符合建设项目竣工验收条件，同意该项目通过竣工环保验收。

2015年10月15日，有限公司获得长沙市环境保护局颁发的长环（临时）第

011584203 号《排放污染物许可证》。

2016 年 3 月 28 日，长沙市雨花区环境保护局出具证明，2015 年 9 月，长沙市瑞澜医疗美容医院股份有限公司因未取得排污许可证擅自排污，被处罚伍万元，该公司已缴纳相应罚款，按要求整改完毕并取得排污许可证，近两年内无重大违法违规情形。

上述违法违规及处罚情况主要是有限公司对环保问题重视程度不够所致，针对上述违法行为，有限公司已缴纳相应罚款并按要求整改完毕，上述违法行为未造成环境污染事故及纠纷，没有对公司的生产经营造成重大不利影响。被处罚之后，有限公司对环保问题非常重视，安排专人负责环保管理，成立了专门的环保领导小组，定期对公司的环保问题进行检查，同时制定了环境保护管理制度，并能够有效的按照法律法规和公司制度执行。上述违法行为情节轻微，环保主管部门已出具证明，近两年内有限公司无重大违法违规情形。

4、卫生处罚

2015 年 10 月 16 日，长沙市卫生和计划生育委员会作出《行政处罚决定书》，对于有限公司手术室无污物通道，所有医疗废物经过手术室的手术器械消毒间运出，手术室内消毒间地面有灰尘等行为，予以警告并处 3000 元罚款。针对上述处罚事项，有限公司已缴纳罚款，在手术室开辟了专门的污染物通道，对医疗废物进行分类收集后专门存放，加强对工作人员的培训和教育，要求严格遵守医疗卫生有关法律法规。上述违法违规行为情节轻微，未造成严重后果，处罚金额较小，不属于重大违法违规。有限公司已采取措施及时整改，报告期内未再发生类似违法行为。

5、税收滞纳金

2015 年 11 月，因有限公司工作人员工作疏忽逾期申报个人所得税，被长沙市地方税务局雨花区分局处以滞纳金 543.56 元。滞纳金是指针对不按纳税期限缴纳税款的纳税人或扣缴义务人，按逾期天数加收一定比例的金钱，是税务机关对逾期当事人给予经济制裁的一种措施，不属于行政处罚。上述滞纳金数额较小，未造成严重后果，不属于重大违法违规。

主办券商和律师认为，上述违法违规及处罚情况主要是有限公司工作人员对有关法律规定认识不足、疏忽大意所致，其主观上不具有违法的故意，且情节轻微，未造成严重后果，处罚金额较小，不属于重大违法违规，且事后积极采取补

救措施，未对公司的持续经营造成不利影响。

除上述行政处罚之外，报告期内公司及控股股东、实际控制人不存在其他处罚情况。公司所在地的工商、税务、安全生产、人力资源及社会保障等主管部门出具了书面证明，公司最近两年不存在因违法违规经营而被处罚的情况。同时，公司及控股股东、实际控制人已就其最近两年不存在重大违法违规及处罚情况作出了书面声明。

（二）子公司最近两年存在的违法违规行为

2015年4月8日，益阳市赫山区卫生局作出《行政处罚决定书》，对益阳瑞澜未取得《医疗机构执业许可证》开展医疗美容活动的行为处以2500元罚款。上述行为发生益阳瑞澜试营业阶段，工作人员在试营业前已向当地卫生主管部门提交了办证的有关资料，由于工作人员对政府主管部门办证时间估计不足，导致实际取得许可证的时间晚于预期取得时间。益阳瑞澜缴纳了罚款，并取得了《医疗机构执业许可证》，有效期从2015年3月31日至2018年3月30日。

主办券商认为，上述违法违规及处罚情况主要是益阳瑞澜工作人员对有关法律规定认识不足、对有关政府部门办证流程不熟悉所致，其主观上不具有违法的故意，且情节轻微，未造成严重后果，不属于重大违法违规，且事后积极采取补救措施，未对公司的持续生产经营造成不利影响。

除上述行政处罚之外，报告期内四家子公司不存在其他处罚情况。子公司所在地的工商、税务、环保、安全生产、人力资源及社会保障等主管部门出具了书面证明，子公司最近两年不存在因违法违规经营而被处罚的情况，子公司已就其最近两年不存在重大违法违规及处罚情况作出了书面声明。

四、公司诉讼、仲裁情况

报告期内，公司及子公司存在四个未决诉讼案件，截至本说明书签署之日，其中三个案件已经结案，还有一个处于未决状态，具体情况如下：

1、禹某诉长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司医疗服务合同纠纷案

2014年7月到8月期间，禹某在长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司做了两次脸部美容手术，术后出现皮肤过敏现象，禹某认为是操作医生变更和技术手法的失误所致。长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司认为整个医疗美容期间，其均按正常程序操作，没有任何过错，因双方协商未果。2014年10月17日，禹某向长沙

市雨花区人民法院提起诉讼，要求退还其在长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司支付的手术费 15,000 元，并赔偿其医疗费、误工费、交通费、后期治疗费、鉴定费等 400,000 元。

2016 年 2 月 18 日，长沙市雨花区人民法院作出（2014）雨民初字第 04538 号《民事判决书》，判决长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司退还手术费 13,284 元，赔偿医药费 616.2 元。目前，股份公司已向长沙市中级人民法院提起上诉，请求依法改判，驳回禹某全部诉讼请求。在二审过程中，双方达成和解，股份公司已撤回上诉。该案按照一审判决执行，股份公司已向禹某支付医疗费等有关费用 13,980.20 元，本案已履行完毕。

2、谭某诉长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司肖像权纠纷案

2016 年 1 月 15 日，谭某向北京市东城区人民法院提起民事诉讼，谭某诉称有限公司未经许可在网站上使用其照片作为商业宣传，侵犯其肖像权和名誉权，要求长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司停止侵权、公开道歉、赔偿经济损失、精神损害抚慰金等共计 15.2 万元。该案正在审理阶段，尚未判决。

相对于公司的营业收入和资产规模，上述案件标的额小，不属于重大诉讼，即使该案败诉，也不会对公司的正常经营及持续经营能力产生重大不利影响。

3、王某诉郴州市瑞澜医疗美容医院有限公司肖像权纠纷案

2015 年 6 月，王某向北京市东城区人民法院提起民事诉讼，王某诉称郴州瑞澜未经其同意，在网站上使用其照片作为商业宣传，侵犯其肖像权和名誉权，要求郴州瑞澜公开道歉、赔偿经济损失、精神损害抚慰金等共计 18.3 万元。

2016 年 5 月 4 日，北京市东城区人民法院作出（2015）东民初字第 09251 号《民事调解书》，王某与郴州瑞澜达成如下协议：郴州瑞澜向王某支付经济损失、精神抚慰金共计 2 万元，目前该款项已经支付。

4、湖南海为广告有限公司诉长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司合同纠纷案

2012 年 12 月 13 日，有限公司与湖南海为广告有限公司（以下简称“海为公司”）签订《巴士框架媒体广告合同》，合同约定：有限公司委托海为公司发布广告，广告方式为巴士框架广告，合作时间为 2012 年 12 月 18 日至 2013 年 12 月 17 日，合作数量为 300 面，有限公司按月支付合同价款。

双方因合同价款支付问题产生纠纷，2014 年 7 月 10 日，海为公司向长沙市雨花区人民法院起诉，认为有限公司未按合同支付价款构成违约，请求支付合同价

款 61,000 元，违约金 132,000 元，并承担诉讼费用。2015 年 3 月 18 日，长沙市雨花区人民法院作出（2014）雨民初字第 3029 号《民事判决书》，判决有限公司向海为公司支付合同价款 17,000 元，**并按日万分之五的标准支付从 2013 年 3 月 28 日起至实际支付之日止的逾期付款违约金；支付已付款违约金 2,000 元**，承担诉讼费 2,160 元。**海为公司**向长沙市中级人民法院提起上诉，请求依法改判，**支持其全部诉讼请求**。

在二审过程中，双方达成和解，海为公司已撤回上诉。股份公司已向海为公司支付广告费、诉讼费等合计 30,830 元，本案已履行完毕。

五、公司独立运营情况

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

（一）业务独立

公司主要向客户提供医疗美容服务，公司拥有与医疗美容有关的品牌影响力和医疗整容美容技术，能够独立的根据客户要求设计相应的医疗美容方案。公司以自身的名义独立开展业务和与客户签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力。公司的医疗方案设计、销售等重要职能完全由公司承担，不存在控股股东通过保留上述机构损害公司利益的情形。公司独立获取业务收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

（二）资产独立

公司资产完整，具有独立的采购和销售系统。公司合法拥有与经营有关的设备、设施等资产，该等资产产权清晰，取得途径合法，不存在权属争议。公司的资产与其控股股东、实际控制人的资产不存在混同的情况。报告期内，关联方占用的资金已全部偿还。为防止出现公司资产被关联方占用或者为其担保等不规范情形，公司制定了《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等专项制度加以防范。

（三）人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、公司章程等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务。

公司遵守相关法律法规，建立了规范、健全的人事管理制度，与员工均签订了劳动合同或劳务合同，员工工资单独造册、单独发放。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业存在财务混同的情况。

（五）机构独立

公司按照规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，并制定了相应的议事规则。公司拥有机构设置自主权，根据生产经营需要设置了相应的职能部门，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

六、同业竞争

（一）同业竞争情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人曹倡娥除持有公司股份外，未控制其他企业；实际控制人曹润除持有公司股份外，还控制乌鲁木齐益丰年股权投资管理有限合伙企业，具体情况如下：

1、乌鲁木齐益丰年股权投资管理有限合伙企业

名称	乌鲁木齐益丰年股权投资管理有限合伙企业
住所	新疆乌鲁木齐经济技术开发区喀什西路 752 号西部绿谷大厦 20 号

执行事务合伙人	朱玲华		
注册资本	200 万元		
成立日期	2010 年 1 月 29 日		
经营范围	一般经营项目：接受委托管理股权投资项目、参与股权投资、为非上市及已上市公司提供直接融资相关的融资服务。（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）		
主营业务	股权投资		
股权结构	股东姓名	出资数额（万元）	出资比例（%）
	曹润	140.00	70.00
	朱玲华	60.00	30.00

乌鲁木齐益丰年股权投资管理有限合伙企业是曹润和关联方朱玲华共同控制的企业，该企业目前尚未投资其他企业。乌鲁木齐益丰年股权投资管理有限合伙企业的主要业务为股权投资，与股份公司在经营范围、业务性质等方面均不相同，不存在同业竞争。

综上，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

（二）关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，表示目前未从事或者参与股份公司存在同业竞争的业务。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、自本《避免同业竞争承诺函》签署之日起，本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；

2、本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；

3、本人保证不利用股东的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取其他额外利益；

4、本人保证与本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺；

5、如本人、与本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

上述承诺系控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员真实的意思表示，不违反法律、行政法规的强制性规定，合法有效。

七、公司资金被关联方占用以及为关联方提供担保的情况

（一）公司资金被关联方占用的情况

报告期内，公司存在资金被关联方占用的情况，详细情况见本说明书“第四节公司财务”之“九、关联方、关联方关系及关联方交易、关联方往来”之“（三）关联方往来余额”。

截至报告期末，关联方占用的资金已全部偿还。报告期末至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资金被关联方占用的情况。

公司实际控制人出具了《公司资金未被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的声明》。

（二）公司为关联方提供担保的情况

报告期初至本公开转让说明书签署之日，公司不存在为控股股东、实际控制人及关联方提供担保的情况。

（三）公司为防止关联方占用资金或转移其他资源所采取的措施

股份公司成立后，公司通过公司章程的一般规定及《关联交易决策制度》的专项制度就关联方及关联关系、关联交易、关联交易的基本原则、关联交易的审议及披露、责任追究等方面做出了明确规定。

公司管理层将严格按照《关联交易决策制度》的规定，在未来的关联交易中严格履行相关的董事会或股东大会审批程序。同时，公司还将进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止公司在控股股东的操纵下做出不利于公司及其他股东利益的关联交易及资金拆借行为。

八、董事、监事、高级管理人员的有关情况

（一）董事、监事、高级管理人员本人及直系亲属持股情况

序号	姓名	担任职务	持股数量 (股)	持股比例 (%)	持股方式
1	曹润	董事长	13,000,000	37.14	直接持有

	曹倡娥 ^[1]	-	21,980,000	62.80	
2	何小平	董事兼总经理	20,000	0.06	直接持有
3	林平安	董事兼财务总监	0	0	-
4	赵沁园	董事兼副总经理、 董事会秘书	0	0	-
5	曹辛	董事	0	0	-
6	曹金华	监事会主席	0	0	-
7	李增产	监事	0	0	-
8	郭林林	监事	0	0	-
合计		-	35,000,000	100.00	-

注[1]: 曹倡娥系曹润母亲。

除上述情况之外，不存在公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属以任何方式直接或间接持有公司股份的情况。

（二）董事、监事、高级管理人员相互之间存在的亲属关系

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或做出重要承诺

1、董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议情况

在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员与公司签订了《劳动合同》，合同规定了上述人员的勤勉、尽责及保密等义务。

2、董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺

董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》，承诺减少并规范关联交易，杜绝关联方占用公司资金或资源；还作出了避免同业竞争的承诺、最近两年不存在违法违规及受处罚情况等事项的承诺。

（四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

截至本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员的兼职情况如下：

姓名	公司职务	兼职单位	在兼职单位职务	与公司关联关系
曹润	董事长	郴州市瑞澜医疗美容医院有限公司	执行董事	公司全资子公司
		长沙市瑞澜万象美域医疗美容医院有限公司	执行董事	公司全资子公司
		永州市瑞澜医疗美容医院	执行董事	公司全资子公司

		院有限公司		
何小平	董事兼总经理	益阳市瑞澜医疗美容医院有限公司	执行董事	公司全资子公司
		长沙市瑞澜万象美域医疗美容医院有限公司	总经理	公司全资子公司
曹辛	董事	Network Canada Inc.	中国办事处首席代表	无关联关系
		湖南中加教育投资有限公司	董事兼总经理	董事兼任高管的公司
		长沙中加学校	执行董事	董事兼任执行董事的单位
曹金华	监事会主席	郴州市瑞澜医疗美容医院有限公司	监事	公司全资子公司
		永州市瑞澜医疗美容医院有限公司	监事	公司全资子公司

注：因长沙市瑞澜万象美域医疗美容医院有限公司目前处于筹备阶段，尚未开业，暂时由何小平履行总经理职责，待聘请合适的人员后，再办理变更手续。

除上述兼职情况之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他兼职情况。

公司董事、监事、高级管理人员上述兼职情况不违反法律法规、公司章程及劳动合同关于竞业禁止的有关规定，与公司不存在利益冲突。

（五）董事、监事、高级管理人员对外投资情况

截至本说明书签署之日，公司董事、监事及高级管理人员对外投资情况如下：

姓名	公司职务	被投资单位	注册资本 (万元)	持股比例 (%)
曹润	董事长	乌鲁木齐益丰年股权投资管理有限合伙企业	200.00	70.00
		上海广岑投资中心（有限合伙）	2,400.00	49.50
		北京富汇科信创业投资中心（有限合伙）	2,998.50	6.67
		深圳市宇驰检测技术有限公司	2,000.00	6.00
		上海科新生物技术股份有限公司	7,920.1301	1.89
		武汉银泰科技电源股份有限公司	12,480.00	1.04
曹辛	董事	湖南中加教育投资有限公司	5,255.25	45.48

除上述对外投资之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对外投资

情况。

公司董事、监事及高级管理人员上述对外投资情况与公司不存在利益冲突。

（六）董事、监事、高级管理人员最近两年存在的违法违规及受处罚情况

公司董事、监事和高级管理人员具备和遵守法律法规规定的任职资格和义务，最近两年不存在违法违规行为，不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股转公司公开谴责的情况。

（七）公司董事、监事、高级管理人员最近两年的变动情况

1、2014年1月-2015年8月，董事、监事、高级管理人员情况

序号	姓名	职务
1	朱卓华	执行董事兼总经理
2	朱玲华	监事

2、2015年8月-2015年10月，董事、监事、高级管理人员情况

序号	姓名	职务
1	朱卓华	执行董事兼总经理
2	林平安	财务总监
3	朱玲华	监事

3、2015年10月-2016年1月，董事、监事、高级管理人员情况

序号	姓名	职务
1	朱卓华	执行董事兼总经理
2	林平安	财务总监
3	赵沁园	副总经理
4	朱玲华	监事

4、有限公司整体变更为股份公司后，董事、监事、高级管理人员情况

序号	姓名	职务
1	曹润	董事长
2	何小平	董事兼总经理
3	林平安	董事兼财务总监
4	赵沁园	董事兼副总经理、董事会秘书
5	曹辛	董事
6	曹金华	监事会主席
7	李增产	监事

8	郭林林	监事
---	-----	----

最近两年公司董事、监事、高级管理人员均发生了变动，2015 年 8 月，增加一名财务总监林平安，2015 年 10 月，增加一名副总经理赵沁园，上述变动是林平安和赵沁园新加入有限公司，增加了新的管理团队；有限公司整体变更为股份公司后的人员变动，是为建立健全公司治理结构而作出的调整，且履行了必要的审议程序，符合法律法规的规定。

2016 年 2 月，股份公司原董事杜维吾因个人原因辞去董事职务，经股东推荐并经股份公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过，曹辛当选公司新的董事，曹辛符合法律法规规定的任职资格，未对公司生产经营造成不利影响。

第四节 公司财务

一、审计意见类型及会计报表编制基础

（一）注册会计师审计意见

公司 2014 年度、2015 年度的财务会计报表已经具有证券期货相关业务资格的利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了编号为利安达审字[2016]第 2096 号标准无保留意见的审计报告。

（二）财务报表编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

（三）合并财务报表范围及变化情况

合并财务报表的报告期为 2014 年度及 2015 年度。本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制。

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	注册资本	经营范围 注册资本
郴州市瑞澜医疗美容医院	全资子公司	有限责任公司	郴州市	2000 万元	医疗美容科；美容外科；美容牙科；美容皮肤科；美容中医科；麻醉科；医学检验科；美容咨询设计室（以上经营范围国家禁止经营的除外，涉及行政许可的经营事项凭本企业有效许可证或批准文件经营）
益阳市瑞澜医疗美容医院	全资子公司	有限责任公司	益阳市	2000 万元	医疗美容科；美容外科；美容皮肤科；美容中医科；麻醉科；医学检验科；医学影像科；超声诊断专业；心电图诊断专业。（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)
长沙市瑞澜万象美域医疗美容医院	全资子公司	有限责任公司	长沙市	1000 万元	美容服务；美容专科；口腔科；外科整形专科；外科；中医科；麻醉科；中医皮肤科；医学检验科。（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）
永州市瑞澜医疗美容医院	全资子公司	有限责任公司	永州市	1000 万元	医疗美容科；美容外科；美容牙科；美容皮肤科；美容中医科；麻醉科；医学检验科；美容咨询设计室（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）

注 1：2015 年 5 月 18 日，郴州市瑞澜医疗美容医院有限公司召开股东会，同意何小平将其持有的 10%的股份全部转让给本公司，并于 2015 年 5 月 20 日办妥工商变更登记手续。本次股权转让后，各股东的出资金额及出资比例为：长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司出资 2000 万元人民币，占公司股份 100%。

注 2：2015 年 6 月 2 日，益阳市瑞澜医疗美容医院有限公司召开股东会，同意何小平将原其持有的 10%的股份全部转让给本公司，并于 2015 年 8 月 22 日办妥工商变更登记手续。本次股权转让后，各股东的出资金额及出资比例为：长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司出资 2000 万元人民币，占公司股份 100%。

注 3：2015 年 9 月 16 日，长沙市瑞澜万象美域医疗美容医院有限公司召开股东会，同意何小平将其持有的 10%的股份全部转让给本公司，并于 2015 年 10 月 8 日办妥工商变更登记手续。本次股权转让后，各股东的出资金额及出资比例为：长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司认缴出资 1000 万元人民币，占公司股份 100%。

二、最近两年的资产负债表、利润表、现金流量表和股东权益变动表

合并资产负债表

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	8,606,894.60	116,702.08

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	590,585.27	121,030.20
应收利息		
应收股利		
其他应收款	273,211.49	30,399,269.32
存货	2,291,757.79	1,085,737.13
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,043.00	52,416.87
流动资产合计	11,777,492.15	31,775,155.60
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	38,089,626.49	5,547,401.55
在建工程	1,056,280.00	3,500,000.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	35,113.00	
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,709,494.32	6,289,453.44
递延所得税资产	725,100.19	315,107.69
其他非流动资产	1,744,953.00	1,968,168.00
非流动资产合计	49,360,567.00	17,620,130.68
资产总计	61,138,059.15	49,395,286.28

合并资产负债表（续）

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据		30,000,000.00
应付账款	3,052,656.25	5,692,186.85
预收款项	1,121,364.00	83,529.17
应付职工薪酬	7,394.65	1,000.00
应交税费	3,195,156.02	570,005.91
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,310,020.52	8,357,603.37
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	23,686,591.44	49,704,325.30
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	23,686,591.44	49,704,325.30
所有者权益（或股东权益）：		
所有者权益：		
实收资本（股本）	35,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积		
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	51,020.50	
未分配利润	2,400,447.21	-2,309,039.02
归属于母公司股东权益合计	37,451,467.71	-309,039.02
少数股东权益		
所有者权益合计	37,451,467.71	-309,039.02
负债和所有者权益总计	61,138,059.15	49,395,286.28

合并利润表

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	61,524,865.84	29,950,446.33
减：营业成本	23,995,739.84	13,506,306.08
营业税金及附加		
销售费用	19,852,367.42	9,745,514.92
管理费用	11,251,165.84	6,632,021.94
财务费用	616,392.04	299,861.21
资产减值损失	-273,463.11	272,647.03
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-13,623.70	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	6,069,040.11	-505,904.85
加：营业外收入	124,001.26	16,670.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	67,543.56	3,400.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	6,125,497.81	-492,634.85
减：所得税费用	1,364,991.08	-309,658.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,760,506.73	-182,976.12
归属于母公司股东的净利润	4,760,506.73	-182,976.12

少数股东损益		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	4,760,506.73	-182,976.12
归属于母公司股东的综合收益总额	4,760,506.73	-182,976.12
归属于少数股东的综合收益总额		
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.34	-0.09
（二）稀释每股收益	0.34	-0.09

合并现金流量表

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	62,562,700.67	29,888,151.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	33,271,147.90	32,257,595.87
经营活动现金流入小计	95,833,848.57	62,145,747.37
购买商品、接受劳务支付的现金	16,667,857.00	6,512,554.38
支付给职工以及为职工支付的现金	17,075,131.47	9,249,960.43
支付的各项税费	184,323.99	10,416.17
支付其他与经营活动有关的现金	55,131,563.06	45,043,429.02
经营活动现金流出小计	89,058,875.52	60,816,360.00
经营活动产生的现金流量净额	6,774,973.05	1,329,387.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	86,376.30	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	86,376.30	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,777,763.06	6,674,526.90
投资支付的现金	100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	35,877,763.06	6,674,526.90
投资活动产生的现金流量净额	-35,791,386.76	-6,674,526.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	33,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	10,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	43,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	493,393.77	190,016.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	5,493,393.77	190,016.66
筹资活动产生的现金流量净额	37,506,606.23	4,809,983.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	8,490,192.52	-535,156.19
加：期初现金及现金等价物余额	116,702.08	651,858.27
六、期末现金及现金等价物余额	8,606,894.60	116,702.08

2015 年度合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2015 年度								
	股本	资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	其他	所有者权益 合计
一、上年年末余额	2,000,000.00					-2,309,039.02			-309,039.02
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	2,000,000.00					-2,309,039.02			-309,039.02
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	33,000,000.00				51,020.50	4,709,486.23			37,760,506.73
（一）综合收益总额						4,760,506.73			4,760,506.73
（二）股东投入和减少资本	33,000,000.00								33,000,000.00
1、股东投入的普通股	33,000,000.00								33,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配	-				51,020.50	-51,020.50			

1、提取盈余公积					51,020.50	-51,020.50			
2、对股东的分配									
3、其他									
(四) 股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本(或股本)									
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	35,000,000.00				51,020.50	2,400,447.21			37,451,467.71

2014 年度合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2014 年度								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,000,000.00					-2,126,062.90			-126,062.90

加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	2,000,000.00					-2,126,062.90			-126,062.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-182,976.12			-182,976.12
（一）综合收益总额						-182,976.12			-182,976.12
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、对股东的分配									
3、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（五）专项储备									

1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	2,000,000.00					-2,309,039.02			-309,039.02

母公司资产负债表

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,029,290.93	22,013.04
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	391,199.00	-
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	175,851.05	38,810,036.70
买入返售金融资产		
存货	1,159,458.64	513,105.09
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,755,799.62	39,345,154.83
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	51,200,000.00	
投资性房地产		
固定资产	4,442,972.47	2,813,793.64
在建工程		

工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,913,938.50	1,733,333.60
递延所得税资产	547,783.27	282,073.24
其他非流动资产		92,300.00
非流动资产合计	58,104,694.24	4,921,500.48
资产总计	60,860,493.86	44,266,655.31

母公司资产负债表（续）

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		30,000,000.00
应付账款	1,711,012.65	1,630,004.45
预收款项	145,200.00	-
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,394.65	
应交税费	1,655,018.64	272,281.02
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,239,075.19	6,539,697.42

应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	24,757,701.13	43,441,982.89
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	24,757,701.13	43,441,982.89
所有者权益（或股东权益）：		
所有者权益：		
股本	35,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	51,020.50	
一般风险准备		
未分配利润	1,051,772.23	-1,175,327.58
所有者权益合计	36,102,792.73	824,672.42
负债和所有者权益总计	60,860,493.86	44,266,655.31

母公司利润表

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	30,932,120.09	14,461,715.50
减：营业成本	12,033,747.60	6,656,169.46
营业税金及附加		
销售费用	10,957,698.38	6,040,471.65
管理费用	4,594,379.30	2,589,914.44
财务费用	560,266.26	255,157.01
资产减值损失	-248,722.14	241,685.24
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-
投资收益（损失以“－”号填列）	-13,623.70	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,021,126.99	-1,321,682.30
加：营业外收入	100.84	2,690.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	58,543.56	3,400.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,962,684.27	-1,322,392.30
减：所得税费用	684,563.96	-277,862.03
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,278,120.31	-1,044,530.27
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	2,278,120.31	-1,044,530.27
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

母公司现金流量表

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	31,077,320.09	14,461,715.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	43,585,704.01	31,500,771.07
经营活动现金流入小计	74,663,024.10	45,962,486.57
购买商品、接受劳务支付的现金	7,209,023.83	2,975,747.12
支付给职工以及为职工支付的现金	7,488,744.40	4,205,299.07
支付的各项税费	33,116.57	-
支付其他与经营活动有关的现金	41,931,062.91	41,701,966.53
经营活动现金流出小计	56,661,947.71	48,883,012.72
经营活动产生的现金流量净额	18,001,076.39	-2,920,526.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	86,376.30	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	86,376.30	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,286,781.03	2,181,966.90
投资支付的现金	100,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	51,200,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	54,586,781.03	2,181,966.90
投资活动产生的现金流量净额	-54,500,404.73	-2,181,966.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	33,000,000.00	-
取得借款收到的现金	10,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	43,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	493,393.77	190,016.66
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	5,493,393.77	190,016.66
筹资活动产生的现金流量净额	37,506,606.23	4,809,983.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,007,277.89	-292,509.71
加：期初现金及现金等价物余额	22,013.04	314,522.75
六、期末现金及现金等价物余额	1,029,290.93	22,013.04

2015 年度母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2015 年度								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,000,000.00					-1,175,327.58			824,672.42
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	2,000,000.00					-1,175,327.58			824,672.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,000,000.00				51,020.50	2,227,099.81			35,278,120.31
（一）综合收益总额						2,278,120.31			2,278,120.31
（二）股东投入和减少资本	33,000,000.00								33,000,000.00
1、股东投入的普通股	33,000,000.00								33,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配	-				51,020.50	-51,020.50			

1、提取盈余公积					51,020.50	-51,020.50			
2、对股东的分配									
3、其他									
(四) 股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	35,000,000.00				51,020.50	1,051,772.23			36,102,792.73

2014 年度母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2014 年度
----	---------

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,000,000.00					-130,797.31			1,869,202.69
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	2,000,000.00					-130,797.31			1,869,202.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-1,044,530.27			-1,044,530.27
（一）综合收益总额						-1,044,530.27			-1,044,530.27
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、对股东的分配									
3、其他									
（四）股东权益内部结转									

1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	2,000,000.00					-1,175,327.58			824,672.42

三、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对利润的影响

（一）主要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度、2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调

整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公

公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报

表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

1) 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

2) 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

3) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

（3）合并财务报表编制特殊交易的会计处理

1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

3) 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况, 将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金, 是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物, 是指企业持有的同时具备期限短 (一般指从购入日起不超过 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

（2）在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（3）外币报表折算的会计处理方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

（1）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益

工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发

行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（5）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

1) 公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

2) 公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3) 公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(7) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中按照信用组合进行减值测试。

2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四（十一）。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 20%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	公允价值连续下跌时间超过 12 个月。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。
-------------	--

4) 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上（含 100.00 万元）的应收账款确认为单项金额重大的应收账款，将金额为人民币 50.00 万元以上（含 50.00 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的

未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
内部关联方组合	本组合为公司合并范围内的关联方往来以及与股东、实际控制人之间的往来

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
内部关联方组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	20.00	20.00
2—3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面

价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（4）对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

（1）存货类别

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货全部系库存商品。

（2）发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时均按一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（2）初始投资成本确定

1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注六（五）确定其初始投资成本。

2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

（3）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资

具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

2) 采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备及其他、办公设备及其他等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类	预计净残值	预计使用年限	年折旧率（%）
房屋、建筑物	5	20	4.75
机器设备及其他	5	3-5	31.66-19
电子设备及其他	5	3-5	31.66-19

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日

租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

16、借款费用资本化

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

1) 资产支出已经发生。

2) 借款费用已经发生。

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借

款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

（3）资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年

度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内合理摊销。

（3）使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（4）内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

18、资产减值

（1）长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计

其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

（3）因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

（4）资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪

酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- 1）该义务是本公司承担的现时义务。
- 2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- 3）该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- 1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- 2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、收入

（1）销售商品的收入确认

- 1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2）企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

- 3) 收入的金额能够可靠的计量;
- 4) 与交易相关的经济利益很可能流入企业;
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务的收入确认

1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在完成劳务时确认收入。

2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下, 在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下, 表明其结果能够可靠估计:

①与合同相关的经济利益很可能流入企业;

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

3) 合同完工进度的确认方法: 本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

公司劳务收入为整形美容医疗服务收入, 本公司在整形美容医疗服务已经提供, 收到价款或取得收取价款的权利时, 确认整形美容医疗服务收入。

(3) 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时, 本公司分别以下情况确认收入:

- 1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23、政府补助

(1) 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本), 主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分

配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

（2）递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税

所得额；

2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

25、租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

(1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，

可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素（如销售量、使用量、物价指数等）为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）主要会计政策和会计估计变更情况

1、会计政策的变更

2014年1月26日起，财政部修订了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》，新颁布了《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》等具体准则，新会计准则自2014年7月1日起施行。

2014年6月20日，财政部对《企业会计准则第37号—金融工具列报》进行了修订，执行企业会计准则的企业在2014年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。

2014年7月23日，财政部发布了《财政部关于修改<企业会计准则—基本准则>的决定》，自公布之日起施行。

由于上述会计准则的颁布或修订，公司需对原会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。

本公司执行上述企业会计准则对公司财务报表列报未构成实质性影响。本报告期公司除上述会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更。

2、会计估计的变更

本公司本报告期无会计估计变更情况。

3、前期会计差错更正

本公司本报告期无前期差错更正情况。

四、最近两年的主要会计数据和财务指标分析

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产总计（万元）	6,113.81	4,939.53
股东权益合计（万元）	3,745.15	-30.90
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	3,745.15	-30.90
每股净资产（元）	1.07	-0.15
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.07	-0.15
资产负债率（%）（母公司）	40.68	98.14
流动比率（倍）	0.50	0.64
速动比率（倍）	0.37	0.61
项目	2015 年度	2014 年度
营业收入（万元）	6,152.49	2,995.04
净利润（万元）	476.05	-18.30
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	476.05	-18.30
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	472.73	-19.29
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	472.73	-19.29
毛利率（%）	61.00	54.90
净资产收益率（%）	33.44	-
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	33.20	-
基本每股收益（元/股）	0.34	-0.09
稀释每股收益（元/股）	0.34	-0.09
应收账款周转率（次）	-	-
存货周转率（次）	14.21	17.24

经营活动产生的现金流量净额（万元）	677.50	132.94
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.48	0.66

注：因公司 2014 年度存在加权平均净资产和净利润同为负数的情况，因此公司不适用于净资产收益率和扣除非经常性损益的净资产收益率的指标计算。

（一）盈利能力分析

公司 2014 年、2015 年度综合毛利率分别为 54.90%、61.00%，毛利率有所提升，主要原因为主营业务收入迅速增长的同时，营业成本的主要部分人工成本相对低速增长，规模效应逐渐显现，从而使得毛利率上升。2015 年度，公司营业收入实现大幅增长，2015 年度较 2014 年度增长 105.42%，主要原因系公司业务规模不断扩大，公司于报告期内增设四家子公司，其中益阳瑞澜于 2015 年开始步入正常经营，实现收入 810.77 万元；郴州瑞澜 2015 年度逐步打开当地市场，销售实现大幅增长，收入较 2014 年增长 699.63 万元，上升 45.17%。此外，公司加大对广告宣传的投入，使得公司知名度逐步提升，客流持续大幅增长，因此，公司的营业收入显著增长。

2015 年度公司净资产收益率为 33.44%，2014 年度公司处于亏损状态，主要原因是公司于 2014 年扩大规模，在郴州、益阳投资设立子公司，并通过该子公司新建两个医疗机构，前期在设备采购、营业场所装修、人才储备等方面投入较大，筹备建设时间较长。受新设医疗机构影响，公司真实盈利能力未能完全体现，这与公司扩大经营规模的实际状况相符。

2015 年度公司盈利能力保持在较高水平，预计随着公司新建医疗机构运营正常化，公司经营规模效应将逐步显现，公司盈利能力将会快速提升。

公司扣除非经常性损益后的净资产收益率与净资产收益率差异较小，公司利润主要源于经常性损益。

报告期内，随着收入的大幅增长，公司呈现出一定的盈利能力。

（二）偿债能力分析

2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日公司资产负债率分别为 98.14%、40.68%，资产负债率大幅下降，公司长期偿债能力得到显著改善。

公司 2014 年度资产负债率较高主要系公司处于经营扩张期，大力开拓市场，筹建多家子公司使得公司大幅增加借款所致。而至 2015 年，公司于 6 月和 10 月

分别进行两次增资扩股，共新增融资 3,300 万元，使得资产总额明显增加。同时，在运营资金相应充足后，公司偿清了全部应付票据 3,000 万元，降低了债务比重，最终导致资产负债率显著下降。

2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日公司流动比率分别为 0.64、0.50，速动比率分别为 0.61、0.37。公司流动比率及速动比率较低，主要由于公司无应收账款，同时存货余额相对其经营规模也较小。

短期偿债指标 2015 年度较 2014 年度呈现下降趋势，主要原因为公司 2015 年度清理关联方资金占用收回占款投入新设医院。公司流动负债主要为银行借款与应付股东曹润往来款。公司具有良好的银行资信，具有较强的银行筹资能力，且正在履行的为公司提供抵押担保的最高额抵押合同，最高抵押金额为 2,193.25 万元，抵押期限截止至 2017 年 6 月 18 日或 12 月 31 日，预计公司在最高额抵押范围内能持续获取银行支持；同时，公司股东及共同实际控制人曹润承诺，公司向其借款可以持续无偿使用，直至公司能够用其他资金替换。此外，随着各医院营收规模持续增长，公司现金流也得到持续改善，公司偿债能力将得到显著改善。综上，公司债务到期不能偿还的风险较小。

（三）营运能力分析

公司客户均为个体消费者，不存在应收账款，这与公司从事医疗美容服务业具有面向范围广、单体消费金额小以及赊欠率低的特点相符。

公司 2014 年、2015 年度存货周转率分别为 17.24、14.21，存货周转率维持在较高水平，主要原因为公司经营所需药品及耗材相对其经营规模需求量较小，另公司会根据业务需求制定存货采购计划，从而使得公司存货保持在较低水平。

公司主营业务是提供医疗美容服务，项目组选取了同行业挂牌公司丽都整形（834480）（公司主要从事以整形美容、皮肤美容、口腔美容、中医美容为主的诊疗服务。）、利美康（832533）（公司主要从事以整形外科、口腔科、激光微整科、综合科及其他为特色的整形美容服务。）、俏佳人（836313）（公司主要从事以整形美容、皮肤美容为主的诊疗服务。）、华韩整形（430335）（公司主要从事以整形美容、皮肤美容、口腔美容为主的诊疗服务。）作为可比对象，以 2014 年、2015 年财务数据为基础，按照与瑞澜医美相同的口径计算财务指标，并进行比较。公司营运能力指标与同行业挂牌公司比较情况如下：

公司名称(股票代码)	2015 年度		2014 年度	
	应收账款周转率	存货周转率	应收账款周转率	存货周转率
丽都整形(834480)	211.44	5.75	891.24	11.41
利美康(832533)	49.45	23.82	41.08	26.81
俏佳人(836313)	-	32.36	-	56.67
华韩整形(430335)	35,860.63	16.35	16,801.96	20.79
瑞澜医美	-	14.21	-	17.24

注：1、以上数据根据挂牌公司的公开资料计算；

2、同行业挂牌公司中丽都数据截止至 2015 年 5 月 31 日，俏佳人数据截止至 2015 年 7 月 31 日，利美康和华韩整形数据取自 2015 年年度报告。

同行业可比公司中，除俏佳人外，报告期末，其他公司均存在应收账款。截止 2015 年 5 月 31 日，丽都整形应收账款系顾客银联刷卡未达账款，于次月 1 日收回；利美康应收账款主要来自于综合服务，综合服务收入由就诊客户、省市医保共同承担，其中由就诊客户承担的部分以现款结算，而由省市医保承担的部分则由相应的医保中心每月与利美康进行结算，因此，截止 2015 年 12 月 31 日，利美康存在应收账款；华韩整形应收账款主要为应收同行业非关联方其他美容公司的款项。

报告期内，公司的存货周转率高于同行业平均水平，但低于同行业挂牌公司俏佳人。随着公司竞争实力与市场地位的不断增强，以及子公司逐步步入正轨并发展壮大，公司的资产周转能力将不断提高。同行业可比公司俏佳人 2014 年度存货周转率较高主要系其经营规模较小，库存较少，从而使得存货周转率较高。

报告期内，公司应收账款周转率和存货周转率保持在合理水平，符合行业特点及公司实际情况。

(四) 现金获取能力分析

单位：元

指标项目	2015 年度	2014 年度
经营活动产生的现金流量净额	6,774,973.05	1,329,387.37
投资活动产生的现金流量净额	-35,791,386.76	-6,674,526.90
筹资活动产生的现金流量净额	37,506,606.23	4,809,983.34
现金及现金等价物净增加额	8,490,192.52	-535,156.19

1、经营活动现金流量分析

公司 2014 年度以及 2015 年度经营活动产生的现金流量净额均为正数，且呈现出增长态势，主要原因为公司处于迅速成长期，随着经营规模不断扩大以及市场认可度的不断提高，公司营业收入呈显著上升趋势，公司 2015 年度营业收入较 2014 年度增加 31,574,419.51 元。同时，公司的主要客户为个体消费者，通常采取先付款后服务的交易结算方式，公司不存在应收账款，从而使得销售商品、提供劳务收到的现金随着销售收入的大幅增长而显著增加，最终导致经营活动产生的现金流量净额呈递增趋势。

2、投资活动现金流量分析

报告期内，公司投资活动现金流量净额均为负数，主要系公司于 2014 年度和 2015 年度大力开拓市场，分别在郴州、益阳、长沙、永州增设子公司，投入大量资金购买固定资产和其他长期资产所致。

3、筹资活动现金流量分析

公司 2014 年度和 2015 年度筹资活动现金流量净额分别为 4,809,983.34 和 37,506,606.23 元。2014 年度筹资活动产生现金流主要为取得银行借款 500 万元；2015 年度筹资活动产生的现金流量净额大幅增加主要是公司股东新增投资 3,300 万元，同时银行借款净增加 500 万元。公司通过股权融资和债权筹资相结合，有效地缓解了公司资金压力。

报告期内，公司经营活动现金流量与净利润的关系如下：

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
净利润	4,760,506.73	-182,976.12
加：资产减值准备	-273,463.11	272,647.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,369,293.12	1,266,908.11
无形资产摊销	8,587.00	
长期待摊费用摊销	2,139,605.12	2,036,577.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	6,500.00	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

财务费用（收益以“－”号填列）	493,393.77	190,016.66
投资损失（收益以“－”号填列）	13,623.70	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-409,992.50	-309,658.73
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,206,020.66	-604,620.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	29,901,430.74	-37,194,666.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-31,028,490.86	35,855,159.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,774,973.05	1,329,387.35

经过对净利润项目中的不涉及现金流量的多个项目的调整、不属于经营活动范围的项目的调整以及经营性应收和经营性应付的调整，可以得出经营活动产生的现金流量净额。

由上表可以看出，公司净利润与经营活动现金流净额的差异主要是由于长期资产折旧与摊销、经营性应收项目和经营性应付项目波动所引起。经以上分析，我们认为，公司的经营活动现金流量净额与净利润匹配。

五、报告期利润形成的有关情况

（一）营业收入、利润、毛利率的主要构成及比例，收入的具体确认方法

1、收入确认具体方法

（1）提供劳务收入确认和计量原则

公司劳务收入主要为整形美容医疗服务收入、皮肤美容医疗服务收入和牙科业务收入。收入确认流程为：客户咨询、手续办理完毕—确认诊疗方案及手术时间—录入客户信息—确认手术、收银开单—手术或提供治疗服务—手术或治疗服务结束并收到客户支付的款项后确认收入。

（2）商品销售收入确认和计量原则

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（3）让渡资产使用权收入确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。公司在收入的金额能够

可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

2、公司的收入确认原则符合医疗服务行业的特点

公司主要从事医疗整形美容，医疗服务行业的特点主要体现为：（1）提供检查、诊断和治疗等劳务服务行为；（2）公司提供的医疗服务具有特殊性，一般以当次完成诊断治疗或办理出院结算手续确认完成医疗服务过程；（3）由于医疗服务的对象是大量的终端个体患者，收入实现在很大程度上取决于相关服务款项能否即时收回，而不仅仅只是提供完毕医疗服务，故公司目前对住院患者在内的服务均体现为提供完毕医疗服务同时即以货币资金方式结算收款的业务特点。

公司根据上述相关行业特性，遵循谨慎性原则，确定以医疗服务已经提供，收入成本金额能够可靠计量，收到结算价款或取得收取价款的权利作为风险报酬转移的标志，制定了与所从事业务性质相符合的收入确认原则。

3、成本确认具体方法

公司主要提供医疗美容服务。公司的营业成本按照内容类型可以分为人工成本、药品及耗材、折旧及摊销、其他成本等；按照是否需要分配可以分为直接成本和间接成本。公司在收到顾客款项，医疗服务项目明确且已经提供劳务时，确认收入并将发生的成本等予以归集，以成本类型的不同将成本归集为人工成本、药品及耗材成本等。在归集和分配完成后，将成本结转为营业成本。

4、报告期内收入的构成情况

（1）公司报告期内营业收入构成情况如下：

单位：元

产品类别	2015 年度		2014 年度	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
主营业务收入	61,476,115.84	99.92	29,950,446.33	100.00
其他业务收入	48,750.00	0.08		
合计	61,524,865.84	100.00	29,950,446.33	100.00

公司及子公司为从事医疗美容服务的专科医院，2014 年度、2015 年度营业收入主要来源于医疗整形美容，占比分别为 100.00%、99.92%。报告期内，公司主营业务突出，收入结构未发生重大变化。

报告期内，其他业务收入为子公司益阳瑞澜房屋出租取得的租金收入。

(2) 公司报告期内主营业务收入按产品类别分类, 构成情况如下:

单位: 元

产品类别	2015 年度		2014 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
整形科	45,336,811.32	73.75	22,177,149.73	74.05
皮肤美容科	15,222,412.93	24.76	7,488,163.60	25.00
牙科	916,891.59	1.49	285,133.00	0.95
合计	61,476,115.84	100.00	29,950,446.33	100.00

公司主营业务收入主要来源于医疗美容相关服务, 主要包括整形科、皮肤美容科和牙科。报告期内, 整形科和皮肤美容科为公司的主要收入来源, 上述两项收入在报告期内占主营业务收入的比重较为稳定, 合计占2014年度和2015年度主营业务收入比重分别为99.05%、98.51%。

公司2014年度、2015年度主营业务收入分别为29,950,446.33元、61,476,115.84元, 2015年度较2014年度增长105.26%。收入增长较快的原因包括外部因素和内部因素两大类。

外部因素主要指影响医美服务行业发展的市场和环境因素, 主要包括: 市场的有效需求增加和技术进步加速医美消费潜在需求的释放。

①市场的有效需求增加

中国经济的持续发展使国民平均收入水平持续提升, 推动消费升级, 具体表现为对医美消费的意愿增强。随着居民收入水平和受教育程度的提高, 医疗美容观念逐步提升, 就诊率快速上升, 这将大大提升我国医疗美容服务行业的市场需求。

②技术进步加速医美消费潜在需求的释放

医美行业因其高营利性和高成长性吸引了科技和资金逐利而来, 行业呈现高速的技术迭代, 不断进步使得整形美容越来越安全和便捷。在技术和资本的推动下, 医美行业正在快速贴近大众生活, 使得医美消费者年龄广谱化。

鉴于医疗美容行业属于朝阳行业, 以及国内庞大的人口基数决定了行业的巨大发展空间及潜力, 从而促使了公司快速的发展态势。

内部因素主要指公司自身的经营与管理, 主要包括:

①医疗规模的扩大和服务能力的提升

2014 年、2015 年，郴州瑞澜、益阳瑞澜相继设立并营业，其中郴州瑞澜 2014 年、2015 年分别实现营业收入 15,488,730.832 元、22,484,996.05 元，益阳瑞澜 2015 年实现营业收入 8,107,749.70 元。另母公司于 2014 年 2-4 月停业装修，相应导致当期收入下滑。

②公司品牌效应逐渐显现

公司专注于医疗美容服务，通过提升诊疗水平、大力引进与培养优秀的医疗队伍与管理人才、不断更新医疗设备等措施，使公司建立了严格的术前沟通检验、术中实时监控、术后紧密跟踪的制度，确保手术安全无误差，加之服务水平的持续提升，在消费群中良好的口碑，公司品牌效应已经逐渐显现出来。

公司 2014 年实现全年门诊手术数量为 7,946.00 例，而伴随着规模的扩大和营销模式的持续优化，公司 2015 年实现门诊手术数 15,021.00 例，2015 年门诊手术数量增长比率为 89.04%。鉴于此，公司收入增长迅速。

(3) 公司报告期内主营业务收入按销售区域分类

地区名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	比例 (%)	营业收入	比例 (%)
湖南省内	61,476,115.84	100.00	29,950,446.33	100.00
合计	61,476,115.84	100.00	29,950,446.33	100.00

报告期内，公司在湖南地区开展经营活动，主要客户群体源自于湖南地区。因此，公司业务收入主要来源于湖南省内。公司目前正努力拓展经营区域，拟向国内大型城市扩张，以持续提升销售规模。

5、报告期内主营业务成本的构成情况

单位：元

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
职工薪酬	9,300,545.90	38.83	5,668,364.23	41.97
药品及耗材	9,084,422.98	37.93	4,772,050.85	35.33
折旧及摊销	1,885,228.54	7.87	1,089,799.86	8.07
其他	3,680,690.64	15.37	1,976,091.14	14.63
合计	23,950,888.06	100.00	13,506,306.08	100.00

报告期内，公司的主营业务成本主要为医务人员薪酬和药品及耗材费，报告期内，主营业务成本构成未发生重大变化。公司 2015 年度营业成本较 2014 年度大幅增加 10,444,581.98，上升 77.33%，主要系公司业务规模扩大，员工人数增加，

2015 年末，公司（含子公司）医护人员较 2014 年末增加 32 人，职工薪酬相应增加；2015 年度主营业务收入较 2014 年度上升 105.26%，主营业务成本与主营业务收入增长趋势一致，随着规模的扩张以及品牌效应的积累，公司主营业务成本的增长幅度略小于主营业务收入的增长幅度。

6、主营业务成本、毛利及毛利率分析

（1）按产品类别分析

单位：元

产品类别	项目	2015 年度	2014 年度
整形科	销售额	45,336,811.32	22,177,149.73
	销售成本	19,726,175.10	11,018,616.68
	毛利	25,610,636.22	11,158,533.05
	毛利率	54.71%	50.32%
皮肤美容科	销售额	15,222,412.93	7,488,163.60
	销售成本	3,637,320.30	2,315,889.44
	毛利	11,585,092.63	5,172,274.16
	毛利率	76.11%	69.07%
牙科	销售额	916,891.59	285,133.00
	销售成本	587,392.65	171,799.96
	毛利	329,498.94	113,333.04
	毛利率	35.94%	39.75%
合计	销售额	61,476,115.84	29,950,446.33
	销售成本	23,950,888.05	13,506,306.08
	毛利	37,525,227.79	16,444,140.25
	毛利率	61.04%	54.90%

报告期内，公司整形科和皮肤美容科收入占比较大，对公司综合毛利率的影响较为明显，公司综合毛利率变动趋势与整形科和皮肤美容科毛利率变动趋势保持一致。

报告期内，公司整形科和皮肤美容科较高且呈现增长态势，主要原因如下：

①由于行业经营特性，公司经营期间发生的期间费用较高。相比而言，构成经营成本的直接材料、医师人工成本及其他费用则相对较低，从而导致主营业务

毛利率较高。

②在经营成本构成中，直接医用材料成本相对较低，而医师人工成本和医疗设备折旧等成本费用相对固定，随着营业收入的不断增加，单位医疗服务成本相应降低，从而使公司综合毛利率较高。

牙科收入规模较小且毛利率相对较低，2015 年度因增加人员投入但相关收入未达到预期而导致毛利率出现下降。

（2）公司主营业务毛利率与同行业挂牌公司比较分析

公司名称（股票代码）	2015 年度	2014 年度
丽都整形（834480）	63.87%	63.59%
利美康（832533）	46.79%	37.57%
俏佳人（836313）	71.54%	67.27%
华韩整形（430335）	62.28%	63.78%
平均	61.12%	58.05%
瑞澜医美	61.04%	54.90%

注：1、以上数据根据挂牌公司的公开资料计算；

2、同行业挂牌公司中丽都数据截止至 2015 年 5 月 31 日，俏佳人数据截止至 2015 年 7 月 31 日，利美康和华韩整形数据取自 2015 年年度报告。

国内同行业挂牌公司平均毛利率保持在 60%左右，公司的毛利率水平与同行业的其他公司接近，处于合理水平。同时，毛利率变动趋势也与同行业平均水平保持一致。

（二）主要费用及变动情况

1、报告期内，公司的期间费用构成及其变动情况如下表所示：

单位：元

项目	2015 年度		2014 年度
	金额	增长率（%）	金额
营业收入	61,524,865.84	105.42	29,950,446.33
销售费用	19,852,367.42	103.71	9,745,514.92
管理费用	11,251,165.84	69.70	6,632,021.90
财务费用	616,392.04	105.56	299,861.21
三项费用合计	31,719,925.30	90.22	16,677,398.03

销售费用营业收入比重	32.27%		32.54%
管理费用营业收入比重	18.29%		22.14%
财务费用营业收入比重	1.00%		1.00%
三项费用合计占营业收入比重	51.56%		55.68%

2014年度公司的三项费用合计为1,667.74万元，占营业收入的比重为55.68%。2015年度公司的三项费用合计为3,171.99万元，占营业收入的比重为51.56%；2015年度销售大幅增长，公司期间费用也随之增加。报告期内，期间费用的增长与营业收入的增加基本同步，因此期间费用占营业收入的比重基本保持稳定。随着规模的增长，管理费用占营业收入的比重呈现下降趋势。

2、销售费用明细表

单位：元

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
技术服务费	951,135.00	4.79	804,812.50	8.26
办公费	128,692.42	0.65	280,614.68	2.88
职工薪酬	3,720,021.27	18.74	2,090,778.16	21.45
招待费	19,210.90	0.10	1,897.00	0.02
折旧	15,542.95	0.08	9,102.63	0.09
专项活动推广费	2,589,573.95	13.04	1,094,774.82	11.23
广告业务宣传费	11,142,162.98	56.13	4,394,398.22	45.09
制作费	758,726.14	3.82	573,054.28	5.88
维修费	21,271.40	0.11	23,342.50	0.24
差旅费	298,191.40	1.50	211,190.84	2.17
其他	207,839.01	1.05	261,549.29	2.68
合计	19,852,367.42	100.00	9,745,514.92	100.00

销售费用主要为业务推广费用（含广告宣传费、专项活动推广费以及技术服务费）以及销售人员薪酬。2015 年度销售费用较 2014 年度增加 1,010.69 万，上升 103.71%。业务推广费用系公司为扩大品牌知名度，进行品牌推广产生的费用，2015 年度，新建医院为了尽快开拓当地市场、扩大公司品牌认知度，公司加大了人力、物力、财力的投入，以致相关费用 2015 年度较 2014 年度增加 838.89 万元；其中，益阳瑞澜由于 2015 年度开始正式营业新增业务宣传费用 166.51 万元，2015 年末举行的“四城五院”大型推广活动也导致 2015 年度专项活动经费有所上升。随着

公司经营规模的逐步扩张以及子公司的陆续设立，公司对销售人员进行了适当扩充，2015 年末，公司（含子公司）销售人员较 2014 年末增加 24 人。报告期内，公司销售费用的增长速度同步于销售收入的增长速度，销售费用占营业收入的比重基本上保持稳定状态。

3、管理费用明细表

单位：元

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
折旧	433,546.63	3.85	168,005.63	2.53
装修费摊销	1,457,817.12	12.96	1,256,988.50	18.95
工资、保险及福利费	3,850,593.51	34.22	1,926,196.98	29.04
业务招待费	317,581.34	2.82	167,906.80	2.53
差旅费	191,893.55	1.71	70,508.28	1.06
办公费	667,428.81	5.93	398,772.97	6.01
房屋租赁费	2,839,005.00	25.23	1,593,258.35	24.02
中介审计咨询费	569,700.00	5.06	38,000.00	0.57
员工活动费	0.00	0.00	185,309.00	2.79
培训费	5,780.00	0.05	128,640.00	1.94
会务费	74,809.50	0.66	78,080.00	1.18
伙食费	81,320.00	0.72	217,635.00	3.28
工会经费及职工教育经费	64,199.10	0.57	152,245.60	2.30
其他	697,491.28	6.20	250,474.83	3.78
合计	11,251,165.84	100.00	6,632,021.94	100.00

公司管理费用主要为管理人员薪酬和房屋租赁费以及装修费摊销，报告期内二者合计占比均在 50.00%以上。2015 年度管理费用较 2014 年度增加 461.91 万，上升 69.65%，主要为职工薪酬增加 192.44 万，房屋租赁费增加 124.57 万，中介机构服务费增加 53.17 万。职工薪酬增加主要系公司在报告期内迅速扩张规模，在湖南省各地级市共筹建 4 家子公司，其中 2014 年增设的 2 家子公司郴州瑞澜和益阳瑞澜已实现营业且销售收入持续上升，为满足经营需要，郴州瑞澜和益阳瑞澜大量聘请员工从而使得职工薪酬费用明显增长；与此同时，随着公司市场认可度的不断提高，瑞澜有限销售收入也实现大幅增长，上升 113.89%，瑞澜有限对人员进行了适当扩充以满足日益增长的业务需求；2015 年末，公司（含子公司）行政及

后勤管理人员较 2015 年末增加 32 人。房屋租赁费增加主要为子公司益阳瑞澜于 2015 年度开始正常营业，新增房屋租赁费 994,268.00 元；随着公司逐步步入正轨且日益规范化，公司于 2015 年 9 月与湖南湘投金源大酒店签订租赁合同，新增租赁场所以供公司行政职能部门进行日常办公，从而新增租赁费 116,336.00 元。2015 年度中介机构服务费增加 53.17 万，主要系公司为进入资本市场，聘请了证券服务机构提供服务，从而增加相关费用。

4、财务费用明细表

单位：元

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
利息支出	493,393.77	80.05	190,016.66	63.37
减：利息收入	28,756.99	4.67	1,481.11	0.49
利息净支出	464,636.78	75.38	188,535.55	62.87
加：银行手续费	151,755.26	24.62	111,325.66	37.13
合计	616,392.04	100.00	299,861.21	100.00

报告期内，公司的财务费用主要系银行手续费、银行借款的利息支出。其中银行手续费主要为客户使用 POS 机进行结算所致。2015 年度公司财务费用较 2014 年度增加 316,530.83 元，上升 105.56%，主要系公司为扩大生产经营规模净增加借款 500 万元，从而导致利息支出明显增长。财务费用总体金额较小，占营业收入的比重也保持稳定。

（三）重大投资收益情况、非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

1、重大投资收益

单位：元

投资收益来源	2015 年度	2014 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-13,623.70	
合计	-13,623.70	

2015 年度取得的投资收益系母公司处置其持有的交易性金融资产产生的收益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益系公司处置二级市场股票投资产生的投资收益。报告期内，公司出于对闲置资金进行

合理资金管理的考虑，尝试投资二级市场股票以获得投资收益。截至报告期末公司已经处置了相关投资，并已于 2016 年 3 月 11 日注销了证券账户。

2、营业外收支

(1) 营业外收入

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
无须支付的尾款	123,900.42	15,970.00
其他	100.84	700.00
合计	124,001.26	16,670.00

公司 2014 年度和 2015 年度营业外收入分别为 16,670.00 元和 124,001.26 元，主要为无需支付的尾款收入。

(2) 营业外支出

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
长期资产处理损失	6,500.00	
罚款及税收滞纳金支出	56,043.56	1,400.00
其中：城管罚款		400.00
城建罚款		1,000.00
环保罚款	50,000.00	
卫生监督罚款	3,000.00	
卫生监督罚款	2,500.00	
税收滞纳金	543.56	
顾客财产遗失赔偿	5,000.00	
赞助支出		2,000.00
合计	67,543.56	3,400.00

上述罚款及税收滞纳金支出具体情况详见本说明书“第三节公司治理”之“三、公司及控股股东、实际控制人最近两年存在的违法违规情况”。

3、非经常性损益情况

单位：元

类别	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,500.00	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切		

相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-13,623.70	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	62,957.70	13,270.00
非经营性损益对利润总额的影响的合计	42,834.00	13,270.00
减：所得税影响数	29,750.32	3,317.50
归属于公司普通股股东的非经常性损益影响数	33,207.39	9,952.50
归属于公司普通股股东的净利润	4,760,506.73	-182,976.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4,727,299.34	-192,928.62
非经常性损益占当期净利润的比例（%）	0.70	-5.44

注：收益以“+”表示，支出以“-”表示

报告期内公司非经常损益金额较小，对公司的经营成果不构成重大影响，公司盈利对非经常损益不形成重大依赖。

4、公司适用的主要税种及税率

（1）流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
营业税	应税营业服务（医疗服务收入除外）	5%
城市维护建设税	应缴流转税	5%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（2）税收优惠情况

①根据《中华人民共和国营业税暂行条例》第八条规定，医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征营业税。公司及其子公司系经所在地卫生局审批成立的医疗美容机构，属于免征营业税范畴。

根据长沙市雨花区地税局出具的税收优惠事项备案表，瑞澜医美所有营业收入减免营业税、城建税、教育费附加及地方教育费附加。

郴州瑞澜及益阳瑞澜由当地税务部门依据上述规定直接给予减免，未要求公司提出减免申请或备案。

②报告期内公司实际享受的税收优惠如下：

单位：元

公司名称	2015 年度	2014 年度
瑞澜医美	1,701,266.60	795,394.35
郴州瑞澜	1,236,674.78	851,880.20
益阳瑞澜	443,244.98	-
合计	3,381,186.37	1,647,274.55
利润总额	6,125,497.81	-492,634.85
占利润总额的比例	55.20%	-334.38%

报告期内，公司享受的税收优惠为医疗企业减免的营业税金额以及相关的城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加。

税收优惠对公司利润总额的贡献呈逐年快速下降趋势，说明公司盈利对税收优惠政策的依赖不断下降。报告期内公司业务进展顺利，业绩逐年提升，即使扣除税收优惠的影响，公司仍体现出良好的成长性，说明以公司目前的盈利能力和发展趋势，完全有能力消除由于各项税收优惠政策终止带来的影响，因此公司盈利能力的稳定性和持续性并不会由于税收优惠的影响而发生变化。

但若未来国家调整有关医疗机构的营业税优惠政策，仍会对公司盈利水平造成不利影响。

六、公司最近两年的主要资产情况

（一）货币资金

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金	106,254.14	107,059.30
银行存款	8,414,264.16	9,642.78
其他货币资金	86,376.30	
合计	8,606,894.60	116,702.08

注：其他货币资金均为证券账户内余额。

公司2015年度本年货币资金余额较上年大幅增长，主要系公司新增注册资本3,300万元以及收入增长较快所致。

报告期内，公司不存在其他抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收账款

根据专业医院的业务特点以及公司的收账政策，公司的主要客户为个体消费者，且一般使用预收账款形式收款，因而报告期内不存在应收账款。

（三）预付款项

1、最近两年的预付款项情况

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	585,585.27	99.15	116,030.20	95.87
1 至 2 年			5,000.00	4.13
2 至 3 年	5,000.00	0.85		
3-4 年				
合计	590,585.27	100.00	121,030.20	100.00

公司预付款项主要为预付房租租赁费以及采购商品的货款。2015 年 12 月 31 日预付款项余额比 2014 年 12 月 31 日增加 387.97%、增长幅度较大，主要是公司 2015 年度预付湖南通信服务有限公司的房租款。

报告期末，预付款项的账龄绝大部分在 1 年以内。

2、截至 2015 年 12 月 31 日，预付款项余额前五名情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额（元）	占比（%）	账龄	款项性质
湖南通信服务有限公司	非关联方	275,000.00	46.56	1 年以内	房租费
郭林林	关联方	78,500.00	13.29	1 年以内	预付培训费
深圳市凯美康生物科技有限公司	非关联方	78,160.00	13.23	1 年以内	预付货款
曾明亮	非关联方	57,000.00	9.65	1 年以内	预付设计费
广州黛玛生物科技有限公司	非关联方	26,564.20	4.50	1 年以内	预付货款
合计		515,224.20	87.23		

3、截至 2014 年 12 月 31 日，预付款项余额前五名情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额（元）	占比（%）	账龄	款项性质
------	--------	---------	-------	----	------

益阳市财政局	非关联方	76,666.00	63.34	1年以内	预付广告位使用费
深圳市澳欣生物科技有限公司	非关联方	26,564.20	21.95	1年以内	预付货款
韦宇聪	非关联方	5,000.00	4.13	1年以内	预付房租
盛铁秋	非关联方	7,800.00	6.44	1年以内	预付房租
刘艳芳	非关联方	5,000.00	4.14	1-2年	预付房租
合计		121,030.20	100.00	-	

4、期末预付款项中预付关联方款项情况，见本节“九、关联方、关联方关系及关联方交易、关联方往来”。

（四）其他应收款

1、其他应收款按种类列示：

单位：元

种类	2015年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款					
其中：账龄组合	264,191.26	89.80	20,979.77	7.94	243,211.49
关联方组合	30,000.00	10.20		-	30,000.00
上述金额合计	294,191.26	100.00	20,979.77	7.13	273,211.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	294,191.26	100.00	20,979.77	7.13	273,211.49

续上表

单位：元

种类	2014年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款					
其中：账龄组合	5,663,437.60	18.45	294,442.88	5.20	5,368,994.72

关联方组合	25,030,274.60	81.55		-	25,030,274.6
上述金额合计	30,693,712.20	100.00	294,442.88	0.96	30,399,269.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	30,693,712.20	100.00	294,442.88	0.96	30,399,269.32

其他应收款按组合计提坏账准备的其他应收款中，关联方组合中的款项为按照公司会计政策，主要为公司合并范围内的关联方往来以及与股东、实际控制人及其控制的公司之间的往来，详见本节“九、关联方、关联方关系及关联方交易、关联方往来”披露。

2、最近两年的其他应收款及坏账准备情况表：

①2015 年，组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日		
	金额	比例（%）	坏账准备
1年以内（含1年）	243,258.14	5.00	12,162.91
1-2 年（含 2 年）	5,499.00	20.00	1,099.80
2-3 年（含 3 年）	15,434.12	50.00	7,717.06
3 年以上			
合计	264,191.26		20,979.77

②2015 年，组合中，不按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日		
	金额	比例（%）	坏账准备
1年以内（含1年）	30,000.00	0.00	-
合计	30,000.00		-

①2014 年，组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日		
	金额	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	5,624,057.60	5.00	281,202.88
1-2 年（含 2 年）	21,500.00	20.00	4,300.00
2-3 年（含 3 年）	17,880.00	50.00	8,940.00

3 年以上			
合计	5,663,437.60		294,442.88

②2014 年，组合中，不按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日		
	金额	计提比例（%）	坏账准备
1年以内（含1年）	25,030,274.60	0.00	-
合计	25,030,274.60		-

2015 年度，公司其他应收款主要为押金和备用金。2015 年度，其他应收款较 2014 年度大幅较少，下降 99.04%，主要是因为公司清理与业务无关的资金往来款所致。

报告期末，其他应收款的账龄绝大部分在 1 年以内。

2、截至 2015 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额（元）	占比（%）	账龄	款项性质
湖南湘投金源大酒店有限公司	非关联方	141,255.00	48.01	1 年以内	房租押金
益阳电力物业管理公司	非关联方	35,000.00	11.90	1 年以内	物业押金
何小平	关联方	30,000.00	10.20	1 年以内	备用金
益阳市社保局	非关联方	18,209.22	6.19	1 年以内	社保款
随行付支付有限公司	非关联方	16,026.48	5.45	1 年以内	POS 机押金
合计		240,490.70	81.75		

3、截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额（元）	占比（%）	账龄	款项性质
曹倡娥	关联方	16,905,974.60	55.08	1 年以内	往来款
何小平	关联方	8,124,300.00	26.47	1 年以内	往来款
郴州市庆源物资贸易有限公司	非关联方	5,000,000.00	16.29	1 年以内	往来款
朱玲华	关联方	271,500.00	0.88	1 年以内	备用金
朱卓华	关联方	128,718.30	0.42	1 年以内	备用金

合计		30,430,492.90	99.14		
----	--	---------------	-------	--	--

公司于 2014 年拆借资金给关联方及非关联方,上述资金拆借无商业交易背景,公司未收取借款方资金占用费。资金拆借占用公司营运资金,增加了财务风险,加大了公司财务成本,有损公司利益。在主办券商及申报会计师的辅导下,公司已在股改基准日(2015 年 10 月 31 日)前对非经营性往来进行清理,消除了资金占用及回收的相关风险。

2014 年 12 月 31 日应收朱玲华、朱卓华款项系个人卡余额,2015 年,上述个人卡余额均已转入对公账户。

4、期末其他应收款余额中应收关联方款项情况,见本节“九、关联方、关联方关系及关联方交易、关联方往来”。

(五) 存货

1、公司最近两年的存货

单位：元

类别	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存商品	2,291,757.79	1,085,737.13
周转材料		
合计	2,291,757.79	1,085,737.13
减：存货跌价准备		
净额	2,291,757.79	1,085,737.13

公司的存货均为库存商品,主要为整形美容所需药品及耗材。公司2015年度存货较上年增长111.08%,主要原因系公司新设立医院以及老医院规模扩张,适当加大采购量以备经营所需,因而存货呈增长态势。存货变动趋势与公司规模和业务增长趋势相匹配。

公司没有长期滞库和毁损、变质的存货,且公司存货周转较快,不存在存货成本高于可变现净值的情况,故未计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
待摊费用	4,286.00	52,416.87

预缴所得税	10,757.00	
银行短期理财产品		
合计	15,043.00	52,416.87

（七）固定资产及折旧

1、公司最近两年的固定资产原值、折旧、净值变动情况见下表：

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备及其他	办公设备及其他	合计
一、账面原值：	30,415,664.15	9,888,458.88	1,806,729.93	42,110,852.96
2015年1月1日余额		5,865,425.00	1,333,909.90	7,199,334.90
本期增加金额	30,415,664.15	4,023,033.88	472,820.03	34,911,518.06
其中：购置	26,845,664.15	4,023,033.88	472,820.03	31,341,518.06
在建工程转入	3,570,000.00			3,570,000.00
本期减少金额				
其中：处置或报废				
二、累计折旧	241,940.50	3,053,985.18	725,300.79	4,021,226.47
2015年1月1日余额		1,302,989.76	348,943.59	1,651,933.35
本期增加金额	241,940.50	1,750,995.42	376,357.20	2,369,293.12
本期减少金额				
三、固定资产减值准备				
2015年1月1日余额				
本期增加金额				
本期减少金额				
三、账面价值	30,173,723.65	6,834,473.70	1,081,429.14	38,089,626.49
2015年12月31日账面价值	30,173,723.65	6,834,473.70	1,081,429.14	38,089,626.49

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备及其他	办公设备及其他	合计
一、账面原值：		5,865,425.00	1,333,909.90	7,199,334.90

2014年1月1日余额		4,788,295.00	1,047,820.00	5,836,115.00
本期增加金额		1,077,130.00	286,089.90	1,363,219.90
其中：购置		1,077,130.00	286,089.90	1,363,219.90
在建工程转入				
本期减少金额				
其中：处置或报废				
二、累计折旧	-	1,302,989.76	348,943.59	1,651,933.35
2014年1月1日余额		292,615.12	92,410.12	385,025.24
本期增加金额		1,010,374.64	256,533.47	1,266,908.11
本期减少金额				
三、固定资产减值准备				
2014年1月1日余额				
本期增加金额				
本期减少金额				
三、账面价值		4,562,435.24	984,966.31	5,547,401.55
2014年12月31日账面价值		4,562,435.24	984,966.31	5,547,401.55

公司固定资产主要为房屋建筑物及医疗设备。截至2014年12月31日和2015年12月31日固定资产净值分别为5,547,401.55和38,089,626.49。固定资产大幅增加主要系公司在省内开拓市场、扩张规模所致。益阳瑞澜及永州瑞澜均于2015年度购置房屋作为经营场所，同时益阳瑞澜因经营需要购置较大金额医疗设备。益阳瑞澜所购置房屋座落于益阳市赫山区桃花仑办事处康富路社区，建筑面积3,459.99平方米，购房价格19,050,700元；永州瑞澜于2015年度购置位于永州市冷水滩区湘江东路“湘江明珠”小区的商铺，该商铺建筑面积为1,876.72平方米，购房价格6,600,000元。截止2015年12月31日，公司无暂时闲置的固定资产，无通过融资租赁租入的固定资产。

2、截止2015年12月31日，公司各项固定资产使用状态良好，未发现减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

（八）在建工程

1、公司最近两年的在建工程情况见下表：

单位：元

项目名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2015 年 12 月 31 日
			本期转入固定 资产	本期其他减 少	
益阳瑞澜办公楼装修项目	3,500,000.00	70,000.00	3,570,000.00		
永州瑞澜办公楼装修项目	-	1,056,280.00			1,056,280.00
合计	3,500,000.00	1,126,280.00	3,570,000.00		1,056,280.00

单位：元

项目名称	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2014 年 12 月 31 日
			本期转入固定 资产	本期其他减 少	
益阳瑞澜办公楼装修项目		3,500,000.00			3,500,000.00
永州瑞澜办公楼装修项目					
合计		3,500,000.00			3,500,000.00

在建工程为子公司办公楼装修项目。2014 年，公司筹建益阳瑞澜，发生工程支出 350 万元，该工程已于 2015 年竣工并转入固定资产。2015 年，公司加大扩张步伐，在永州筹建子公司，累计发生支出 105.63 万元。截止 2015 年 12 月 31 日，在建工程无明显迹象表明已发生减值，未计提在建工程减值准备。

报告期内，公司在建工程均不包含资本化利息。

（九）无形资产

1、公司最近两年的无形资产原值、折旧、净值变动情况见下表：

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数	2015 年 12 月 31 日
一、无形资产原价合计		51,200.00	7,500.00	43,700.00
系统软件使用权		51,200.00	7,500.00	43,700.00
二、累计摊销合计		9,587.00	1,000.00	8,587.00
系统软件使用权		9,587.00	1,000.00	8,587.00
三、无形资产减值准备累计金额				
系统软件使用权				

四、账面价值合计		41,613.00	6,500.00	35,113.00
系统软件使用权		41,613.00	6,500.00	35,113.00

公司的无形资产主要为购置的系统软件使用权，2015 年末无形资产的净值为 35,113.00 元，金额较小。

（十）长期待摊费用

单位：元

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	本期减少	2015 年 12 月 31 日
装修费	5,022,710.61	3,492,180.00	1,457,817.12	101,800.00	6,955,273.49
广告费	1,266,742.83	169,266.00	681,788.00	0.00	754,220.83
合计	6,289,453.44	3,661,446.00	2,139,605.12	101,800.00	7,709,494.32

单位：元

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	本期减少	2014 年 12 月 31 日
装修费	4,199,699.11	2,080,000.00	1,256,988.50		5,022,710.61
广告费	528,604.50	877,394.00	139,255.67		1,266,742.83
房租费	640,333.35		640,333.35		0.00
合计	5,368,636.96	2,957,394.00	2,036,577.52		6,289,453.44

公司长期待摊费用主要为瑞澜有限、郴州瑞澜以及万象瑞澜租赁房屋装修费和广告费，报告期内，公司通过区域扩张扩大经营规模，陆续设立多家子公司，导致装修费用大幅增长。装修费及广告费均在受益期限内按直线法进行摊销。

（十一）递延所得税资产

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	5,244.94	20,979.77	73,610.72	294,442.88
超额广告费	719,855.25	2,879,420.99	241,496.97	965,987.89
合计	725,100.19	2,900,400.76	315,107.69	1,260,430.77

（十二）其他非流动资产

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预付设备款	1,744,953.00	1,968,168.00
合计	1,744,953.00	1,968,168.00

(十三) 资产减值准备计提情况

单位：元

项目	2015 年 1 月 1 日	本年计提额	本年减少额		2015 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	294,442.88		273,463.11		20,979.77
存货跌价准备					
合计	294,442.88		273,463.11		20,979.77

单位：元

项目	2014 年 1 月 1 日	本年计提额	本年减少额		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	21,795.85	272,647.03			294,442.88
存货跌价准备					
合计	21,795.85	272,647.03			294,442.88

报告期内，公司各项资产质量良好，除上述其他应收账款按政策计提坏账准备之外，其他各项资产未出现减值情形，故未计提减值准备。

七、公司最近两年的主要负债情况

(一) 短期借款

1、短期借款类别

单位：元

贷款类别	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
担保借款	10,000,000.00	5,000,000.00
合计	10,000,000.00	5,000,000.00

公司 2015 年度短期借款较 2014 年增长 100.00%，主要系公司为满足经营扩张需求并为补充营运资金而向银行增加借款。

2、期末短期借款明细

(1) 2015 年 12 月 31 日短期借款情况如下：

单位：元

贷款银行	约定还款日	借款金额(元)	借款条件
兴业银行长沙定王台支行	2016.7.09	10,000,000.00	编号 362014190180/81/82 的《最高额抵押合同》为其提供抵押担保；编号 362015250056/57/59 的《个人担保声明书》为其提供保证担保
合计		10,000,000.00	

注：2014 年、2015 年短期借款分别为 5,000,000.00 元以及 10,000,000.00 元，全部为担保借款，包括关联方以及非关联方进行的担保（关联方担保情况见“九、关联方、关联方关系及关联方关系、关联方往来”）。

（2）2014 年 12 月 31 日短期借款情况如下：

单位：元

贷款银行	约定还款日	借款金额(元)	借款条件
兴业银行长沙定王台支行	2015.6.26	5,000,000.00	编号 362014190180/81/82 的《最高额抵押合同》为其提供抵押担保；编号 362014190184/85/86 的《个人担保声明书》为其提供保证担保
合计		5,000,000.00	

3、期末短期借款明细情况，见第二节“四、报告期内对持续经营有重大影响的业务合同情况”。

（二）应付票据

1、最近两年的应付票据情况

单位：元

类别	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

2、报告期内公司存在的无真实交易背景票据交易情况，具体情况列示如下表：

序号	出票人	收款人	承兑行	金额(万元)	期限	偿还时间
1	长沙市瑞澜医	长沙卡嘉信息	永吉吉庆村镇	1,000.00	1 年	2015.3.20

	疗美容医院有 限公司	科技有限公司	银行股份有限 公司			
2	长沙市瑞澜医 疗美容医院有 限公司	长沙卡嘉信息 科技有限公司	永吉吉庆村镇 银行股份有限 公司	1,000.00	1 年	2015.7.2
3	长沙市瑞澜医 疗美容医院有 限公司	长沙卡嘉信息 科技有限公司	永吉吉庆村镇 银行股份有限 公司	700.00	1 年	2015.12.16
4	长沙市瑞澜医 疗美容医院有 限公司	长沙卡嘉信息 科技有限公司	永吉吉庆村镇 银行股份有限 公司	300.00	1 年	2015.12.18

2014 年度，公司向长沙卡嘉信息科技有限公司开具的银行承兑汇票共计 3,000.00 万元，均无真实交易背景。2015 年度，公司未对外开具银行承兑汇票。

上述公司开具的无真实交易背景票据，所融资金均用于公司生产经营。截至报告期末，上述票据均已完成解付，公司不存在逾期票据以及欠息情况。公司未因上述行为给银行及其他权利人造成任何实际损失，不存在任何纠纷及潜在纠纷。

（二）应付账款

1、最近两年的应付账款情况

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	2,826,396.50	92.59	4,577,718.35	80.42
1-2 年	75,211.25	2.46	1,114,468.50	19.58
2 至 3 年	151,048.50	4.95		
合计	3,052,656.25	100.00	5,692,186.85	100.00

公司的应付账款为应付供应商货款，公司 2015 年末应收账款较 2014 年末明显减少，下降 46.37%，主要系公司在增资扩股、资金充裕后，偿还所欠湖南昊天装饰工程有限公司 292.5 万元装修款。同时，公司支付了所欠关联方朱玲华 105.60 万元款项。因此，截止 2015 年 12 月 31 日，应付账款余额显著减少。

报告期内，应付账款的账龄绝大部分在 1 年以内。

2、截至 2015 年 12 月 31 日，应付账款余额前五名情况

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	占比(%)	账龄	款项性质
湖南省医药有限公司	非关联方	490,050.00	16.05	1年以内	货款
上海伯文生物科技有限公司	非关联方	400,000.00	13.10	1年以内	货款
湖南魅力广告有限公司	非关联方	305,905.00	10.02	1年以内	广告费
长沙欧珀雅医疗器械有限公司	非关联方	151,920.00	4.98	1年以内	货款
华声在线股份有限公司	非关联方	146,740.00	4.81	1年以内	广告费
合计		1,494,615.00	48.96		

3、截至2014年12月31日，应付账款余额前五名情况

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	占比(%)	账龄	款项性质
湖南昊天装饰工程有限公司	非关联方	2,925,000.00	51.39	1年以内	装修款
朱玲华	关联方	864,000.00	15.18	1年以内	房租
		192,000.00	3.37	1-2年	房租
华声在线股份有限公司	非关联方	165,040.00	2.90	1年以内	广告费
移动通信集团长沙分公司	非关联方	151,920.00	2.67	1年以内	房租
武汉欧珀雅医疗器械有限公司	非关联方	148,800.00	2.61	1年以内	货款
合计		4,446,760.00	78.12		

4、期末应付账款余额中应付关联方款项情况，见本节“九、关联方、关联方关系及关联方交易、关联方往来”。

(三) 预收款项

1、最近两年的预收款项情况

单位：元

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,121,364.00	100.00	83,529.17	100.00
1年以上				
合计	1,121,364.00	100.00	83,529.17	100.00

公司预收账款均为预收顾客医疗美容服务款，即客户在公司发放的储值卡中预存的诊疗费。报告期内，公司每年年末均会开展促销活动，推出储值卡优惠政策，客户通过购买储值卡或者在储值卡中预存金额即可获得一定价格的优惠。因此，报告期末，公司预收账款存在一定的余额。2015年12月18日，公司在长沙举办“四城五院”顾客答谢宴，通过邀请国内外整形专家以及时尚明星走秀吸引

400 多位顾客参与相关活动，本次活动促销取得良好的效果，并导致公司 2015 年末预收账款余额较大。

2、期末预收账款余额中无预收关联方款项情况。

（四）应付职工薪酬

1、最近两年的应付职工薪酬情况

单位：元

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,000.00	16,583,689.62	16,577,294.97	7,394.65
二、离职后福利-设定提存计划		536,162.08	536,162.08	
三、辞退福利				
合计	1,000.00	17,119,851.70	17,113,457.05	7,394.65

单位：元

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,000.00	8,909,768.42	8,909,768.42	1,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		340,192.01	340,192.01	
三、辞退福利				
合计	1,000.00	9,249,960.43	9,249,960.43	1,000.00

2、最近两年的短期薪酬情况

单位：元

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,000.00	14,914,985.36	14,908,590.71	7,394.65
二、职工福利费		1,331,952.72	1,331,952.72	
三、社会保险费		246,118.86	246,118.86	
其中：1. 医疗保险费		217,005.38	217,005.38	
2. 工伤保险费		13,234.43	13,234.43	
3. 生育保险费		15,879.05	15,879.05	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		90,632.68	90,632.68	
六、非货币性福利				

七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	1,000.00	16,583,689.62	16,577,294.97	7,394.65

单位：元

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,000.00	8,514,224.87	8,514,224.87	1,000.00
二、职工福利费		76,828.00	76,828.00	
三、社会保险费		166,469.95	166,469.95	
其中：1. 医疗保险费		147,401.59	147,401.59	
2. 工伤保险费		9,318.50	9,318.50	
3. 生育保险费		9,749.86	9,749.86	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		152,245.60	152,245.60	
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	1,000.00	8,909,768.42	8,909,768.42	1,000.00

（五）应交税费

单位：元

税种	2015年12月31日	2014年12月31日
企业所得税	1,347,372.44	
个人所得税	1,774,983.58	497,205.91
营业税	65,000.00	65,000.00
城建税	4,550.00	4,550.00
教育费附加	3,250.00	3,250.00

合计	3,195,156.02	570,005.91
----	--------------	------------

2015 年度，公司扭亏为盈且公司根据业绩情况发放绩效，故 2015 年末应交企业所得税余额与代扣个人所得税较 2014 年末大幅增长，期末余额中无逾期税费情形。期后，公司及子公司已正常缴纳相关税费并取得主管税务机关出具的无违法违规证明。

（六）其他应付款

1、其他应付款按账龄列示

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	6,310,020.52	100.00	5,247,965.00	62.79
1 至 2 年			3,109,638.37	37.21
合计	6,310,020.52	100.00	8,357,603.37	100.00

其他应付款主要是公司股东就其关联方与公司之间的资金往来，截止2014年末、2015年末，公司向关联方借款余额分别为4,478,654.37元、6,178,899.93元。报告期内，公司处于快速扩张阶段，因此对资金需求较大，由于融资渠道受限，为了保证公司的快速发展，发生了上述借款事项。上述其他应付款均未支付利息。公司股东及共同实际控制人曹润承诺，公司向其借款可以持续无偿使用，直至公司能够用其他资金替换。

截至报告期末，公司已经清理部分与业务无关的资金往来，2015年末的余额较2014年末降低204.76万元，主要是由于2015年公司偿还了周宁324.04万元往来款以及益丰年投资公司200万元往来款。

2、截至 2015 年 12 月 31 日，其他应付款余额前五名情况

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	占比（%）	账龄	款项性质
曹润	关联方	6,178,899.93	97.92	1 年以内	往来款
邝永丽	非关联方	39,800.00	0.63	1 年以内	往来款
益阳电力物业管理有限公司	非关联方	33,750.00	0.53	1 年以内	物业费
陈金萍	非关联方	23,710.90	0.38	1 年以内	职工奖励基金

郴州社保局	非关联方	7,539.45	0.12	1年以内	代扣社会保险款
合计		6,283,700.28	99.58		

3、截至 2014 年 12 月 31 日，其他应付款余额前五名情况

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	占比 (%)	账龄	款项性质
周宁	非关联方	3,240,440.00	38.77	1年以内	往来款
曹润	关联方	2,478,654.37	29.66	1-2 年	往来款
乌鲁木齐益丰年股权投资管理有限合伙企业	关联方	2,000,000.00	23.93	1年以内	往来款
深圳恒美投资有限公司	非关联方	623,784.00	7.46	1-2 年	已决诉讼赔偿款
龚春辉	非关联方	4,950.00	0.06	1年以内	备用金
合计		8,347,828.37	99.88		

4、期末其他应付款余额中应付关联方款项，见本节“九、关联方、关联方关系及关联方交易、关联方往来”。

八、公司最近两年期末股东权益情况

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
实收资本（股本）	35,000,000.00	2,000,000.00
资本公积		
盈余公积	51,020.50	
未分配利润	2,400,447.21	-2,309,039.02
合计	37,451,467.71	-309,039.02

公司实收资本（股本）变动情况，参见本公开转让说明书“第一节基本情”之“五、公司设立以来股本的形成及变化情况”相关内容。

九、关联方、关联方关系及关联方交易、关联方往来

（一）公司的主要关联方

1、存在控制关系的关联方

单位名称/姓名	与公司关系
曹倡娥	控股股东，持有公司 62.80%的股份

曹润	公司董事长，持有公司 37.14%的股份
----	----------------------

曹倡娥与曹润是母子关系，两人签订了《一致行动人协议》，两人为一致行动人，合计持有公司 99.94%的股份，是公司的共同实际控制人。

2、不存在控制关系的关联方

单位名称	与公司关系
何小平	股东、董事、总经理
曹辛	董事
林平安	董事、财务总监
赵沁园	董事、副总经理、董事会秘书
朱卓华	有限公司原执行董事、总经理
朱玲华	有限公司原监事
曹金华	监事
郭林林	监事
李增产	监事
上海广岑投资中心（有限合伙）	股东曹润参股公司（有限合伙人）
上海科新生物技术股份有限公司	股东曹润参股公司
武汉银泰科技电源股份有限公司	股东曹润参股公司
乌鲁木齐益丰年股权投资管理有限合伙企业	股东曹润参股公司（有限合伙人）
深圳市宇驰检测技术有限公司	股东曹润参股公司
北京富汇科信创业投资中心（有限合伙）	股东曹润参股公司（有限合伙人）
衡阳先一环保科技有限公司	股东曹倡娥参股公司
湖南中加教育投资有限公司	董事曹辛担任董事兼总经理的公司
长沙中加学校	董事曹辛担任执行董事的单位

（二）关联交易

1、经常性关联交易

无。

2、偶发性关联交易

（1）关联方之间资金往来

①为关联方提供资金

单位：元

项目	关联方名称/ 姓名	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
其他应收款	曹倡娥	16,905,974.60		16,905,974.60	

项目	关联方名称/ 姓名	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
其他应收款	何小平	8,124,300.00	15,270,000.00	23,394,300.00	

(续上表)

单位：元

项目	关联方名称/ 姓名	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
其他应收款	曹倡娥		16,905,974.60		16,905,974.60
其他应收款	何小平		8,264,300.00	140,000.00	8,124,300.00

②关联方提供资金

单位：元

项目	关联方名称/ 姓名	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
其他应付款	曹润	2,478,654.37	115,939,346.91	112,239,101.35	6,178,899.93
其他应付款	乌鲁木齐益丰年股权投资管理有限合伙企业	2,000,000.00		2,000,000.00	

(续上表)

单位：元

项目	关联方名称/ 姓名	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
其他应付款	曹润	12,008,431.74	2,031,482.63	11,561,260.00	2,478,654.37
其他应付款	乌鲁木齐益丰年股权投资管理有限合伙企业		2,000,000.00		2,000,000.00

注：公司与其他关联方之间的往来款项，主要是与日常经营活动相关的经营性往来、垫付款等性质的款项，在性质上与上表中的关联方之间提供资金有实质性区别，且每年度的发生额相对较小，故未在本部分列示。

报告期内，公司迅速扩张市场，在湖南省各地级市筹建多家子公司，对资金需求较大，且由于融资渠道受限，为了保证公司的快速发展，关联方为公司提供免费资金拆借。这一举措在一定程度上缓解了公司流动资金不足的紧张局面，对公司业务扩张及经营目标的顺利实现有较大积极作用。截至报告期末，除应付股东曹润款项外，公司已经清理了全部与业务无关的关联方资金往来。公司股东及共同实际控制人曹润承诺，公司向其借款可以持续无偿使用，直至公司能够用其他资金替换。

报告期内，公司向股东曹倡娥和何小平提供了资金拆借，股东占用公司资金，减少了公司的流动资金，增加了财务风险，但是公司向关联方提供的资金未影响公司正常经营。报告期内，公司的货款、员工工资等均正常支付，没有出现业务资金结算违约等异常情况，因此该行为未对公司的生产经营产生不利影响。

报告期内，公司与关联方之间相互提供资金拆借，未形成书面协议，未收取资金占用费。关联交易对财务状况和经营成果的影响详见本节之“九、关联方、关联方关系及关联方交易、关联方往来之（三）关联交易对财务状况和经营成果的影响”。

2016年1月1日至本说明书签署之日，未再发生过控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形。

（2）报告期内，关联方曹润、朱玲华等为公司的银行贷款提供抵押担保，详情如下：

单位：元

担保方	被担保方	抵押物/质押物	质押金额/抵押金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	连带保证
曹润	长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司	个人存单	10,000,000.00	2014.03.20	2015.03.20	是	曹倡娥、朱卓华提供连带保证
曹润	长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司	个人存单	10,000,000.00	2014.07.02	2015.07.02	是	曹倡娥、朱卓华提供连带保证
曹润	长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司	个人存单	7,000,000.00	2014.12.16	2015.12.16	是	曹倡娥、朱卓华提供连带保证
曹润	长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司	个人存单	3,000,000.00	2014.12.18	2015.12.18	是	曹倡娥、朱卓华提供连带保证
曹润	长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司	房屋	902,500.00	2014.06.16	2017.12.31	否	曹倡娥、朱卓华提供连带保证
朱玲华	长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司	房屋	11,800,000.00	2014.06.18	2017.06.18	否	曹倡娥、朱卓华提供连带保证

注：①曹润以其房屋为长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司向兴业银行股份有限公司长沙定王台支行的在2014年6月16日-2017年12月31日期间内的借款提供抵押担保，抵押合同号：362014190180。抵押资产相关权证为房产证：长房权证芙蓉字第00279059号住房。

②朱玲华以其房屋为长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司向兴业银行股份有限公司长沙定

王台支行的在 2014 年 6 月 16 日-2017 年 12 月 31 日期间内的借款提供抵押担保,抵押合同号: 362014190181。抵押资产相关权证为房产证: 郴房权证北湖字第 713026465 号商用房。

公司在 2015 年 7 月以前均无自有房屋建筑物,在向银行等金融机构申请贷款时没有可用于抵押的长期资产。关联方为公司申请贷款提供免费担保在一定程度上缓解了公司流动资金不足的紧张局面,对公司业务扩张及经营目标的顺利实现有较大积极作用。

(3) 关联方租赁情况

公司报告期无偿使用公司股东曹润的房屋作为子公司瑞澜万象经营场地,因万象瑞澜尚处于筹备阶段,公司与股东约定自协议签署之日起一年内免收租金。郴州瑞澜自 2014 年 1 月 1 日起承租子公司执行董事朱玲华房屋,2014 年度、2015 年度分别实际支付的场地租赁费为 864,000.00 元、889,920.00 元,通过查询赶集网及 58 同城相邻位置房租市场价格并进行比较,该租赁价格公允。租赁合同详见本说明书“第二节公司业务”“五、公司业务情况”“(四)报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况”。公司租赁上述关联方房屋用于生产经营,该关联交易具有必要性。

(4) 关联方股权交易

郴州市瑞澜医疗美容医院有限责任公司 2015 年 5 月 18 日召开股东会,股东何小平同意将其所持郴州瑞澜 10%的股权以 0.00 元的价格全部转让给长沙市瑞澜医疗美容有限公司,相关工商变更手续已于 2015 年 5 月 20 日办理完毕。此次股权转让价格为 0.00 元主要系何小平尚未实缴出资。

益阳市瑞澜医疗美容医院有限责任公司 2015 年 6 月 2 日召开股东会,股东何小平同意将其所持益阳瑞澜 10%的股权以 0.00 元的价格全部转让给长沙市瑞澜医疗美容有限公司,相关工商变更手续已于 2015 年 8 月 22 日办理完毕。此次股权转让价格为 0.00 元主要系何小平尚未实缴出资。

长沙市瑞澜万象美域医疗美容医院有限公司 2015 年 9 月 16 日召开股东会,股东何小平同意将其所持瑞澜万象 10%的股权以 0.00 元的价格全部转让给长沙市瑞澜医疗美容有限公司,相关工商变更手续已于 2015 年 10 月 8 日办理完毕。此次股权转让价格为 0.00 元主要系何小平尚未实缴出资。

上述股权转让系公司为调整公司股权结构,转让价格由公司与股东协商确定,双方签订了股权转让协议并通过股东会决定。

(5) 关联方设备采购

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2015 年度交易金额	2014 年度交易金额
曹润	采购固定资产	评估作价	-	837,870.00

2014 年度，益阳瑞澜向公司股东曹润采购二手医疗器械和电子设备以备公司日常经营之需。益阳瑞澜与股东曹润之间发生的固定资产采购交易，其交易价格经与向非关联方采购价进行比较，定价公允。

(三) 关联方往来余额

1、应收项目

单位：元

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日账面余额	2014 年 12 月 31 日账面余额
预付款项	郭林林	78,500.00	

郭林林是长沙瑞澜东塘医院外科整形手术主刀医生，是医院的技术院长。公司为提高公司技术水平，定期委派医务人员外出参加培训，2015 年末，预付郭林林培训费即为其外出接受培训，提前预支的费用。

2、应付项目

单位：元

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
应付账款	朱玲华		1,056,000.00

2014 年 12 月 31 日，应付款项余额中存在应付关联方朱玲华的款项，该笔账款系益阳瑞澜应付朱玲华的房屋租赁费。详见本节“九、关联方、关联方关系及关联方交易、关联方往来之（二）关联交易”。

(四) 关联交易对财务状况和经营成果的影响

1、关联方购销

报告期内，益阳瑞澜与股东曹润之间存在关联采购交易，关联方采购交易金额较小，且定价过程公允，不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

2、关联方资金往来

报告期内，公司与关联方之间存在相互提供资金支持的情况，因公司与关联

方之间未签订协议，未约定利息。

如果按照同期同类贷款利率进行测算，2014 年、2015 年度相互之间提供免费资金使用对财务费用的影响金额分别为 76,880.50 元、-572,272.87 元，分别占当期利润总额的-15.61%、9.34%。

股份公司成立后，公司加强了关联方资金往来的清理，截至报告期末，公司已经清理了所有与业务无关的关联方资金占用；公司已完善资金内部控制管理制度，制定关联交易决策机制，资金管理逐步规范，在主办券商、申报会计师的辅导下，对关联往来进行清理，并承诺不再以任何形式占用公司资金。

3、关联方为公司提供担保

报告期内，公司因流动资金不足，关联方为公司向相关银行申请贷款提供了担保，在一定程度上缓解了公司流动资金不足的紧张局面，对公司业务扩张及经营目标的顺利实现有较大积极作用。

4、关联方租赁情况

报告期内，公司存在免费使用关联方房屋作为经营场所的情形，万象瑞澜于 2015 年 6 月起免费使用股东曹润房屋作为经营场所，通过查询赶集网及 58 同城相邻位置房租市场价格，房屋租金均价为 44.88 元/平米/月，万象瑞澜 2015 年度应支付房屋租金为 748,125.49 元，占公司当期利润总额的 12.21%。此外，子公司郴州瑞澜承租子公司执行董事朱玲华房屋作为经营场所，郴州瑞澜实际支付的场地租赁费为 40.50 元/平米/月，且每年按 3%递增。通过查询赶集网及 58 同城相邻位置房租市场价格并进行比较，该租赁价格公允。

（五）关联交易决策权限、决策程序、定价机制、交易的合规性和公允性

公司在股份公司成立以前，《公司章程》中未就关联交易决策程序作出规定，也未单独制定专门的制度对关联交易的决策程序作出规定。相关关联方交易由各股东协商确定，部分关联交易并未形成书面决议。2016 年 3 月 4 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于审议公司 2014 年 1 月至 2015 年 12 月关联交易的议案》，确认上述关联交易没有损害公司、公司股东、债权人、公司员工和客户的利益，未对公司正常生产经营造成影响，并承诺对于公司在经营过程中发生的关联资金往来行为，将在今后的生产经营中予以规范。

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等文件中，规定了关联方及关联交易的认定、关联董事及关联

股东分别在董事会及股东大会审议关联交易时的回避制度，明确了关联交易公允决策和审批的程序。

（六）减少和规范关联交易的具体安排

1、股份公司成立后，针对日常经营中所存在的关联方资金往来情况，公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等文件中，规定了关联方及关联交易的认定、关联董事及关联股东分别在董事会及股东大会审议关联交易时的回避制度，明确了关联交易公允决策和审批的程序。公司将严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》执行，规范和减少关联方交易与资金往来。

公司对于短时期内无法减少或消除的关联资金往来，未来将严格按照已制定的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等制度与规定，确保履行关联交易决策程序，降低对关联方依赖风险，最大程度保护公司及股东利益。

2、公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事及高级管理人员做出承诺并签署《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》（以下简称“承诺书”），根据该承诺书，公司将尽量减少并规范公司与关联方之间的关联交易及资金往来，对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及股东（特别是中小股东）的合法权益；关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行物价部门规定价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益；杜绝向关联方占用公司资金或资源；根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》等相关法律、法规及规范性文件，依法履行信息披露义务。

十、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）或有事项

报告期末，公司不存在需要披露的或有事项。

（二）期后事项及其他重要事项

2016 年 3 月 4 日，经本公司第一次临时股东大会审议，决定根据公司需要向公司股东曹润借款，金额不超过 2000 万元，期限不超过一年，利率不高于银行同期贷款利率。关联借款系公司正常融资行为，有助于为公司发展提供资金，关联交易均用以满足公司业务发展和生产经营的正常所需，合理且必要，不存在损害公司及股东利益的行为，不会对公司财产状况和经营成果产生不利影响。上述关联交易已经 2016 年 3 月 4 日召开的第一次临时股东大会审议通过。

2016 年 1-5 月，公司与股东曹润的往来情况列示如下：

单位：元

项目	关联方姓名	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
其他应付款	曹润	6,178,899.93	3,300,000.00	4,500,000.00	4,978,899.93

十一、报告期内资产评估情况

股份公司设立时，中威正信（北京）资产评估有限公司以 2015 年 10 月 31 日为评估基准日，对长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司的全部资产及相关负债进行了评估，并于 2016 年 1 月 6 日出具了中威正信评报字[2016]第 1012 号资产评估报告。该次评估针对企业申报资产和负债的特点按资产基础法进行评估，截至 2015 年 10 月 31 日，公司净资产评估值为人民币 3,751.28 万元。

评估结果汇总表

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A*100%
流动资产	455.79	455.79	0.00	0.00
非流动资产	5,828.00	6,020.03	192.03	3.29
其中：长期待摊费用	190.95	190.95	0.00	0.00
长期股权投资	5,120.00	5,302.63	182.63	3.57
固定资产	464.10	473.49	9.39	2.02
递延所得税资产	43.95	43.95	0.00	0.00
其他非流动资产	9.00	9.00	0.00	0.00
资产总计	6,283.79	6,475.82	192.03	3.06
流动负债	2,724.54	2,724.54	0.00	0.00

非流动负债				
负债总计	2,724.54	2,724.54	0.00	0.00
净资产（所有者权益）	3,559.25	3,751.28	192.03	5.40

总资产账面价值为6,283.79万元，评估值总计6,475.82万元，评估增值192.03万元，增值率3.06%；负债账面价值为2,724.54万元，评估值为2,724.54万元，无增减值变化；净资产账面价值为3,559.25万元，评估值为3,751.28万元，评估增值192.03万元，增值率5.40%。公司评估增值主要系长期股权投资评估增值所致。

本次资产评估以公司设立时工商登记备案为目的，仅为公司整体改制设立提供全部资产及负债的公允价值参考依据，公司未根据本次评估结果调账。

十二、股利分配政策和最近两年分配及实施情况

（一）股利分配的一般政策

公司缴纳所得税后的利润按下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取法定公积金 10%；
- 3、提取任意盈余公积（提取比例由股东大会决定）；
- 4、分配股利（依据公司章程，由股东大会决定分配方案）。

（二）具体分配政策

1、公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润；

2、股东大会决议将公积金转为股本时，按股东原有股份比例派送新股。但法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于注册资本的 25%；

3、公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项；

（三）公司最近两年的股利分配情况

公司最近两年未进行股利分配。

（四）公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后，利润分配政策如下：

（1）利润分配原则：公司的利润分配注重对股东合理的投资回报，利润分配政策保持连续性和稳定性。

（2）利润分配形式：公司采取现金的方式分配股利，可以进行中期现金分红。

十三、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况

（一）郴州市瑞澜医疗美容医院有限公司

郴州市瑞澜医疗美容医院有限公司成立于 2014 年 2 月 19 日，成立时注册资本人民币两千万元整，实收资本 0 万元，公司注册地址：郴州市北湖区五岭大道 1 号林邑财富中心四楼。法定代表人：何小平。经营范围：医疗美容科；美容外科；美容牙科；美容皮肤科；美容中医科；麻醉科；医学检验科；美容咨询设计室（以上经营范围国家禁止经营的除外，涉及行政许可的经营事项凭本企业有效许可证或批准文件经营）

设立时，郴州市瑞澜医疗美容医院有限公司的股权结构图如下：

股东名称或姓名	认缴金额	占比	实缴金额
长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司	1800 万元	90.00%	0 万元
何小平	200 万元	10.00%	0 万元
合计	2000 万元	100.00%	0 万元

2015 年 5 月 18 日，经全体股东研究决定：同意何小平将其持有的 10% 的股份全部转让给长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司。股份转让后，各股东的出资金额及出资比例为：长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司出资 2000 万元人民币，占公司股份 100%。

截至 2015 年 12 月 31 日，郴州市瑞澜医疗美容医院有限公司的股权结构图如下：

股东名称或姓名	认缴金额	占比	实缴金额
长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司	2000 万元	100.00%	2000 万元
合计	2000 万元	100.00%	2000 万元

主要财务数据如下：

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

资产总计	25,757,529.87	8,760,349.86
负债合计	3,533,945.64	9,809,686.30
所有者权益合计	22,223,584.23	-1,049,336.44
项目	2015 年度	2014 年度
营业收入	22,484,996.05	15,488,730.83
利润总额	4,044,870.46	942,257.45
净利润	3,272,920.67	945,929.15

（二）益阳市瑞澜医疗美容医院有限公司

益阳市瑞澜医疗美容医院有限公司成立于 2014 年 9 月 29 日，成立时注册资本人民币两千万整，实收资本 0 万元，公司注册地址：益阳市赫山区桃花仑办事处康富路社区 301。法定代表人：何小平，经营范围：医疗美容科；美容外科；美容皮肤科；美容中医科；麻醉科；医学检验科；医学影像科；超声诊断专业；心电诊断专业。（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）

设立时，益阳市瑞澜医疗美容医院有限公司的股权结构图如下：

股东名称或姓名	认缴金额	占比	实缴金额
长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司	1800 万元	90.00%	0 万元
何小平	200 万元	10.00%	0 万元
合计	2000 万元	100.00%	0 万元

2015 年 6 月 2 日，经全体股东研究决定：同意何小平将其持有的 10%的股份全部转让给长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司。股份转让后，各股东的出资金额及出资比例为：长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司出资 2000 万元人民币，占公司股份 100%。

截至 2015 年 12 月 31 日，益阳市瑞澜医疗美容医院有限公司的股权结构图如下：

股东名称或姓名	认缴金额	占比	实缴金额
长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司	2000 万元	100.00%	2000 万元
合计	2000 万元	100.00%	2000 万元

主要财务数据如下：

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产总计	26,824,708.95	7,318,920.00

负债合计	7,500,059.36	7,403,295.00
所有者权益合计	19,324,649.59	-84,375.00
项目	2015 年	2014 年
营业收入	8,107,749.70	-
利润总额	-673,498.08	-112,500.00
净利润	-590,975.41	-84,375.00

（三）长沙市瑞澜万象美域医疗美容医院有限公司

长沙市瑞澜万象美域医疗美容医院有限公司成立于 2015 年 6 月 10 日，成立时注册资本人民币两千万元整，公司注册地址：长沙市雨花区洞井中路 219 号 2 栋 4 楼、5 楼。法定代表人：何小平，经营范围：美容服务；美容专科；口腔科；外科整形专科；外科；中医科；麻醉科；中医皮肤科；医学检验科。（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）

设立时，长沙市瑞澜万象美域医疗美容医院有限公司的股权结构图如下：

股东名称或姓名	认缴金额	占比	实缴金额
长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司	1800 万元	90.00%	0 万元
何小平	200 万元	10.00%	0 万元
合计	2000 万元	100.00%	0 万元

2015 年 9 月 16 日，经全体股东研究决定：同意何小平将其持有的 10%的股份全部转让给长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司；同时，同意公司注册资本由 2000 万元减少到 1000 万元。股份转让后，各股东的出资金额及出资比例为：长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司出资 1000 万元人民币，占公司股份 100%。

截至 2015 年 12 月 31 日，长沙市瑞澜万象美域医疗美容医院有限公司的股权结构图如下：

股东名称或姓名	认缴金额	占比	实缴金额
长沙市瑞澜万象美域医疗美容医院有限公司	1000 万元	100.00%	520 万元
合计	1000 万元	100.00%	520 万元

主要财务数据如下：

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产总计	5,143,898.75	-
负债合计	-	-

所有者权益合计	5,143,898.75	-
项目	2015 年	2014 年
营业收入	-	-
利润总额	-56,101.25	-
净利润	-56,101.25	-

（四）永州市瑞澜医疗美容医院有限公司

永州市瑞澜医疗美容医院有限公司成立于 2015 年 7 月 29 日，成立时注册资本人民币一千万元整，公司注册地址：永州市冷水滩区河东双州路交汇处湘江明珠 3、4 层。法定代表人：何小平，经营范围：医疗美容科；美容外科；美容牙科；美容皮肤科；美容中医科；麻醉科；医学检验科；美容咨询设计室（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）

截至 2015 年 12 月 31 日，永州市瑞澜医疗美容医院有限公司的股权结构图如下：

股东名称或姓名	认缴金额	占比	实缴金额
长沙市瑞澜医疗美容医院有限公司	1000 万元	100.00%	600 万元
合计	1000 万元	100.00%	600 万元

主要财务数据如下：

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产总计	12,309,022.41	-
负债合计	6,452,480.00	-
所有者权益合计	5,856,542.41	-
项目	2015 年度	2014 年度
营业收入	-	-
利润总额	-152,457.59	-
净利润	-143,457.59	-

十四、风险因素

（一）医疗风险

由于存在着医学认知局限、客户个体生理差异、审美观差异、医生操作误差、医院设备条件等诸多因素，医疗美容服务客观上存在着无法完全杜绝的风险。

为防范风险，公司始终严格执行国家和行业的操作规范、诊疗指南和护理规范，不断完善自身医疗质量控制体系，加强医师队伍的业务技能培训，提高医护人员的诊疗和护理水准；并严格术前筛查，从严掌握适应症，规范病历书写，认真履行告知义务和必要手续，配置各种先进医疗设备以确保服务的效果。报告期内公司的医疗事故和差错发生率一直控制在行业较低水平，且未发生过有较大不利影响的医疗事故。但公司在日常经营中仍不可能杜绝所有医疗差错，仍面临一定的医疗风险。

应对措施：严格执行国家和行业的操作规范、诊疗指南和护理规范，不断完善自身医疗质量控制体系，不断加强医师队伍的业务技能培训，提高医护人员的诊疗和护理水准；进一步提高医护人员的风险意识，严格术前筛查，从严掌握适应症，规范病历书写，认真履行告知义务和必要手续。

（二）销售环节存在现金交易的风险

报告期内，公司在向客户提供医疗服务的过程中涉及现金交易，2014 年、2015 年度公司营业收入中现金收款额分别为 6,111,778.21 元和 19,521,315.90 元，占当期营业收入的比重为 20.41%和 31.70%。存在现金交易的主要原因是公司主要客户为个人消费者，通常情况下，客户采用现金、刷银行卡的方式支付费用。为了减少现金交易带来的风险，公司针对现金收款建立相关的规章制度来进行规范以确保公司的现金收入及时入账，同时公司要求客户尽量采用 POS 机或银行转账形式付款，但是由于行业的特殊性，企业仍存在无法完全避免现金交易的风险。

应对措施：公司逐步引导顾客采用刷银行卡的方式支付费用，以不断降低现金收款的比例；不断完善现金收款的内部控制制度，确保公司的现金收入及时入账。

（三）税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国营业税暂行条例》第八条规定，医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征营业税。公司及其子公司系经所在地卫生局审批成立的医疗美容机构，属于免征营业税范畴。

报告期内，上述税收优惠对公司经营业绩的影响如下：

项目	2015 年度	2014 年度
营业税及附加免税优惠	3,381,186.37	1,647,274.55

项目	2015 年度	2014 年度
利润总额	6,125,497.81	-492,634.85
税收优惠金额占利润总额的比例	55.20%	-334.38%

若未来国家调整有关医疗机构的营业税优惠政策，将对公司的盈利水平产生不利影响。

应对措施：公司将努力通过提高品牌知名度、降低运营成本提高自身盈利能力，降低税收优惠金额占利润总额的比重，尽可能降低因未来国家调整有关医疗机构的营业税优惠政策对公司的盈利水平可能产生的影响。

（四）实际控制人不当控制风险

曹倡娥持有公司股份 21,980,000 股，持股比例为 62.80%，其所持股份享有的表决权能够对股东大会决议产生重大影响，曹润持有公司股份 13,000,000 股，持股比例为 37.14%，且担任公司董事长，曹倡娥与曹润是母子关系，两人签订了《一致行动人协议》，为一致行动人，两人合计持有公司 99.94%的股份，能够对公司的经营决策、人事任免等产生重大影响，是公司的共同实际控制人。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了股东大会议事规则、关联交易管理制度等各项制度，但仍存在着实际控制人利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营决策、人事任免等进行不当控制，可能对公司治理机制、中小股东权益等产生不利影响。

应对措施：为避免实际控制人不当控制风险，股份公司成立后，根据《公司法》及《公司章程》，建立健全了法人治理结构，制定了包括三会议事规则、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等一系列规章制度，在执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险。

（五）市场竞争加剧风险

伴随着我国经济持续保持较快增长，国民收入水平不断提高，城镇居民人均可支配收入已由 2004 年的 9421.61 元增至 2014 年的 28843.85 元。收入的提高带动了消费的升级，居民服务消费支出占比逐年上升。根据中国统计年鉴 2013 年数据，我国 20-59 岁成年女性群体总量超过 3 亿，其中，25-44 岁的成年女性超过 2.1

亿。这个庞大的、有着强烈爱美渴望和购买力的群体为美容市场的发展奠定了坚实基础。大量的社会资本被广阔的市场空间吸引进入整形美容行业，从业队伍不断壮大，行业竞争激烈程度日渐加大。虽然公司经过近几年的快速发展，在品牌形象、人才梯队、医疗技术、管理水平等方面，都具备了一定竞争优势，但若不能在日益激烈的市场竞争中继续保持或提升原有优势，公司未来的发展仍将面临一定风险。

应对措施：一方面，加大优秀医护人才的引进力度，壮大医护人员队伍，提升公司软实力；另一方面，不断引进先进美容设备、器械，借助科学技术进步创新服务方式，提升公司硬实力。

（六）使用个人账户收取公司销售款项的风险

报告期内，公司存在使用以个人名义开立的账户收取销售款的情况。公司虽已经建立完整有效的销售流程，保证公司收入的完整并及时入账，销售款及时进入公司账户。如果未来公司实际控制人利用其控制地位开立个人账户并要求客户将销售款存入个人账户用于个人消费，公司将存在收入不完整并损害其他股东利益的风险。

应对措施：公司对于报告期内使用个人账户收取公司销售款项的情况，公司在报告期内已逐步停用相关个人卡并已于 2016 年 1 月 15 日前将所有公司使用的个人账户予以注销。

（七）无交易背景的票据融资行为

报告期内，有限公司存在不规范使用票据的行为。2014 年度，公司向长沙卡嘉信息科技有限公司开具银行承兑汇票共计 3,000.00 万元，均无真实交易背景。截至 2015 年 12 月 31 日，上述票据均已完成解付，公司不存在逾期票据以及欠息情况。公司未因上述行为给银行及其他权利人造成任何实际损失，不存在任何纠纷及潜在纠纷。

应对措施：公司今后将严格按照《票据法》及其相关法律、法规的要求签发、取得、使用票据，规范票据管理，杜绝发生任何违反票据管理相关法律法规的票据行为；公司实际控制人曹倡娥女士、曹润先生承诺若因不规范使用票据行为导致公司承担任何责任或受到任何处罚，致使公司遭受损失的，将无条件以现金全额赔偿该等损失，并承担连带责任，同时，在持有公司股份期间，将通过充分行

使股东权利，保证公司不再发生此等不规范使用票据的行为。

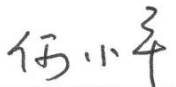
第五节 有关声明

一、公司全体董事、监事及高级管理人员声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

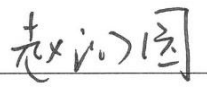
全体董事签名：


曹润


何小平


曹辛

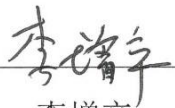

林平安


赵沁园

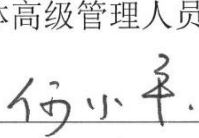
全体监事签名：

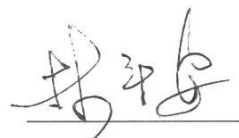

曹金华


郭林林


李增产

全体高级管理人员签名：


何小平


林平安


赵沁园

长沙市瑞澜医疗美容医院股份有限公司



2016 年 6 月 27 日

二、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人： 高寄胜
高寄胜

项目小组成员： 杨棕越
杨棕越

肖志雄
肖志雄

吴双麟
吴双麟

高寄胜
高寄胜

法定代表人： 何其聪
何其聪



三、律所声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书,确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议,确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人: 杨建伟

杨建伟

经办律师:

江忠皓
江忠皓

陈军
陈军



四、会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册会计师：


赵德军


欧阳玲芝

会计师事务所负责人：


黄锦辉

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）



五、资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册资产评估师：



赵继平

赵继平

宋道江



宋道江

资产评估机构负责人：

赵继平

赵继平



中威正信（北京）资产评估有限公司



第六节附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见