

浙江康瑞器械科技股份有限公司



公开转让说明书



推荐主办券商



浙商证券股份有限公司
ZHESHANG SECURITIES CO., LTD.

(浙江省杭州市杭大路1号)

二〇一六年 五月

挂牌公司声明

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。

中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“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

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

一、公司治理的风险

公司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，建立了股东大会制度、董事会制度、监事会制度等，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但公司治理和内部控制体系仍需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司发展，经营规模扩大，业务范围扩展，人员增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

二、政策性风险

国家对畜牧养殖业规模化发展一直持鼓励和扶持的态度，但随着该行业规模不断壮大及成熟度提升，行业主管部门若调整扶持力度，将影响养殖场规模化发展，从而影响畜牧服务业。公司的主要产品是畜牧兽用器械，如兽用注射器、兽用耳标等，畜牧养殖业作为公司产品的直接应用方，其发展变化直接影响公司产品的市场需求变化。因此，畜牧养殖业规模化发展的政策性调整将给公司的经营带来相关风险。

三、市场竞争的风险

畜牧兽用器械行业市场化程度较高，企业数量多，规模小，资金实力薄弱，产品差异和价格差异未在行业竞争中充分体现。同行业公司经常通过价格战的方式加剧行业的竞争。

四、市场开拓的风险

公司主营业务为畜牧兽医器械、畜牧养殖器械及农牧器械研发、生产和销售。2014年和2015年公司主营业务收入分别为2,767.63万元和2,820.42万元。目前，公司的主营业务规模相对较小，公司在以后的发展过程中还将不断开拓市场，并

努力向动物健康医疗和宠物健康医疗供应商的方向发展，对于市场的开拓，公司存在一定的风险。

五、产品被仿冒风险

我国目前对兽用器械的生产监管力度不大，行业内充斥着大量小作坊式的生产加工企业，他们批量地生产并销售仿制器械，在挤压畜牧器械行业利润空间的同时，也严重影响了正规厂家的生产经营。

六、高新技术企业税收政策的风险

公司目前是高新技术企业，享受 15%的企业所得税税收优惠政策。如果未来未能继续认定为高新技术企业，将对公司的税后利润产生一定影响。此外，如果未来国家对上述所得税的税收优惠政策作出调整，也将对公司的经营业绩和利润水平产生一定程度的影响。

七、应收账款的回收风险

报告期各期末，公司应收账款余额分别为 372.53 万元和 154.65 万元，应收账款账龄为 1 年以内和 1-2 年的约占 95%。公司按照谨慎性的原则计提了一定比例的坏账准备，但若该等款项不能及时收回，则可能给公司带来坏账风险。

八、实际控制人不当控制的风险

丁贵根、王小雅二人合计持有公司 100%的股份，上述 2 人系夫妻关系，共同作为公司的实际控制人。其中丁贵根持股 69%，担任公司董事长、总经理，王小雅持股 31%，担任公司的股东监事。因丁贵根和王小雅夫妇 100%控制着企业，他们二人能够通过股东大会完全决定公司的发展战略、生产经营决策、人事和利润分配等重大事宜。

生产经营过程中，如果公司控股股东的经营理念落后，导致公司运营违背了我国资本市场的监管要求，那么企业会存在因实际控制人不当控制导致的违法违规风险。

九、汇率风险

公司 2014 年和 2015 年汇兑损益分别为 0.43 万元和-5.55 万元,报告期内,汇率波动对公司业绩的影响较小。随着公司海外业务的开拓,公司开展外币业务汇率风险将逐渐加大。

十、出口退税风险

2014 年和 2015 年公司产品的出口退税金额分别为 100.19 万元和 71.29 万元,分别占当期利润总额的 36.92%和 26.41%。报告期内出口退税金额占当期利润总额比重较大,如果未来国家对出口退税政策作出调整,将对公司的经营业绩和利润水平产生一定程度的影响。

目 录

挂牌公司声明	1
重大事项提示	2
目 录	1
释 义	3
第一节 基本情况	5
一、公司概况	5
二、股票挂牌情况	5
三、公司股权及股东情况	7
四、公司重大资产重组情况	13
五、参股或控股子公司及分公司情况说明	14
六、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员基本情况	17
七、最近两年的主要会计数据和财务指标简表	19
八、有关机构情况	19
第二节 公司业务	24
一、公司业务及产品介绍	24
二、公司内部组织结构及主要生产业务流程	26
三、业务关键资源要素	28
四、公司主营业务相关情况	35
五、公司商业模式情况	40
六、公司所处行业概况、市场规模及行业面临的主要竞争状态	42
第三节 公司治理	54
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	54
二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果	56
三、报告期内公司及控股股东、实际控制人存在的违法违规及受处罚情况	58
四、公司的独立性	59
五、同业竞争情况及其承诺	61
六、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的情况	62
七、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员有关情况说明	64
八、近两年董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的变动情况及其原因	67
第四节 公司财务	68
一、财务报表	68
二、审计意见	86
三、财务报表的编制基础	86
四、主要会计政策、会计估计和前期差错	86

五、主要会计数据和财务指标分析.....	108
六、报告期利润形成的有关情况.....	113
七、报告期内主要资产情况.....	124
八、重大债务情况.....	132
九、所有者权益变动情况.....	135
十、关联方、关联关系及关联交易.....	137
十一、资产负债表日后事项、或有事项、承诺事项及其他重要事项.....	140
十二、公司资产评估情况.....	140
十三、股利分配情况.....	141
十四、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	141
十五、特有风险提示.....	142
第五节 有关声明	145
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明.....	145
二、主办券商声明.....	146
三、律师事务所声明.....	148
四、会计师事务所声明.....	149
五、资产评估机构声明.....	150
第六节 附件	151

释 义

在本公开转让说明书中，除非文义另有所指，下列词语具有以下含义：

一般释义		
公司、本公司、股份公司、康瑞股份	指	浙江康瑞器械科技股份有限公司
康尔达有限、有限公司	指	绍兴康尔达器械有限公司，系股份公司前身
进出口公司	指	绍兴康尔达进出口有限公司
康翔投资	指	绍兴康翔投资管理合伙企业（有限合伙）
上海联营厂	指	上海注射器厂绍兴县联营厂
股东大会	指	浙江康瑞器械科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江康瑞器械科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江康瑞器械科技股份有限公司监事会
公司章程	指	浙江康瑞器械科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《推荐业务规定》	指	《全国中小企业股份转让系统主办券商推荐业务规定（试行）》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《工作指引》	指	《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引（试行）》
本公开转让说明书	指	《浙江康瑞器械科技股份有限公司公开转让说明书》
推荐报告	指	《浙商证券股份有限公司关于推荐浙江康瑞器械科技股份有限公司股份进入全国中小企业股份转让系统公开转让的推荐报告》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
推荐主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
众环海华事务所、中审众环事务所、会计师	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
德顺所、律师事务所	指	浙江德顺律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

专业释义

耳标	指	动物标识之一，用于证明牲畜身份，承载牲畜个体信息的标志，加施于牲畜耳部。
----	---	--------------------------------------

注：本公开转让说明书中任何表格中若出现总计数与所列数值总和不符，均为四舍五入所致。

第一节 基本情况

一、公司概况

中文名称：浙江康瑞器械科技股份有限公司

法定代表人：丁贵根

有限公司成立日期：1996年5月2日

股份公司成立日期：2015年12月11日

注册资本：1,510万元

注册住所：绍兴市柯桥区王坛工业开发区

邮政编码：312055

电话：0575-85788062

传真：0575-85783388

电子邮箱：ked@sxkd.com.cn

公司网站：<http://www.sxkd.com.cn>、<http://gb.sxkd.com.cn/animals.html>

信息披露负责人：王苏文

所属行业：根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司主要产品兽用注射器、注射针及兽用耳标等养殖器械属于 C35 专用设备制造业。根据《国民经济行业分类和代码表》，公司所属行业为 C3584 医疗、外科及兽医用器械制造。根据股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为：医疗、外科及兽医用器械制造（C3584）。

主营业务：畜牧兽医器械、畜牧养殖器械及农牧器械研发、生产和销售。

社会统一信用代码：91330621146101496M

二、股票挂牌情况

（一）股票代码、股票简称、股票种类、每股面值、股票总量、挂

牌日期、转让方式

股票代码：【】

股票简称：康瑞股份

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：15,100,000.00 股

挂牌日期：【】年【】月【】日

转让方式：协议转让

（二）股东所持股份的限售安排

《公司法》第一百四十二条规定：“发起人持有的本公司股份，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本公司股份总数的百分之二十五；所持本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本公司股份。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本公司股份作出其他限制性规定。”

《业务规则》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。”

《公司章程》第二十六条规定：“发起人持有的本公司股票，自股份公司成立之日起一年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况,在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。上述人员离职后半年内,不得转让其所持有的本公司股份。”

截至本公开转让说明书签署之日,股份公司成立未满一年,公司发起人持有的股份无法公开转让。

综上,公司股票在全国股份转让系统挂牌后,公司现有股东持股情况及本次可进行公开转让的股份数量如下:

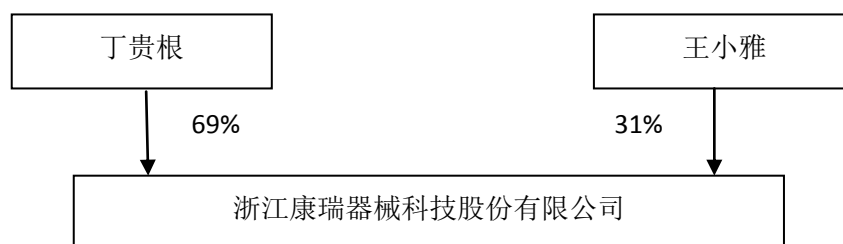
序号	股东名称	公司任职	持股数量 (股)	持股比例(%)	本次可进入股份转 让系统转让的股份 数量(股)
1	丁贵根	董事长、总经理	10,419,000	69.00	0
2	王小雅	监事	4,681,000	31.00	0
合计			15,100,000	100	0

除上述情况之外,公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。公司全体股东所持股份亦无冻结、质押或其他转让限制情况。

三、公司股权及股东情况

(一) 公司股权结构图

截至本公开转让说明书签署日,公司股权结构如下:



(二) 控股股东及持有 5%以上股份股东的情况

1、公司现有 2 名股东,持有股份情况如下:

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
1	丁贵根	10,419,000	69.00

2	王小雅	4,681,000	31.00
合计		1,510	15,100,000

2、公司控股股东、实际控制人情况如下：

截至本公开转让说明书出具日，丁贵根和王小雅二人合计持有公司 100% 的股份，其中丁贵根持股 69.00%，王小雅持股 31.00%。公司控股股东为丁贵根，上述二人为夫妻关系，共同为公司的实际控制人。

丁贵根：男，1960 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1980 年至 1985 年就职于王坛综合厂，任团支部书记；1986 年至 1990 年就职于绍兴县兽医器械厂，任副厂长，1991 年至 1995 年就职于上海注射器厂绍兴县联营厂，任厂长；1996 年至今任公司董事长兼总经理。

王小雅：女，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1979 年至 1986 年就职于王坛综合厂，任车间生产工人；1987 年至 1990 年就职于绍兴县兽医器械厂，任车间生产工人，1991 年至 1995 年就职于上海注射器厂绍兴县联营厂，任车间生产工人；1996 年至今负责处理公司行政办公事务，股份公司成立后选任为公司股东监事。

（三）股东之间关联关系

截至本公开转让说明书签署日，公司股东为丁贵根、王小雅，股东双方系夫妻关系。

（四）控股股东及实际控制人

截至本公开转让说明书出具日，丁贵根和王小雅二人合计持有公司 100% 的股份，其中丁贵根持股 69.00%，王小雅持股 31.00%。公司控股股东为丁贵根，上述二人为夫妻关系，共同为公司的实际控制人。

（五）控股股东和实际控制人最近两年内发生变化情况

最近两年内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

（六）股本的形成及其变化

1、1996年5月，康尔达有限成立

康尔达有限系由自然人丁贵根和马巨贵 2 人共同投资设立，康尔达有限成立时注册资本为人民币 58 万元，其中丁贵根货币出资 40 万元，占注册资本的 68.97%；马巨贵货币出资 18 万元，占注册资本的 31.03%。

1996 年 4 月 12 日，绍兴县审计事务所出具了 NO.0000712 号验资资信证明，对此次出资进行了审验并予以确认。验资资信证明确认：截至 1996 年 4 月 12 日止，公司收到全体股东缴纳的实收资本合计人民币 58 万元，占注册资本的 100%。

1996 年 5 月 2 日，康尔达有限取得绍兴县工商行政管理局核发的注册号为 3306212000400 的《企业法人营业执照》。

康尔达有限设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
丁贵根	40	货币	68.97
马巨贵	18	货币	31.03
合计		58	100

2、1998年11月，第一次股权转让

1998 年 11 月 16 日，康尔达有限召开股东会，一致同意原股东马巨贵将其拥有的公司 31.03% 股份以 19 万元价格转让给王小雅；1998 年 11 月 8 日转让方马巨贵与受让方王小雅签订了股权转让协议书。

本次变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
丁贵根	40	货币	68.97
王小雅	18	货币	31.03
合计		58	100

注：本次股权转让的背景

1996 年 5 月 2 日，绍兴县康尔达器械有限公司成立之时的实际出资人为丁贵根一人，马巨贵实际并没有对公司进行出资。因当时的公司法要求成立有限责任公司必须有 2 名以上股东，故由马巨贵代丁贵根持股。

1998年11月16日，为了避免日后产生不必要的纠纷，理清公司的股权关系，使企业能继续健康发展，丁贵根和马巨贵解除了股份代持关系，引入丁贵根的妻子王小雅作为新股东。解除股份代持关系的具体方式是马巨贵将其代持的绍兴县康尔达器械有限公司公司31.03%股份，以19万的价格转让给丁贵根的妻子王小雅，并按照正常股份转让程序办理了工商变更。

对于上述事实，当事人丁贵根、王小雅、马巨贵均无异议，对于浙江康瑞器械科技股份有限公司目前的股权构成上述当事人也均无异议，并专门出具了事项说明。

3、2000年9月，第一次增资

2000年9月16日，康尔达有限召开股东会，所有股东一致同意康尔达有限注册资本由58万元增加至100万元，出资方式为资本公积转增股本。其中，丁贵根增资28.98万元，王小雅增资13.02万元。

2000年9月28日，绍兴兴业会计师事务所出具绍兴业会验字（2000）第0526号验资报告，确认截至2000年8月31日，公司收到全体股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币42万元。

2000年10月9日，康尔达有限取得绍兴县工商管理理局核发的注册号为3306212000400的《企业法人营业执照》。

本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
丁贵根	68.98	货币	69
王小雅	31.02	货币	31
合计		100	100

本次转增为股本的42万元资本公积形成过程说明：

1997年，同一控制下的上海联营厂并入康尔达有限，康尔达有限将上海联营厂相关的资产、负债一并调整并入康尔达有限报表，按照企业会计准则的要求，同一控制下的企业合并，公司应该将该公司的资产、负债按照账面价值入账，同时将支付的对价与净资产的差额调整资本公积，由于当时支付对价金额为0元，上海联营厂净资产额为426,520.65元，故将426,520.65元列入康尔达有限“资本公积”科目。

由于公司无法提供上海联营厂的相关资料及并入日的资产清单,无法核实上海联营厂在并入日的实际资产情况,2016年2月17日公司股东丁贵根和王小雅向公司以货币方式补足出资42万元。

4、2006年12月,康尔达有限第二次增资

2006年12月20日,康尔达有限召开股东会,所有股东一致同意康尔达有限注册资本由100万元增加至310万元。其中,丁贵根货币增资144.90万元,王小雅货币增资65.10万元。

2006年12月26日,绍兴兴业会计师事务所出具绍兴业会验字(2006)第983号验资报告,确认截至2006年12月26日,公司收到全体股东缴纳的新增注册资本(实收资本)合计人民币210万元。

2006年12月27日,康尔达有限取得绍兴县工商管理理局核发的注册号为3306212000400的《企业法人营业执照》。

本次增资后股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资方式	股权比例(%)
丁贵根	213.90	货币	69
王小雅	96.10	货币	31
合计		310	100

5、2007年9月,康尔达有限第三次增资

2007年9月16日,康尔达有限召开股东会,所有股东一致同意康尔达有限注册资本由310万元增加至510万元。其中,丁贵根货币增资138万元,王小雅货币增资62万元。

2007年9月18日,绍兴兴业会计师事务所出具绍兴业会验字(2007)第801号验资报告,确认截至2007年9月17日,公司收到全体股东缴纳的新增注册资本(实收资本)合计人民币200万元。

2007年9月21日,康尔达有限取得绍兴县工商管理理局核发的注册号为330621000011851的《企业法人营业执照》。

本次增资后股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资方式	股权比例(%)
丁贵根	351.90	货币	69

王小雅	158.10	货币	31
合计		510	100

6、2013年2月，康尔达有限第四次增资

2013年2月18日，康尔达有限召开股东会，所有股东一致同意康尔达有限注册资本由510万元增加至810万元。其中，丁贵根货币增资207万元，王小雅货币增资93万元。

2013年2月18日，绍兴兴业会计师事务所出具绍兴业会验字（2013）第206号验资报告，确认截至2013年2月18日，公司收到全体股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币300万元。

2013年2月19日，康尔达有限取得绍兴县工商行政管理局核发的注册号为330621000011851的《企业法人营业执照》。

本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
丁贵根	558.90	货币	69
王小雅	251.10	货币	31
合计		810	100

7、2015年9月，康尔达有限第五次增资

2015年9月28日，康尔达有限召开股东会，所有股东一致同意康尔达有限注册资本由810万元增加至1,510万元。其中，丁贵根货币增资483万元，王小雅货币增资217万元。

2015年9月29日，浙江中兴会计师事务所出具浙中兴会验字（2015）第6号验资报告，确认截至2015年9月29日，公司收到全体股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币700万元。

2015年9月29日，康尔达有限取得绍兴市柯桥区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91330621146101496M的《企业法人营业执照》。

本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
丁贵根	1,041.90	货币	69
王小雅	468.10	货币	31

合计	1,510	100
----	-------	-----

8、2015年11月，康尔达有限改制为康瑞股份

2015年11月12日，康尔达有限召开股东会，全体股东一致同意，根据众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具的众环审字（2015）第030001号《审计报告》，以截止2015年9月30日的公司净资产17,564,296.71元进行整体变更，将其中1,510万元按照发起人股东出资比例分配并折合为变更后的股份有限公司注册资本（即发起人股本）**15,100.000股**，每股面值1元，净资产中剩余2,464,296.71元计入资本公积。

2015年11月29日，康瑞股份召开创立大会暨2015年第一次临时股东大会，审议通过了成立股份有限公司的相关议案。

2015年11月29日，众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）出具众环验字（2015）第030001号《验资报告》。

2015年12月11日，绍兴市市场监督管理局颁发了统一社会信用代码为91330621146101496M股份公司营业执照。

本次整体变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
丁贵根	1,041.90	货币	69
王小雅	468.10	货币	31
合计	1,510		100

四、公司重大资产重组情况

公司报告期内资产重组情况如下：

2015年7月，康尔达有限收购进出口公司：

（一）收购过程概述：

2015年6月25日，进出口公司召开股东会并作出决议，全体股东一致同意丁贵根、丁艳分别将其所持有60%、40%的股权受让（转让价格每股1元，为平价转让）给康尔达有限。

2015年7月2日，康尔达有限召开股东会并作出决议，同意通过收购丁贵根、丁艳所持有康尔达进出口60%和40%的股权，将进出口公司作为康尔达有限的全资子公司。

2015年7月4日，丁贵根与康尔达有限签订《股权转让协议书》，将持有进出口公司60%的股权以180万元的价格转让给康尔达有限；同日，丁艳与康尔达有限签订《股权转让协议书》，将持有进出口公司40%的股权以120万元的价格转让给康尔达有限。

2015年7月22日，康尔达有限依法收购了进出口公司的股东丁贵根60%的股权、丁艳40%的股权，支付对价分别为180万元和120万元，进出口公司变更为康尔达有限之全资子公司。

（二）进出口公司概况

详见：“第一节基本情况”之“五、参股或控股子公司及分公司情况说明”

五、参股或控股子公司及分公司情况说明

报告期内，公司无参股公司，子公司进出口公司具体情况如下：

名称	注册资本（万元）	主要业务	股东持股比例（%）
绍兴康尔达进出口有限公司（私营法人独资）	300.00	一般经营项目：批发、零售：畜牧兽医器械、宠物用品、标识标牌、检测用试纸条（试纸盒）、化工原料（除危险化学品、易制毒化学品外）、金属材料（除贵稀金属）、园林机具、农牧机械、五金机械、塑料制品、健身器材、机械配件、实验室仪器设备、家畜家禽养殖设备；电动工具加工；货物进出口。	100.00

（一）进出口公司设立及股本变动情况

1、绍兴康尔达进出口有限公司成立于2006年3月14日，系由丁贵根以货币方式出资60万元，占注册资本的60%；丁艳以货币方式出资40万元，占注册资本的40%共同出资的方式发起设立。

本次出资于 2006 年 3 月 8 日，由绍兴兴业会计师事务所有限公司出具的绍兴业会验字（2006）第 187 号《验资报告》审验确认，截至 2006 年 3 月 8 日，收到全体股东缴纳的注册资本 100 万元。

2006 年 3 月 14 日，绍兴县工商局颁发了注册号为 3306212108972 的《企业法人营业执照》。

2、2006 年 5 月 8 日，进出口公司股东会作出决议，同意进出口公司注册资本从 100 万元增加到 300 万元，丁贵根以货币方式增资到 180 万元，占注册资本的 60%；丁艳以货币方式增资到 120 万元，占注册资本的 40%。

本次增资于 2006 年 5 月 11 日，由绍兴兴业会计师事务所有限公司出具绍兴业会验字（2006）第 380 号《验资报告》审验确认，截至 2006 年 5 月 10 日，收到全体股东新增注册资本 200 万元，各股东均以货币方式出资。

2006 年 5 月 16 日，绍兴县工商局核准了上述变更。

此后，直至 2015 年 7 月康尔达有限收购进出口公司，进出口公司未再发生股本增减或股份转让情况。

（二）收购进出口公司的原因及必要性，对公司业务、财务、规范运作的具体影响

绍兴康尔达进出口有限公司（以下简称：进出口公司）原系公司实际控制人丁贵根及丁艳控制之公司，该公司主要从事畜牧兽医器械、宠物用品批发与零售。为避免同业竞争，公司收购了进出口公司的全部股权，使其成为公司的全资子公司。收购进出口公司后将使公司实际控制人下属的与医疗器械相关的资产全部纳入当拟挂牌公司主体上来，有效的避免了同业竞争，完善了公司业务体系，整合了两家公司的人力资源和销售渠道，整体有利于公司的规范化运营和后期的做大做强。

（三）本次资产收购的具体情况

2015 年 7 月，进出口公司通过股东会决议：同意公司受让丁贵根、丁艳持有进出口公司 100%股权，同意公司与丁贵根、丁艳签订的股权转让协议，协议约定丁贵根将其持有进出口公司 60%的股权作价 180 万元转让给本公司，丁艳分别所持有的进出口公司的 40%的股权作价 120 万元转让给本公司。上述资产收购价格为进出口公司截止 2015 年 6 月 30 日账面注册资本。本次资产收购相关的

股权转让工商变更手续于 2015 年 7 月 22 日办理完成。上述股权收购完成后，进出口公司成为本公司的全资子公司。公司于 2015 年 7 月 3 日分别支付丁贵根、丁艳股权转让款 180 万元、120 万元。

(四) 交易的相关会计处理情况及准则依据

1、会计准则依据

同一控制下的企业合并，是指参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方控制且该控制并非暂时性的。进出口公司从成立至该股份转让时点，一直受公司实际控制人控制，且该控制并非暂时性的，故公司收购进出口公司应该作为同一控制下的企业合并处理。根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定：同一控制下企业合并形成的长期股权投资，合并方应以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本企业合并的会计准则。初始投资成本与支付对价的差异，调整账面资本公积，资本公积不足冲减的调整盈余公积和未分配利润。

2、公司会计处理情况

公司作为收购方，单体财务报表在收购日进行如下会计处理：

借：长期股权投资 2,550,612.17 元（被合并方账面所有者权益的份额作为长期股权投资的初始投资成本）

借：资本公积 6,520.65 元

借：利润分配-年初未分配利润 442,867.18 元

贷：银行存款 3,000,000.00 元

(五) 报告期内，进出口公司的财务数据

单位：万元

2015 年财务数据				2014 年财务数据			
总资产	净资产	营业收入	净利润	总资产	净资产	营业收入	净利润
303.82	262.44	99.90	1.80	354.39	260.63	142.59	-5.67

报告期内，公司分公司具体情况如下：

名称	负责人	主要业务
绍兴康尔达器械有限公司成	马巨贵	销售：畜牧兽医器械、动物耳标、实验室仪器设备、劳保用品、健身器材、机械配件、电子光源、环保及消毒设备、

都分公司		五金制品、园林工具。
------	--	------------

六、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员基本情况

（一）董事基本情况

丁贵根：公司董事长兼总经理，基本情况详见本说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权及股东情况”之“（二）控股股东及持有5%以上股份股东的情况”。

马巨贵：公司董事，男，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1996年至今就职于本公司，任销售部经理，2015年11月29日被聘任为公司副总经理。

王学信：公司董事，男，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1981年至2000年就职于绍兴矿山机械厂，任质检科长、标准计量主任、副主任、分厂调度室主任、分厂副厂长及团委书记等职位；2000年至今就职于本公司，任总工程师，2015年11月29日被聘任为公司副总经理。

朱均平：公司董事，男，1949年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1971年至1977年就职于绍兴矿山机械厂，任机修车间主任；1977年至1981年就读于浙江大学机械系机械制造专业；1981年至1986年就职于绍兴地区标准计量所，任办公室主任；1986年至2004年就职于绍兴市质量技术监督局；2004年至今任职于浙江公信认证有限公司，任高级审核员；

董祖琰：公司董事，男，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000年至2003年就职于杭州大自然实业股份有限公司，任董事会秘书，同时就职于杭州大自然智能卡有限公司，任董事长兼总经理；2003年至今就职于创业软件股份有限公司，任董事、副总裁、董事会秘书。

丁艳：公司董事，女，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006年至今就职于进出口公司，现任进出口公司执行董事和总经理。

王苏文：公司董事，女，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年至2006年就职于绍兴恒美花式丝有限公司，任统计；2007年至

2009 年就职于绍兴嘉源包装材料有限公司，任总经理助理；2009 年至今就职于本公司，任办公室主任，2015 年 11 月 29 日被聘任为公司董事会秘书。

（二）监事基本情况

丁正根：男，1956 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1997 年至 1984 年就职于王坛乡刀蔡五金厂，任生产技术人员；1984 年至 1993 年就职于绍兴万佳器械有限公司，任生产技术人员；1993 年至今就职于本公司，任公司生产技术部部长。

王小雅：基本情况详见本说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权及股东情况”之“（二）控股股东及持有 5%以上股份股东的情况”。

蔡尧松：男，1960 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1978 年 1 月至 1995 年 11 月就职于绍兴县王坛五金厂任车间生产人员；1995 年 12 月至今就职于本公司，任公司五金车间主任。

（三）高级管理人员基本情况

丁贵根：公司董事长兼总经理，基本情况详见本说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权及股东情况”之“（二）控股股东及持有 5%以上股份股东的情况”。

马巨贵：公司董事、副总经理，基本情况详见本说明书“第一节基本情况”之“六、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

王学信：公司董事、副总经理，基本情况详见本说明书“第一节基本情况”之“六、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

王苏文：公司董事、董事会秘书，基本情况详见本说明书“第一节基本情况”之“六、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

赵晶晶：财务部负责人，女，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2009年至2012任职于甘肃鸿达会计师事务所有限公司，任会计助理；2013至今任职于公司财务部，2015年11月29日被聘任为公司财务负责人。

（四）核心技术人员基本情况

丁贵根：公司董事长兼总经理，基本情况详见本说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权及股东情况”之“（二）控股股东及持有5%以上股份股东的情况”。

王学信：公司董事、副总经理，基本情况详见本说明书“第一节基本情况”之“六、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

丁正根：公司监事，基本情况详见本说明书“第一节基本情况”之“六、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员基本情况”之“（二）监事基本情况”。

何加慧：男，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008年1月至2008年6月就职于浙江绍兴市华宏有色金属厂，任加工中心操作工；2008年9月至2010年9月就职于浙江万安科技股份有限公司，任制造协调部部长助理；2010年10月至今就职于本公司，任公司生产技术部技术质检人员。

张华江：男，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年至今就职于本公司，任公司生产车间主任。

七、最近两年的主要会计数据和财务指标简表

项目	2015年度	2014年度
营业收入（万元）	2,820.42	2,767.63
净利润（万元）	239.56	208.88
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	239.56	208.88
非经常性损益（万元）	-21.00	0.45
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	260.55	208.43

毛利率（%）	34.79	33.36
加权平均净资产收益率（%）	15.62	18.42
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率（%）	16.99	18.38
应收账款周转率（次）	10.70	7.18
存货周转率（次）	3.88	4.65
基本每股收益（元）	0.24	0.26
稀释每股收益（元）	0.24	0.26
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-102.54	196.60
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.07	0.24
项目	2015.12.31	2014.12.31
总资产（万元）	2,916.68	2,572.18
股东权益合计（万元）	1,878.15	1,238.59
归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	1,878.15	1,238.59
每股净资产（元）	1.24	1.53
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.53
资产负债率（%）（以母公司报表为基础）	40.00	62.13
流动比率（倍）	1.63	0.99
速动比率（倍）	1.19	0.62

上述财务指标的计算方法如下：

- 1、流动比率=流动资产/流动负债
- 2、速动比率=速动资产/流动负债
- 3、资产负债率=总负债/总资产
- 4、每股净资产=净资产总额/期末股本总额
- 5、应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额
- 6、存货周转率=营业成本/存货平均余额
- 7、每股经营活动的现金流量=经营活动产生的现金流量净额/期末股本总额
- 8、加权平均净资产收益率=PO/(E0+NP÷2+Ei×Mi÷M0-Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0)

其中：P0分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E0为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0为报告期月份数；Mi为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

9、基本每股收益=P0÷S

$$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

10、稀释每股收益=当期净利润/(期初股份总数+当期新发行普通股股数×已发行时间÷报告期时间-当期回购普通股股数×已回购时间÷报告期时间)。

八、有关机构情况

(一) 主办券商

名称：浙商证券股份有限公司

法定代表人：吴承根

住所：杭州市杭大路1号

邮政编码：310007

电话：0571-87902565

传真：0571-87901974

项目负责人：张誉锋

项目小组成员：张誉锋、叶维方、高立飞

（二）律师事务所

名称：浙江德顺律师事务所

负责人：李新江

住所：浙江省绍兴市柯桥区金柯桥大道外贸大厦 11 楼

邮政编码：312030

电话：0575-81185385

传真：0575-81185388

经办律师：吴兆伟、丁硕丰

（三）会计师事务所

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：石文先

住所：武汉市武昌区东湖路 169 号众环海华大厦 2-9 层

邮政编码：430077

电话：027-86770549

传真：027-85424329

经办注册会计师：周平、刘钧

（四）资产评估机构

名称：湖北众联资产评估有限公司

负责人：胡家望

住所：武汉东湖路 169 号知音集团东湖办公区三号楼四层

邮证编码：430077

电话：027-85856921

传真：027-85834816

经办注册评估师：吴峰、张曙明

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券中央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 26 号金阳大厦五层

邮政编码：100033

电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）挂牌公开转让机构

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

邮政编码：100033

电话：010-63889512

第二节 公司业务

一、公司业务及产品介绍


（一）主营业务情况

公司目前主要从事畜牧兽医器械、畜牧养殖器械及农牧器械研发、生产和销售。公司在做稳做实现有产品的基础上，后续有拓展宠物用品市场的规划。

（二）主要产品及用途

公司主要生产畜牧兽医器械和畜牧养殖器械，包括兽医金属注射器系列、兽医连续注射器系列、兽医用塑钢注射器系列、动物防疫耳标系列、兽医防检器械系列、养殖器械系列等 6 大系列 100 余款产品。

公司的主要产品分类及图示如下：

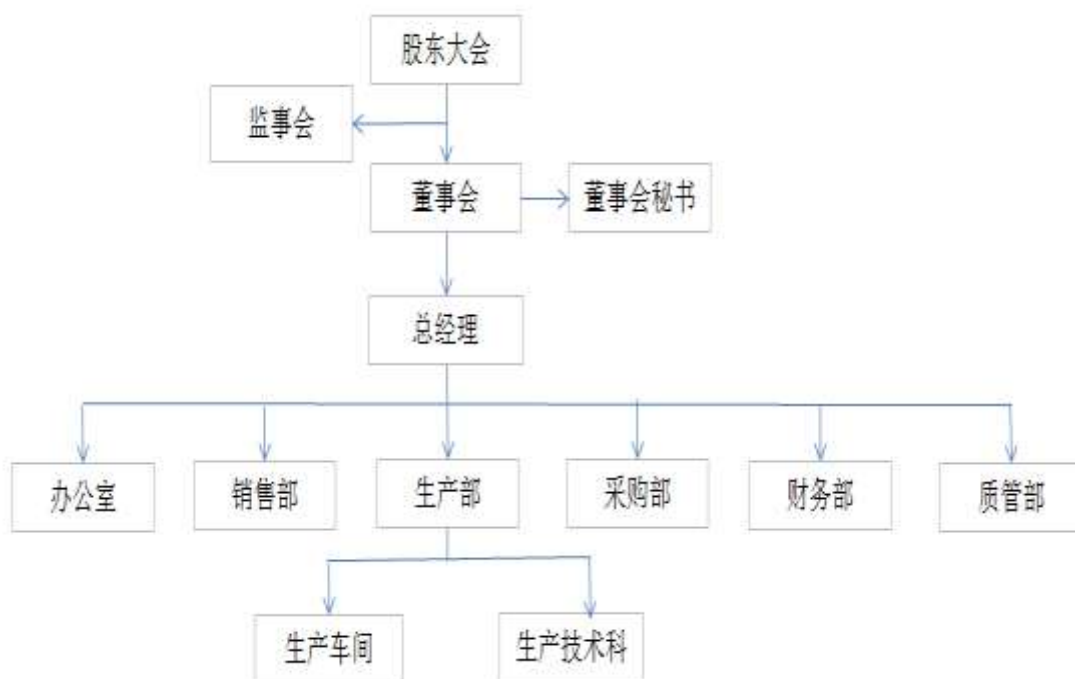
分类		图示
兽医注射器系列	兽医金属注射器 (示例)	
	兽医连续注射器 (示例)	

	<p>兽医用塑钢注射器 (示例)</p>	
<p>动物防疫耳标系列 (示例)</p>		
<p>兽医防检器械系列 (示例)</p>		
<p>养殖器械系列 (示例)</p>		



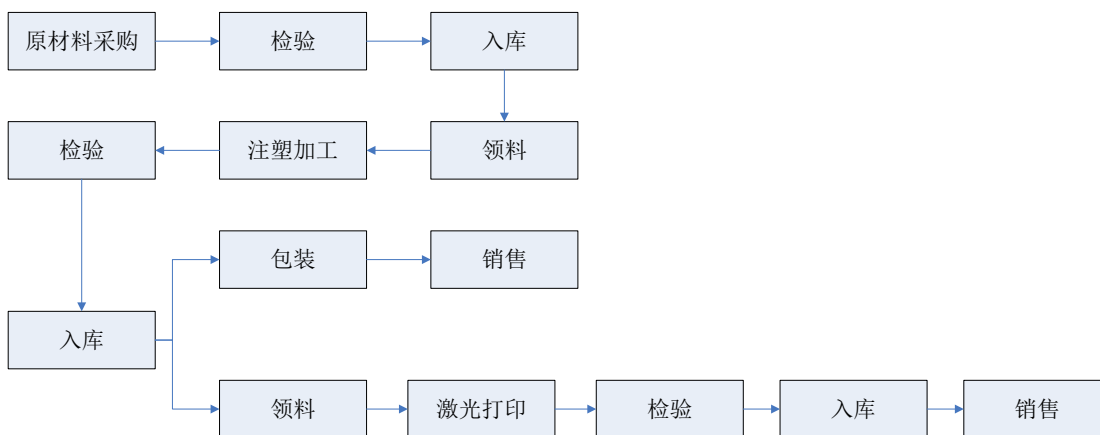
二、公司内部组织结构及主要生产业务流程

（一）公司内部组织结构

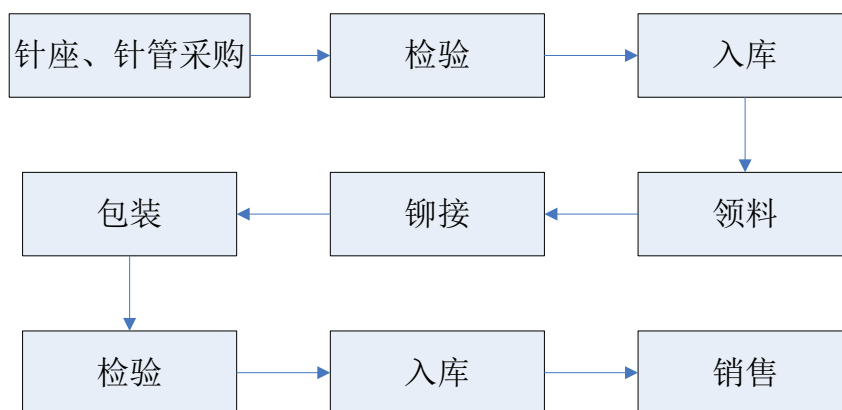


（二）公司主要生产业务流程

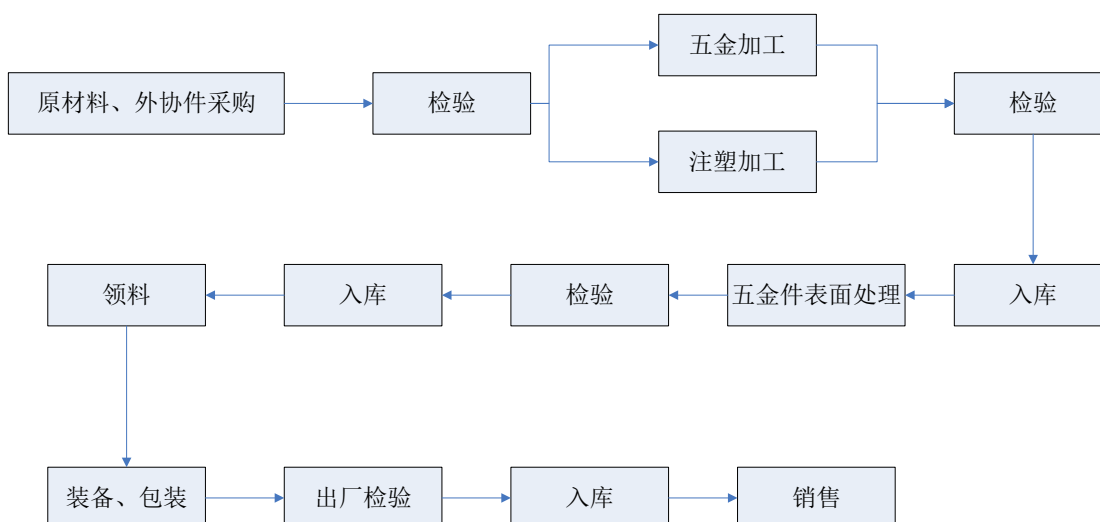
1、标识产品生产工艺流程



2、兽医注射针生产工艺流程



3、兽医注射器其他兽医器械生产工艺流程



三、业务关键资源要素

(一) 公司主要产品运用的主要技术

1、主要产品及应用技术

(1) 连续灌药注射器

连续灌药注射器整体呈手枪式结构，具有剂量精确，使用方便。产品采用优质塑料材料制成，重量轻，耐腐蚀性好，使用安全牢固；为保证注射时手感的舒适度，采用了在主弹簧上增设弹力调节机构，以便灵活调节弹簧松紧舒适度。本产品能直接安装液瓶，对较大型动植物，家畜家禽等防疫均可使用，且治疗大剂量注射，灌药液也较为适宜。

(2) 疫苗稀释储液灌药器

该疫苗稀释储液灌药器从干粉疫苗稀释、排气、灌药的整个过程采用密封设计，从而保证防疫人员在使用过程中不被疫苗感染；该产品能对废气进行处理，避免废气对空气的污染；能将带有气泡的疫苗回流至储液箱内，避免了疫苗的浪费；能够连续灌药，从而使灌注效率提高；能对注射量进行精确的控制，且调节使用方便，从而节约疫苗的用量。

(3) 兽医长臂连续注射器

兽医长臂连续注射器长度较长，无需对牲畜进行抓捕，适用于大中牲畜及动物园里饲养的野生动物、猛兽的防疫、治疗等注射；可将消毒液输送至海绵上，从而能够在每次注射之前对注射针进行消毒，使该注射器使用安全；通过调节套来调整注射液的注射量，使调节精度准确；通过推板和摆杆的配合，从而保证该注射器在使用时先消毒、后注射；可采用直接插入药瓶供液，从而减少药液残留浪费。

(4) 小动物输精枪

小动物输精枪通过设置调节螺母来控制螺轩与侧壁之间的间隙，在扣动扳机时，活动片活动范围一定，这样就能够保证每次输精量是一定的，从而节省了30%的精液，大大节省了成本；通过设置游标以及与游标相对应的调节刻度，从而使该小动物输精枪可适用于不同输精量，增加了其应用的范围；设有二锁定装

置，该锁定装置能够有效防止柱塞被拉动，避免在贮精管形成空气而影响输精；通过固定螺母连接到枪体上，而不是一体式结构，从而方便贮精管的更换。

2、研发支出的具体情况

报告期内公司研发费用分别为 1,564,771.88 元和 1,676,730.65 元，其占营业收入比例如下：

项目	2015 年度	2014 年度
研发费用（元）	1,676,730.65	1,564,771.88
当期营业收入（元）	28,204,186.54	27,676,307.96
所占比例（%）	5.94	5.65

3、研发项目与成果

公司研发项目与成果详见本说明书“第二节公司业务”之“三、业务关键资源要素”之“（二）公司拥有的主要无形资产情况”。

（二）公司拥有的主要无形资产情况

截至 2015 年 12 月 31 日，公司无形资产账面价值如下：

单位：万元

项目	资产原值	累计摊销	减值准备	账面价值	成新率（%）
土地使用权	310.79	54.43		256.36	82.49
合计	310.79	54.43		256.36	82.49

1、公司拥有的土地使用权

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有的土地使用权情况如下：

权利人	证书号码	取得方式	用途	面积（平方米）	宗地位置	终止日期
康瑞股份	柯桥区国用（2016）第 1750 号	出让	工业用地	11,089	王坛镇坎上村下园地	2055-03-29

注：公司以其拥有的柯桥区国用（2016）第 1750 号土地使用权及地上建筑物（绍房权证柯桥字第 f00027484 号、第 f00027485 号、第 f00027483 号）为担保与浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司王坛支行签订了合同号为：8911320160003618 的最高额抵押合同，合同期限为 2016 年 3 月 18 日至 2019 年 3 月 17 日，最高融资额 2,897 万元整。

2、公司拥有的商标

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有的注册商标具体如下：

序号	商标	商标名称	商标注册号	类号	有效期
1		康尔达,KED	5099482	8	2009年3月21日 -2019年3月20日
2		CETTIA	12358162	10	2014年9月7日 -2024年9月6日
3		KONLDA	12540074	10	2014年10月7日 -2024年10月6日
4		报春鸟	1262155	10	2009年4月7日 -2019年4月6日
5		健达	1075803	28	2007年8月14日 -2017年8月13日

注：报春鸟（注册证号 1262155）商标为浙江省著名商标。

3、公司拥有专利情况

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有专利具体如下：

序号	名称	专利证书号/申请号	类型	申请日期
1	一种疫苗稀释储液灌药器	ZL201310338535.5	发明	2013.8.6
2	一种兽医长臂连续注射器	ZL201110207566.8	发明	2011.7.25
3	一种小动物输精枪	ZL201110024742.4	发明	2011.1.24

4	连续灌药注射器	ZL200810182254.4	发明	2008.11.19
5	一种疫苗稀释储液灌药器	ZL201320475613.1	实用新型	2013.8.6
6	一种兽医长臂连续注射器	ZL201120262629.5	实用新型	2011.7.25
7	一种小动物输精枪	ZL201120021200.7	实用新型	2011.1.24

截至本公开转让说明书签署日，上述商标所有权人、专利权人更名为股份公司的手续正在办理过程中。

（三）公司主要生产设备等重要固定资产使用情况

截至本公开转让说明书签署日，公司的固定资产为3处房产与机器设备、运输设备和电子设备等生产设备。

1、房屋及建筑物情况

截至本公开转让说明书签署日，公司房屋及建筑物如下：

所有人	房产证号	房屋坐落	建筑面积 (平方米)	规划用途	抵押状况
康瑞股份	绍房权证柯桥字第f00027484号	王坛镇坎上村下园地1幢	5,332.60	工业	是
		王坛镇坎上村下园地4幢	2,483.76		
康瑞股份	绍房权证柯桥字第f00027485号	王坛镇坎上村2幢	7,042.20	工业	是
康瑞股份	绍房权证柯桥字第f00027483号	王坛镇坎上村下园地4幢	886.67	工业	是

注：公司以其拥有的柯桥区国用（2016）第1750号土地使用权及地上建筑物（绍房权证柯桥字第f00027484号、第f00027485号、第f00027483号）为担保与浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司王坛支行签订了合同号为：8911320160003618的最高额抵押合同，合同期限为2016年3月18日至2019年3月17日，最高融资额2,897万元整。

截至2015年12月31日，公司房屋及建筑物账面价值如下：

单位：万元

项目	资产原值	累计折旧	减值准备	账面价值	成新率(%)
房屋及建筑物	968.71	349.91	-	618.80	63.88

2、设备情况

截至2015年12月31日，公司生产设备账面价值如下：

单位：万元

类别	资产原值	累计折旧	减值准备	资产净值	成新率 (%)
机器设备	400.28	149.52		250.75	62.65
运输设备	238.24	148.44		89.79	37.69
电子设备及其他	17.11	7.9		9.21	53.82
合计	655.63	305.86		349.75	154.16

公司生产设备主要为机器设备，主要由注塑机、精加工机床及激光扫描仪等设备构成。

（四）公司获得资质情况

2015年11月30日，公司获得注册号为1315Q10507R3M的《质量管理体系认证证书》，证明其“兽医金属、塑钢注射器；兽医金属、塑钢连续注射器；连续灌药器、动物用塑料标识牌产品的设计开发、生产；兽医注射针、耳标钳的生产”质量管理体系符合GB/T19001-2008 idt ISO 9001: 2008标准，证书有效期至2018年11月29日。

2015年9月17日公司获得高新技术企业证书，证书编号GR201533001330。有效期三年。

（五）公司获得特许经营权情况

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在特许经营权的情况。

（六）公司人员结构以及核心技术人员情况

1、员工情况

（1）岗位结构

截至2015年12月31日，公司拥有销售人员4人，研发人员8人，财务人员3人，生产人员34人，管理人员13人，结构如下图：

岗位	人数	比例 (%)	图示
----	----	--------	----

销售人员	4	6.45	
研发人员	8	12.9	
财务人员	3	4.84	
生产人员	34	54.84	
管理人员	13	20.97	
合计	62	100	

(2) 学历结构

截至本公开转让说明书签署日，公司员工学历结构为本科及以上学历 5 人，大专学历 18 人，高中学历 24 人，高中以下学历 15 人，结构如下图：

学历	人数	比例 (%)	图示
高中以下	15	24.19	
高中	24	38.71	
大专	18	29.03	
本科及以上学历	5	8.07	
合计	62	100	

(3) 年龄结构

截至本公开转让说明书签署日，公司员工年龄结构为 25 岁（含）以下 5 人，26 岁至 30 岁（含）10 人，31 岁至 40 岁（含）18 人，41 岁（含）以上 29 人，结构如下图：

年龄	人数	比例 (%)	图示
25 岁（含）以下	5	8.07	
26-30（含）岁	10	16.13	
31-40（含）岁	18	29.03	
41 岁（含）以上	29	46.77	
合计	62	100	

2、核心技术人员基本情况

(1) 核心技术人员简历

公司核心技术人员简历详见本说明书“第一节基本情况”之“五、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员基本情况”之“（四）核心技术人员基本情况”。

（2）核心技术人员变动情况

报告期内，公司核心技术人员自加入公司后未发生变动情况。

（3）核心技术人员持股情况

截至本公开转让说明书签署日，核心技术人员持有公司股份情况如下：

姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
丁贵根	10,419,000	69
王学信	-	-
丁正根	-	-
何加慧	-	-
张华江	-	-
合计	10,419,000	69

（七）公司环境保护、安全生产、质量控制情况

1、公司的环境保护

公司所处行业为畜牧兽医器械行业，公司生产过程中形成的废料，包括塑料废料、金属废料都可以回收再利用。不会产生废水、废气、废渣等污染物。

根据环境保护部办公厅函“环办函[2008]373号”关于印发《上市公司环保核查行业分类管理名录》的通知，公司所处行业不属于重污染行业。

绍兴市柯桥区环境保护局于2016年1月20日出具的证明，自2014年1月1日至今，公司无重大环境污染事故、无重大信访投诉。

2、公司的安全生产

公司不属于矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品生产企业等《安全生产许可证条例》规定的必须实行安全生产许可的企业，公司不需要取得安全生产许可。同时，公司无建设项目，不需要办理建设项目安全设施验收。

在实际生产运营中，公司已根据《安全生产法》建立安全生产管理制度，建立健全了安全生产责任制，涵盖安全生产、职业健康、消防安全、工伤应急处理、

安全隐患排查、定期检查制度等方面，已建立系统性的安全生产管理体系。

2014年12月31日，绍兴市柯桥区安全生产监督管理局颁发给公司编号为浙 AQBXXIII201400013《安全生产标准化证书》，认定公司为安全生产标准化三级企业（机械），有效期至2017年12月。

3、公司产品质量控制

公司具备浙江公信认证有限公司颁发的编号为1315Q10507R3M的《质量管理体系认证证书》，认证公司建立的质量管理体系符合：GB/T19001-2008 idt ISO 9001:2008标准，有效期为2015年11月30日至2018年11月29日。

绍兴市柯桥区质量技术监督局于2016年1月20日出具的证明，自2014年1月1日至今，公司能够认真执行有关质量技术监督方面的法律、法规和部门规章的各项规定，企业产品质量符合国家有关产品质量方面的要求，不存在违反质量技术监督方面的法律、法规和部门规章的行为，亦不存在因违反质量技术监督方面的法律、法规和部门规章而受到处罚的情形。

公司在报告期内的生产经营符合国家有关产品质量技术管理相关规定，未发生因质量瑕疵导致的纠纷。

四、公司主营业务相关情况

（一）报告期内公司主要产品收入情况

1、报告期内公司主要产品收入情况

报告期内，各期主营业务收入分别占当期营业收入比重均为100%。公司主营业务为兽医注射器和兽用耳标等畜牧器械的销售。报告期内，公司主营业务收入占当期营业收入比例十分稳定。

产品名称	2015年度		2014年度	
	营业收入（元）	占比（%）	营业收入（元）	占比（%）
主营业务收入	28,204,186.54	100	27,676,307.96	100
其他业务收入	-	-	-	-
合计	28,204,186.54	100	27,676,307.96	100

2、主营业务收入按客户所在地区分类

报告期内，公司的主营业务收入来自国内和国外销售。公司注重核心客户的开发与维护，销售市场主要集中于国外地区、华东地区和华南地区。

公司收入按照地区分类，分类汇总如下：

项目	2015 年		2014 年度	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
东北地区	106.26	3.77	83.19	3.01
华北地区	131.50	4.66	120.68	4.36
华东地区	277.21	9.83	248.58	8.98
华南地区	312.13	11.07	306.98	11.09
华中地区	216.50	7.68	205.04	7.41
西北地区	143.45	5.09	118.34	4.28
西南地区	181.97	6.45	166.38	6.01
国外地区	1,451.40	51.46	1,518.45	54.86
合计	2,820.42	100	2,767.63	100

（二）产品的消费群体与报告期内主要客户情况

1、2015 年度公司向前五大客户销售情况如下：

客户名称	营业收入总额 （元）	占营业收入比例 （%）	是否是关联方
Datamars Slovakia S.R.O.	3,146,140.86	11.15	否
Eltakhasus Company For Medicalserbces And Trading	1,765,821.96	6.26	否
四川省动物卫生监督所	1,765,581.19	6.26	否
广东省农业厅	1,752,135.47	6.22	否
Divasa-Farmavic,S.A.	1,682,976.67	5.97	否
合计	10,112,656.15	35.86	

2、2014 年度公司向前五大客户销售情况如下：

客户名称	营业收入总额 （元）	占营业收入比例 （%）	是否是关联方
------	---------------	----------------	--------

Divasa-Farmavic,S.A.	2,461,715.62	8.89	否
Neogen Corporation	1,894,492.80	6.85	否
宁波豪格斯莱特贸易有限公司	1,837,582.15	6.64	否
Eltakhasus Company For Medicalserbces And Trading	1,828,259.33	6.61	否
广东省农业厅	1,367,521.34	4.94	否
合计	9,389,571.24	33.93	

2014 年度和 2015 年度，公司前五名客户销售收入占营业收入的比例分别为 33.93% 和 35.86%，公司不存在对于前五大客户依赖的情况。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员、持有公司 5% 以上股份的股东不存在持有公司前五名客户权益的情况。

（三）报告期内原材料供应及主要供应商情况

1、2015 年度公司向前五名供应商采购情况如下：

供应商名称	采购金额（元）	占采购比例（%）	是否是关联方
宁波徐超铜业有限公司	3,198,336.74	20.12	否
慈溪市观海卫三禾畜牧机械厂 （普通合伙）	1,516,278.96	9.54	否
上虞市鸿通机械配件厂	1,343,281.47	8.45	否
余姚市旺久塑化有限公司	1,379,016.24	8.67	否
绍兴县骏马五金电镀有限公司	641,025.64	4.03	否
合计	8,077,939.05	50.81	

2、2014 年度公司向前五名供应商采购情况如下：

供应商名称	采购金额（元）	占采购比例（%）	是否是关联方
宁波徐超铜业有限公司	3,408,849.50	20.07	否
余姚市旺久塑化有限公司	2,408,119.87	14.18	否
慈溪市观海卫三禾畜牧机械厂 （普通合伙）	1,613,898.29	9.50	否
上虞市鸿通机械配件厂	1,336,683.32	7.87	否
宁波圆周铜业有限公司	1,081,152.70	6.37	否

合计	9,848,703.68	58.00%	
----	--------------	--------	--

公司主要向供应商采购黄铜和塑料颗粒等。2014 年度和 2015 年度，公司向前五名供应商采购金额占采购总金额的比例分别为 58.00% 和 50.81%。公司与上述供应商形成了长期稳定的合作关系，公司采购较为稳定，能够保证公司需要的原材料及时到货，产品品质保持稳定。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员、持有公司 5% 以上股份的股东不存在持有公司前五名供应商权益的情况。

(四) 对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

1、销售合同履行情况

报告期内，公司金额超过 30 万元的重大销售合同及履行情况如下：

序号	买方	合同日期	合同标的	合同金额 (万元)	履行情况
1	Datamars Slovakia S.R.O.	2015.10.27	耳标	21.6 (USD)	履行完毕
2	Datamars Slovakia S.R.O.	2015.10.27	耳标	18 (USD)	履行完毕
3	Datamars Slovakia S.R.O.	2015.9.7	耳标	10.2 (USD)	履行完毕
4	Datamars Slovakia S.R.O.	2015.8.25	耳标	5.37 (USD)	履行完毕
5	四川省动物卫生监督所	2015.8.13	猪、羊、牛耳标	193.25	履行完毕
6	北京可佳永好科贸有限公司	2015.7.16	疫苗稀释封闭灌 药器	46.80	履行完毕
7	Eltakhasus Company For Medicalserbces And Trading	2015.7.10	耳标等	7.3188 (USD)	履行完毕
8	天津市动物疫病预防控制 中心	2015.7.1	猪、羊、牛耳标	36	履行完毕
9	Divasa-Farmavic,S.A.	2015.5.19	注射器	6.8081 (USD)	履行完毕
10	广东省农业厅	2015.5.4	猪耳标	205	履行完毕
11	Eltakhasus Company For Medicalserbces And Trading	2015.2.25	耳标等	9.638 (USD)	履行完毕
12	Divasa-Farmavic,S.A.	2014.9.24	注射器	7.0049 (USD)	履行完毕

13	南京迈迪维特国际贸易有限公司	2014.9.18	连续注射器等	39.75	履行完毕
14	宁波豪格斯莱特贸易有限公司	2014.6.15	饮水机	34.42	履行完毕
15	宁波豪格斯莱特贸易有限公司	2014.6.15	饮水机	31.5	履行完毕
16	Eltakhasus Company For Medicalserbces And Trading	2014.6.6	耳标等	8.049 (USD)	履行完毕
17	Neogen Corporation	2014.6.2	注射器	5.3259 (USD)	履行完毕
18	Eltakhasus Company For Medicalserbces And Trading	2014.3.25	耳标等	5.3924 (USD)	履行完毕
19	Divasa-Farmavic,S.A.	2014.2.5	注射器	5.484 (USD)	履行完毕
20	漳州市畜牧兽医局	2014.1.13	防疫器具	32.30	履行完毕

2、采购合同履行情况

报告期内，公司金额超过 40 万元的重大采购合同及履行情况如下：

序号	卖方	合同日期	合同标的	合同金额（万元）	履行情况
1	慈溪市观海卫三禾畜牧机械厂（普通合伙）	2015.5.6	小猪六角型饮水机、大猪平圆型饮水器等	41.45	履行完毕
2	宁波兴马铜业有限公司	2015.1.6	黄铜板	195	履行完毕
3	上虞市鸿通机械配件厂	2015.1.5	黄铜管	237	履行完毕
4	余姚市旺久塑化有限公司	2015.1.4	塑料原料	168	履行完毕
5	宁波徐超铜业有限公司	2015.1.3	再生黄铜棒、废料交工黄铜棒	377.5	履行完毕
6	嵊州市同德包装印刷厂	2015.1.3	注射器包装及标识	40	履行完毕
7	宁波兴马铜业有限公司	2014.1.6	黄铜板	195	履行完毕
8	余姚市旺久塑化有限公司	2014.1.4	塑料原料	168	履行完毕
9	嵊州市同德包装印刷厂	2014.1.3	注射器包装及标识	40	履行完毕

3、银行借款合同履行情况

截至 2015 年 12 月 31 日，公司正在履行的流动资借款合同情况如下：

序号	借款行	合同编号	抵押标的	借款金额(万元)	起止时间
1	浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司王坛支行	8911120150038388	信用借款	500	2015 年 12 月 29 日起至 2016 年 1 月 25 日止

截止本公开转让说明书签署日，该合同已经履行完毕。

注：公司以其拥有的柯桥区国用（2016）第 1750 号土地使用权及地上建筑物（绍房权证柯桥字第 f00027484 号、第 f00027485 号、第 f00027483 号）为担保与浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司王坛支行签订了合同号为：8911320160003618 的最高额抵押合同，合同期限为 2016 年 3 月 18 日至 2019 年 3 月 17 日，最高融资额 2,897 万元整。

2016 年 3 月 22 日，公司与浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司王坛支行签订了 8911120160008916 号的流动资金借款合同，借款金额 100 万元，借款期限 2016 年 3 月 22 日至 2017 年 3 月 21 日，本合同对应的抵押合同为前述的最高额抵押担保合同。

五、公司商业模式情况

公司是一家畜牧兽医器械、畜牧养殖器械及农牧器械研发、生产和销售一体的企业，主要生产兽医用注射器、耳标等产品，主要应用于畜牧养殖业。公司的商业模式符合公司所处细分行业的特点及现有规模，使公司在报告期内能够保持稳定的利润率，实现收入规模及业绩的稳定增长，未来公司将根据业务发展情况适时拓展产品范围，不断提升产品档次，提高产品附加值，提升企业竞争力，从而持续获取收入、利润和现金流量。

（一）采购模式

公司生产所需原材料主要为黄铜、塑料（TPU）颗粒等，原材料成本占生产成本的比重较大。公司采购部门根据订单安排生产计划，制定原材料采购计划。

对于生产用原材料，公司实行市场化采购制度，根据生产需要，以市场价格向供应商采购。目前黄铜、塑料（TPU）颗粒等原材料，国内市场供应充足，能保证公司正常经营的需要。

（二）生产模式

公司的生产模式以订单生产为主。公司一般与主要客户按照实际需求签订订单，公司生产部门按照订单组织车间生产。

由于客户某些产品如耳标等有尺寸规格有不同要求，公司根据客户要求的尺寸生产产品。通常，在公司与客户签订合同之后，公司综合考虑合同订单的产品数量、原材料使用情况、交货期和目前执行的订单情况安排生产。

（三）销售模式

公司的销售模式主要为直销，通过自身的销售渠道向客户直接销售产品。公司近年来开始发展网络销售模式，拓展网络销售市场。

公司主要通过老客户长期合作、主动招投标和销售人员拓展市场等三种方式获得订单。公司国外主要客户基本情况和国外销售业务模式如下：

客户名称	中文名	基本情况	获取方式和交易背景	销售方式	采购公司产品内容	定价政策
Datamars Slovakia S.R.O.	斯洛伐克达塔玛斯公司	该客户为达塔玛斯公司在斯洛伐克的分公司，系斯洛伐克电子耳标，耳标钳，动物宠物电子识别设备产品的销售商。	销售人员拓展、该客户为公司斯洛伐克的产品代理商	经销+直销	耳标钳	根据定制的产品定价
Eltakhasus Company For Medicalserbces And Trading	苏丹 ELTAKHASUS 医疗服务和贸易公司	该客户为苏丹国内畜牧器械行业较有影响力的医疗服务和贸易公司。	销售人员拓展、公司在苏丹国内的产品代理商	经销	耳标，耳标钳，金属注射器，连续注射器，灌药器，注射针，PE手套，鸡用饮水器。	根据公司报价单，除客户政府投标的产品由总经理重新审核批核价
Divasa-Farmavic, S. A.	西班牙 DIVASA 医药保健品有限公司	该客户系西班牙的医药保健品工厂，在西班牙和葡萄牙生产销售拥有自身品牌的注射器产品。	主动招投标和销售人员拓展市场、公司为该客户	直销	TPX 塑钢注射器，耳标，耳标钳，30ML 灌药	根据定制的产品定价

			贴牌生产。		器，50ML手枪式注射器，400ML灌药器，围栏的配件。	
Neogen Corporation	美国纽勤生物集团	该客户为美国国内大型集团公司和上市公司，生产并销售包括食品安全和动物安全检测产品。其中食品安全检测产品包括200种检测试剂盒、256种干粉培养基及ATP荧光检测等；动物安全检测包括药物残留检测（如：克伦特罗检测）、各类底物、兽用器械等；植物病害检测包括150种植物病毒检测、植物病毒抗体、酶标记物等。	销售人员拓展、该客户与公司2014年合作较多，2015年该客户自行生产销售兽用器械，向公司采购较少。	直销	注射器、灌药器、耳标、耳标钳	根据定制的产品定价

六、公司所处行业概况、市场规模及行业面临的主要竞争状态

公司主营业务为畜牧兽医器械、畜牧养殖器械及农牧器械研发、生产和销售。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司产品兽用注射器、注射针及兽用耳标等养殖器械属于C35专用设备制造业。根据《国民经济行业分类和代码表》，公司所属行业为C3584医疗、外科及兽医用器械制造。根据股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为医疗、外科及兽医用器械制造（C3584）。

（一）行业基本情况

1、行业监管体制、主要政策及法律法规

（1）监管体制

公司所处行业属于兽医用器械制造行业。兽医用器械制造的行业主管部门是

农业部，农业部会同国家其他有关部门制定产业政策、产业发展规划等，指导整个行业的协同有序发展。

公司所处行业的监管部门为畜牧兽医局，畜牧兽医局贯彻落实畜牧兽医的法律法规、方针政策、规划和计划。

公司所处行业的全国性行业组织为中国兽医协会、中国畜牧兽医学会。

(2) 行业主要政策

时间	部门	产业政策	主要相关内容
2015年1月22日	农业部	《2015年畜牧业工作要点》	《工作要点》中指出健全完善畜牧业政策支持体系。开展畜牧业重大政策评估，深入开展典型地区居民主要畜产品消费状况与趋势、地方特色畜禽品种保护与开发利用等重大战略问题研究。以市场化为导向，研究调整畜牧良种补贴实施方式。总结肉牛基础母畜扩群增量、南方现代草地畜牧业、青贮专用玉米推广应用示范等项目实施情况，协调加大项目实施力度，推动落实牛羊养殖大县等政策。继续加强与金融保险等部门沟通协调，进一步加大金融保险支持畜牧业力度。
2012年5月20日	国务院办公厅	《国家中长期动物疫病防治规划（2012—2020年）》	该规划指出到2020年，形成与全面建设小康社会相适应，有效保障养殖业生产安全、动物产品质量安全和公共卫生安全的动物疫病综合防治能力。口蹄疫、高致病性禽流感等16种优先防治的国内动物疫病达到规划设定的考核标准，生猪、家禽、牛、羊发病率分别下降到5%、6%、4%、3%以下，动物发病率、死亡率和公共卫生风险显著降低。牛海绵状脑病、非洲猪瘟等13种重点防范的外来动物疫病传入和扩散风险有效降低，外来动物疫病防范和处置能力明显提高。基础设施和机构队伍更加健全，法律法规和科技保障体系更加完善，财政投入机制更加稳定，社会化服务水平全面提高。
2011年12月21日	农业部办公厅	《全国节粮型畜牧业发展规划（2011-2020年）》	该规划指出加强疫病防控与质量安全监管。进一步加大动物疫病防控工作力度，重点加强节粮型牲畜的疫病防控，加强疫病跟踪监测，强化种畜禽场所重点疫病监测净化。坚持推进重大动物疫病强制免疫制度，落实好口蹄疫、高致病性禽流感等重大动物疫病的扑杀补偿政策。
2011年9月2	农业部	《全国畜牧业	该规划指出以邓小平理论和“三个代表”重

日		发展第十二个五年规划（2011-2015年）》	要思想为指导，深入贯彻落实科学发展观，按照高产、优质、高效、生态、安全的要求，始终坚持转变畜牧业发展方式“一条主线”，紧紧围绕保供给、保安全、保生态“三大任务”，着力构建畜禽标准化生产、畜禽牧草种业、现代饲草料产业、现代畜牧业服务、饲料和畜产品质量安全保障、草原生态保护支撑等“六大体系”，稳步提高畜产品综合生产能力，努力确保饲料和畜产品质量安全，加快提升草原生态保护建设能力和水平，为农业农村发展提供有力支撑。
---	--	-------------------------	--

（3）行业主要法律法规

序号	名称	颁发机构
1	中华人民共和国畜牧法	全国人民代表大会常务委员会
2	中华人民共和国动物防疫法	全国人民代表大会常务委员会
3	畜禽规模养殖污染防治条例	国务院

（4）行业主要标准

序号	名称
1	兽医注射针 NY529——2002
2	牛、羊用采精器 NY530——2002
3	兽用输精枪 NY531——2002
4	兽医连续注射器 2 毫升 NY532——2002
5	兽医金属注射器 NY533——2002
6	家畜用耳标及固定器 NY534——2002
7	电热切喙器 NY/T729——2003
8	兽用套管针 NY/T731——2003
9	猪用手术隔离器 NY817——2004
10	猪用饲养隔离器 NY818——2004
11	鸡用饲养隔离器 NY819-2004
12	动物防疫耳标规范 NY/T938——2005
13	输精细管 NY1181——2006
14	兽医开口器 NY1182——2006
15	兽医采血针封闭针输血针 NY1183——2006

序号	名称
16	兽医塑钢连续注射器 NY/T1622—2008

2、行业相关概述

(1) 行业发展概况

兽医器械是畜牧业生产、实验动物养殖、兽药生产等的重要投入品，也是动物疫病防控、诊断治疗、实验分析等的重要工具。

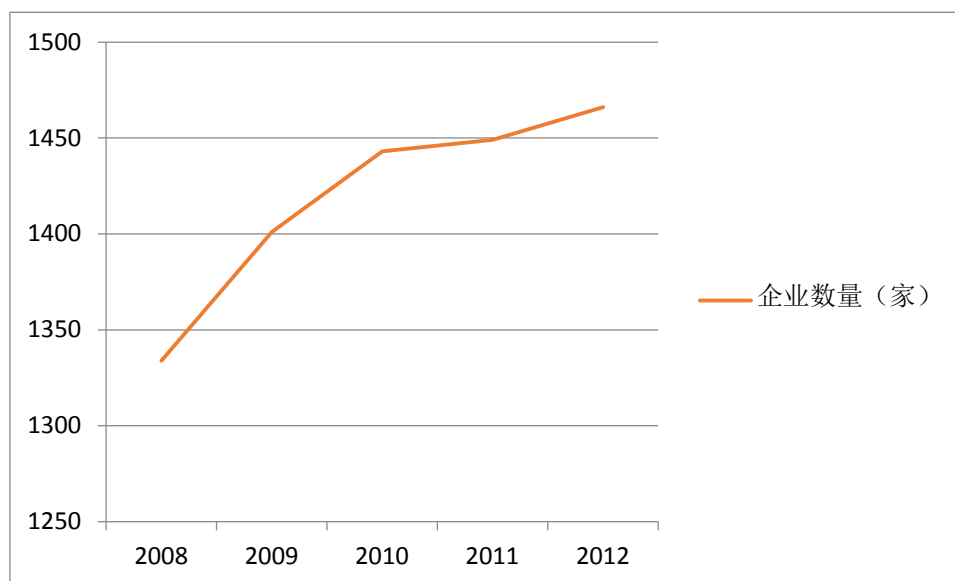
兽医器械产业是一个既老且新的产业，说其“老”，是因为兽医器械是伴随着畜牧业的产生而产生，伴随着畜牧业的发展而发展的，具有悠远的发展历史；说其“新”，是因为长期以来，人们对兽医器械在畜牧业生产和疫病防控中的重要作用认识不足，企业对兽医器械的研发和生产关注度不够，致使产业得不到应有的发展。近年来，美国、欧盟、日本等发达国家不断加大对兽医器械产业的投资力度，并逐步将产业链延伸到包括中国在内的发展中国家和经济欠发达国家，全球兽医器械产业发展势头迅猛，我国兽医器械产业也在稳步提升。

20世纪90年代起，国际上一些以医疗器械生产为主的大中型企业，逐渐将发展重心转移到兽医器械上来，在新产品研发、新技术推广上投入越来越多的资金。随着产业的快速发展，兽医器械产业结构也悄然发生着变化。这些年，不但有更多的投资者看中产业的良好前景，纷纷介入兽医器械产业，一些老牌的兽医器械企业也在不断地发展壮大自己。就世界兽医器械产业格局而言，目前主要呈现的是美国、欧盟、日本“三足鼎立”的局面，其中美国占四分之一以上的市场份额，掌握着世界上最先进的高端技术，其次是欧盟和日本，分别占五分之一左右，而其他国家的市场占有率不足35%，产业分布极度不均衡。这一方面是因为他们的兽医器械产业起步较早，有比较雄厚的基础，在研发方面投入也比较大，另一方面这些国家和地区本身就是兽医器械的消费大国，其国内消费就占了很大比重。中国等发展中国家，虽然养殖量较大，但由于高附加值的兽医器械生产和消费量较少，市场份额还相对较低。（资料来源：刘燕，王飞虎，张晶声，张志轩，张旭．全球兽医器械产业状况概述．中国兽药杂志，2014，48(4):1-4）

20世纪80-90年代是我国兽医器械产业发展的黄金时期，以浙江、江苏为代表的经济发达省份，众多投资人开始介入兽医器械产业，企业数量和固定资产投资都有较大的提高。2008-2012年，我国兽医器械生产企业数量从1334家攀升至

1466 家，年均增长 1.98%，固定资产总额年均增长 1.92%。

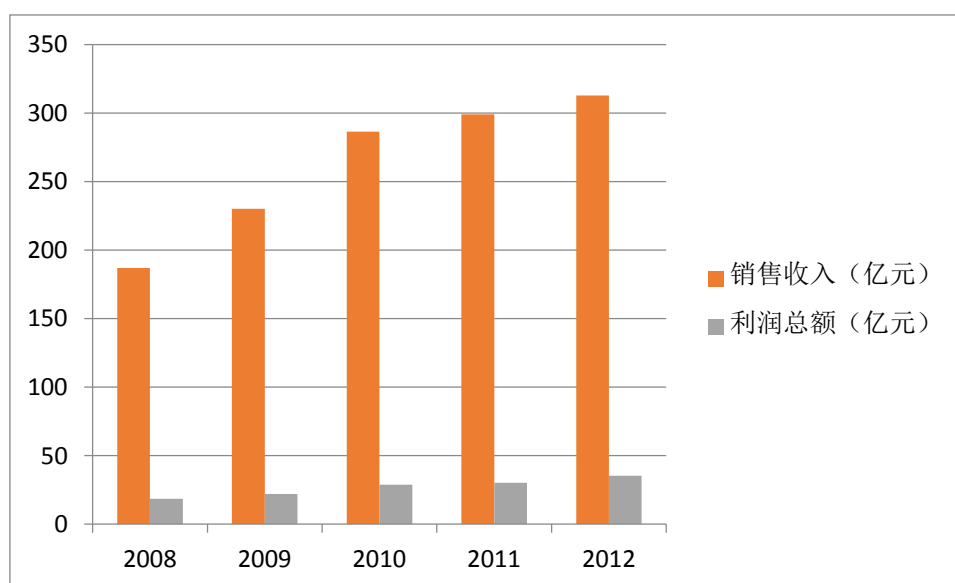
2008 -2012 年我国兽医器械生产企业数量



(资料来源：刘燕，王飞虎，张晶声，张志轩，张旭. 全球兽医器械产业状况概述. 中国兽药杂志，2014，48(4):1-4)

随着国家对动物疫病防控力度的加大和宠物饲养量的增加，基层防疫和动物诊疗机构对兽医器械的需求量不断攀升；国外委托加工或者贴牌生产的规模也在不断扩大，企业销售收入呈逐年上升趋势，2012 年全国兽医器械销售收入比 2008 年猛增 67.20%。2012 年全产业实现销售利润 35.43 亿元，与 2008 年相比几乎翻了一番。

2008 -2012 年我国兽医器械企业销售收入和利润总额



(资料来源：刘燕，王飞虎，张晶声，张志轩，张旭. 全球兽医器械产业状

况概述。中国兽药杂志，2014，48(4):1-4)

总的来说，我国兽医器械产业正处于较快增长期，它前期投入少，进入门槛低，民营资本优势明显。随着畜牧业经济的发展，我国兽医器械产业还将有更长远的市场前景。

(2) 行业上下游关系

兽医器械行业的上游主要是金属行业和塑料行业。近年来，主要原材料价格受世界大宗商品价格影响出现较大波动，价格变动在很大程度上影响了兽医器械行业的整体生产成本。总体来说，主要原材料变动趋势影响兽医器械行业的平均利润率。

兽医器械行业的下游行业主要是畜牧业，畜牧业的发展和景气程度与兽医器械行业的发展息息相关。自新中国成立以来，中国畜牧业迅速发展，畜牧业产值不断提高，至2010年，畜牧业产值已经超过20,000亿元，占全国农业总产值的比重超过为30.04%，畜牧业已经成为中国农业及农村经济的支柱产业，其规模化生产、产业化经营特色突出，区域化布局、市场化特征鲜明。畜牧业与国家民生密不可分，国家不断鼓励和支持畜牧业发展，提出对畜牧业的金融支持，使规模化养殖企业突破资金、规模瓶颈。兽医器械行业将受益于国家对畜牧业相关政策的支持，具有良好的发展前景。

(二) 市场规模

调查数据显示，我国兽医器械市场主要集中分布在山东、河北、河南、辽宁、江苏、四川等养殖业发达地区以及北京、天津、广东、上海等经济发达地区，市场规模接近全国的80%左右。2012年全国兽医器械产业市场总规模达到388.60亿元，比2008年增加125.70亿元，年均递增9.55%。尤其是2010年，经历了全球经济危机的阵痛和洗礼后，兽医器械产业更是得到飞跃式发展，市场规模比2009年猛增了28.02%。

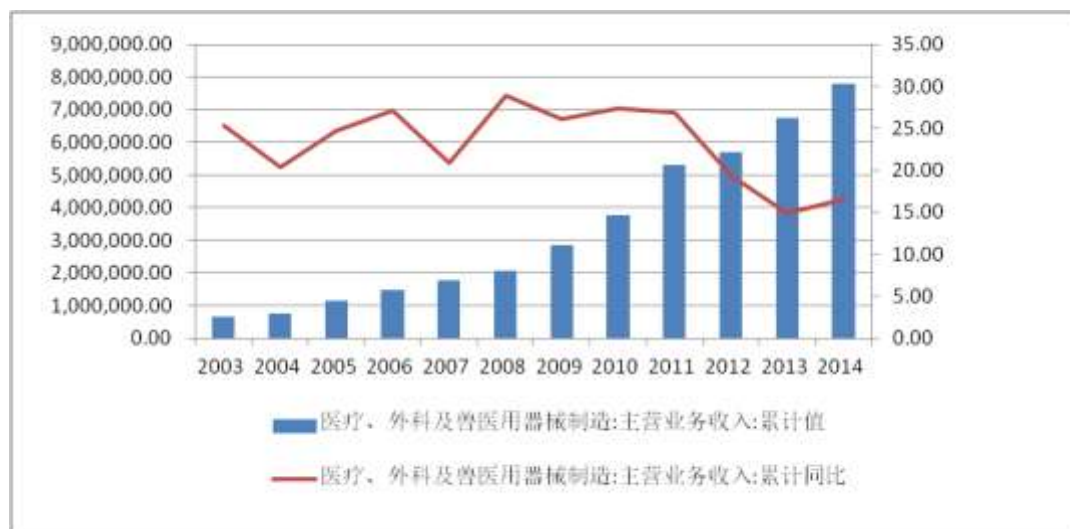
2008-2012年我国兽医器械产业的市场规模

年度	市场规模/亿元	增长速度/%
2008	263.16	12.24
2009	284.67	8.17
2010	364.43	28.02
2011	368.81	1.20
2012	388.86	5.44

（资料来源：刘燕，王飞虎，张晶声，张志轩，张旭，周贺．我国兽医器械产业市场分析．中国兽药杂志，2014，48（5）：59-62）

根据 wind 资讯统计数据，我国医疗、外科及兽医用器械制造行业 2014 年实现主营业务收入 779.35 亿元，同比增长 16.6%；2013 年实现主营业务收入 676.51 亿元，同比增长 14.94%；2012 年实现主营业务收入 570.75 亿元，同比增长 19.35%。近三年来，医疗、外科及兽医用器械制造行业主营业务收入保持较为快速发展，增速平稳。

2003 年-2014 年国内医疗、外科及兽医用器械制造行业主营业务收入情况表



资料来源：wind 资讯

随着国家对畜牧业不断加大扶持力度，制定各种鼓励政策和补贴措施，进一步加大动物疫病防控工作力度，加强疫病防控与质量安全监管，我国兽医器械行业将有较大的成长空间。

（三）影响行业发展的有利因素和不利因素

1、有利因素

(1) 我国宏观经济持续增长

近年来我国经济一直呈现平稳快速增长势头。国家统计局数据：2015年中国GDP增长6.9%。渣打银行全球研究团队预测2016年在更为宽松的财政政策作用下，GDP增长或达6.8%。尽管我国GDP增速有所放缓，但仍保持较快发展。

(2) 产业初具规模奠定良好基础

目前，我国已形成了初具规模的兽用医疗器械产业，在 market 需求的刺激和中国经济持续稳定发展背景下，我国的兽用医疗器械发展迅速，行业布局逐步优化，并初步形成了东南沿海地区集中生产、河南和四川等集中销售的发展格局；同时，兽医器械行业涌现了一批实力较为雄厚、初具规模的企业，日益重视科技创新能力的提升。这一切都为兽医器械产业的可持续发展奠定了良好的基础。

(3) 畜牧养殖结构优化推动产业发展

随着我国畜牧业结构的不断调整及养殖方式的不断转变，规模化养殖将逐渐替代农户散养成为主要养殖模式，养殖模式朝着规模化、健康化方向发展。畜牧养殖结构的不断优化将为兽用医疗器械产业的发展提供良好的发展机遇，同时为兽用医疗器械产业的发展提供了动力，推动了产业进一步发展。

(4) 产业政策重视提供发展条件

兽医器械是否安全、质量优劣，直接关系到动物疫病防控的水平和成效，关系到食品安全及人类健康，整个畜牧业对兽医器械的重视程度加深，国家对兽用医疗器械产业的发展愈发的重视，并成立了农业部畜牧兽医器械质量监督检验测试中心，负责我国兽医器械行业相关工作。同时，我国将陆续出台相关政策来引导、促进我国兽用医疗器械产业的发展，良好的产业政策将为我国兽用医疗器械产业发展提供条件。

2、不利因素

(1) 产业结构不合理，同质化严重

我国兽医器械生产企业整体上呈数量较多、实力较弱的特点，有待培育兽医器械名牌生产企业。同时我国兽医器械企业生产的产品同质化现象较为严重，中小企业主要生产疫苗注射器械，大型企业生产品种虽然较为丰富，但具有核心竞争力附加值高的高端产品较少。总体而言，我国兽医器械产品以中低端、同质化

产品为主，高端产品比重较低。

（2）技术相对落后，研发能力滞后

我国绝大多数兽医器械企业的研发投入平均还不足 1%，研发投入不足极大地制约了我国兽医器械产业研发创新能力的提升。兽医器械企业研发能力较弱，企业研发规模及研发面都远远不能适应企业提高研发能力的需要。同时，我国尚未建成专门国家级研发中心，未能有效地利用和整合国内企业、科研院所、大专院校的研发资源，尚未推动产业技术创新战略联盟的构建和发展。

（3）管理体系不健全，质量参差不齐

兽医器械不同于人类医疗器械，具有很多特殊性。目前，我国缺乏专门针对兽医器械管理相关的法规制度，相关配套文件也未能形成。兽医器械管理法规制度的空白，严重制约了兽医器械产业的健康稳定发展，造成了生产、流通和销售等环节缺乏有效地监督，从而导致假冒伪劣兽医器械产品充斥着市场，影响了兽医器械市场的秩序，打击了正规企业的生产积极性与创造性。

我国兽医器械行业缺乏完善的监管机构体系，具有技术监管能力的支撑力量不足。目前我国只有农业部兽医局被赋予了兽医器械质量监督检验测试中心专门从事兽医器械的质量检测，并为农业部兽医局提供技术支持，但在兽医器械产业迅猛发展和相关法律法规出台可期的大背景下，人员、设备和经费等方面将远远不能满足产业发展和监督管理的需要。

我国兽医器械标准体系建设存在严重的不足及缺失现象，对兽医器械产品质量监管增加难度。标准体系建设的不健全使得企业往往采取内部标准甚至无标准生产，造成了兽医器械质量存在严重问题。

（资料来源：游锡火. 我国兽用医疗器械产业发展战略研究. 中国动物保健, 2013, 15 卷, 10 期）

（四）基本风险特征情况

1、政策性风险

国家对畜牧养殖业规模化发展一直持鼓励和扶持的态度，但随着该行业规模不断壮大及成熟度提升，行业主管部门若调整扶持力度，将影响养殖场规模化发展，从而影响畜牧服务业。公司的主要产品是畜牧兽用器械，如兽用注射器、

兽用耳标等，畜牧养殖业作为公司产品的直接应用方，其发展变化直接影响公司产品的市场需求变化。因此，畜牧养殖业规模化发展的政策性调整将给公司的经营带来相关风险。

2、市场竞争的风险

畜牧兽用器械行业市场化程度较高，企业数量多，规模小，资金实力薄弱，产品差异和价格差异未在行业竞争中充分体现。同行业公司经常通过价格战的方式加剧行业的竞争。

3、产品被仿冒风险

我国目前对兽用器械的生产监管力度不大，行业内充斥着大量小作坊式的生产加工企业，他们批量地生产并销售仿制器械，在挤压畜牧器械行业利润空间的同时，也严重影响了正规厂家的生产经营。

（五）公司面临的主要竞争状态

1、公司在行业内的竞争地位

近年来，我国兽医器械企业数量不断扩张，年均增长 1.98%，但 80%以上为固定资产总额在 5000 万元以下的中小型企业。生产企业主要分布在浙江、江苏等地。

公司拥有较强的研发、设计和制造能力，在兽医器械细分行业中处于领先地位，尤其是兽医注射器系列产品，公司拥有 4 个发明专利，技术优势明显。

2、主要竞争对手简要情况

（1）绍兴万佳器械有限公司

绍兴万佳器械有限公司成立于 1987 年，是一家集开发、制造及销售畜牧兽医器械及畜牧养殖器械并拥有自营进出口权的企业。主要产品稽峰牌金属注射器，连续注射器荣获中国农业博览会名牌产品。

（2）余姚市佳善兽医器材厂

余姚市佳善兽医器材厂创建于 1993 年，是国内专业生产兽医器材的重点企业。主要产品包括金属注射器、连续注射器、耳标系列等。

（3）武汉皇冠畜牧器械厂

武汉皇冠畜牧器械厂于 2001 年 6 月通过改制后正式成立，是生产兽医用注

射针的专业厂家，主要生产兽医用注射针等多种类型穿刺器械。

3、公司的竞争优势

(1) 研发优势

公司是国家高新技术企业，公司研发团队经验丰富且人员稳定，负责对新产品、新技术、新工艺开展技术研发。公司拥有多项专有技术，可以满足不同客户不同产品需求。目前，公司已有 4 项发明专利，3 项实用新型专利。公司作为农业部畜牧兽医器械行业标准起草成员单位，兽医注射器行业标准起草单位，已有 3 个行业标准发布实施，6 个标准已通过预审、正审，在报批发布阶段。

目前公司在现有兽医注射器系列产品的基础上，每年计划开发新产品 4 只以上，开发动物养殖和食品安全可追溯信息化电子平台软件。

(2) 管理优势

公司建立了系统、完善的管理制度，从供应商开发、原材料采购、产品研发设计、产品生产、质量检测到产品交付全过程都有严格的管理程序。

由于现阶段公司规模尚小，公司具有精干、高效的扁平化组织结构。公司目前的管理人员、技术人员，核心管理团队拥有多年行业管理经验且保持稳定，对行业状况、技术工艺和设备装置非常熟悉，是公司发展建设的重要力量。

(3) 品牌和服务优势

公司重视无形资产保护，及时注册商标和申请专利，取得商标专用权和专利权。公司拥有多项商标，其中报春鸟（注册证号 1262155）商标为浙江省著名商标。

公司实行客户分类管理，充分了解客户的需求，反馈客户对我公司产品的意见，及时做好售前、售中、售后服务，了解市场和客户经营动态。认证评定客户等级及客户信息管理，每月汇总客户信息，每年对客户进行评级，每年对大客户不少于三次现场走访，保持业务沟通。小客户每月至少一次电话联系，选择性进行走访。

(4) 一线生产人员稳定优势

在兽医器械行业，一线员工的生产操作经验是保证产品质量的重要条件，产品质量的好坏很大程度上取决于一线生产人员的经验和操作水平，公司大部分生产人员任职于公司多年，具有熟练的操作能力，对工艺的把控能力较高，确保产

品整体水平高于同行业。

4、公司的竞争劣势

(1) 劳动力问题

公司所处绍兴市王坛镇，主要劳动力来自于当地，公司未来扩大经营，可能导致劳动力不足，影响公司发展。

(2) 高科技人才短缺

虽然公司在目前产品研发上具有明显优势，但未来在提高产品质量、进行产业链延伸，研发电子化信息养殖管理和软件、数据等方面，缺乏专业的人才，可能影响到公司的发展。

5、公司竞争策略及应对措施

(1) 提高核心产品竞争力，适时延伸产业链

计划在 2016 年通过引进专业技术人员进一步发展壮大公司产品研发团队。在开发传统新产品，提高现有产品品质的基础上，研发电子化信息养殖管理可追溯平台软件，做长产业链。充分利用资本市场平台，在国内外收购合适的同行业公司，扩大生产规模。

(2) 加大技术研发力度，重视知识产权保护

重视技术研发，不断开发适应市场和客户需求的新产品，及时注册商标和申请专利，取得商标专用权和专利权；实施技术标准战略，着力提高品牌的技术附加值和质量水平；实施品牌战略，完善企业专利、商标管理制度建设，建立有效的人才激励机制。

(3) 完善市场营销网络，提高品牌知名度

公司将续完善营销体系，通过品质的提升、服务的完善和成本优势，打造成行业内知名品牌。并通过依托资本市场，提升公司资本实力，增强康瑞股份品牌在整个产业链中的知名度和认可度。

第三节 公司治理

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

有限公司时期，公司根据《公司法》制定了有限公司《公司章程》并就此建立了公司治理结构。针对公司生产、经营、决策等方面的问题，有限公司根据《公司法》、《公司章程》的规定及时召开股东会，制定切实且有效的解决方案，并形成相应的股东会决议，为保证公司健康、有序地发展提供条件。虽然公司设立之初规模较小，但有限公司股权转让、增资、修改公司章程等重大事项都履行了股东会决议程序，相关决议均得到全体股东的同意，且履行了工商登记程序，符合法律法规和有限公司章程的规定。

有限公司阶段，公司治理经验不足，属于摸索前进阶段，不过未发生过对有限公司和股东的利益造成损害的情形。

2015年11月29日，公司召开创立大会。依据《公司法》的相关规定，在创立大会上经股东审议表决，通过了股份公司《公司章程》。经投票选举，股份公司产生了第一届董事会、监事会成员，其中监事会成员中包含两名由职工代表大会选举的职工监事。公司股东大会由2名自然人股东构成，股东之间为夫妻关系；公司第一届董事会由7名董事组成，分别为丁贵根、马巨贵、王学信、朱均平、董祖琰、丁艳和王苏文，其中丁贵根为董事长兼总经理；公司第一届监事会由3名监事组成，其中刘飞时、蔡尧松为职工代表监事，刘飞时为监事会主席。

同日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，选举丁贵根为股份公司董事长；召开第一届监事会第一次会议，选举刘飞时为股份公司监事会主席。

2016年2月2日，公司召开职工代表大会同意公司原监事刘飞时因个人原因辞去公司监事及监事会主席职务，同时补选丁正根担任浙江康瑞器械科技股份有限公司第一届监事会的职工监事。

2016年2月2日，公司第一届监事会第二次会议选举蔡尧松为监事会主席。

股份公司成立后，公司构建了适应公司发展的组织结构；公司股东大会是公司权力机构；公司董事会对股东大会负责，公司实行董事会领导下的总经理负责制，由总经理具体主持公司日常生产经营管理工作；公司监事会是公司监督机构，负责检查公司财务，对董事、高级管理人员监督等工作。

根据《公司章程》，公司在创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会上审议并通过了公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资及融资管理制度》；在第一届董事会第一次会议上公司董事会审议并通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理制度》等制度。2016 年第一次临时股东大会上审议并通过了《规范与关联方资金往来的管理制度》、《投资者关系管理制度》；第一届董事会第二次会议上公司董事会审议并通过了《规范与关联方资金往来的管理制度》、《投资者关系管理制度》。上述公司三会构成、高级管理人员的产生、公司章程及议事规则均符合《公司法》等法律法规规定，在程序上经过了股东大会、董事会或职工代表大会的审议，合法有效。公司股东大会、董事会及监事会的相关人员能按照议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。

（二）股东大会、董事会、监事会的运行情况

公司按照规范化公司的要求，建立健全了治理结构，完善了各项规章制度。公司严格依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则的规定召开了股东大会、董事会、监事会；各股东、董事、监事能够客观、独立履行职权，公司决策、执行、监督等机制运行良好。股份公司成立以来，截至本公开转让说明书签署日，公司共四次股东大会、四次董事会、二次监事会，会议召开情况如下：

序号	会议名称	召开时间	决议主要内容
1	创立大会暨 2015 年第一次股东大会	2015 年 11 月 29 日	审议股份公司成立的各项相关议案，通过《公司章程》，选举产生第一届董事会、监事会成员，同意变更公司经营期限为长期等
2	2016 年第一次临时股东大会	2016 年 2 月 18 日	审议通过股份公司部分管理制度的议案；审议通过修改公司章程议案；审议通过关于公司挂牌新三板相关的各项议案；
3	2016 年第二次临时	2016 年 3 月 14 日	审议公司以其拥有的柯桥区国用

	股东大会		(2016)第1750号土地使用权及地上建筑物(绍房权证柯桥字第f00027484号、第f00027485号、第f00027483号)为担保与浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司王坛支行签订最高额抵押合同的议案。
4	2016年第三次临时股东大会	2016年3月25日	审议“关于公司参与竞拍王坛镇砍上村工业2号地块的议案”
5	第一届董事会第一次会议	2015年11月29日	选举董事长、聘任总经理、副总经理、董事会秘书及财务负责人、审议相关制度
6	第一届董事会第二次会议	2016年2月2日	制定股份公司的部分管理制度;审议通过提议召开2016年度第一次临时股东大会议案;审议通过2014年、2015年两期审计报告并批准报出;审议通过关于公司挂牌新三板的各项议案。
7	第一届董事会第三次会议	2016年2月26日	审议“提请公司股东大会审议公司以其拥有的柯桥区国用(2016)第1750号土地使用权及地上建筑物(绍房权证柯桥字第f00027484号、第f00027485号、第f00027483号)为担保与浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司王坛支行签订最高额抵押合同”的议案。
8	第一届董事会第四次会议	2016年3月9日	审议“提请公司股东大会审议关于公司参与竞拍王坛镇砍上村工业2号地块的议案”。
9	第一届监事会第一次会议	2015年11月29日	选举监事会主席
10	第一届监事会第二次会议	2016年2月2日	选举(更换)监事会主席

二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

有限公司时期,公司根据《公司法》制定了有限公司《公司章程》并就此建立了公司治理结构。公司在实际运作过程中,基本能够按照《公司法》和《公司章程》的规定进行运作,公司股权转让、变更经营范围、增资等重大事项均通过召开股东会的形式作出决议。

公司在股份公司设立之时便组建了股东大会、董事会和监事会，通过创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会公司进一步建立健全了法人治理制度，审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资及融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》等制度。在 2016 年第一次临时股东大会上审议并通过了《规范与关联方资金往来的管理制度》、《投资者关系管理制度》。

公司第一届董事会第一次会议审议通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理制度》等制度，第一届董事会第二次会议审议通过了《规范与关联方资金往来的管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度。

（一）投资者关系管理

《投资者关系管理制度》规定：在遵循公开信息披露原则的前提下，及时向投资者披露影响其决策的相关信息，投资者关系管理中公司与投资者沟通的主要内容包括：

（一）公司的发展战略，包括公司的发展方向、发展规划、竞争战略、市场战略和经营方针等；

（二）法定信息披露及其说明，包括定期报告和临时公告和年度报告说明会等；

（三）公司依法可以披露的经营管理信息，包括生产经营状况、财务状况、新产品或新技术的研究开发、经营业绩、股利分配、管理模式及变化等；

（四）公司依法可以披露的重大事项，包括公司的重大投资及其变化、资产重组、收购兼并、对外合作、对外担保、重大合同、关联交易、重大诉讼或仲裁、管理层变动以及大股东变化等信息；

（五）企业经营管理理念和企业文化建设；

（六）公司的其他相关信息。

（二）信息披露

《信息披露管理制度》规定：董事长是公司信息披露的第一责任人，公司董事会秘书为信息披露事务负责人，公司应当将董事会秘书或信息披露事务负责人

的任职及职业经历向全国股份转让系统公司报备并披露，发生变更时亦同。上述人员离职无人接替或因故不能履行职责时，公司董事会应当及时指定一名高级管理人员负责信息披露事务并披露。负责信息披露管理事务的人员应列席公司的董事会和股东大会。挂牌公司披露重大信息之前，应当经主办券商审查，公司不得披露未经主办券商审查的重大信息。挂牌公司在其他媒体披露信息的时间不得早于指定披露平台的披露时间。在公司内幕信息依法披露前，任何知情人不得公开或者泄露该信息，也不得利用该信息进行内幕交易。

（三）纠纷解决机制

《公司章程》规定：“本公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织和行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有约束力的法律文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力。

公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应先行通过协商解决。协商不成的，通过诉讼等方式解决。

依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。

公司董事会认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司所有股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制仍需要进一步完善。

三、报告期内公司及控股股东、实际控制人存在的违法违规及受处罚情况

报告期内，公司因历史遗留问题而受到国土部门的行政处罚，详见下述：

绍兴市国土资源局柯桥区分局于 2015 年 1 月 30 日作出了绍市柯土资罚字 [2015]008 号行政处罚决定书：1、责令退还非法占用的 4,168.9 平方米土地；2、没收在非法占用的 4168.9 平方米土地上新建的建筑物和其他设施；3、处罚款 125,067 元。

该笔罚款系因“2007年5月，公司在未经依法批准的情况下，在公司附近的部分闲置土地也即王坛镇坎上村六家坎下地段填塘渣建造围墙，导致非法占用土地面积4,168.9平方米，其中建筑占地面积14.4平方米”的违法行为所致。

但是，发生该违法行为有其历史原因：公司2005年与绍兴县王坛镇人民政府签订现有公司所在地的征用土地协议时，王坛镇人民政府曾嘱咐公司妥善管理公司隔壁的部分闲置土地，并说明以后优先将该部分闲置土地调整为建设用地，届时康瑞股份若有工业用地指标可依法依规优先给予办理。公司由于误解了政府机关妥善管理附近用地的含义，贸然将其用围墙圈起，行为确实违法，但是确实没有强占的本意。

公司占用的土地符合土地利用总体规划，2015年已经由政府正式变更为建设用地。公司在处罚决定作出后，及时退还非法占用的4,168.9平方米土地，并积极主动缴纳了125,067元罚款，也充分意识到了自己行为的违法性。

基于该违法行为发生的历史背景、公司在被处罚后积极纠正错误的表现、以及违法行为所造成的损失等各方面考虑绍兴市国土资源局柯桥区分局出具了该行为不属于重大违法违规行为的证明、公司本次挂牌律师出具了该行为不属于重大违法违规的说明。

报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在重大违法违规及受处罚的情况。

四、公司的独立性

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

（一）业务独立性

公司主营业务为畜牧兽医器械、畜牧养殖器械及农牧器械研发、生产和销售。公司拥有独立完整的研发、采购和销售体系，拥有与上述经营相适应的生产和管理人员及组织机构，具有与其经营相适应的生产场所和机器设备。

（二）资产独立性

公司独立拥有全部资产的产权，公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，公司对其所有资产具有控制支配权。公司不存在资金、资产被控股股东及实际控制人占用而损害公司利益的情况，公司不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。

（三）人员独立性

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。

公司拥有独立的劳动、人事及工资管理制度，完全独立于控股股东或其他关联方。公司与全体员工签订了劳动合同，并独立发放员工工资，不存在控股股东或其他关联方代发工资的情况。

（四）财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立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，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行帐户的情况。公司依法独立纳税，内部控制完整、有效。

（五）机构独立性

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，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。

五、同业竞争情况及其承诺

（一）控股股东、实际控制人投资的其他企业的同业竞争情况

公司控股股东丁贵根、实际控制人丁贵根和王小雅除对本公司进行投资外，还投资设立了康翔投资公司。

其中，丁贵根持有该合伙企业 70%的份额（为普通合伙人），并担任执行事务合伙人；王小雅持有该合伙企业 30%的份额。

康翔投资具体情况如下：

名称	绍兴康翔投资管理合伙企业（有限合伙）
统一社会信用代码	91330621MA28828P2C
类型	有限合伙企业
住所	绍兴市柯桥区王坛镇坎上村下园地
执行事务合伙人	丁贵根
经营范围	投资管理。（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）
合伙期限	2015年11月13日至长期

截至本公开转让说明书签署日，不存在控股股东丁贵根、实际控制人丁贵根和王小雅控制的其他企业与公司产生同业竞争的情况。

（二）关于避免同业竞争的承诺

为了避免今后产生新的或潜在的同业竞争，控股股东丁贵根、实际控制人丁贵根和王小雅分别签署了《避免同业竞争的承诺》，作出如下承诺：

本人作为浙江康瑞器械科技股份有限公司（以下简称“康瑞股份”）控股股东和实际控制人，目前未直接或间接从事与康瑞股份存在同业竞争的业务及活动。为避免与康瑞股份产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

一、本人、本人近亲属及本人控股的其他公司或其他组织没有从事与康瑞股份相同或相似的业务。

二、本人、本人近亲属及本人控制的其他公司或其他组织将不在中国境内外

从事与康瑞股份相同或相似的业务。

三、若康瑞股份今后从事新的业务领域，则本人、本人近亲属及本人控制的其他公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与康瑞股份新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与康瑞股份今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。

四、本人承诺不以康瑞股份实际控制人地位谋求不正当利益，进而损害康瑞股份其他股东的权益。如因本人、本人近亲属及本人控制的其他公司或其他组织违反上述承诺而导致康瑞股份的权益受到损害的，则本人承诺向康瑞股份承担相应的损害赔偿责任。

五、本承诺函构成对本人具有法律效力的文件，如有违反愿承担相应的法律责任。

六、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的情况

（一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业资金占用情况

截至本公开转让说明书签署日，控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在占用公司款项的情况。

（二）为关联方担保情况

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

（三）防止控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害公司权益所采取的具体安排

为了规范潜在的资金占用情形，公司制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《资金管理制度》，建立了严格的资金管理制度规范资金占用。

另外，公司控股股东、实际控制人出具了《关于减少和避免关联交易的承诺函》并作出如下承诺：

为保护浙江康瑞器械科技股份有限公司（以下简称“康瑞股份”）股东的利益，规范本人/本人控制的企业与康瑞股份的关联交易，不通过关联交易损害康瑞股份及康瑞股份其他股东的合法权益，作为康瑞股份的控股股东与实际控制人，本人特此承诺：

本人/本人控制的企业不存在依照法律法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定应披露而未披露的关联交易。

本人将充分尊重康瑞股份的独立法人地位，保障康瑞股份独立经营、自主决策，确保康瑞股份的资产完整、业务独立、人员独立、机构独立、财务独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，以避免、减少不必要的关联交易。

如果康瑞股份在今后的经营活动中必须与本人/本人控制的其他企业发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、公司章程和公司的有关规定履行相关程序，并保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，本人及本人控制的其他企业将不会要求或接受康瑞股份给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害康瑞股份及其他股东的合法权益。

本人/本人控制的其他企业现在/将来在康瑞股份审议涉及本人的关联交易时均切实遵守法律、法规、规章、规范性文件和公司内部管理制度对关联交易决策程序的规定，并严格遵守有关关联交易的信息披露规则。

本人有关关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。

上述承诺在康瑞股份在全国中小企业股份转让系统挂牌期间且本人为康瑞股份控股股东与实际控制人期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人愿意承担由此产生的全部责任。

公司控股股东和实际控制人出具了《关于规范公司资金往来的承诺函》并作出如下承诺：

一、截至本承诺函出具之日，本人、本人控制的其他企业及其他关联方不存在占用康瑞股份资金的情况。

二、本人、本人控制的其他企业及其他关联方自本承诺函出具之日起将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用康瑞股份之资金，也不要求康瑞股份为本人、本人控制的其他企业及其他关联方违规提供担保；且将严格遵守中国证监会、全国中小企业股份转让系统关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免本人、本人控制的其他企业及其他关联方与康瑞股份发生除正常业务外的一切资金往来。

三、上述承诺在康瑞股份于全国中小企业股份转让系统挂牌期间且本人为康瑞股份股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人愿意承担由此产生的全部责任。

七、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员有关情况说明

（一）董事、监事、高级管理人员、核心技术人员持股情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员直接持有公司股份的情况如下：

姓名	职务	持股数量（股）	持股比例（%）
丁贵根	董事长/总经理/核心技术人员	10,419,000	69.00
王学信	董事/副总经理/核心技术人员	-	-
马巨贵	董事/副总经理	-	-
王苏文	董事/董事会秘书	-	-
董祖琰	董事	-	-
丁艳	董事	-	-
朱均平	董事	-	-
王小雅	监事	4,681,000	31.00
蔡尧松	监事会主席	-	-

姓名	职务	持股数量（股）	持股比例（%）
丁正根	监事/核心技术人员	-	-
赵晶晶	财务负责人	-	-
何加慧	核心技术人员	-	-
张华江	核心技术人员	-	-
合计		15,100,000	100.00

（二）董事、监事、高级管理人员、核心技术人员相互之间存在亲属关系情况

公司董事长兼总经理丁贵根和监事王小雅系夫妻关系，董事丁艳与丁贵根、王小雅系父女、母女关系，其他高级管理人员、核心技术人员之间不存在亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员、核心技术人员与公司签订重要协议或作出重要承诺情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员与公司签订了《劳动合同》，除此之外，上述人员未与公司签订其他重要协议。

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员作出《避免同业竞争的承诺》、《减少和规范关联交易的承诺》、《关于不存在重大诉讼、仲裁的承诺》、《关于诚信情况的承诺》，除此之外，未作出其他承诺。

（四）董事、监事、高级管理人员、核心技术人员兼职情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员外部兼职情况如下：

姓名	公司职务	兼职情况	兼职单位与公司关系
丁贵根	董事长/总经理/ 核心技术人员	绍兴康翔投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人	属同一控制人控制

王学信	董事/副总经理/ 核心技术人员	无	-
马巨贵	董事/副总经理	无	-
王苏文	董事/董事会秘书	无	-
董祖琰	董事	创业软件股份有限公司董事、副总裁、董事会秘书	无关联关系
丁艳	董事	无	-
朱均平	董事	浙江公信认证有限公司高级审核员	无关联关系
王小雅	监事	无	-
蔡尧松	监事会主席	无	-
丁正根	监事/核心技术人员	无	-
赵晶晶	财务负责人	无	-
何加慧	核心技术人员	无	-
张华江	核心技术人员	无	-

除了上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员不存在在外兼职的情况。

（五）董事、监事、高级管理人员、核心技术人员对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况

截至本公开转让说明书签署日，不存在董事、监事、高级管理人员、核心技术人员对外投资与公司存在利益冲突的情况。

（六）董事、监事、高级管理人员、核心技术人员报告期内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员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，不存在受到全国股份转让系统公司公开谴责情况。

八、近两年董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的变动情况及其原因

（一）董事变动情况

因康尔达有限整体变更为股份公司，2015年11月29日，公司创立大会暨2015年第一次临时股东大会选举丁贵根、马巨贵、王学信、朱均平、董祖琰、丁艳、王苏文为公司第一届董事会成员。同日，公司第一届董事会召开第一次会议，选举丁贵根担任公司董事长。

（二）监事变动情况

因康尔达有限整体变更为股份公司，2015年11月29日，公司创立大会选举王小雅为公司监事，与职工代表大会选举产生的刘飞时、蔡尧松组成第一届监事会。同日，第一届监事会第一次会议选举刘飞时为监事会主席。

2016年2月2日，公司召开职工代表大会同意公司原监事刘飞时因个人原因辞去公司监事及监事会主席职务，同时补选丁正根担任浙江康瑞器械科技股份有限公司第一届监事会的职工监事。

2016年2月2日，公司第一届监事会第二次会议选举蔡尧松为监事会主席。

（三）高级管理人员变动情况

2015年11月29日，公司第一届董事会第一次会议聘任丁贵根担任总经理。

2015年11月29日，公司第一届董事会第一次会议根据总经理提名，聘任马巨贵、王学信为公司副总经理、聘任王苏文董事会秘书、聘任赵晶晶为公司财务负责人。

（四）核心技术人员的变动情况

截至本公开转让说明书签署日，不存在核心技术人员的变动情况。

（五）董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的变动原因

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的变动主要为股份有限公司的设立，为保证公司运作规范、治理有序而形成的董事、监事和高级管理人员。公司核心技术人员未发生变动。

第四节 公司财务

一、财务报表

公司最近两年的财务报表如下：

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	4,510,935.65	3,757,931.97
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,463,965.89	3,430,931.64
预付款项	535,303.44	172,217.12
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,668,963.22	887,526.18
存货	4,519,388.70	4,958,373.76
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	200,151.82	
流动资产合计	16,898,708.72	13,206,980.67
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		

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
固定资产	9,685,600.31	9,803,873.89
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	2,563,628.64	2,628,944.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	18,841.84	81,978.07
其他非流动资产		
非流动资产合计	12,268,070.79	12,514,795.99
资产总计	29,166,779.51	25,721,776.66
流动负债：		
短期借款	5,000,000.00	1,000,000.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,644,623.34	1,494,829.87
预收款项	2,096,885.19	135,666.42
应付职工薪酬	445,101.95	338,556.30
应交税费	112,091.85	1,487,896.65
应付利息	1,691.66	1,666.67
应付股利		
其他应付款	84,873.00	8,877,212.12
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	10,385,266.99	13,335,828.03
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
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	10,385,266.99	13,335,828.03
所有者权益：		
实收资本	15,100,000.00	8,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,464,296.71	3,006,520.65
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	114,346.55	167,308.91
一般风险准备		
未分配利润	1,102,869.26	1,112,119.07
归属于母公司所有者权益合计	18,781,512.52	12,385,948.63
少数股东权益		
所有者权益合计	18,781,512.52	12,385,948.63
负债和所有者权益总计	29,166,779.51	25,721,776.66

合并利润表

单位：元

项目	2015年度	2014年度
一、营业总收入	28,204,186.54	27,676,307.96
其中：营业收入	28,204,186.54	27,676,307.96
二、营业总成本	25,304,842.33	24,968,725.43
其中：营业成本	18,392,072.67	18,443,320.38
营业税金及附加	194,812.38	172,273.11
销售费用	1,692,890.74	1,717,405.82
管理费用	5,149,350.19	4,541,699.28
财务费用	78,016.36	69,845.20
资产减值损失	-202,300.01	24,181.64
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

项目	2015 年度	2014 年度
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,899,344.21	2,707,582.53
加：营业外收入	67,500.00	6,471.25
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	267,352.73	276.89
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,699,491.48	2,713,776.89
减：所得税费用	303,927.59	624,936.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,395,563.89	2,088,840.62
归属于母公司股东的净利润	2,395,563.89	2,088,840.62
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	2,395,563.89	2,088,840.62
归属于母公司股东的综合收益总额	2,395,563.89	2,088,840.62
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.24	0.26
（二）稀释每股收益	0.24	0.26

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	34,779,954.97	28,249,376.50
收到的税费返还	712,879.07	1,001,862.98
收到其他与经营活动有关的现金	418,151.91	1,238,307.70
经营活动现金流入小计	35,910,985.95	30,489,547.18
购买商品、接受劳务支付的现金	18,342,061.00	21,178,075.97
支付给职工以及为职工支付的现金	4,520,690.44	4,127,864.74
支付的各项税费	2,153,987.28	451,968.21
支付其他与经营活动有关的现金	11,919,666.40	2,765,589.57
经营活动现金流出小计	36,936,405.12	28,523,498.49
经营活动产生的现金流量净额	-1,025,419.17	1,966,048.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

项目	2015 年度	2014 年度
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,099,064.52	456,860.47
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00	
投资活动现金流出小计	9,099,064.52	456,860.47
投资活动产生的现金流量净额	-9,099,064.52	-456,860.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,000,000.00	
取得借款收到的现金	13,000,000.00	1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金	9,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	136,930.54	56,333.35
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	9,136,930.54	1,056,333.35
筹资活动产生的现金流量净额	10,863,069.46	-56,333.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14,417.91	-10,101.97
五、现金及现金等价物净增加额	753,003.68	1,442,752.90
加：期初现金及现金等价物余额	3,757,931.97	2,315,179.07
六、期末现金及现金等价物余额	4,510,935.65	3,757,931.97

合并股东权益变动表

单位：元

项目	2015 年度							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	8,100,000.00	6,520.65			167,308.91	1,505,780.19		9,779,609.75	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并		3,000,000.00				-393,661.12		2,606,338.88	
其他									
二、本年年初余额	8,100,000.00	3,006,520.65			167,308.91	1,112,119.07		12,385,948.63	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,000,000.00	-542,223.94			-52,962.36	-9,249.81		6,395,563.89	
（一）综合收益总额						2,395,563.89		2,395,563.89	
（二）股东投入和减少资本	7,000,000.00							7,000,000.00	
1、股东投入的普通股	7,000,000.00							7,000,000.00	
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									

项目	2015 年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
(三) 利润分配					114,346.55	-114,346.55		
1、提取盈余公积					114,346.55	-114,346.55		
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
(四) 所有者权益内部结转		2,464,296.71			-167,308.91	-2,296,987.80		
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		2,464,296.71			-167,308.91	-2,296,987.80		
(五) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(六) 其他		-3,006,520.65				6,520.65		-3,000,000.00
四、本期期末余额	15,100,000.00	2,464,296.71			114,346.55	1,102,869.26		18,781,512.52

合并股东权益变动表（续）

单位：元

项目	2014 年度							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	8,100,000.00	6,520.65				-472,424.80		7,634,095.85	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并		3,000,000.00				-336,987.84		2,663,012.16	
其他									
二、本年初余额	8,100,000.00	3,006,520.65				-809,412.64		10,297,108.01	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					167,308.91	1,921,531.71		2,088,840.62	
（一）综合收益总额						2,088,840.62		2,088,840.62	
（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									

项目	2014 年度							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
4、其他									
(三) 利润分配					167,308.91	-167,308.91			
1、提取盈余公积					167,308.91	-167,308.91			
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
(四) 所有者权益内部结转									
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									

项目	2014 年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
四、本期期末余额	8,100,000.00	3,006,520.65			167,308.91	1,112,119.07		12,385,948.63

母公司资产负债表

单位：元

项目	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：		
货币资金	3,777,618.85	3,206,252.49
应收票据		
应收账款	1,814,726.83	4,234,188.64
预付款项	527,053.44	139,811.12
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,539,476.50	785,832.36
存货	4,519,388.70	4,958,373.76
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	198,427.82	
流动资产合计	16,376,692.14	13,324,458.37
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	2,550,612.17	
投资性房地产		
固定资产	9,672,227.22	9,789,627.10
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
无形资产	2,563,628.64	2,628,944.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	18,841.84	81,978.07
其他非流动资产		
非流动资产合计	14,805,309.87	12,500,549.20
资产总计	31,182,002.01	25,825,007.57
流动负债：		
短期借款	5,000,000.00	1,000,000.00

项目	2015.12.31	2014.12.31
应付票据		
应付账款	2,583,546.90	1,362,645.52
预收款项	2,096,885.19	135,666.42
应付职工薪酬	445,101.95	338,556.30
应交税费	110,088.85	1,485,790.47
应付利息	1,691.66	1,666.67
应付股利		
其他应付款	2,236,925.22	11,721,072.44
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	12,474,239.77	16,045,397.82
非流动负债：		
长期借款		
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	12,474,239.77	16,045,397.82
所有者权益：		
实收资本	15,100,000.00	8,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,464,296.71	6,520.65
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	114,346.55	167,308.91
一般风险准备		
未分配利润	1,029,118.98	1,505,780.19
所有者权益合计	18,707,762.24	9,779,609.75

项目	2015.12.31	2014.12.31
负债和所有者权益总计	31,182,002.01	25,825,007.57

母公司利润表

单位：元

项 目	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	27,759,563.00	26,768,872.53
减：营业成本	18,150,929.71	17,753,300.92
营业税金及附加	193,536.56	171,519.44
销售费用	1,537,468.74	1,467,816.39
管理费用	5,114,065.97	4,515,771.56
财务费用	86,547.82	69,839.06
资产减值损失	-202,300.01	27,668.60
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）		
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）	2,879,314.21	2,762,956.56
加：营业外收入	67,500.00	6,471.25
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	267,349.30	252.20
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,679,464.91	2,769,175.61
减：所得税费用	301,924.59	623,661.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,377,540.32	2,145,513.90
五、其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	2,377,540.32	2,145,513.90

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	34,780,967.33	26,753,738.69
收到的税费返还	573,964.34	907,746.04

项目	2015 年度	2014 年度
收到其他与经营活动有关的现金	415,381.09	2,132,813.30
经营活动现金流入小计	35,770,312.76	29,794,298.03
购买商品、接受劳务支付的现金	17,905,089.78	20,422,378.14
支付给职工以及为职工支付的现金	4,360,529.89	3,884,668.00
支付的各项税费	2,151,436.26	434,472.05
支付其他与经营活动有关的现金	12,557,756.89	2,735,965.31
经营活动现金流出小计	36,974,812.82	27,477,483.50
经营活动产生的现金流量净额	-1,204,500.06	2,316,814.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,099,064.52	452,843.38
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00	
投资活动现金流出小计	9,099,064.52	452,843.38
投资活动产生的现金流量净额	-9,099,064.52	-452,843.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,000,000.00	
取得借款收到的现金	13,000,000.00	1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金	9,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	136,930.54	56,333.35
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	9,136,930.54	1,056,333.35
筹资活动产生的现金流量净额	10,863,069.46	-56,333.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,861.48	-10,101.97
五、现金及现金等价物净增加额	571,366.36	1,797,535.83
加：期初现金及现金等价物余额	3,206,252.49	1,408,716.66
六、期末现金及现金等价物余额	3,777,618.85	3,206,252.49

母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2015 年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	8,100,000.00	6,520.65			167,308.91	1,505,780.19	9,779,609.75
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	8,100,000.00	6,520.65			167,308.91	1,505,780.19	9,779,609.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00	2,457,776.06			-52,962.36	-476,661.21	8,928,152.49
（一）综合收益总额						2,377,540.32	2,377,540.32
（二）股东投入和减少资本	7,000,000.00						7,000,000.00
1、股东投入的普通股	7,000,000.00						7,000,000.00
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					114,346.55	-114,346.55	

项目	2015 年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
1、提取盈余公积					114,346.55	-114,346.55	
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配							
4、其他							
(四) 所有者权益内部结转		2,464,296.71			-167,308.91	-2,296,987.80	
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		2,464,296.71			-167,308.91	-2,296,987.80	
(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	15,100,000.00	2,464,296.71			114,346.55	1,029,118.98	18,707,762.24

母公司股东权益变动表（续）

单位：元

项目	2014 年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	8,100,000.00	6,520.65				-472,424.80	7,634,095.85
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	8,100,000.00	6,520.65				-472,424.80	7,634,095.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					167,308.91	1,978,204.99	2,145,513.90
（一）综合收益总额						2,145,513.90	2,145,513.90
（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					167,308.91	-167,308.91	
1、提取盈余公积					167,308.91	-167,308.91	

项目	2014 年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配							
4、其他							
(四) 所有者权益内部结转							
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	8,100,000.00	6,520.65			167,308.91	1,505,780.19	9,779,609.75

二、 审计意见

中审众环所对公司报告期内的财务报表以及财务报表附注进行了审计，并出具了标准无保留意见的《审计报告》（众环审字[2016] 030001 号）。审计意见为：“我们认为康瑞股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康瑞股份 2014 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度和 2015 年度的经营成果和现金流量。”

三、 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2014 年，财政部修订了《企业会计准则——基本准则》，并新发布或修订了 8 项具体企业会计准则。本公司已于本报告期执行了这些新发布或修订的企业会计准则。

四、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

申报财务报表的实际会计期间为 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止。

（二） 营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归

类为流动资产或流动负债。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

（五）外币业务折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

1、汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

2、外币财务报表的折算

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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（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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

（六）金融工具的确认和计量

1、金融工具的确认

本公司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。

2、金融资产的分类和计量

（1）本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

③贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

(3) 金融资产的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

②持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

③贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

(4) 金融资产的减值准备

①本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

②本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

A、发行方或债务人发生严重财务困难；

B、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C、债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

G、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

③金融资产减值损失的计量

A、持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或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。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌，则认定该可供出售金融

资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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，本公司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。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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。

3、金融负债的分类和计量

(1) 本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计

量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(3) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

②其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

4、金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额,按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值,对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移金融资产整体,并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移,本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债,以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

5、金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将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抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(七) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名,但期末单项金额占应收账款(或其他应收款)总额10%(含10%)以上或期末单项金额达到50万 金额及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行

	减值测试。
--	-------

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款及组合2以外的应收款，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。
组合2	在约定保证期间的投标保证金、应收出口退税、应收关联方款项。

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合1	账龄分析法
组合2	不计提坏账准备。如存在客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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	5
1—2年（含2年）	10	10
2—3年（含3年）	30	30
3年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

（八）存货的确认和计量

1、存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、在产品、库存商品等。

2、存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

（1）与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该存货的成本能够可靠地计量。

3、存货取得和发出的计价方法：存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

4、期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(1) 可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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。

(2) 存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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，合并计提存货跌价准备。

(九) 持有待售的确认标准和会计处理方法

1、持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

2、持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这

种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

（十）长期股权投资的确认和计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1、初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并中，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，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。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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

②非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

A、一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

B、通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

C、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，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

D、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，将其计入合并成本。

(2)除企业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：

①以支付现金取得的长期股权投资，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。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

③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》确定。

④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》确定。

(3)无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收

项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2、后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。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。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资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，其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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司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、信托集团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，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，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。

(3) 本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

(十一) 固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、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。

1、固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- (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、固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75

机器设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
电子设备及其他	3-5	5	19.00- 31.67

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

3、融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、固定资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

（十二）在建工程的确认和计量

1、在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2、本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

（十三）借款费用的确认和计量

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- （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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化金额的计算方法

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。

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，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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

（十四）无形资产

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货

币性资产。

1、无形资产的确权

本公司在同时满足下列条件时，予以确权无形资产：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计量

- (1) 本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- (2) 无形资产的后续计量

①对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

②无形资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。本公司研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十五) 长期待摊费用的确认和摊销

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

(十六) 长期资产减值

当存在下列迹象的，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、本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

3、市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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、本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（或者损失）远远低于预计金额等。

7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①设定提存计划

本公司在职工为其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设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

③辞退福利

本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：本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；本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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十八）收入与成本

1、销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本公司的外销和内销收入采取不同的收入确认模式。外销产品收入一般由本公司发货至客户指定的港口后，在报关手续办理完毕、按合同或协议约定出口货物越过船舷之后，同时取得收款权利时予以确认。内销产品收入一般以客户收到货物并经验收合格确认收入。

2、提供劳务收入

本公司在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可

靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

3、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、租赁费收入等。

本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，确认利息收入、租赁费收入。

4、产品成本核算

公司成本按产品品种核算，产品成本核算项目包括直接材料、直接人工、制造费用。

公司营业成本的归集方法：公司的主要产品为兽医注射器和兽用耳标等畜牧器械，在生产的过程中，公司原材料采用实际成本法，公司在生产各产品中领用库存原材料时，均填制领料凭证，标明材料的品种、领料车间和用途，月末，财务部门根据领料汇总表等凭证，按领料车间及用途编制耗用材料分配表进行材料费用的归集。月末，财务部门根据工资结算单进行工资归集，编制职工薪酬汇总表，并将职工薪酬按产品材料耗用量进行分配。制造费用、燃料动力按实际发生直接归集

营业成本的分配方法：公司将材料费用、人工费用、制造费用进行归集后，材料费用根据生产实际耗用进行分配，人工费用、制造费用按照各完工产品材料耗用量进行分配，在产品只保留原材料成本。

营业成本的结转方法：企业的产成品成本结转方法采用月末一次加权平均法结转销售成本。

（十九）政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

1、政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- (1) 能够满足政府补助所附条件；
- (2) 能够收到政府补助。

2、政府补助的计量：

(1) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(3) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1、递延所得税资产

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期

间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2、递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

（二十一）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期公司无会计政策变更事项。

2、会计估计变更

报告期公司无会计估计变更事项。

（二十二）前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

五、主要会计数据和财务指标分析

项目	2015 年度	2014 年度
营业收入（万元）	2,820.42	2,767.63
净利润（万元）	239.56	208.88
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	239.56	208.88
非经常性损益（万元）	-21.00	0.45
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	260.55	208.43
毛利率（%）	34.79	33.36
加权平均净资产收益率（%）	15.62	18.42
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率（%）	16.99	18.38

应收账款周转率（次）	10.70	7.18
存货周转率（次）	3.88	4.65
基本每股收益（元）	0.24	0.26
稀释每股收益（元）	0.24	0.26
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-102.54	196.60
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.07	0.24
项目	2015.12.31	2014.12.31
总资产（万元）	2,916.68	2,572.18
股东权益合计（万元）	1,878.15	1,238.59
归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	1,878.15	1,238.59
每股净资产（元）	1.24	1.53
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.53
资产负债率（%）（以母公司报表为基础）	40.00	62.13
流动比率（倍）	1.63	0.99
速动比率（倍）	1.19	0.62

上述财务指标的计算方法如下：

- 1、流动比率=流动资产/流动负债
- 2、速动比率=速动资产/流动负债
- 3、资产负债率=总负债/总资产
- 4、每股净资产=净资产总额/期末股本总额
- 5、应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额
- 6、存货周转率=营业成本/存货平均余额
- 7、每股经营活动的现金流量=经营活动产生的现金流量净额/期末股本总额
- 8、加权平均净资产收益率= $P0 / (E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0)$

其中：P0分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E0为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0为报告期

月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

9、基本每股收益= $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

10、稀释每股收益=当期净利润/(期初股份总数+当期新发行普通股股数×已发行时间÷报告期时间-当期回购普通股股数×已回购时间÷报告期时间)。

(一) 盈利能力分析

报告期内，公司主要盈利能力指标如下：

项目	2015 年度	2014 年度
毛利率 (%)	34.79	33.36
加权平均净资产收益率 (%)	15.62	18.42
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 (%)	16.99	18.38
基本每股收益 (元)	0.24	0.26
稀释每股收益 (元)	0.24	0.26

毛利率分析详见本说明书“第四节公司财务”之“六、报告期利润形成的有关情况”之“(三) 主营业务分产品毛利及毛利率分析”。

报告期内，公司实现营业收入分别为 27,676,307.96 元和 28,204,186.54 元。公司 2015 年度的营业收入较 2014 年度小幅上升，销售情况较为稳定。

公司主要从事畜牧兽医器械、畜牧养殖器械及农牧器械研发、生产和销售。畜牧兽用器械行业市场化程度较高，长期以来生产企业数量多，规模小，资金实力薄弱，产品差异和价格差异尚未在行业竞争中得到充分体现。同类公司往往通过产品价格战、销售公关以争夺市场份额，公司面临着较大的市场竞争风险。报

告期内，公司的销售收入变动较为稳定，受整体经济环境影响较小，得益于公司一直努力提高自己的研发能力，维护品牌质量和信誉度，并在服务好老客户的同时积极开拓新的客户。目前，在中国经济进入新常态的大环境下，公司正积极把握畜牧器械和宠物市场的机遇，力争成为集畜牧兽用器械制造和动物健康管理服务为一体的动物健康管理与服务类企业。

（二）偿债能力分析

报告期内，公司主要偿债能力指标如下：

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
资产负债率（%）	35.61	51.85
流动比率（倍）	1.63	0.99
速动比率（倍）	1.19	0.62

报告期内，公司资产负债率总体呈下降趋势，主要原因为公司增加注册资本、偿还股东借款所致。

报告期内，公司的流动比率分别为0.99和1.63，速动比率分别为0.62和1.19，总体呈上升趋势。2015年公司增加注册资本，导致了公司流动资产和速动资产规模均有所增加，同时，公司在2015年归还股东借款，流动负债规模减少，以上原因综合导致公司的流动比率和速动比率呈现上升趋势。

（三）资产周转能力分析

报告期内，公司主要资产周转能力指标如下：

项目	2015年度	2014年度
应收账款周转率（次）	10.70	7.18
存货周转率（次）	3.88	4.65

报告期内，公司应收账款周转率基本保持稳定，一般情况下，公司基本按照销售合同约定的收款条件进行销售回款，在合同签订时预收一定比例款项，待货物发出后再收取主要款项。报告期内，公司积极执行规定的收款政策。

公司主要采取订单式销售，产品生产周期较短，存货周转速度较快。2015年，公司存货周转率较低，主要系2014年和2015年期末公司原材料、在产品较

多导致。

从整体上看，公司应收账款和存货管理较为完善，报告期内，公司应收账款、存货维持在合理的范围内。

（四）现金流量分析

报告期内，公司现金流量情况如下：

项目	2015 年度	2014 年度
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-102.54	196.60
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.07	0.24
投资活动产生的现金流量净额（万元）	-909.91	-45.69
筹资活动产生的现金流量净额（万元）	1,086.31	-5.63
现金及现金等价物净增加额（万元）	75.30	144.28

1、经营活动产生的现金流量分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量情况如下：

单位：万元

项目	2015 年度	2014 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	3,478.00	2,824.94
收到的税费返还	71.29	100.19
收到其他与经营活动有关的现金	41.82	123.83
购买商品、接受劳务支付的现金	1,834.21	2,117.81
支付给职工以及为职工支付的现金	452.07	412.79
支付的各项税费	215.40	45.20
支付其他与经营活动有关的现金	1,191.97	276.56
经营活动产生的现金流量净额	-102.54	196.60

2014 年度，公司经营活动产生的现金净额均为正数，公司保持着较为良好的主营业务获取现金的能力。2015 年，公司经营活动产生的现金净额为负数，主要系公司在归还股东出借给公司经营用的借款导致经营性现金支出的增加所致。

2、投资活动产生的现金流量分析

2014 年度和 2015 年度，公司投资产生的现金流量净额分别为-45.69 万元和

-909.91 万元。公司 2014 年度和 2015 年投资活动产生的现金流量净额均为负数，其中 2014 年主要系为购建固定资产发生的现金流出，2015 年主要系对子公司的投资和关联方借款。

3、筹资活动产生的现金流量分析

2014 年度和 2015 年度，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为-5.63 万元和 1,086.31 万元，2015 年公司筹资活动现金流入大幅上升，主要系公司在 2015 年以短期借款的方式融资和增加注册资本导致筹资活动现金净流入增加所致。

六、报告期利润形成的有关情况

（一）公司主要收入类型及具体确认方法

公司经营范围：畜牧兽医器械的研发；生产、销售：畜牧兽医器械、动物标识、宠物用品、检测用试纸条（试纸盒）、实验室仪器设备、劳保用品、健身器材、机械配件、电子光源、环保及消毒设备、五金制品、园林工具及产品的售后服务；电子计算机软件的技术开发、咨询及服务、成果转让；货物进出口（法律、行政法规禁止的除外）。

公司的主要收入来源于兽用注射器和兽用耳标等畜牧器械的销售。

公司的收入确认方法根据业务类别划分，主要是商品销售收入和提供劳务收入，其具体确认方法如下：

1、销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本公司的外销和内销收入采取不同的收入确认模式。外销产品收入一般由本公司发货至客户指定的港口后，在报关手续办理完毕、按合同或协议约定出口货物越过船舷或到目的地口岸之后，同时取得收款权利时予以确认。内销产品收入一般以客户收到货物并经验收合格确认收入。

2、提供劳务收入

本公司在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

3、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、租赁费收入等。

本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，确认利息收入、租赁费收入。

公司的销售收入确认方法符合《企业会计准则》的相关规定。

（二）营业收入构成及变动分析

报告期内，公司营业收入构成如下表：

单位：万元

项目	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	占比 (%)	营业收入	占比 (%)
主营业务收入	2,820.42	100.00	2,767.63	100.00
注射器系列	1,074.97	38.11	1,285.13	46.43
注射针系列	141.55	5.02	132.63	4.79
耳标系列	1,138.15	40.35	709.27	25.63
饮水机系列	234.09	8.30	318.92	11.52
养殖器械系列及其他	231.65	8.21	321.68	11.62
其他业务收入	-			
合计	2,820.42	100.00	2,767.63	100.00

公司主营业务为畜牧兽医器械、畜牧养殖器械及农牧器械研发、生产和销售。报告期内，公司主营业务收入分别为 2,767.63 万元和 2,820.42 万元，占营业收入的比重均为 100%，公司主营业务突出。

（三）主营业务分产品毛利及毛利率分析

报告期内，公司按产品类别的收入、成本情况如下：

单位：万元

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
注射器系列	1,074.97	699.71	1,285.13	827.32
注射针系列	141.55	113.40	132.63	106.17
耳标系列	1,138.15	655.29	709.27	397.93
饮水器系列	234.09	181.33	318.92	257.03
养殖器械系列及其他	231.65	189.48	321.68	255.89
合计	2,820.42	1,839.21	2,767.63	1,844.33

报告期各期，公司主营业务收入分别为 2,767.63 万元、和 2,820.42 万元。2016 年，公司将继续稳步开拓市场，提升自我的综合实力，扩大市场占有率。目前，公司正积极参与政府采购的招投标项目，同时提高管理效率，提升公司的盈利能力。

报告期内，公司按产品类别的毛利及毛利率情况如下：

单位：万元

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)
注射器系列	375.27	34.91	457.81	35.62
注射针系列	28.15	19.89	26.47	19.95
耳标系列	482.86	42.43	311.34	43.90
饮水器系列	52.76	22.54	61.89	19.41
养殖器械系列及其他	42.17	18.20	65.79	20.45

合计	981.21	34.79	1,180.86	33.36
----	--------	-------	----------	-------

报告期内，公司按内外销的毛利及毛利率情况如下：

类别	2015 年度			2014 年度		
	营业收入 (万元)	营业成本 (万元)	毛利率 (%)	营业收入 (万元)	营业成本 (万元)	毛利率 (%)
外销	1,451.40	967.94	33.31	1,518.45	1,023.59	32.59
内销	1,369.02	871.27	36.36	1,249.18	820.74	34.30
合计	2,820.42	1,839.21	34.79	2,767.63	1,844.33	33.36

报告期内，公司内外销毛利率均较为稳定。内销毛利率更高主要是内销产品中耳标的占比高于外销中耳标的占比，而耳标的毛利率高于注射器和其他产品。

报告期各期，公司综合毛利率保持在 34% 左右，毛利水平基本平稳，无异常波动。

同行业上市公司产品毛利情况如下：

上市公司	2015 年度 毛利率 (%)	2014 年度 毛利率 (%)	备注
华润万东	33.27 %	29.88%	
九安医疗	25.71 %	31.22%	
鱼跃医疗	39.82 %	39.98%	
蓝帆医疗	25.94 %	15.62%	
乐普医疗	55.32 %	63.55%	
阳普医疗	43.43%	43.30%	
和佳股份	61.74 %	63.26%	
新华医疗	22.27%	22.91%	
康耐特	30.78%	29.97%	
理邦仪器	52.77%	54.87%	
宝莱特	39.31%	44.81%	
平均数	39.12%	43.94%	
本公司	34.79%	33.36%	

报告期内，公司主营业务毛利率低于可比上市公司的平均水平。公司毛利率与同行业上市公司相比较低的主要原因如下：①行业细分差异：医疗器械细分行业毛利率差距较大，一般技术含量低，安全性要求低的产品毛利率相对较低，安全性要求高的产品毛利率均比较高，公司耳标系类产品及注射器系列产品毛利率接近行业整体水平。②公司自身产品结构：公司毛利率低于同行业上市公司平均毛利率主要是由于公司自身产品结构的原因所致，注射针系列、饮水器系列产品及养殖器械系列产品拉低了公司产品的综合毛利率。

（四）营业收入分布分析

报告期内，公司的主营业务收入来自国内和国外销售。目前公司业务重点开拓对象集中于畜牧器械行业，核心产品是兽用注射器械和耳标等产品。公司注重核心客户的开发与维护，国内销售体系已覆盖了浙江、江苏、江西及广东等省份。国外销售主要集中于苏丹、西班牙、马来西亚及泰国等国家。

公司收入按照地区分类，分类汇总如下：

项目	2015 年		2014 年度	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
东北地区	106.26	3.77	83.19	3.01
华北地区	131.50	4.66	120.68	4.36
华东地区	277.21	9.83	248.58	8.98
华南地区	312.13	11.07	306.98	11.09
华中地区	216.50	7.68	205.04	7.41
西北地区	143.45	5.09	118.34	4.28
西南地区	181.97	6.45	166.38	6.01
国外地区	1,451.40	51.46	1,518.45	54.86
合计	2,820.42	100	2,767.63	100

（五）营业收入和利润总额的变动趋势及原因

报告期内，公司总体经营业绩变动情况如下：

单位：万元

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额	增长率 (%)	金额	增长率 (%)
营业收入	2,820.42	1.91	2,767.63	3.39
营业成本	1,839.21	-0.28	1,844.33	3.89
营业毛利	981.21	6.27	923.30	2.41
营业利润	289.93	7.08	270.76	-2.01
利润总额	269.95	-0.53	271.38	-2.00
净利润	239.56	14.69	208.88	-2.64

公司 2015 年度营业收入 2,820.42 元，较 2014 年同比上升了 1.91%，公司营业毛利有所上升。公司 2015 年度实现净利润 239.56 万元，较 2014 年同比增长 14.69%，主要系公司 2015 年享受高新技术企业企业所得税优惠政策，按照 15% 的企业所得税税率计缴企业所得税。

（六）成本构成及变动情况

1、营业成本的构成情况

公司生产成本包括直接材料、直接人工、制造费用等。直接材料主要分为主材和辅材，主材主要有黄铜、塑料颗粒和器械配件等。

报告期内，公司生产成本结构如下：

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额 (万元)	占比 (%)	金额 (万元)	占比 (%)
直接材料	1,506.48	81.91	1,504.05	81.55
直接人工	193.93	10.54	198.11	10.74
制造费用	138.80	7.55	142.17	7.71
合计	1,839.21	100.00	1,844.33	100.00

由上表可知，影响成本的主要因素为原材料成本，占比达总成本的 80% 以上，报告期内，直接材料、直接人工、制造费用占比相对稳定。

2、营业成本的归集、分配、结转方法

公司成本按产品品种核算，产品成本核算项目包括直接材料、直接人工、制

造费用。

(1) 营业成本的归集方法

公司的主要产品为兽医注射器和兽用耳标等畜牧器械，在生产的过程中，公司原材料采用实际成本法，公司在生产各产品中领用库存原材料时，均填制领料凭证，标明材料的品种、领料车间和用途，月末，财务部门根据领料汇总表等凭证，按领料车间及用途编制耗用材料分配表进行材料费用的归集。月末，财务部门根据工资结算单进行工资归集，编制职工薪酬汇总表，并将职工薪酬按产品材料耗用量进行分配。制造费用、燃料动力按实际发生直接归集。

(2) 营业成本的分配方法

公司将材料费用、人工费用、制造费用进行归集后，材料费用根据各产品实际耗用进行分配，人工费用、制造费用按照各产品材料耗用量进行分配，在产品只保留原材料成本。

(3) 营业成本的结转方法

企业的成本结转方法采用月末一次加权平均法。

3、公司采购总额、营业成本之间的勾稽关系

公司从采购原材料、生产成本领用到结转库存商品入库及结转主营业务成本整个生产环节进行勾稽，勾稽一致。

(七) 主要费用及变动情况

报告期内，公司期间费用及占营业收入比例情况如下：

单位：万元

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额	占营业收入比例 (%)	金额	占营业收入比例 (%)
销售费用	169.29	6.00	171.74	6.21
管理费用	514.94	18.26	454.17	16.41
财务费用	7.80	0.28	6.98	0.25
合计	692.03	24.54	632.90	22.87

2014 年度和 2015 年度，期间费用占营业收入的比例分别为 22.87% 和 24.54%，期间费用占营业收入的比例基本保持平稳。

1、销售费用

报告期内，公司各年度销售费用明细变动情况如下表所示：

项目	2015 年度 (万元)	2014 年度 (万元)
运费	55.28	64.19
职工薪酬	60.08	56.89
差旅费	26.14	21.73
招标服务费	16.44	5.26
参展费	7.29	17.76
经营费用	4.06	5.91
合计	169.29	171.74

公司的销售费用主要由运输费用、职工薪酬、差旅费及招标服务费等构成。报告期内，公司销售费用金额较为稳定，未出现异常波动。

2、管理费用

报告期内，公司各年度管理费用明细变动情况如下表所示：

项目	2015 年度 (万元)	2014 年度 (万元)
职工薪酬	153.50	158.83
研发费用	167.67	156.48
中介机构服务费	72.48	21.40
折旧费	27.49	20.29
税费	16.17	15.40
办公费用	22.78	16.95
车辆费用	15.66	19.00
其他费用	39.19	45.82
合计	514.94	454.17

公司的管理费用主要由研发费用、职工薪酬、员工费用、中介机构服务费、折旧费及办公费等构成。

2015 年度较 2014 年度管理费用水平有所上升。一方面系 2015 年中介机构服务费较 2014 年增加较多所致。另一方面，公司注重新产品的研发和升级，研发投入相对较高。2014 年和 2015 年公司研发费用分别为 156.68 万元和 167.67

万元，占当期管理费用的比例分别为 34.45%和 32.56%。

报告期内，公司不断完善管理体系，提高管理效率，管理费用无异常波动情况。

3、财务费用

报告期内，公司各年度财务费用明细变动情况如下表所示：

项目	2015 年度 (万元)	2014 年度 (万元)
利息支出	13.70	5.63
减：利息收入	1.18	0.73
汇兑损益	-5.55	0.43
手续费	0.83	1.65
合计	7.80	6.98

公司的财务费用主要由利息支出、汇兑损益构成。报告期内，公司财务费用变动主要系借款利息增加导致利息支出增加及汇兑损失所致。

(八) 非经常性损益情况

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	67,500.00	6,471.25
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-267,352.73	-276.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	10,125.00	1,617.81
少数股东权益影响额(税后)		
合计	-209,977.73	4,576.55

2014年和2015年,公司非经常性损益净额分别为4,576.55元和-209,977.73元,占各期净利润的比例分别为0.22%和-9.00%。

公司非经常性损益主要为计入当期损益的政府补助。2014年和2015年,计入当期损益的政府补助分别为6,471.25元和67,500.00元,具体政府补助明细如下:

单位:元

项目	2015年度	2014年度
中国畜牧业协会参展补贴		2,471.25

项目	2015 年度	2014 年度
绍兴市柯桥区科学技术局专利补贴		4,000.00
2014年中央外经贸发展专项补贴资金	15,000.00	
2015年中央外经贸发展专项补贴资金	20,000.00	
安全生产补助资金	30,000.00	
科技创新奖励资金	2,500.00	
合计	67,500.00	6,471.25

（九）适用税率及享受的主要财政税收优惠政策

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、 15%

2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）和浙江省2015年第一批高新技术企业备案的复函（国科火字[2015]256号）有关规定，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局向本公司颁发了《高新技术企业证书》，发证日期：2015年9月17日，证书编号：GF201533001330，有效期：三年，从2015年1月1日至2017年12月31日按照15%的税率享受所得税优惠政策。

子公司进出口公司系小型微利企业，根据财税[2014]34号文规定，自2014年1月1日至2016年12月31日，对年应纳税所得额低于10万元（含10万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财税[2015]34号文规定，自2015年1月1日至2017年12月31日，对年应纳税所得额低于20万元（含20万元）的小型微利企业，其所得减按50%

计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

七、报告期内主要资产情况

（一）应收账款

报告期内，公司应收账款账龄及坏账准备计提情况如下：

单位：万元

账龄	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	账面净额	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
1 年以内	144.23	93.26	7.21	137.02	93.59
1-2 年	10.42	6.74	1.04	9.38	6.41
合计	154.65	100	8.25	146.40	100

续上表

账龄	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	账面净额	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
1 年以内	275.33	73.91	13.77	261.56	76.24
1-2 年	83.90	22.52	8.39	75.51	22.01
2-3 年	8.61	2.31	2.58	6.03	1.76
3 年以上	4.70	1.26	4.70	-	-
合计	372.53	100	29.44	343.09	100

报告期各期末，应收账款账龄为 1 年以内和 1-2 年的约占 95% 以上。2015 年末公司应收账款余额较 2014 年末有所下降，主要系公司在保持营业收入稳定的情况下，高度重视应收账款的回款情况，2015 年公司回款情况良好。

公司坏账准备计提政策与同行业其他公司的比较如下：

公司的坏账准备计提政策为：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
----	--------------	---------------

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

同行业上市公司环宇畜牧的坏账准备计提政策为：

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, 以下同)	0.00	0.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	25.00	25.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

公司的坏账政策比同行业上市公司更趋于严格。公司已按照《企业会计准则》的规定，本着谨慎性原则制订了计提资产减值准备的会计政策。

报告期内，公司应收账款按类别和账龄划分情况合理，坏账准备计提充分、合理，不存在利用坏账准备操纵业绩的情形。公司报告期内或期后不存在应收账款大额冲减的情况。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司应收账款前五名客户情况如下：

单位：万元

单位名称	金额	账龄	占应收账款比例 (%)
Datamars Slovakia S.R.O.	33.93	1 年以内	21.94
福建省动物疫病预防控制中心	29.76	1 年以内	19.24
广州市天河联华农业科技有限公司	15.56	1 年以内	10.06
乌鲁木齐市圆博和畜牧医药器械有限公司	6.77	1-2 年	4.38
江阴宇联贸易有限公司	5.32	1 年以内	3.44
合计	91.35		59.07

截至 2014 年 12 月 31 日，公司应收账款前五名客户情况如下：

单位：万元

单位名称	金额	账龄	占应收账款比例 (%)
黑龙江省畜牧兽医局	68.80	1 至 2 年	18.47
Eltakhasus Company For Medicalserbces And Trading	45.90	1 年以内	12.32
Divasa-Farmavic,S.A.	44.54	1 年以内	11.95
广州市天河联华农业科技有限公司	36.02	1 年以内	9.67
天津市动物疫病预防控制中心	35.70	1 年以内	9.58
合计	230.96		61.99

期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位账款。

(二) 预付账款

报告期内，公司预付账款情况如下：

单位：万元

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	53.53	100.00	17.22	100.00
合计	53.53	100.00	17.22	100.00

报告期各期末，公司预付账款主要系预付货款。

截至 2015 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名单位如下：

单位：万元

单位名称	账面余额	账龄	占预付账款比例 (%)
绍兴金蝶软件有限公司	11.50	1 年以内	21.48
上虞市鸿通机械配件厂	10.00	1 年以内	18.68
常州市佳峰医疗器材有限公司	8.37	1 年以内	15.64
江阴采纳科技有限公司	6.13	1 年以内	11.46
上海贝驰化工有限公司	5.88	1 年以内	10.98
合计	41.88		78.24

截至 2014 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名单位如下：

单位：万元

单位名称	账面余额 (万元)	账龄	占预付账款比例 (%)
张家港市海龙五金制品有限公司	4.42	1年以内	25.66
泰安恒通塑料有限公司	3.24	1年以内	18.82
江苏神力医用制品有限公司	2.03	1年以内	11.8
张家港市新龙五金制造有限公司	1.48	1年以内	8.58
扬州牧旺畜牧器械有限公司	1.28	1年以内	7.41
合计	12.44		72.27

报告期各期末，预付账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（三）其他应收款

报告期内，公司其他应收款账龄及坏账准备计提情况如下：

单位：万元

账龄	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备	账面净额	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
1年以内	545.30	95.47	0.40	544.90	96.12
3-4年	25.91	4.53	3.91	22.00	3.88
合计	571.21	100.00	4.31	566.90	100.00

续上表

单位：万元

账龄	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备	账面净额	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
1年以内	37.31	40.51		37.31	42.04
1-2年	11.86	12.88	-	11.86	13.36
2-3年	13.34	14.48	0.24	13.10	14.76
3年以上	29.59	32.13	3.11	26.48	29.84

合计	92.10	100.00	3.35	88.75	100.00
----	-------	--------	------	-------	--------

2014年末和2015年末，公司的其他应收款余额分别为92.10万元和571.20万元。其中，2014年末其他应收款主要系投标保证金和应收出口退税款，2015年末其他应收款主要系关联方资金拆借款及投标保证金。

截至2015年12月31日，公司其他应收款前五名对象情况如下：

单位：万元

单位名称	金额	账龄	占其他应收款账面余额比例(%)
王小雅	500.00	1年以内	87.53
黑龙江畜牧兽医局	17.00	3年以内	2.98
柯桥区国家税务局平水分局	12.95	1年以内	2.27
四川省动物卫生监督所	10.33	1年以内	1.81
福建省动物疫病预防控制中心	9.00	1年以内	1.58
合计	549.28		96.16

注：2015年12月，本公司与股东王小雅签订借款协议，约定王小雅从公司取得的500万元借款，借款利息按照银行同期贷款基准利率4.35%计算。

截止本公开转让说明书签署日，王小雅的资金拆借款已归还公司。

截至2014年12月31日，公司其他应收款前五名对象情况如下：

单位：万元

单位名称	金额	账龄	占其他应收款账面余额比例(%)
黑龙江省畜牧兽医局	20.48	3年以上	22.24
黑龙江政府采购中心保证金户	19.23	1至3年	20.88
柯桥区国家税务局平水分局	10.97	1年以内	11.91
四川省政府采购中心	7.88	1年以内	8.55
广州顺为招标代理有限公司	5.30	1年以内	5.76
合计	63.85		69.34

报告期各期末，其他应收款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项情况见本节“十、关联方、关联关系及关联交易”。

（四）存货

报告期各期末，公司存货构成情况如下：

单位：万元

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面价值	比例（%）	账面价值	比例（%）
原材料	131.45	29.09	142.10	28.66
生产成本	217.75	48.18	242.58	48.92
库存商品	102.74	22.73	111.16	22.42
合计	451.94	100.00	495.84	100.00

公司原材料主要是黄铜、塑料颗粒和器械配件等，均是满足生产的需要进行的备货。报告期各期末，公司存货余额分别为495.84万元和451.94万元。

公司存货主要为注射器、耳标的在产品、库存商品和产品生产必需的各种原材料，原材料主要包括铜管、塑料、胶塞、包装材料等。报告期内，公司经营模式为直销为主，经销为辅。生产模式为以销定产，根据客户订单安排生产。产品生产周期一般为1个月以内。公司与客户签订合同之后，公司综合考虑合同库存产品数量、目前在执行订单的产品数量、原材料使用情况、交货期和预计执行的订单情况安排生产，保持较为稳定的存货结存和存货构成，体现了较好的存货管理水平。

公司在2014年末和2015年末对存货进行减值测试，未发现产品成本高于其可变现净值的情况，故未计提存货跌价准备。

（五）固定资产

公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他，固定资产按取得时的成本入账，采用年限平均法分类计提折旧。报告期各期末，公司固定资产净值及占比情况如下：

单位：万元

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
房屋及建筑物	618.80	63.89	664.81	67.81
机器设备	250.75	25.89	266.15	27.15

运输工具	89.79	9.27	48.05	4.90
电子设备及其他设备	9.21	0.95	1.37	0.14
合计	968.56	100	980.39	100

截至 2015 年 12 月 31 日，公司固定资产及累计折旧情况如下：

单位：万元

类别	资产原值	折旧年限	累计折旧	资产净值	成新率（%）
房屋及建筑物	968.71	20 年	349.91	618.80	63.88
机器设备	400.28	10 年	149.52	250.75	62.65
运输工具	238.24	5 年	148.44	89.79	37.69
电子设备及其他设备	17.11	3-5 年	7.90	9.21	53.82
合计	1,624.34		655.78	968.56	59.63

报告期内，公司固定资产未发生减值。2015 年末，公司房屋及建筑物不存在抵押担保等资产权属受限的情况。

（六）无形资产

报告期内各期末，公司无形资产基本情况如下：

单位：万元

项 目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	原值	累计摊销	净值	原值	累计摊销	净值
土地使用权	310.79	54.43	256.36	310.79	47.90	262.89
合 计	310.79	54.43	256.36	310.79	47.90	262.89

2015 年末，公司土地使用权不存在抵押担保等资产权属受限的情况。

（七）递延所得税资产

单位：万元

项 目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12.56	1.88	32.79	8.20

合 计	12.56	1.88	32.79	8.20
-----	-------	------	-------	------

报告期各期末，公司递延所得税资产系应收账款和其他应收款坏账准备计提政策与税法要求不同产生的可抵扣暂时性差异形成。

（八）主要资产减值准备的计提情况

1、主要资产减值准备计提依据

参见本节“四、主要会计政策、会计估计和前期差错”。

2、主要资产减值准备计提情况

报告期内，公司对应收账款和其他应收款计提了坏账准备，具体情况如下：

单位：万元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
坏账准备	12.56	32.79
合计	12.56	32.79

（九）外汇的有关情况

报告期各期末，公司货币资金、应收账款科目中的外汇情况如下：

项目	2015年12月31日外币余额	折算汇率	2015年12月31日折算人民币余额	2014年12月31日外币余额	折算汇率	2014年12月31日折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	15,250.48	6.49	99,030.52	194,376.70	6.12	1,189,391.03
欧元	6,220.34	7.10	44,134.56	4,503.34	7.46	33,575.10
应收账款						
其中：美元	52,252.20	6.49	339,304.89	85,369.42	6.12	522,375.48
欧元				61,561.00	7.46	458,974.19
预收账款						
其中：美元	44,142.70	6.49	286,645.04	19,317.00	6.12	118,200.72

截至本公开转让说明书签署日，公司未采取任何金融工具规避汇兑风险，2014年和2015年汇兑损益分别为0.43万元和-5.55万元，报告期内，汇率波动对公司业绩的影响较小。随着公司海外业务的开拓，公司管理层已认识到外币业务带来的汇率风险，但由于汇率波动对公司业绩影响较小，公司尚未采取任何的规避汇率风险的管控措施。

八、重大债务情况

（一）短期借款

报告期内各期末，公司短期借款情况如下：

单位：万元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
抵押借款	-	100.00
信用借款	500.00	-
合计	500.00	100.00

截至2015年12月31日，公司无已到期未偿还的短期借款。

截至本公开转让说明书出具日，上述500万信用借款已经归还完毕。

（二）应付账款

报告期内，公司应付账款账龄结构如下：

单位：万元

账龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	262.56	99.28	148.24	99.17
2-3年	0.18	0.07	0.18	0.12
3年以上	1.72	0.65	1.06	0.71
合计	264.46	100.00	149.48	100.00

公司应付款项主要是应付给供应商的采购货款。2014年末和2015年末，公司应付账款余额分别为149.48万元和264.46万元。

截至2015年12月31日，公司应付账款前五名对象情况如下：

单位：万元

单位名称	金额	账龄	比例（%）
宁波徐超铜业有限公司	60.22	1年以内	22.77
绍兴县骏马五金电镀有限公司	40.82	1年以内	15.44

宁波兴马铜业有限公司	30.01	1 年以内	11.35
余姚市新久塑化有限公司	25.22	1 年以内	9.54
嵊州市同德包装印刷厂	13.44	1 年以内	5.08
合计	169.71		64.17

报告期各期末，应付账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

（三）预收账款

报告期内，公司预收账款账龄结构如下：

单位：万元

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	209.69	100.00	12.98	95.65
1-2 年	-		0.59	4.35
合计	209.69	100.00	13.57	100.00

2014 年末和 2015 年末，公司预收账款余额分别为 13.57 万元和 209.69 万元，主要系预收客户的货款，其中，2015 年末预收广东省动物卫生监督总所货款约 140 万左右。

报告期各期末，预收款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方单位款项。

（四）应付职工薪酬

报告期各期末公司应付职工薪酬明细情况如下：

单位：万元

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
短期薪酬	44.51	33.86
合 计	44.51	33.86

期末无拖欠性质的应付职工薪酬。

（五）应交税费

报告期各期末公司应交税费明细情况如下：

单位：万元

税费项目	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	-	5.63
企业所得税	7.23	111.90
个人所得税	3.07	1.32
城市维护建设税	0.45	7.14
教育费附加（地方教育附加）	0.45	7.14
水利基金	-	0.46
房产税	-	10.77
土地使用税	-	4.44
合计	11.21	148.79

应交税费 2015 年末余额较 2014 年末减少 92.47%，主要系 2015 年度支付 2014 年度计提的企业所得税所致。

（六）其他应付款

报告期内，公司其他应付款主要为应付暂收款项等，其他应付款明细情况如下：

单位：万元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
应付暂收款	8.49	887.72
合计	8.49	887.72

截至 2014 年 12 月 31 日，公司大额其他应付款情况如下：

单位：万元

编号	关联方名称	金额	款项性质
1	丁贵根	173.72	往来款
2	王小雅	439.00	往来款
3	丁艳	275.00	往来款
	合计	887.72	

其他应付款 2015 年末余额较 2014 年末减少 99.04%，主要系 2015 年度归还

以前年度关联方资金往来款项所致。

九、所有者权益变动情况

报告期内，公司所有者权益具体情况如下：

单位：万元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
股本	1,510.00	810.00
资本公积	246.43	300.65
盈余公积	11.43	16.73
未分配利润	110.29	111.21
归属于母公司所有者权益合计	1,878.15	1,238.59
所有者权益合计	1,878.15	1,238.59

（一）股本

公司股份变动情况见本公开转让说明书“第一节、一、（六）股本的形成及变化”。

（二）资本公积

1、2015年末资本公积形成原因

公司以2015年9月30日经审计的净资产整体折股。截至2015年9月30日止经审计的净资产人民币17,564,296.71元，根据公司法有关规定，按照公司折股方案，将净资产17,564,296.71元按1.1632:1的折股比例折合股份总数**15,100,000.00股**，每股面值1元，溢价部分2,464,296.71元计入资本公积。

2、2014年末资本公积形成原因

截止2014年12月31日，公司合并口径资本公积为3,006,520.65元。其中：

（1）6,520.65元系1997年上海联营厂相关资产、负债并入康尔达有限，康尔达有将该上海联营厂相关的资产、负债一并调整并入账面，按照企业会计准则

的要求，同一控制下的企业合并，公司应该将该公司的资产、负债按照账面价值入账，同时将支付的对价与净资产的差额调整资本公积，由于当时支付对价金额为 0 元，上海联营厂净资产额为 426,520.65 元，故将 426,520.65 元列入康尔达有限“资本公积”科目；2000 年 9 月，公司以上述事项形成的资本公积 420,000.00 元转增资本，剩余 6,520.65 元仍保留在康尔达有限的“资本公积”科目。

(2) 3,000,000.00 元系 2014 年康尔达有限收购同一控制下公司康尔达进出口，截至 2014 年 12 月 31 日，康尔达进出口注册资本为 3,000,000.00 元，且上述收购尚未完成股权交割，故 2014 年 12 月 31 日将其暂列资本公积科目。

(三) 盈余公积

公司以 2015 年 9 月 30 日经审计的净资产整体折股。截至 2015 年 9 月 30 日止经审计的净资产人民币 17,564,296.71 元，根据公司法有关规定，按照公司折股方案，将净资产 17,564,296.71 元按 1.1632 : 1 的折股比例折合股份总数 **15,100,000.00 股**，每股面值 1 元，溢价部分 2,464,296.71 元计入资本公积，转入资本公积的盈余公积金额为 167,308.91 元。公司 2015 年期末盈余公积余额系根据公司 2015 年 10-12 月净利润的 10% 计提。

(四) 未分配利润

单位：万元

项目	2015 年度	2014 年度
	金额	金额
上年年末余额	111.21	-80.94
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	111.21	-80.94
加：本期净利润	239.56	208.88
减：提取法定盈余公积	11.43	16.73
净资产折股	229.05	-
期末未分配利润	110.29	111.21

十、关联方、关联关系及关联交易

（一）关联方及关联关系

根据《公司法》和《企业会计准则》的相关规定，截至本公开转让说明书签署日，公司的主要关联方和关联关系如下：

1、公司的控股股东和实际控制人

截至本公开转让说明书出具日，丁贵根和王小雅二人合计持有公司 100% 的股份，其中丁贵根持股 69.00%，王小雅持股 31.00%。公司控股股东为丁贵根，上述二人为夫妻关系，共同为公司的实际控制人。

2、其他关联方

关联方名称	与公司的关系
丁 艳	控股股东之女儿
绍兴康翔投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人丁贵根和王小雅共同投资设立的企业

（二）关联方交易

报告期内，关联方资金拆借的情况如下：

单位：元

关联方	拆借金额	截至 2015 年 12 月 31 日资金拆借余额	起始日	到期日	说明
拆出资金：					
王小雅	5,000,000.00	5,000,000.00	2015-12-30	2016-1-27	

截至本说明书签署日，上述资金拆借款已归还公司。

注：2015年12月，本公司与股东王小雅签订借款协议，约定王小雅从公司取得的500万元借款，借款利息按照银行同期贷款基准利率4.35%计算。

（三）关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

单位：元

项目及关联方名称	2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
王小雅	5,000,000.00			

截至公开转让说明书出具日，应收关联方王小雅的款项已经收回。

2、应付关联方款项

单位：元

项目及关联方名称	2015年12月31日	2014年12月31日
	账面余额	账面余额
其他应付款	84,873.00	8,877,212.12
丁贵根	84,873.00	1,737,195.63
王小雅		4,390,000.00
丁艳		2,750,016.49

截至公开转让说明书出具日，公司应付股东（上表关联自然人）的款项已基本结清。

（四）关联交易决策权限及决策程序

有限公司阶段，公司尚未建立完善的关联交易决策制度。

股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》，建立了严格的资金管理制度规范资金占用，在未来的关联交易实践中履行相关的董事会或股东大会审批程序。

今后，公司将进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，加强对于公司与关联方之间的关联交易行为的监督，并监督公司管理层在今后的日常管理中严格遵守《关联交易管理办法》等有关规定，履行相应程序。

（五）减少与规范关联方交易说明

为了规范潜在的资金占用情形，公司制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》，建立了严格的资金管理制度规范资金占用。

另外，公司控股股东、实际控制人出具了《关于减少和避免关联交易的承诺

函》并作出如下承诺：

“本人/本人控制的企业不存在依照法律法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定应披露而未披露的关联交易。

本人将充分尊重康瑞股份的独立法人地位，保障康瑞股份独立经营、自主决策，确保康瑞股份的资产完整、业务独立、人员独立、机构独立、财务独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，以避免、减少不必要的关联交易。

如果康瑞股份在今后的经营活动中必须与本人/本人控制的其他企业发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、公司章程和公司的有关规定履行相关程序，并保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，本人及本人控制的其他企业将不会要求或接受康瑞股份给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害康瑞股份及其他股东的合法权益。

本人/本人控制的其他企业现在/将来在康瑞股份审议涉及本人的关联交易时均切实遵守法律、法规、规章、规范性文件和公司内部管理制度对关联交易决策程序的规定，并严格遵守有关关联交易的信息披露规则。

本人有关关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。

上述承诺在康瑞股份在全国中小企业股份转让系统挂牌期间且本人为康瑞股份控股股东与实际控制人期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人愿意承担由此产生的全部责任。”

公司控股股东和实际控制人出具了《关于规范公司资金往来的承诺函》并作出如下承诺：

“一、截至本承诺函出具之日，本人、本人控制的其他企业及其他关联方不存在占用康瑞股份资金的情况。

二、本人、本人控制的其他企业及其他关联方自本承诺函出具之日起将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用康瑞股份之资金，也不要求康瑞股份为本人、本人控制的其他企业及其他关联方违规提供担保；且将严格遵守中国

证监会、全国中小企业股份转让系统关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免本人、本人控制的其他企业及其他关联方与康瑞股份发生除正常业务外的一切资金往来。

三、上述承诺在康瑞股份于全国中小企业股份转让系统挂牌期间且本人为康瑞股份股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人愿意承担由此产生的全部责任。”

十一、资产负债表日后事项、或有事项、承诺事项及其他重要事项

（一）资产负债表日后事项

公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

（二）或有事项

公司不存在应披露的或有事项。

（三）承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项及重大承诺事项。

（四）其他重要事项

公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、公司资产评估情况

2015 年 11 月公司整体变更为股份有限公司时，湖北众联资产评估有限公司对公司截至 2015 年 9 月 30 日的净资产进行了评估，并出具了《资产评估报告》（鄂众联评报字[2015]第 1193 号）。根据评估结果，公司截至 2015 年 9 月 30 日

经审计后的账面总资产价值 2,787.11 万元,总负债 1,030.68 万元,净资产 1,756.43 万元,评估后的总资产价值 4,131.31 万元,总负债 1,030.68 万元,净资产价值为 3,100.62 万元,净资产评估增值 1,344.19 万元,增值率 76.53%。

除上述资产评估报告外,报告期内公司无其他对公司财务报表有影响的资产评估报告。

十三、股利分配情况

(一) 股利分配的一般政策

公司制定的《公司章程》第一百六十四条规定:

“公司利润分配政策为公司依法缴纳所得税和提取法定公积金、任意公积金后,按股东在公司注册资本中所占的比例进行分配,分配可以采用现金或股票形式。

采用现金分配的条件和比例:公司在当年盈利、累计未分配利润为正,且不存在影响利润分配的重大投资计划或重大现金支出事项的情况下,可以采取现金方式分配利润。公司是否进行现金方式分配利润以及每次以现金方式分配的利润占公司经审计财务报表可分配利润的比例须由公司股东大会审议通过。”

(二) 报告期内实际股利分配情况

报告期内,公司未进行过股利分配。

十四、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

报告期内,公司控股子公司情况见“第一节 公司基本情况”之“五、参股或控股子公司及分公司情况说明”。

十五、特有风险提示

（一）公司治理的风险

公司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，建立了股东大会制度、董事会制度、监事会制度等，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但公司治理和内部控制体系仍需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司发展，经营规模扩大，业务范围扩展，人员增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

（二）政策性风险

国家对畜牧养殖业规模化发展一直持鼓励和扶持的态度，但随着该行业规模不断壮大及成熟度提升，行业主管部门若调整扶持力度，将影响养殖场规模化发展，从而影响畜牧服务业。公司的主要产品是畜牧兽用器械，如兽用注射器、兽用耳标等，畜牧养殖业作为公司产品的直接应用方，其发展变化直接影响公司产品市场需求变化。因此，畜牧养殖业规模化发展的政策性调整将给公司的经营带来相关风险。

（三）市场竞争的风险

畜牧兽用器械行业市场化程度较高，企业数量多，规模小，资金实力薄弱，产品差异和价格差异未在行业竞争中充分体现。同行业公司经常通过价格战的方式加剧行业的竞争。

（四）市场开拓的风险

公司主营业务为畜牧兽医器械、畜牧养殖器械及农牧器械研发、生产和销售。2014年和2015年公司主营业务收入分别为2,767.63万元和2,820.42万元。目前，公司的主营业务规模相对较小，公司在以后的发展过程中还将不断开拓市场，并努力向动物健康医疗和宠物健康医疗供应商的方向发展，对于市场的开拓，公司

存在一定的风险。

（五）产品被仿冒风险

我国目前对兽用器械的生产监管力度不大，行业内充斥着大量小作坊式的生产加工企业，他们批量地生产并销售仿制器械，在挤压畜牧器械行业利润空间的同时，也严重影响了正规厂家的生产经营。

（六）高新技术企业税收政策的风险

公司目前是高新技术企业，享受 15% 的企业所得税税收优惠政策。如果未来未能继续认定为高新技术企业，将对公司的税后利润产生一定影响。此外，如果未来国家对上述所得税的税收优惠政策作出调整，也将对公司的经营业绩和利润水平产生一定程度的影响。

（七）应收账款的回收风险

报告期各期末，应收账款余额分别为 372.53 万元和 154.65 万元，应收账款账龄为 1 年以内和 1-2 年的约占 95%。公司按照谨慎性的原则计提了一定比例的坏账准备，但若该等款项不能及时收回，则可能给公司带来坏账风险。

（八）实际控制人不当控制的风险

丁贵根、王小雅二人合计持有公司 100% 的股份，上述 2 人系夫妻关系，共同作为公司的实际控制人。其中丁贵根持股 69%，担任公司董事长、总经理，王小雅持股 31%，担任公司的股东监事。因丁贵根和王小雅夫妇 100% 控制着企业，他们二人能够通过股东大会完全决定公司的发展战略、生产经营决策、人事和利润分配等重大事宜。

生产经营过程中，如果公司控股股东的经营理念落后，导致公司运营违背了我国资本市场的监管要求，那么企业会存在因实际控制人不当控制导致的违法违规风险。

（九）汇率风险

公司 2014 年和 2015 年汇兑损益分别为 0.43 万元和-5.55 万元,报告期内,汇率波动对公司业绩的影响较小。随着公司海外业务的开拓,公司开展外币业务汇率风险将逐渐加大。

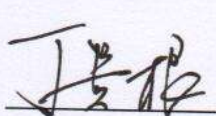
(十) 出口退税风险

2014 年和 2015 年公司产品的出口退税金额分别为 100.19 万元和 71.29 万元,分别占当期利润总额的 36.92%和 26.41%。报告期内出口退税金额占当期利润总额比重较大,如果未来国家对出口退税政策作出调整,将对公司的经营业绩和利润水平产生一定程度的影响。

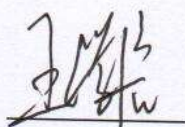
公司董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本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。

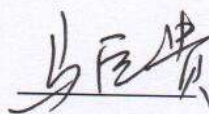
全体董事签名：



丁贵根



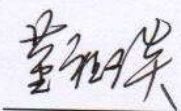
王学信



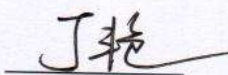
马巨贵



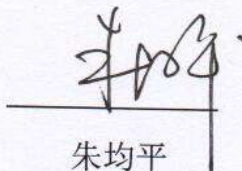
王苏文



董祖琰

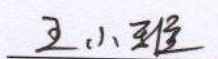


丁艳



朱均平

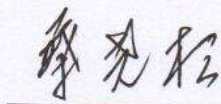
全体监事签名：



王小雅

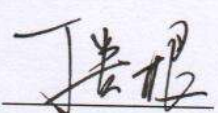


丁正根



蔡尧松

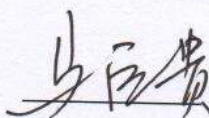
全体高级管理人员签名：



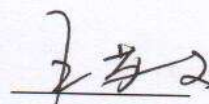
丁贵根



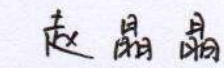
王学信



马巨贵



王苏文



赵晶晶



浙江康瑞器械科技股份有限公司

2016年5月17日

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。

项目负责人签名： 张誉锋
张誉锋

项目小组成员签名： 张誉锋
张誉锋

高立飞
高立飞

叶维方
叶维方

法定代表人授权代表： 周跃
周跃



2016年 5月17日

浙商证券股份有限公司法定代表人授权委托书

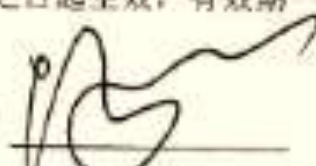
本人：吴承根，系浙商证券股份有限公司法人代表，总裁。兹授权 周跃（职务：公司分管投资银行业务副总裁）代表我签署下列投行业务相关法律文件：

序号	项目类型	报送机构	报送材料名称
1	IPO	证监会	保荐协议
2			承销协议
3			招股说明书
4			保荐代表人专项授权书
5			反馈回复
6	辅导	地方局	辅导协议
7			辅导工作总结报告
8			辅导验收申请
9	再融资	证监会	保荐人尽职调查报告
10			保荐协议
11			承销协议
12			保荐代表人专项授权书
13			反馈回复
14	重大资产重组	证监会	重大资产重组报告书
15			独立财务顾问、律师事务所、会计师事务所以及资产评估机构等证券服务机构对上市公司重大资产重组报告书出具结论性意见的回复书

序号	项目类型	报送机构	报送材料名称
16	公司债	交易所	募集说明书
17			关于募集说明书，上交所的规定-关于主承销商的声明
18			关于募集说明书，上交所的规定-关于受托管理人职责的声明
19			债券受托管理协议
20			承销协议
21			承销团协议
22	企业债	发改委	承销协议
23			承销团协议
24	收购	交易所	收购报告书
25			核查意见
26	新三板(挂牌及定增)	全国中小企业股份转让系统	定增合法合规性意见
27			主办券商与申请挂牌公司签订的推荐挂牌并持续督导协议
28			公开转让说明书
29			主办券商自律说明书
30			已挂牌拟定增的反馈意见回复（定增后股东超过200人）
31	新三板（做市）	挂牌公司和做市公司	新三板已挂牌公司股票定增认购合同

本授权书自签字之日起生效，有效期一年，至二〇一七年一月二十二日。

授权人签字：



吴承根

被授权人签字：



上述授权事项不得转委托。



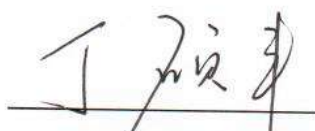
经办律师声明

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机构出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办人员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。

经办律师（签名）：

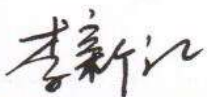


吴兆伟



丁硕丰

律师事务所负责人（签名）：



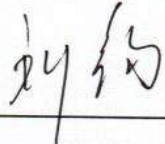
李新江




会计师事务所声明

本所及经办注册会计师已阅读浙江康瑞器械科技股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本所及经办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。

签字注册会计师（签名）：

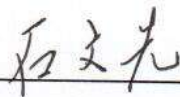


刘 钧



周 平

会计师事务所负责人（签名）：



石文先

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

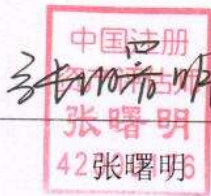


2016年5月17日

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《绍兴康尔达器械有限公司拟整体变更为股份公司净资产价值评估项目》鄂众联评报字[2015]第1193号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。

签字注册资产评估师：



资产评估机构负责人：

胡家望

湖北众联资产评估有限公司



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、全国股份转让系统有限责任公司同意挂牌的审查意见

(以下无正文)