证券代码:000662　证券简称:索芙特　公告编号:2015-034

索芙特股份有限公司关于深圳证券交易所2014年年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

索芙特股份有限公司(以下简称"公司")于近日收到深圳证券交易所《关于对索芙特股份有限公司的年报问询函》(公司部年报问询函【2015】第55号),函中就公司2014年年报审查过程中发现的问题要求公司进行回复。公司已按照相关要求向深圳证券交易所作出了回复,现把部分重要内容公告如下:

[问题一]、你公司2014年四个季度的毛利率呈现大幅波动,一至四季度单季度的毛利率分别为17%、6%、13%及12%,请详细解释原因,并请会计师说明对公司收入确认及成本结转所执行的审计程序及结论。

说明:

(一)公司2014年总体毛利率为14.37%,较上期16.62%减少2.25个百分点。美容化妆品行业2014年总体毛利率为30.40%,较上期毛利率31.92%减少1.52个百分点;药品行业2014年总体毛利率为2.53%,较上期毛利率3.06%减少0.53个百分点。总体毛利率变化不大。季度毛利率变动较大原因在于化妆品在第二季度进行了部分包材原料的削价处理,导致总体毛利率下降幅度较大。其他季度发生变动在于药品和化妆品销售结构改变引起。

(二)2014年1-3月与1-6月对比,化妆品类产品的毛利率从38%降到25%。其中4-6月化妆品类毛利率是10.68%主要是子公司削价处理包材原料,相应提高了营业成本,另外销售换季,市场以大瓶装洗发水、沐浴液类商品为主,也降低了毛利。药品类是低毛利经营的,在二季度的收入占总收入63%,与一季度59%对比增加了4%,也影响了总毛利率。

(三)会计师对上述事项发表了以下专项意见:

1、针对主营业务收入的确认主要执行的审计程序如下:

(1)获取或编制主营业务收入明细表,复核加计正确(并检查其分类是否正确),并与总账数和明细账合计数核对是否相符。

(2)根据实际情况,实施以下实质性分析程序:

①将本期的主营业务收入与上期的主营业务收入进行比较,分析产品销售的结构和价格变动是否异常,并分析异常变动的原因,必要时与客户适当人员讨论。

②计算本期重要产品的毛利率,与上期比较,注意收入与成本是否配比,检查是否异常,各期之间是否存在重大波动,查明原因。

③比较本期各月各类主营业务收入的波动情况,分析其变动趋势是否正常,是否符合被审计单位季节性、周期性的经营规律,查明异常现象和重大波动的原因。

④分析大额前十名销售客户的名单,和上年比是否发生变化,分析重要客户的销售额、销售单价及产品毛利率。与上期相比有无异常变化,并查明原因。

⑤将本期毛利率与同行业企业进行对比分析,检查是否存在异常。

(3)结合对应收账款的审计,选择主要客户函证本期销售额。

(4)检查主营业务收入的确认条件、方法是否符合企业会计准则,前后期是否一致。

(5)抽查部分大额的销售交易,确定交易的客户是否真实存在;取得运输证据,确定发货地址是否是客户的地址;确定是否收到销售款项,核对付款人是否与交易方一致。

(6)销售的截止测试:抽取资产负债表日前后10日的账簿记录、追查至销售发票存根及出库单,检查销售收入记录有无跨期的现象;抽取资产负债表日前后10日的出库单、销售发票存根追查至财务账簿,检查销售收入记录有无跨期的现象。

(7)检查销售退回:检查手续是否符合规定,结合原始销售凭证检查其会计处理是否正确。结合存货项目审计关注其真实性。检查大额退货的资料,获取这些退回的解释说明,并与适当人员沟通是否存在内控缺陷。

(8)检查销售折扣与折让:取得被审计单位有关折扣与折让的具体规定和其他文件资料,并抽查较大的折扣与折让发生额的授权批准情况,与实际执行情况进行核对,检查其是否经授权批准,是否合法、真实。获取这些折让的解释说明,并与适当人员沟通是否存在内控缺陷。销售折让与折扣是否及时足额提交对方,有无虚设中介、转移收入、私设账外"小金库"等情况。检查折扣与折让的会计处理是否正确。

(9)调查向关联方销售的情况,记录其交易品种、价格、数量、金额和比例,并记录占总销售收入的比例。对于合并范围内的销售活动,记录应予合并抵销的金额。

(10)调查集团内部销售的情况,记录其交易价格、数量和金额,并追查在编制合并财务报表时是否已予以抵销。

(11)抽取若干张发货单,审查出库日期、品名、数量等是否与发票、销售合同、记账凭证等一致。

(12)抽取若干张记账凭证,审查入账日期、品名、数量、单价、金额等是否与发票、发货单、销售合同等一致。

(13)检查营业收入是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报。

审计结论:经审计未发现重大错报或存在重大异常,主营业务收入可以确认。

2、针对主营业务成本的确认主要执行的审计程序如下:

(1)获取或编制主营业务成本明细表,复核加计是否正确,并与总账数和明细账合计数核对是否相符。

(2)根据实际情况,实施以下实质性分析程序:

①比较当年度与以前年度毛利率,并查明异常情况的原因。

②比较当年度与以前年度各月主营业务成本的波动趋势,并查明异常情况的原因。

③比较被审计单位与同行业的毛利率,并查明异常情况的原因。

(3)检查主营业务成本的内容和计算方法是否符合会计准则规定,前后期是否一致。

(4)复核主营业务成本明细表的正确性,编制生产成本与主营业务成本倒轧表,并与相关科目交叉索引。

(5)抽查主营业务成本结转明细清单,比较计入主营业务成本的品种、规格、数量和主营业务收入的口径是否一致,是否符合配比原则。

(6)针对主营业务成本中重大调整事项(如销售退回)、非常规项目,检查相关原始凭证,评价真实性和合理性,检查其会计处理是否正确。

(7)结合期间费用的审计,判断被审计单位是否通过将应计入生产成本的支出计入期间费用,或将应计入期间费用的支出计入生产成本等手段调节生产成本,从而调节主营业务成本。

(8)获取被审计单位存货盘点计划,制定存货监盘计划并实施存货监盘,取得并复核盘点报告(记录),形成盘点小结。并结合存货监盘程序,进行存货截止性测试。

(9)检查主营业务成本相关会计记录,以确定被审计单位是否按规定进行相应的会计处理和披露。

(10)检查主营业务成本是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报。

审计结论:经审计未发现重大错报或存在重大异常,主营业务成本可以确认。

[问题二]、我部发现,你公司历年应收账款占销售额比例较高,2013、2014年应收账款原值金额占当年收入比例为45%、44%,请结合你公司不同产品的销售模式解释原因。请列表说明你公司2013、2014年前十名应收账款单位名称及其目前的经营状况,说明其账龄、最近五年每年对该客户的销售及收款情况,欠款原因及本报告期后回款情况。

说明:由于化妆品的销售市场竞争越来越激烈,公司为了占领市场,近年采用部分商品铺底销售的模式,特别是在公司推出新产品的时候,为了加大市场占有率,新产品大多数采取铺底销售的模式。由于许多客户是公司多年的合作伙伴,因此形成应收账款占销售额比例较高。

项目	合计销售收入	营业收入前十名客户销售额(含税)	应收账款原值期初数	应收账款原值余额	应收账款原值当年增加	应收账款原值当年减少
2013年	306,[illegible]	53,[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
2014年	[illegible]	54,[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

上表表明,应收帐款期初与期末数变化不大,占当年的销售收入比例变化也不大,表明每年铺货的额度是维持在一定的范围内,因此每年的应收帐款余额变化不会产生太大的偏差。

前十名应收账款单位情况如下表:

2014年应收账款前十名情况:

所属年度	科目名称	单位名称	余额	账龄	与本公司关系	欠款原因	经营状况	最近5年的销售及回款情况	期后回款情况
2014	应收账款	陕西康尔医药有限公司	9,960,620.41	1年以内、1-2年	关联方	货款	正常	2014年销售8099902.19元,回款3778228.05元;2013年销售7241929.26元,回款8332299.56元;2012年销售961803.62元,回款4105元	截止2015年4月22日无回款
2014	应收账款	上海百红商业贸易有限公司	8,724,646.71	5年以上	非关联方	货款	正常	2009年回款2783228.67元	截止2015年4月22日无回款
2014	应收账款	北京朝批中得商贸有限公司	4,451,631.81	4-5年以上	非关联方	货款	正常	2010年销售2461095.12元,回款67640.94元;2009年销售959142.22元,回款1473212.55元	截止2015年4月22日无回款
2014	应收账款	上海百味林实业有限公司	4,260,874.36	1-2年、2-3年、3-4年	非关联方	货款	正常	2014年回款47007.82元;2013年销售4307882.18元,回款2707882.18元;2012年销售2067087.66元,回款749000元;2011年销售2692575.78元,回款1113629.84元;2010年销售2121848.58元,回款2311000元;	截止2015年4月22日无回款
2014	应收账款	北京一商美嘉商业有限公司第二分公司	3,408,005.31	4-5年、5年以上	非关联方	货款	正常	2010年销售512211.93元;2009年销售182972.31元,回款150712.04元	截止2015年4月22日无回款
2014	应收账款	河北石家庄顺德化妆品商行	2,956,752.32	5年以上	非关联方	货款	正常	2010年回款1248439.76元;2009年销售4205192.08元	截止2015年4月22日无回款
2014	应收账款	上海乐购物流有限公司	2,913,216.21	4-5年、5年以上	非关联方	货款	正常	2014年回款442840.73元;2010年销售330826.22元,回款47573.50元;2009年销售2229129.12元,回款118364.6元;	截止2015年4月22日无回款
2014	应收账款	陕西赞美商贸有限公司	2,796,058.64	1-2年、2-3年	非关联方	货款	正常	2014年回款474305.52元;2013销售3355364.16元,回款1994536.66元;2012销售1713613.59元,回款1295150元;2011销售3650207.87元,回款3241380元;2010销售2228245.2元,回款1146000元;	截止2015年4月22日无回款
2014	应收账款	北京东林昌盛商贸有限公司	1,777,503.14	1年以内	非关联方	货款	正常	2014年销售2758381.56元,回款2552373.20元;2013年销售958606.77元,回款19000元;2012年及以前年度无销售业务	截止2015年4月22日回款170000元
2014	应收账款	南京润利达贸易有限公司	1,722,179.56	5年以上	非关联方	货款	正常	2009年回款81373.84元	截止2015年4月22日无回款
		合计	42,971,488.47						

2013年应收账款前十名情况:

所属年度	科目名称	单位名称	余额	账龄	与本公司关系	欠款原因	经营状况	最近5年的销售及回款情况	期后回款情况
2013	应收账款	上海百红商业贸易有限公司	8,724,646.71	5年以上	非关联方	货款	正常	2009年回款2783228.67元	无回款
2013	应收账款	北京朝批中得商贸有限公司	4,451,631.81	3-4年、4-5年、5年以上	非关联方	货款	正常	2010年销售2461095.12元,回款67640.94元;2009年销售959142.22元,回款1473212.55元	无回款
2013	应收账款	上海百味林实业有限公司	4,307,882.18	1年以内、1-2年、2-3年	非关联方	货款	正常	2013销售4307882.18元,回款2707882.18元;2012销售2067087.66元,回款749000元;2011销售2692575.78元,回款1113629.84元;2010销售2121848.58元,回款2311000元;	2014年回款47007.82元
2013	应收账款	陕西康尔医药有限公司	4,261,962.90	1年以内	关联方	货款	正常	2013年销售7241929.26元,回款5332299.56元;2012年销售961803.62元,回款4105元	2014年回款3778228.05元
2013	应收账款	北京一商美语商业有限公司第二分公司	3,408,005.31	3-4年、4-5年、5年以上	非关联方	货款	正常	2010年销售512211.93元;2009年销售182972.31元,回款150712.04元	无回款
2013	应收账款	上海乐购物流有限公司	3,356,056.94	3-4年、4-5年、5年以上	非关联方	货款	正常	2010年销售330826.22元,回款47573.50元;2009年销售2229129.12元,回款118364.6元;	2014年回款442840.73
2013	应收账款	陕西赞美商贸有限公司	3,270,364.16	1年内、1-2年	非关联方	货款	正常	2013销售3355364.16元,回款1994536.66元;2012销售1713613.59元,回款1295150元;2011销售3650207.87元,回款3241380元;2010销售2121848.58元,回款2228245.2元,回款1146000元;	2014年回款474305.52元
2013	应收账款	河北石家庄顺德化妆品商行	2,956,752.32	4-5年	非关联方	货款	正常	2010年回款1248439.76元;2009年销售4205192.08元	无回款
2013	应收账款	步步高商业连锁有限责任	1,985,331.71	1年以内、1-2年、2-3年	非关联方	货款	正常	2013年销售1487497.08元,回款368987.96元;2012年销售1479770.80元,回款262098.90元;2011年销售794246.34元,回款166223.63元;2010年销售591612.16元,回款752309.67元	2014年回款1933675.28元
2013	应收账款	南京润利达贸易有限公司	1,722,179.56	5年以上	非关联方	货款	正常	2009年回款81373.84元	无回款
		合计	38,444,813.60						

2013年及2014年应收帐款前十名,余额款项中70%是三年以前形成的应收帐款,针对这部份应收帐款公司一直有专门人进行催收跟踪。

[问题三]、根据你公司按账龄组合计提坏账准备的应收账款情况表,你公司应收款的收回率较低:报告期初5年以上及4-5年账龄的应收款合计2,300万元,报告期末5年以上应收款2,057万元,收回率为10%;报告期初3-4年应收款738万,报告期末4-5年应收款余额仍有664万元,收回率为10%;报告期初2-3年应收款1,121万元,报告期末3-4年应收款余额仍有997万元,收回率为11%;报告期初1-2年应收款2,872万元,报告期末2-3年应收款余额仍有2,039万元,收回率为29%。请结合你公司历史的应收款回收情况、坏账及核销情况,以及同行业的坏账计提政策,说明你公司坏账准备金按照账龄以1%、6%、20%、50%、80%、100%比例计提是否充分,并请会计师发表意见。同时,请会计师列表说明长期挂账应收款的形成时间、对应年度的销售收入是否真实及作出结论的依据,说明本年度对该些应收款执行了何种审计程序及结论。

说明:

(一)根据行业及企业经营的实际情况,公司制定了适合自身的坏账计提政策。公司在产品销售的过程中,会存在正常的产品赊销行为,相关的赊销申请都会履行严格的审批程序,所以1年以内、1-2年的应收款项回收风险不大,基于此考虑公司1年以内、1-2年的坏账计提比例设置较低,但2年以上的应收款项坏账计提比例较稳健,与其他上市公司的计提比例基本相当。

(二)会计师对上述事项发表了以下专项意见:

1、对同行业应收款项坏账计提比例进行统计对比分析:

账龄	应收款项账龄组合坏账计提比例				
		日化行业		药品行业	
	索芙特(000662)	两面针(600249)	广州浪奇(000523)	上海医药(601607)	九州通(600998)
1年以内	1%	5%	0.50%	0.50%	0.50%
1-2年	6%	10%	20%	10%	5%
2-3年	20%	20%	50%	20%	20%
3-4年	50%	40%	90%	50%	100%
4-5年	80%	40%	90%	50%	100%
5年以上	100%	100%	90%	50%	100%

2、我们经对相关同行业应收款项坏账计提比例进行对比分析检查,考虑到索芙特有化妆品和药品两大主营业务板块,公司根据行业及企业经营的实际情况,公司制定了适合自身的坏账计提政策。经检查未发现坏账计提比例存在明显不合理,应收款项的坏账计提金额总体上是充分的。

3、相关长期挂账应收账款情况如下表:

科目名称	单位名称	余额	与本公司关系	形成时间及金额			
				账龄3年以内金额	账龄为3-4年金额	账龄为4-5年金额	账龄为5年以上金额
应收账款	上海集美生物科技发展有限公司	596,534.20	非关联方				596,534.20
应收账款	河南省中科医药有限公司	151,791.20	非关联方				151,791.20
应收账款	河南省新华药业有限公司	128,738.00	非关联方				128,738.00
应收账款	北京市谦宝贸易有限公司	1,284,725.34	非关联方			197,309.22	1,087,416.12
应收账款	淮安市裕丰源百货商行	579,469.06	非关联方				579,469.06
应收账款	扬州广宁区小甜甜百货批发部	230,485.44	非关联方				230,485.44
应收账款	烟台益佰利商贸有限责任公司	203,831.80	非关联方				203,831.80
应收账款	滕州天联经贸有限责任公司	189,477.56	非关联方				189,477.56
应收账款	济宁市恒鑫商贸有限责任公司	171,898.70	非关联方				171,898.70
应收账款	徐州宏达商贸有限公司(韩瑞+陶通)	344,577.95	非关联方			167,447.40	177,130.55
应收账款	济南万丽洗涤化妆用品有限公司	736,045.54	非关联方			57,113.88	678,931.66
应收账款	北京家乐福商业有限公司	241,952.25	非关联方			63,738.33	178,213.92
应收账款	重庆家乐福商业有限公司(08年是成都分店)	101,735.29	非关联方			861.30	100,873.99
应收账款	广州家广超市有限公司	1,290,599.62	非关联方			196,926.13	1,093,673.49
应收账款	广东万佳成贸易有限公司	1,259,007.70	非关联方			420,000.00	839,007.70
应收账款	甘肃怡美诗日化有限公司	1,122,370.92	非关联方				1,122,370.92
应收账款	武汉汉福超市有限公司	118,977.84	非关联方				118,977.84
应收账款	宁海华东刀片厂	133,025.05	非关联方				133,025.05
应收账款	扬州长兴刀片厂	280,151.80	非关联方				280,151.80
应收账款	本溪本港丰华刀片厂	102,635.30	非关联方				102,635.30
应收账款	本溪市珠明商贸有限公司	156,075.49	非关联方				156,075.49
应收账款	大连家乐福商业有限公司	108,876.27	非关联方			166.07	108,710.20
应收账款	青海北星商务有限公司	127,625.33	非关联方				127,625.33
应收账款	成都家乐福超市有限公司	239,076.58	非关联方			5,768.10	233,308.48
应收账款	上海乐购物流有限公司	2,913,216.21	非关联方			330,826.22	2,582,389.99
应收账款	上海联家超市有限公司	781,608.39	非关联方			39,305.55	742,302.84
应收账款	乌鲁木齐市嘉康达商贸有限公司	230,628.33	非关联方				230,628.33
应收账款	金华市华芳日化有限公司	1,692,458.67	非关联方			260,872.82	1,431,585.85
应收账款	温州智达日化	388,514.44	非关联方				388,514.44
应收账款	橡果贸易(上海)有限公司	2,501,104.06	非关联方			2,501,104.06	
应收账款	其他单位汇总	122,283,964.38		103,487,955.48	9,978,370.01	2,405,868.81	6,411,770.08
	合计	140,691,178.71		103,487,955.48	9,978,370.01	6,647,307.89	20,577,545.33

4、我们通过复核上述长期挂账应收款形成对应期间的年度审计报告,对相关的收入确认事项进行分析与复核,未发现不合理的情形,同时在当年度审计过程中对长期挂账应收款实施函证或替代测试程序及期后收款等检查程序,从而确认上述应收账款的期末余额。

5、本年度对上述应收款执行的重要审计程序及结论如下:

①选取函证样本,编制发函记录,发出询证函,对未回函的应收账款,执行检查合同、抽查凭证等替代测试。

②对账龄在1年以上的大额应收账款,检查其形成的原因,对以证实应收账款的真实性。

③对账龄进行测试,以证实账龄的正确性。

④对坏账进行测算,以证实坏账计提的正确性。

⑤标明应收关联方[包括持股5%以上(含5%)股东]的款项,执行关联方及其交易审计程序,对关联企业、有密切关系的客户的交易事项作专门核查。

⑥检查这些应收收款是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报。

审计结论:经审计,资产负债表中记录的应收账款是存在的,应当记录的应收账款均已记录,已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报。

[问题四],请说明你公司收到资金占用费434万元的具体事项及其履行的审议程序和信息披露义务,是否存在控股股东非经营性占用你公司资金的情况。

说明:公司2014年资金相对较充余,为了盘活公司的净余资金,公司的全资子公司广州天吻娇颜化妆品有限公司(以下简称"天吻娇")借款给桂林彰泰实业集团有限公司(以下简称"桂林彰泰")2800万元,半年收取了434万利息,不存在控股股东非经营性占用公司资金的情况。

桂林彰泰的股东为:彰泰控股(集团)有限公司(占总出资额的80%),桂林合创建议投资有限公司(占总出资额的20%);桂林彰泰与公司不存在关联关系。桂林彰泰2013年报表显示,该公司资产负债率没有超过70%。

公司2013年经审计的净资产总额为56,312.28万元,公司借款2800万元,占经审计的净资产比例为4.97%。

按照深交所关于财务资助的有关规定,上述借款需要提交董事会审议通过后方可实施。但实际操作时,由于天吻娇颜财务部门的经办人员对此类事项需要履行的审批程序认识不足,该笔借款仅由公司领导审批后就实施,也没有报告公司董事会做临时信息披露。

天吻娇颜之所以向桂林彰泰借出上述款项,是基于短期内把盈余的流动资金盘活、获取比银行更高的存款利息为出发点,并且能够确保该笔资金安全收回。

[问题五],说明你公司2013、2014年收到及支付其他与经营活动有关的现金的构成情况,对于超过1,000万的项目,详细说明具体发生的事项。说明投资支付的现金6,200万元的具体事项及是否履行审议程序和信息披露义务。

说明:

一、关于投资支付的现金6,200万元,为本公司购买中国农业银行发行的"汇利丰"2014年第688期对公定制人民币理财产品,产品的性质是保本浮动理财收益产品,20天存款到期后银行无条件全额解兑并支付比普通存款更高的利息。鉴于此项业务是银行百分百保证本金安全,相当于定期存款性质,具体的操作只是从普通帐户转入银行指定的理财帐户,仍然是挂在公司账户名下,因此公司财务部履行普通的银行存款资金调拨审批程序后操作。编制现金流量表时由于该产品标明是理财产品,因此我们听取审计师的建议放入了投资支付的现金项目里,这与真正意义上对外投资有本质的区别。目前该笔投资已在2015年1月19日结束转回公司普通银行存款户。

公司2013年经审计的净资产总额为56,312.28万元,公司投资上述银行理财产品6200万元,占经审计的净资产比例为11.01%。

按照深交所关于证券投资的有关规定,上述投资需要提交董事会审议通过后方可实施。但实际操作时,由于经办人员对此类事项需要履行的审批程序认识不足,上述投资由公司财务部履行普通的银行存款资金调拨审批程序后实施,没有报告公司董事会做临时信息披露。

财务部之所以实施上述投资,主要是为了获取比普通存款更高的利息,此项业务是银行保证本金安全,相当于定期存款性质,与真正意义上对外投资有本质的区别。

二、收到及支付其他与经营活动有关的现金往来明细表如下

(一)2013年度

1、收到其他与经营活动有关的现金明细表

单位:元

年度	单位名称	收到的现金	发生原因
2013年	广州嘉禾盛德汽车配件市场经营有限公司	78,000,000.00	收回经营款
2013年	利息收入	2,374,264.70	
2013年	收到政府补贴	2,538,117.67	
2013年	其他	649,887.92	
2013年	其他单位与个人款项	2,210,490.18	
	合计	85,772,760.47	

2、支付其他与经营活动有关的现金明细表

单位:元

年度	单位名称	支付的现金	发生原因
2013年	刘峰斌	150,000,000.00	支付2012年银行存款支持款
2013年	广州嘉禾盛德汽车配件市场经营有限公司	138,300,000.00	支付经营款
2013年	广东网动力广告传播有限公司	17,000,000.00	预付广告合作款
2013年	付现费用	49,985,379.81	
2013年	付银行承兑汇票保证金	1,709,821.30	
2013年	其他	653,127.39	
2013年	其他个人及单位	27,466,510.05	
	合计	385,114,838.55	

(二)2014年度

1、收到其他与经营活动有关的现金明细表

单位:元

年度	单位名称	收到的现金	发生原因
2014年	广州嘉禾盛德汽车配件市场经营有限公司	205,000,000.00	收回经营款
2014年	利息收入	1,026,601.10	
2014年	收到政府补贴	1,828,964.91	
2014年	其他单位与个人款项	47,347,837.47	
	合计	255,203,403.48	

2、支付其他与经营活动有关的现金明细表

单位:元

年度	单位名称	收到的现金	发生原因
2014年	广州嘉禾盛德汽车配件市场经营有限公司	201,162,249.65	支付经营款
2014年	付现费用	52,819,859.70	支付经营性费用
2014年	付银行承兑汇票保证金	10,000,000.00	
2014年	支付律师及中介等资产重组费用	5,000,000.00	资产重组费用款
2014年	其他与其他个人及单位	34,381,954.61	
	合计	303,364,063.96	

(三)广州嘉禾盛德汽车配件市场经营有限公司(以下简称"广州嘉禾盛德")经营性资金往来明细表

1、2013年

单位:元

单位名称	付款时间	借方本币	贷方本币	方向	余额本币
广州嘉禾盛德	2013.09.12	20,000,000.00	-	借	20,000,000.00
广州嘉禾盛德	2013.10.17	51,000,000.00	-	借	71,000,000.00
广州嘉禾盛德	2013.11.29	55,000,000.00	-	借	126,000,000.00
广州嘉禾盛德	2013.12.18	4,000,000.00	-	借	130,000,000.00
广州嘉禾盛德	2013.12.23	8,300,000.00	-	借	138,300,000.00
广州嘉禾盛德	2013.12.31	-	10,000,000.00	借	128,300,000.00
广州嘉禾盛德	2013.12.31	-	68,000,000.00	借	60,300,000.00
广州嘉禾盛德	2013.12.31		37,000,000.00	借	23,300,000.00
广州嘉禾盛德	2013.12.31	经销商代收款项	-	平	-
合计		138,300,000.00	138,300,000.00	平	-

2、2014年

单位:元

单位名称	付款时间	借方本币	贷方本币	方向	余额本币
广州嘉禾盛德	2014.01.16	7,600,000.00	-	借	7,600,000.00
广州嘉禾盛德	2014.01.22	39,000,000.00	-	借	46,600,000.00
广州嘉禾盛德	2014.01.26	2,500,000.00	-	借	49,100,000.00
广州嘉禾盛德	2014.01.26	5,000,000.00	-	借	54,100,000.00
广州嘉禾盛德	2014.02.18	-	5,000,000.00	借	49,100,000.00
广州嘉禾盛德	2014.02.18	-	5,000,000.00	借	44,100,000.00
广州嘉禾盛德	2014.02.18	-	60,000,000.00	借	44,040,000.00
广州嘉禾盛德	2014.03.31	-	18,000,000.00	借	26,040,000.00
广州嘉禾盛德	2014.04.22	15,000,000.00	-	借	41,040,000.00
广州嘉禾盛德	2014.04.25	37,699,000.00	-	借	78,739,000.00
广州嘉禾盛德	2014.04.26	2,600,000.00	-	借	81,339,000.00
广州嘉禾盛德	2014.04.28	260,000.00	-	借	81,599,000.00
广州嘉禾盛德	2014.04.30	-	55,000,000.00	借	26,599,000.00
广州嘉禾盛德	2014.05.10	34,000,000.00	-	借	60,599,000.00
广州嘉禾盛德	2014.05.11	-	20,001,000.00	借	40,598,000.00
广州嘉禾盛德	2014.05.18	27,000,000.00	-	借	67,598,000.00
广州嘉禾盛德	2014.05.19	30,000,000.00	-	借	97,598,000.00
广州嘉禾盛德	2014.05.30	-	78,100,000.00	借	19,498,000.00
广州嘉禾盛德	2014.06.23	503,249.65	-	借	20,001,249.65
广州嘉禾盛德	2014.06.30		23,839,000.00	借	-3,837,750.35
广州嘉禾盛德	调帐	3,837,750.35		借	0.00
合计		205,000,000.00	205,000,000.00	平	-

(四)广州嘉禾盛德经营性收支说明

(1)公司属于传统日化行业企业,2010年以来行业竞争异常激烈,公司经营处于持续困难时期,虽然公司采取各种措施,生存环境仍较恶劣,近几年公司一直在谋求转型并提高公司资产质量。鉴于广州汽车配件行业在全国处于领先地位,公司有意向该行业转型,为此,公司全资子公司广州市天吻娇颜化妆品有限公司(以下简称"天吻娇颜")于2013年参股广州嘉禾盛德29%股权。涉足汽车配件领域的本意是将广州嘉禾盛德孵化并待成熟时注入公司。2013年,广州嘉禾盛德召开股东会通过决议,决定运作的"广州国际汽车配件展贸中心项目"和"梧州进口再生资源加工园区废旧汽车拆解项目",投资预算为33亿,需要投入大量的资金,为方便操作,在广州嘉禾盛德各投资方不追加投资的前提下,各股东按投资比例筹集流动资金10亿,用于上述项目的运作,不足部分将通过银行贷款或其他渠道融资。另外,该公司股东会同意,将按出资时间顺序作为未来项目利润分配的依据并各方股东同意该项目孵化成熟时注入上市公司,并且该公司将严格按照项目的进程来使用各股东筹集来的资金,随时筹集或归还各股东的筹款。

(2)2013年,天吻娇颜按上述的约定,累计支付给广州嘉禾盛德经营性流动资金13,830万元。

(3)2013年现金流量表上其他项目反映收到广州嘉禾盛德7800万元的现金款项,实际收回现金为11500万元,3700万元差额的原因是合并报表时误将个别报表"收到的其他与经营活动有关的现金"?3,700万元与"购买商品、接受劳务支付的现金"?3,700万元做抵销处理。

(4)2014年收到的其他与经营活动有关的现金为25,520.34万元;支付的其他与经营活动有关的现金为30,316.41万元,其中收到及支付的其他与经营活动有关的现金主要为向广州嘉禾盛德转出和转回的运作"广州国际汽车配件展贸中心项目"和"梧州进口再生资源加工园区废旧汽车拆解项目"款项,是延续执行2013年广州嘉禾盛德股东会决议。

(5)至2014年末,由于广州嘉禾盛德原计划承租承建的土地涉及军区农副业基地,未能及时办理相关承租承建手续,故公司决定不再参与,全部退出该项目运作。为此,2015年4月17日,经公司董事会七届十五次会议审议同意,天吻娇颜与广州汇达丰实业投资有限公司签订了《股权转让协议书》,将上述股权以原始投资成本全部出售给非关联方广州汇达丰实业投资有限公司。公司已于2015年4月18日在指定媒体对此次股权转让的详细内容做了披露。截至2014年末公司退出该项目运作时,天吻娇颜已全部收回营运资金,未造成公司资金损失,不存在大股东占用公司资金情况。

特此公告。

索芙特股份有限公司董事会
二〇一五年六月十日

证券代码:000662　证券简称:索芙特　公告编号:2015-035

索芙特股份有限公司2014年年度报告再次更正公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

索芙特股份有限公司(以下简称"公司")于2015年3月20日和28日分别在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)刊登了公司2014年年度报告全文和2014年年度报告全文(更正),现因交易所要求,对公司2014年年度报告全文再次更正,更正的内容具体为:

一、原第五节"重要事项"第七条"重大关联交易"的第1点"与日常经营相关的关联交易"填制内容为:

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
桂林集琦药业有限公司	同受实际控制人控制	采购货物	采购药品	参照市场批发价		22.74	0.06%	先款后货		2014年04月22日	公告编号:2014-009,公告名称:"索芙特股份有限公司日常关联交易预计公告"(公告披露的网站为巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn)
陕西康尔医药有限公司	子公司的股东	销售货物	销售药品	参照市场批发价		809.99	1.62%	先款后货和先货后款相结合			
合计				—	—	832.73	—	—	—	—	—
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(和非市场其他交易方)进行交易的原因		公司控股子公司广西集琦医药有限责任公司(以下简称"广西集琦")自2007年开始一直都在销售桂林集琦药业有限公司(以下简称"桂林集琦")的系列药品,目前购销桂林集琦药品已成为广西集琦日常重要的经营业务,桂林集琦的药品在广西集琦销售业务构成中的比例较大,同时广西集琦销售桂林集琦药品的销售网络比较成熟,基于对公司资源状况和对市场竞争格局的分析,广西集琦继续购销桂林集琦的药品,延续原有的业务,有利于双方优势互补,实现双赢,该关联交易不会对公司造成不利影响,可以稳定甚至增加广西集琦年销售收入,提升盈利能力。									
关联交易对上市公司独立性