



索芙特股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 07 月 22 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人梁国坚、主管会计工作负责人杨振美及会计机构负责人(会计主管人员)黎阳辉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	14
第六节 股份变动及股东情况.....	20
第七节 优先股相关情况.....	23
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节 财务报告.....	23
第十节 备查文件目录.....	93

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
《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》
《股票上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则（2014 年修订）》
《公司章程》	指	《索芙特股份有限公司章程》
控股股东、索芙特科技	指	广西索芙特科技股份有限公司
公司、本公司、索芙特	指	索芙特股份有限公司
巨潮网	指	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
报告期	指	2015 年 1 月 1 日—2015 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	索芙特	股票代码	000662
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	索芙特股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	索芙特		
公司的外文名称（如有）	SOFTTO CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	SOFTTO		
公司的法定代表人	梁国坚		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李江枫	
联系地址	广西梧州市新兴二路 137 号	
电话	0774-3863880	
传真	0774-3863582	
电子信箱	redsunsec@163.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	224,124,300.59	221,648,349.94	1.12%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-156,215.81	-32,835,547.17	减少亏损 32,679,331.36 元
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-4,591,032.39	-33,520,693.61	减少亏损 28,929,661.22 元
经营活动产生的现金流量净额（元）	29,183,404.80	39,817,301.13	-26.71%
基本每股收益（元/股）	-0.0005	-0.114	减少亏损 0.1135 元
稀释每股收益（元/股）	-0.0005	-0.114	减少亏损 0.1135 元
加权平均净资产收益率	-0.03%	-3.69%	3.66%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	741,287,292.34	829,932,117.39	-10.68%
归属于上市公司股东的净资产（元）	572,616,306.95	572,769,558.39	-0.03%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,720,857.35	主要是全资子公司广州天吻娇颜化妆品公司转让其参股公司广州嘉禾盛德汽车配件市场经营有限公司股权获得的投资收益
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）	473,719.03	
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	233,963.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,325.91	
减：所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额（税后）	49.00	
合计	4,434,816.58	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司主营业务仍然是美容化妆品的生产与销售，以及药品的销售。在日用化妆品市场依然竞争激烈、价格难以有效提升的格局下，公司调整日用化妆品销售模式为总经销商代理，使得市场费用同比大幅度减少。同时公司进一步强化经营管理，控制费用，开拓新产品，压缩与主业无关的其他投资，减少对外投资亏损，盘活存量资产，回笼资金，使得公司资金较为充余，融资规模缩减，财务费用支出减少。因此，公司归属于上市公司股东的净利润同比大幅度减少亏损。

报告期，公司实现营业收入224,124,300.59元，与上年同期相比增加了1.12%；营业利润-3,176,897.61元，与上年同期相比减少亏损34,346,738.23元；归属于母公司所有者的净利润-156,215.81元，与上年同期相比减少亏损32,679,331.36元。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	224,124,300.59	221,648,349.94	1.12%	
营业成本	197,740,305.99	196,179,056.73	0.80%	
销售费用	1,792,645.57	23,511,043.33	-92.38%	主要原因是本期公司调整日用化妆品销售模式为总经销商代理，使得市场费用同比减少所致。
管理费用	17,271,869.86	24,762,888.61	-30.25%	主要原因是公司调整日用化妆品销售模式为总经销商代理，使得管理费用同比减少所致。
财务费用	1,418,937.60	8,733,323.02	-83.75%	主要原因是本期融资规模缩减，利息支出同比减少所致。
所得税费用	-2,707,800.40	-1,027,067.80	减少 1,680,732.60 元	主要原因是本期计提资产减值准备金而调整递延所得税资产所致。
研发投入	845,828.00	1,210,000.00	-30.10%	主要原因是与上年同期相比，本期没有采购研发设备所致。
经营活动产生的现金流量净额	29,183,404.80	39,817,301.13	-26.71%	
投资活动产生的现金流量净额	-21,240,560.75	455,815.20	-4,759.91%	主要原因是本期新增对外投资及出售参股公司股权共同影响所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-103,690,607.37	12,001,296.61	-964.00%	主要原因是本期融资规模缩减，而上年同期融资规模增加，两者共同影响所致。
现金及现金等价物净增加额	-95,747,811.43	52,275,228.35	-283.16%	主要原因是经营活动、投资活动、筹资活动的现金流量共同影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司紧密围绕年度工作计划，有序推进各项工作。立足于现有的业务架构，全面布局全国市场，对日用化妆品销售模式进行了调整，使得市场费用同比大幅度减少。同时公司进一步强化经营管理，控制费用，开拓新产品，压缩与主业无关的其他投资，减少对外投资亏损，盘活存量资产，回笼资金，使得公司资金较为充裕，融资规模缩减，财务费用支出减少。公司总体经营呈现稳定发展态势，较好地完成了上半年的经营计划。下半年，公司将继续稳步推进相关工作。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化妆品业	73,232,968.55	51,350,079.19	29.88%	-13.96%	-8.94%	-3.87%
药业	147,049,747.10	143,375,030.01	2.50%	9.18%	9.22%	-0.04%
分产品						
美容化妆品	73,232,968.55	51,350,079.19	29.88%	-13.96%	-8.94%	-3.87%
药品	147,049,747.10	143,375,030.01	2.50%	9.18%	9.22%	-0.04%
分地区						
境内销售	220,282,715.65	194,725,109.20	11.60%	0.22%	3.77%	-3.02%
境外销售						

四、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力，包括设备、专利、非专利技术、特许经营权、土地使用权、商标使用等没有发生变化，对公司没有产生影响。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
50,000,000.00	0.00	
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
广州蕙富盈通投资合伙企业	投资	21.28%

(2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
梧州市区农村信用合作联社	商业银行	6,000,000.00	6,300,000	3.00%	6,693,750	3.00%	6,000,000.00	938,898.81	可供出售金融资产	购买
合计		6,000,000.00	6,300,000	--	6,693,750	--	6,000,000.00	938,898.81	--	--

(3) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
基金	110022	易基消费行业	493,593.42	493,593.42		493,593.42		746,806.85	233,963.29	交易性金融资产	购买
合计			493,593.42	493,593.42	--	493,593.42	--	746,806.85	233,963.29	--	--

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广西红日娇吻洁肤用品有限公司	子公司	生产与销售日用化学品	美容保健品、化妆品研究与试验；生产洗涤用品；销售本公司产品。	15,000,000	38,243,361.53	38,240,705.93	0.00	-51,943.79	-39,094.82
梧州索芙特化妆品销售有限公司	子公司	销售日用化学品生产	主要批发及零售化妆品、化工原料与化工产品。	10,000,000	37,904,921.05	35,656,038.60	0.00	966,284.68	959,343.92
广州市天吻娇颜化妆品有限公司	子公司	生产与销售日用化学品	主要生产、销售：护发、洗发、护肤类、洁肤类化妆品；化妆品、美容美发用品技术研究、技术开发。	300,000,000	388,504,143.24	269,139,369.94	58,121,681.15	5,468,219.33	5,579,683.20
广东传奇置业有限公司	子公司	批发和零售贸易	主要经营房屋租赁；批发和零售贸易；货物进出口；技术进出口。	20,000,000	69,165,966.22	-90,734,226.21	20,141,837.57	-1,174,675.92	-901,737.19
广西集琦医药有限责任公司	子公司	销售药品	主要经营中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）销售。	10,000,000	7,308,378.63	-13,036,483.00	34,071,053.00	142,310.76	139,667.65
陕西集琦康尔医药有限公司	子公司	销售药品	主要经营保健食品销售；第一、二类医疗器械；三类：一次性使用无菌医疗器械的批发；中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、中药饮片的批发等。	5,000,000	52,396,254.48	1,522,664.20	112,978,694.10	95,152.28	95,252.28
索芙特香港贸易有限公司	子公司	进出口贸易	主要经营进出口贸易。	3,000,000 港元	162,421.61	-10,113,638.84	0.00	-808,110.21	-808,110.21

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015 年 01 月 05 日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司非公开发行股票是否构成重大资产重组、索芙特美容保健品公司出售国海证券股权的相关事宜
2015 年 01 月 11 日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司如何改变亏损的局面、非公开发行预案需要经哪些监管部门审核
2015 年 01 月 12 日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司股票何时复牌以及非公开发行股票的相关事宜
2015 年 01 月 13 日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司非公开定增事宜终止的可能生有多少
2015 年 01 月 14 日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司股票停牌的有关事宜
2015 年 01 月 15 日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司是否要对媒体质疑的事项进行澄清
2015 年 01 月 19 日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司股票停牌的有关事宜
2015 年 01 月 20 日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司今后有没有对股价进行市值管理的计划

2015年01月21日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司非公开发行股票相关事宜
2015年01月22日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司是否持有金融类公司的股权、公司2014年度能否扭亏、天夏科技的市场占有率和行业规模排名以及优势、公司何时召开股东大会审议收购预案
2015年01月23日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司定增是否需要证监会审批以及定增的相关事宜
2015年01月25日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司是否持有国海证券的股权
2015年01月26日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询券商的名称
2015年01月27日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询广西梧州索芙特美容保健品有限公司与公司的关系、何时披露澄清公告以及何时复牌
2015年01月28日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司何时披露业绩预告、核查情况以及何时复牌
2015年01月29日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司核查工作何时完成以及何时复牌
2015年02月03日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询天夏科技的审计是否结束以及其资质证书是否办下来
2015年02月04日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司非公开发行股票似购买标的资产的事宜
2015年02月07日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司2015年1月31日的股东人数
2015年02月11日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司如何保证夏建统先生出工不出力
2015年02月12日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司非公开发行股票定稿预案什么时候公布
2015年02月19日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司非公开发行股票工作进展情况
2015年03月03日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司非公开发行股票工作进展情况
2015年03月05日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司非公开发行股票召开股东大会的时间及审批机关
2015年03月11日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司股价异动是否有需要披露的事项
2015年03月16日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司非公开发行股票工作的各个环节进展是否顺利
2015年03月26日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询天夏科技的资产审计进行到什么阶段
2015年04月01日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司3月底的股东人数
2015年04月02日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司一季报披露时间及审计工作的进度
2015年04月23日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司定增的有关事宜
2015年04月24日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司定增的进度
2015年04月26日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司何时公布定增预案
2015年05月05日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司何时召开股东大会审议定增的相关事项
2015年05月06日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司定增的有关事宜
2015年05月07日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司定增的有关事宜
2015年05月17日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司5月1日的股东人数
2015年05月23日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司如果顺利收购天夏科技的话是否会考虑更换公司名称
2015年05月25日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司5月15日的股东人数
2015年06月02日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司何时向证监会申报材料
2015年06月15日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司定增预案是否已上报证监会审批以及公司6月15日的股东人数
2015年06月16日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询证监会审批公司定增方案需要多长时间
2015年06月30日	深交所互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司定增申请获证监受理的有关事宜

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
2015年1月13日,上海证券报以《放量后突停牌 重议定增索芙特存内幕交易嫌疑》为题,报道公司此次非公开发行的两点质疑,一是质疑预案“硬伤累累”,二是质疑停牌前蹊跷的突然放量,存在内幕交易的嫌疑。为此,公司对非公开发行股票的方案进行了修改,并于2015年1月16日获得董事会七届十三次会议审议通过,修改后的方案已解决了媒体质疑的事项。经查,相关内幕信息知情人不存在内幕交易的行为,公司于2015年1月20日在指定媒体披露了《索芙特股份有限公司关于本公司及相关单位和个人买卖公司股票的自查报告和说明》。	2015年01月20日	公告名称为:《索芙特股份有限公司非公开发行A股股票预案(修订稿)》和《索芙特股份有限公司关于本公司及相关单位和个人买卖公司股票的自查报告和说明》。公告披露的网站为巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
2015年1月26日,证券时报发表了标题为《索芙特收购迷雾:天夏科技挖坑等你跳?》的文章,文章对公司非公开发行股票收购的标的资产天夏科技的业务提出质疑:一是“成都项目真实性存疑问”,二是“赣州项目数据打架”。为此,公司对上述传闻事项做了澄清公告。	2015年02月02日	公告名称为:《索芙特股份有限公司澄清公告》。公告披露的网站为巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
广州汇达丰实业投资有限公司	广州嘉禾盛德汽车配件市场经营有限公司 29% 股权	2015 年 5 月 8 日	2,900	382.67			以原始投资成本为成交价	否		是	是	2015 年 04 月 18 日	公告编号：2015-025；公告名称：《索芙特股份有限公司关于全资子公司出售参股公司股权的公告》；披露的网站为巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	索芙特股份有限公司	2014 年 10 月 28 日，公司披露了关于重大资产重组终止事项的公告，公司承诺自本公告披露之日起六个月内不再筹划重大资产重组事项。	2014 年 10 月 28 日	6 个月	已履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	广西索芙特科技股份有限公司	公司控股股东广西索芙特科技股份有限公司于 2008 年 11 月 4 日承诺：（1）如果计划未来通过深圳证券交易所竞价系统出售所持解除限售流通股，并于第一笔减持起六个月内减持数量达到 5% 及以上的，该公司将于第一次减持前两个交易日内通过上市公司对外披露提示性公告。（2）该公司已知悉并将严格遵守《上市公司解除限售存量股份转让指导意见》等有关规定。如果预计未来一个月内公开出售解除限售存量股份的数量超过上市公司总股本 1% 时，该公司将通过深圳证券交易所大宗交易系统转让所持股份，并按照有关规定及时、准确地履行信息披露义务。”	2008 年 11 月 04 日	至履行承诺内容完毕时	正在正常履行
	广东通作投资有限公司	按照中国证监会《上市公司解除限售存量股份转让指导意见》及深圳证券交易所的有关规定，公司第二大股东广东通作投资有限公司于 2008 年 11 月 4 日承诺：已知悉并将严格遵守《上市公司解除限售存量股份转让指导意见》等有关规定。如果预计未来一个月内公开出售解除限售存量股份的数量超过上市公司总股本 1% 时，该公司将通过深圳证券交易所大宗交易系统转让所持股份，并按照有关规定及时、准确地履行信息披露义务。	2008 年 11 月 04 日	至履行承诺内容完毕时	正在正常履行
承诺是否及时履行	否				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2015 年6月15 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（151484号），中国证监会对公司提交的《上市公司非公开发行股票》行政许可申请材料进行了审查，认为申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

公司于2015年6月15日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《索芙特股份有限公司关于非公开发行股票申请获中国证监会受理的公告》。

2、报告期，公司与广州汇垠澳丰股权投资基金管理有限公司、广州科技风险投资有限公司、广州元亨能源有限公司、广州汇垠天粤股权投资基金管理有限公司、广州南粤基金管理有限公司、广州中小微企业金融服务区管理有限公司、郑历强、谭毅等企业和个人共同出资设立广州蕙富盈通投资合伙企业（有限合伙）。其中公司出资5000万元人民币，占广州蕙富盈通投资合伙企业（有限合伙）的总出资额的21.2757%。广州蕙富盈通投资合伙企业（有限合伙）的经营范围为：企业自有资金投资；企业管理咨询服务；投资咨询服务；股权投资。该合伙企业将以多层次资本市场为基础，通过对有潜力的公司、企业或其他经济组织的股份、股权进行投资活动。公司在未来的合伙期内，将有望获取稳健的回报。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	3,402	0.00%				1,134	1,134	4,536	0.00%
1、国家持股	0							0	
2、国有法人持股	0							0	
3、其他内资持股	3,402	0.00%				1,134	1,134	4,536	0.00%
其中：境内法人持股	0							0	
境内自然人持股	3,402	0.00%				1,134	1,134	4,536	0.00%
4、外资持股	0							0	
其中：境外法人持股	0							0	
境外自然人持股	0							0	
二、无限售条件股份	287,985,798	100.00%				-1,134	-1,134	287,984,664	100.00%
1、人民币普通股	287,985,798	100.00%				-1,134	-1,134	287,984,664	100.00%
2、境内上市的外资股	0							0	
3、境外上市的外资股	0							0	
4、其他	0							0	
三、股份总数	287,989,200	100.00%						287,989,200	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，李博先生因达到法定退休年龄，申请辞去公司董事、副总经理、董事会秘书、董事会提名委员会委员职务。李博先生目前持有公司股份4536股，其所持股份在离任后六个月内不能出售，全部变为有限售条件股份。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		19,880	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广西索芙特科技股份有限公司	境内非国有法人	16.62%	47,853,769			47,853,769	质押	28,740,000
广东通作投资有限公司	境内非国有法人	9.65%	27,790,499			27,790,499		
中信信托有限责任公司—中信融赢安信 2 号伞形结构化证券投资集合资金信托计划	其他	2.65%	7,624,283	7,624,283		7,624,283		
聂宗道	境内自然人	1.57%	4,516,000	4,457		4,516,000		
云南国际信托有限公司—睿金—汇赢通 11 号单一资金信托	其他	1.48%	4,247,968	4,247,968		4,247,968		
方正东亚信托有限责任公司—神龙 99 号证券投资集合资金信托计划	其他	0.85%	2,446,700	2,446,700		2,446,700		
融通资本财富—兴业银行—融通资本蒲公英 12 号资产管理计划	其他	0.82%	2,362,506	2,362,506		2,362,506		
云南国际信托有限公司—睿金—汇赢通 42 号单一资金信托	其他	0.81%	2,322,996	2,322,996		2,322,996		
兴业国际信托有限公司—兴云广发 1 号集合资金信托计划	其他	0.63%	1,805,587	1,805,587		1,805,587		
方正东亚信托有限责任公司—神龙 85 号证券投资集合资金信托计划	其他	0.61%	1,750,806	1,750,806		1,750,806		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名普通股股东中第 1、2 大股东分别与其他股东之间不存在关联关系，公司没有资料判断上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广西索芙特科技股份有限公司	47,853,769	人民币普通股	47,853,769
广东通作投资有限公司	27,790,499	人民币普通股	27,790,499
中信信托有限责任公司—中信融赢安信 2 号伞形结构化证券投资集合资金信托计划	7,624,283	人民币普通股	7,624,283
聂宗道	4,516,000	人民币普通股	4,516,000
云南国际信托有限公司—睿金—汇赢通 11 号单一资金信托	4,247,968	人民币普通股	4,247,968
方正东亚信托有限责任公司—神龙 99 号证券投资集合资金信托计划	2,446,700	人民币普通股	2,446,700
融通资本财富—兴业银行—融通资本蒲公英 12 号资产管理计划	2,362,506	人民币普通股	2,362,506
云南国际信托有限公司—睿金—汇赢通 42 号单一资金信托	2,322,996	人民币普通股	2,322,996
兴业国际信托有限公司—兴云广发 1 号集合资金信托计划	1,805,587	人民币普通股	1,805,587
方正东亚信托有限责任公司—神龙 85 号证券投资集合资金信托计划	1,750,806	人民币普通股	1,750,806
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名无限售条件普通股股东中第 1、2 大股东分别与其他股东之间不存在关联关系，公司没有资料判断上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	第四大股东聂宗道期末合计持有公司股票 4,516,000 股，其中：通过普通证券账户持有公司股票 3,480,000 股，通过客户信用担保证券账户持有公司股票 1,036,000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
管自力	独立董事	被选举	2015 年 04 月 17 日	补选独立董事空缺
王若晨	独立董事	任期满离任	2015 年 04 月 17 日	任期届满离任
李博	董事	离任	2015 年 05 月 04 日	达到法定退休年龄主动辞职
李博	副总经理、董事会秘书	解聘	2015 年 05 月 14 日	达到法定退休年龄主动辞职
李江枫	董事会秘书	聘任	2015 年 06 月 19 日	董事会秘书职位空缺，需重新聘任。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：索芙特股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	167,044,309.85	252,792,121.28
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	746,806.85	512,843.56
衍生金融资产		
应收票据	3,703,722.67	5,484,372.02
应收账款	121,861,865.76	106,470,433.00
预付款项	32,833,195.59	26,351,993.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,816,744.00	5,336,093.59
买入返售金融资产		
存货	53,314,744.37	36,954,958.81
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	0.00	805,362.37
其他流动资产	0.00	62,000,000.00
流动资产合计	387,321,389.09	496,708,177.98
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	6,000,000.00	6,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	50,000,000.00	25,173,260.31
投资性房地产	10,870,543.18	11,049,337.30
固定资产	230,935,708.57	235,714,161.83
在建工程	276,357.00	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	19,037,942.16	19,442,847.20
开发支出		
商誉	1,999,132.76	1,999,132.76
长期待摊费用	291,859.41	429,799.17
递延所得税资产	33,991,103.17	31,630,390.84
其他非流动资产	563,257.00	1,785,010.00
非流动资产合计	353,965,903.25	333,223,939.41
资产总计	741,287,292.34	829,932,117.39

流动负债：		
短期借款	48,661,436.60	151,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	17,150,000.00	8,800,000.00
应付账款	53,777,816.58	51,183,516.27
预收款项	39,875,028.82	29,463,793.73
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	55,510.45	26,204.08
应交税费	1,213,560.91	7,206,878.99
应付利息	83,000.00	326,700.00
应付股利	450,723.00	450,723.00
其他应付款	5,679,530.98	7,037,173.54
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	166,946,607.34	255,494,989.61
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		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		4,812.54
其他非流动负债		
非流动负债合计		4,812.54
负债合计	166,946,607.34	255,499,802.15
所有者权益：		
股本	287,989,200.00	287,989,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	267,867,785.38	267,867,785.38
减：库存股		
其他综合收益	-378,586.49	-381,550.86
专项储备		
盈余公积	59,897,300.68	59,897,300.68
一般风险准备		
未分配利润	-42,759,392.62	-42,603,176.81
归属于母公司所有者权益合计	572,616,306.95	572,769,558.39
少数股东权益	1,724,378.05	1,662,756.85
所有者权益合计	574,340,685.00	574,432,315.24
负债和所有者权益总计	741,287,292.34	829,932,117.39

法定代表人：梁国坚

主管会计工作负责人：杨振美

会计机构负责人：黎阳辉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	73,539,186.99	132,356,022.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,403,722.67	2,160,720.02
应收账款	63,615,637.95	86,411,816.26
预付款项	337,536.00	337,536.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,893,978.35	92,978,439.20
存货		
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		62,000,000.00
流动资产合计	165,790,061.96	376,244,533.77
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	362,927,968.09	312,927,968.09
投资性房地产	10,870,543.18	11,049,337.30
固定资产	18,423,214.29	19,233,897.76
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	3,060,007.25	3,375,305.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	23,796,058.72	21,091,523.42
其他非流动资产		
非流动资产合计	419,077,791.53	367,678,032.14
资产总计	584,867,853.49	743,922,565.91

流动负债：		
短期借款	44,000,000.00	146,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		33,578,813.19
预收款项	15,119,675.48	19,078,857.57
应付职工薪酬	3,915.00	
应交税费	584,246.08	922,482.69
应付利息	83,000.00	326,700.00
应付股利	450,723.00	450,723.00
其他应付款	1,238,743.01	41,873,942.88
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	61,480,302.57	242,231,519.33
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		
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	61,480,302.57	242,231,519.33
所有者权益：		
股本	287,989,200.00	287,989,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	267,867,785.38	267,867,785.38
减：库存股		
其他综合收益	256.03	
专项储备		
盈余公积	59,897,300.68	59,897,300.68
未分配利润	-92,366,991.17	-114,063,239.48
所有者权益合计	523,387,550.92	501,691,046.58
负债和所有者权益总计	584,867,853.49	743,922,565.91

法定代表人：梁国坚

主管会计工作负责人：杨振美

会计机构负责人：黎阳辉

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	224,124,300.59	221,648,349.94
其中：营业收入	224,124,300.59	221,648,349.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	232,722,770.03	259,212,688.45
其中：营业成本	197,740,305.99	196,179,056.73
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	514,250.96	688,054.55
销售费用	1,792,645.57	23,511,043.33
管理费用	17,271,869.86	24,762,888.61
财务费用	1,418,937.60	8,733,323.02
资产减值损失	13,984,760.05	5,338,322.21
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	233,963.29	-37,019.50
投资收益（损失以“-”号填列）	5,187,608.54	77,722.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,826,739.69	-861,176.64
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,176,897.61	-37,523,635.84
加：营业外收入	637,492.36	1,226,172.50
其中：非流动资产处置利得	145,631.07	14,130.60
减：营业外支出	262,989.76	317,876.07
其中：非流动资产处置损失	251,173.41	80,284.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,802,395.01	-36,615,339.41
减：所得税费用	-2,707,800.40	-1,027,067.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-94,594.61	-35,588,271.61
归属于母公司所有者的净利润	-156,215.81	-32,835,547.17
少数股东损益	61,621.20	-2,752,724.44
六、其他综合收益的税后净额	2,964.37	33,259.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,964.37	33,259.81
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	256.03	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	256.03	
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	2,708.34	33,259.81
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	2,708.34	33,259.81
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-91,630.24	-35,555,011.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	-153,251.44	-32,802,287.36
归属于少数股东的综合收益总额	61,621.20	-2,752,724.44
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0005	-0.114
（二）稀释每股收益	-0.0005	-0.114

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：梁国坚

主管会计工作负责人：杨振美

会计机构负责人：黎阳辉

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	54,564,930.98	34,591,251.18
减：营业成本	46,645,003.21	28,192,043.71
营业税金及附加	188,953.20	234,855.65
销售费用	51,449.73	7,429,277.23
管理费用	4,670,525.01	5,818,148.25
财务费用	1,577,370.38	7,073,358.84
资产减值损失	-17,147,706.52	2,316,575.28
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）	421,970.04	
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）	19,001,306.01	-16,473,007.78
加：营业外收入	407.00	8,031.33
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	10,000.00	110,595.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	18,991,713.01	-16,575,571.45
减：所得税费用	-2,704,535.30	-376,789.78
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	21,696,248.31	-16,198,781.67
五、其他综合收益的税后净额	256.03	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	256.03	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	256.03	
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	21,696,504.34	-16,198,781.67
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0753	-0.0562
（二）稀释每股收益	0.0753	-0.0562

法定代表人：梁国坚

主管会计工作负责人：杨振美

会计机构负责人：黎阳辉

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	212,552,866.50	270,322,780.11
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	345,002.02	55,432.43
收到其他与经营活动有关的现金	65,869,945.50	305,831,288.86
经营活动现金流入小计	278,767,814.02	576,209,501.40
购买商品、接受劳务支付的现金	169,409,440.07	241,296,837.62
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	10,603,227.19	16,988,394.68
支付的各项税费	11,255,476.53	7,049,117.04
支付其他与经营活动有关的现金	58,316,265.43	271,057,850.93
经营活动现金流出小计	249,584,409.22	536,392,200.27
经营活动产生的现金流量净额	29,183,404.80	39,817,301.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	25,173,260.31	
取得投资收益收到的现金	5,187,608.54	938,898.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		701,162.25
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	30,360,868.85	1,640,061.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,601,429.60	1,184,245.86
投资支付的现金	50,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	51,601,429.60	1,184,245.86
投资活动产生的现金流量净额	-21,240,560.75	455,815.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	33,800,803.00	137,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,470,889.63	
筹资活动现金流入小计	36,271,692.63	137,000,000.00
偿还债务支付的现金	137,320,000.00	117,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,633,300.00	7,469,197.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	9,000.00	529,506.24
筹资活动现金流出小计	139,962,300.00	124,998,703.39
筹资活动产生的现金流量净额	-103,690,607.37	12,001,296.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-48.11	815.41
五、现金及现金等价物净增加额	-95,747,811.43	52,275,228.35
加：期初现金及现金等价物余额	242,792,121.28	209,319,286.23
六、期末现金及现金等价物余额	147,044,309.85	261,594,514.58

法定代表人：梁国坚

主管会计工作负责人：杨振美

会计机构负责人：黎阳辉

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	36,678,441.22	59,951,375.01
收到的税费返还		407.00
收到其他与经营活动有关的现金	174,964,222.37	200,391,262.04
经营活动现金流入小计	211,642,663.59	260,343,044.05
购买商品、接受劳务支付的现金	43,318,836.26	55,431,384.49
支付给职工以及为职工支付的现金	2,013,873.44	1,446,459.31
支付的各项税费	1,677,884.17	1,981,532.94
支付其他与经营活动有关的现金	69,228,831.09	207,234,815.91
经营活动现金流出小计	116,239,424.96	266,094,192.65
经营活动产生的现金流量净额	95,403,238.63	-5,751,148.60
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	421,970.04	
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	421,970.04	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,000.00
投资支付的现金	50,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	50,000,000.00	12,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-49,578,029.96	-12,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	132,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	256.03	
筹资活动现金流入小计	30,000,256.03	132,000,000.00
偿还债务支付的现金	132,000,000.00	112,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,633,300.00	6,557,220.01
支付其他与筹资活动有关的现金	9,000.00	492,000.00
筹资活动现金流出小计	134,642,300.00	119,049,220.01
筹资活动产生的现金流量净额	-104,642,043.97	12,950,779.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-58,816,835.30	7,187,631.39
加：期初现金及现金等价物余额	132,356,022.29	1,938,983.14
六、期末现金及现金等价物余额	73,539,186.99	9,126,614.53

法定代表人：梁国坚

主管会计工作负责人：杨振美

会计机构负责人：黎阳辉

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	287,989,200.00				267,867,785.38		-381,550.86		59,897,300.68		-42,603,176.81	1,662,756.85	574,432,315.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	287,989,200.00				267,867,785.38		-381,550.86		59,897,300.68		-42,603,176.81	1,662,756.85	574,432,315.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,964.37				-156,215.81	61,621.20	-91,630.24
（一）综合收益总额							2,964.37				-156,215.81	61,621.20	-91,630.24
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）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	287,989,200.00				267,867,785.38		-378,586.49		59,897,300.68		-42,759,392.62	1,724,378.05	574,340,685.00

法定代表人：梁国坚

主管会计工作负责人：杨振美

会计机构负责人：黎阳辉

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	287,989,200.00				267,867,785.38		-409,544.26		59,897,300.68		-52,221,963.74	31,215,295.01	594,338,073.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	287,989,200.00				267,867,785.38		-409,544.26		59,897,300.68		-52,221,963.74	31,215,295.01	594,338,073.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							27,993.40				9,618,786.93	-29,552,538.16	-19,905,757.83
（一）综合收益总额							27,993.40				9,618,786.93	-3,373,380.24	6,273,400.09
（二）所有者投入和减少资本												-26,179,157.92	-26,179,157.92
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-26,179,157.92	-26,179,157.92
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）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	287,989,200.00				267,867,785.38		-381,550.86		59,897,300.68		-42,603,176.81	1,662,756.85	574,432,315.24

法定代表人：梁国坚

主管会计工作负责人：杨振美

会计机构负责人：黎阳辉

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	287,989,200.00				267,867,785.38				59,897,300.68	-114,063,239.48	501,691,046.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	287,989,200.00				267,867,785.38				59,897,300.68	-114,063,239.48	501,691,046.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					256.03					21,696,248.31	21,696,504.34
（一）综合收益总额					256.03					21,696,248.31	21,696,504.34
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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	287,989,200.00				267,868,041.41				59,897,300.68	-92,366,991.17	523,387,550.92

法定代表人：梁国坚

主管会计工作负责人：杨振美

会计机构负责人：黎阳辉

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	287,989,200.00				267,867,785.38				59,897,300.68	78,860,536.66	694,614,822.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	287,989,200.00				267,867,785.38				59,897,300.68	78,860,536.66	694,614,822.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-192,923,776.14	-192,923,776.14
（一）综合收益总额										-192,923,776.14	-192,923,776.14
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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	287,989,200.00				267,867,785.38				59,897,300.68	-114,063,239.48	501,691,046.58

法定代表人：梁国坚

主管会计工作负责人：杨振美

会计机构负责人：黎阳辉

三、公司基本情况

1、公司概况

索芙特股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名梧州市康达(集团)股份有限公司,是经广西壮族自治区体改委桂体改股字(1992)36号文批准,由广西梧州市对外经济贸易公司、中国银行南宁信托咨询公司、梧州市电池厂三家企业共同发起,采取定向募集方式设立的股份有限公司,于1993年2月8日正式注册、营业执照注册号为450400000005136,公司注册地址和总部都位于广西梧州市新兴二路137号。

1996年11月22日经中国证券监督管理委员会证监发字(1996)352号文批准本公司发行人民币普通股1428.5万股,内部职工股571.5万股转为社会公众股,共2000万股,于1996年12月16日在深圳证券交易所挂牌交易。1997年4月29日经股东大会批准和广西壮族自治区工商行政管理局批准,本公司更名为广西康达(集团)股份有限公司。2001年12月31日经股东大会和广西壮族自治区工商行政管理局批准,本公司更名为广西红日股份有限公司。2004年11月22日经股东大会和广西壮族自治区工商行政管理局批准,本公司更名为索芙特股份有限公司。

2003年10月22日,根据2003年第四次临时股东大会审议通过的《2003年上半年利润分配及资本公积金转增股本方案》,以公司2003年6月30日总股本107,137,500股为基数,用可分配的净利润向全体股东每10股送红股2股,用资本公积金每10股转增股本2股。公司经送红股和用资本公积金转增股本后,股本总数增加到149,992,500股,并于2003年12月3日经广西壮族自治区工商行政管理局批准办理变更登记。

2005年6月20日,根据2004年度股东大会审议通过的《2004年度利润分配方案》,以公司2004年12月31日总股本149,992,500股为基数,用可分配的净利润向全体股东每10股送红股2股,股本总数增加到179,991,000股,并于2005年10月18日经广西壮族自治区工商行政管理局批准办理变更登记。

2006年7月21日,经2006年第一次临时股东大会审议通过了非公开发行不超过6,000万股股份,2006年12月11日至14日期间采取非公开发行股票方式向10名特定投资者定向发行了6,000万股股份,股本总数增加到239,991,000股,并于2007年2月8日经广西壮族自治区工商行政管理局批准办理变更登记。

2008年6月22日,公司2007年度股东大会通过《2007年度利润分配方案》的议案,以公司2007年度12月31日总股本23,999.10万股为基数,用资本公积每10股转增2股,转增后股本总数增加至28,798.92万股。公司于2008年8月5日经梧州市工商行政管理局批准办理变更登记。

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设销售部、法务部、证券部、财务部等部门,拥有广州市天吻娇颜化妆品有限公司、广东传奇置业有限公司、广西红日娇吻洁肤用品有限公司、梧州索芙特化妆品销售有限公司、索芙特香港贸易有限公司5家子公司,通过子公司梧州索芙特化妆品销售有限公司控制的孙公司有陕西集琦康尔医药有限公司和广西集琦医药有限责任公司2家。

公司及子公司属于化妆品行业,经营项目包括化妆品制造及销售等,产品主要分为头发护理、面部护理、身体护理三大系列。两家孙公司属于药品行业,经营项目包括药品经销等。

本财务报表及财务报表附注业经公司第七届董事会第十八次会议于2015年7月21日批准。

2、合并财务报表范围

本报告期公司合并范围包括本公司及5家子公司、2家孙公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年6月30日的合并及公司财务状况以及2015年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。本公司下属子公司芙特香港贸易有限公司，根据其经营所处的主要经济环境决定其记账本位币为港币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢

价)不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中,以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本;初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在合并财务报表中,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量;原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为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。在购买日,取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉,按成本扣除累计减值准备进行后续计量;对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并,在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,应当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进行会计处理;因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和;对于购买日之前已经持有的被购买方的股权,按照购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

(3) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应

的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

- ①于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融资产，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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注二、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计

量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注二、10。

(5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他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，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②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；
- ③本公司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；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥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，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦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；

⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项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减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该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。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	单项金额重大的判断依据或金额标准：期末单个客户欠款余额达 1000 万元(含)以上的应收账款、单个客户欠款余额达 500 万元(含)以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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）	1.00%	1.00%
1—2 年	6.00%	6.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、产成品、包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算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进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

(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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，

形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、19。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产

(1) 确认条件

本集团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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00%	1.80-4.75
机器设备	年限平均法	5-20	5.00%	4.75-9
电子设备	年限平均法	5-10	5.00%	9-19
运输设备	年限平均法	5-10	5.00%	9-19
其他设备	年限平均法	5-10	5.00%	9-19
固定资产装修费	年限平均法	20-50	5.00%	1.80-4.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注二、19

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、19

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的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。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、商标外观专利、营销系统、计算机设计软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
----	------	------	----

土地使用权	37-47年	直线法
营销系统	4-10年	直线法
医院销售网络	10年	直线法
软件费用	4-10年	直线法
计算机设计软件	4-10年	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、19。

19、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

23、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司在在销售化妆品时，在同时满足下列条件下，确认销售收入，即：①产品已发货并经客户确认；②已收取货款或取得收款权利；③相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量。

本公司在采用批发和配送方式销售药品时，在同时满足下列条件下，确认销售收入，即：①产品已发货并经客户确认；②已收取货款或取得收款权利；③相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量。

本公司在采用零售方式销售药品时，在同时满足下列条件下，确认销售收入，即①商品已售出并已收取货款；②相关的已发生的成本能够可靠计量。

24、政府补助

(1) 政府补助的确认及会计处理方法

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该

负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。于资产负债表日，本集团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，减记的金额予以转回。

26、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。本公司的租赁业务均为经营租赁。

(1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

28、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

□ 适用 √ 不适用

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
索芙特香港贸易有限公司	16.5%

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	198,995.90	92,623.05
银行存款	146,845,313.95	242,699,498.23
其他货币资金	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	167,044,309.85	252,792,121.28

其他说明

①期初，其他货币资金系银行承兑汇票保证金10,000,000.00元，本公司编制现金流量表时，已将其他货币资金从期初现金及现金等价物中扣除。期末，其他货币资金系银行承兑汇票保证金20,000,000.00元，本公司编制现金流量表时，已将其他货币资金从期末现金及现金等价物中扣除。

②期末除前述使用有限制的银行承兑汇票保证金外，本公司不存在抵押、质押或冻结，或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	746,806.85	512,843.56
权益工具投资	746,806.85	512,843.56
合计	746,806.85	512,843.56

其他说明：

交易性权益工具投资系易方达消费行业股票型证券投资基金投资。公司持有的交易性金融资产“易方达消费行业股票型证券投资基金”份额493,593.42份，原始成本493,593.42元，按照2015年6月30日基金净值1.513元/份折算其公允价值746,806.85元。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,703,722.67	5,484,372.02
商业承兑票据		0.00
合计	3,703,722.67	5,484,372.02

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,576,633.29	0.00
商业承兑票据		0.00
合计	1,576,633.29	0.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	174,167,717.52	68.50%	52,305,851.76	30.03%	121,861,865.76	140,691,178.71	62.33%	37,201,732.07	26.44%	103,489,446.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	80,102,596.03	31.50%	80,102,596.03	100.00%		85,035,259.21	37.67%	82,054,272.85	96.49%	2,980,986.36
合计	254,270,313.55	100.00%	132,408,447.79	52.07%	121,861,865.76	225,726,437.92	100.00%	119,256,004.92	52.83%	106,470,433.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	53,869,414.66	521,120.93	0.97%
1 至 2 年	35,930,839.84	2,155,850.40	6.00%
2 至 3 年	27,058,918.11	5,411,783.64	20.00%
3 至 4 年	22,062,307.42	11,031,153.92	50.00%
4 至 5 年	10,422,406.83	8,337,925.46	80.00%
5 年以上	24,823,830.66	24,823,830.66	100.00%
合计	174,167,717.52	52,281,665.01	30.02%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,391,432.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
第一名	8,724,646.71	3.43%	8,724,646.71
第二名	8,059,359.74	3.17%	80,593.60
第三名	5,006,283.69	1.97%	50,062.84
第四名	4,451,631.81	1.75%	4,451,631.81
第五名	4,260,874.36	1.68%	1,828,573.19
合计	30,502,796.31	12.00%	15,135,508.15

(4) 应收账款其他说明

期末，本公司共有账面价值为 6,251,744.33 元的应收账款，账面余额为 6,189,226.89 元，已计提坏账准备 62,517.44 元，办理了有追索权的标准保理融资，取得银行短期借款 5,000,000.00 元。

5、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	32,417,710.98	98.73%	18,820,500.49	71.42%
1 至 2 年	0.00		1,300,386.90	4.93%
2 至 3 年	0.00		5,846,805.44	22.19%
3 年以上	415,484.61	1.27%	384,300.52	1.46%
合计	32,833,195.59	--	26,351,993.35	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	2,177,393.89	6.63%
第二名	916,302.01	2.79%
第三名	911,938.00	2.78%
第四名	712,000.00	2.17%
第五名	683,695.32	2.08%
合计	5,401,329.22	16.45%

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,791,753.64	83.12%	3,975,009.64	33.71%	7,816,744.00	11,346,424.19	100.00%	6,010,330.60	52.97%	5,336,093.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,395,061.01	16.88%	2,395,061.01	100.00%						
合计	14,186,814.65	100.00%	6,370,070.65	44.90%	7,816,744.00	11,346,424.19	100.00%	6,010,330.60	52.97%	5,336,093.59

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	4,847,436.81	49,014.37	1.01%
1 至 2 年	743,982.28	3,233.00	0.43%
2 至 3 年	2,073,830.29	389,268.26	18.77%
3 至 4 年	1,177,692.50	588,846.25	50.00%
4 至 5 年	20,820.00	16,656.00	80.00%
5 年以上	2,927,991.76	2,927,991.76	100.00%
合计	11,791,753.64	3,975,009.64	33.71%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,806,413.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	731,247.54	803,221.49
保证金	3,336,924.86	4,146,564.06
往来款	4,861,448.80	4,546,278.67
其他	5,257,193.45	1,850,359.97
合计	14,186,814.65	11,346,424.19

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	2,000,000.00	1 年内	14.10%	20,000.00
第二名	保证金	1,500,000.00	1 年内	10.57%	15,000.00
第三名	往来款	1,000,000.00	5 年以上	7.05%	1,000,000.00
第四名	往来款	971,271.60	5 年以上	6.85%	971,271.60
第五名	保证金	704,006.56	3-4 年	4.96%	352,003.28
合计	--	6,175,278.16	--	43.53%	2,358,274.88

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,087,092.21		3,087,092.21	3,733,068.86		3,733,068.86
在产品	1,526,879.00		1,526,879.00	2,232,052.80		2,232,052.80
库存商品	44,667,499.33	1,022,171.64	43,645,327.69	22,397,232.12	1,022,171.64	21,375,060.48
包装材料	5,055,445.47		5,055,445.47	9,614,776.67		9,614,776.67
合计	54,336,916.01	1,022,171.64	53,314,744.37	37,977,130.45	1,022,171.64	36,954,958.81

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,022,171.64					1,022,171.64
合计	1,022,171.64					1,022,171.64

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期待摊费用	0.00	805,362.37
合计	0.00	805,362.37

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	0.00	62,000,000.00
合计	0.00	62,000,000.00

其他说明：

期初，其他流动资产为本公司认购的中国农业银行发行的6200万元“汇利丰”2014年第688期对公定制人民币理财产品，产品类型为保本浮动收益型理财产品。本报告期内该理财产品已赎回。

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
按成本计量的	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合计	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
梧州市区农村信用合作联	6,000,000.00			6,000,000.00					3.00%	938,898.81
合计	6,000,000.00			6,000,000.00					--	938,898.81

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
广州蕙富盈通投 资合伙企业	0.00	50,000,000.00								50,000,000.00	
小计	0.00	50,000,000.00								50,000,000.00	
二、联营企业											
广州嘉禾盛德汽 车配件市场经营 有限公司	25,173,260.31		25,173,260.31							0.00	
小计	25,173,260.31		25,173,260.31								
合计	25,173,260.31	50,000,000.00	25,173,260.31							50,000,000.00	

其他说明

本期增加的投资是广州蕙富盈通投资合伙企业5000万元，占被投资企业的21.28%；本期减少的投资是广州嘉禾盛德汽车配件市场经营有限公司，转让该项投资产生的投资收益有382.67万元。

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	13,545,009.82			13,545,009.82
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	13,545,009.82			13,545,009.82
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,495,672.52			2,495,672.52
2.本期增加金额	178,794.12			178,794.12
(1) 计提或摊销	178,794.12			178,794.12
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,674,466.64			2,674,466.64
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,870,543.18			10,870,543.18
2.期初账面价值	11,049,337.30			11,049,337.30

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 投资性房地产说明

① 本期折旧额为178,794.12元。

② 本公司投资性房地产，位于广州市科韵路16号9-10层，抵押情况详见本附注20、（1）。

13、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	247,721,626.32	31,932,204.29	3,890,592.35	4,177,461.30	34,474,799.86	322,196,684.12
2.本期增加金额	516,104.00	406,666.67	284,661.37	1,166,743.00	1,999.00	2,376,174.04
（1）购置		406,666.67	284,661.37	1,166,743.00	1,999.00	1,860,070.04
（2）在建工程转入	516,104.00					516,104.00
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		20,341.88		930,000.00		950,341.88
（1）处置或报废		20,341.88		930,000.00		950,341.88
4.期末余额	248,237,730.32	32,318,529.08	4,175,253.72	4,414,204.30	34,476,798.86	323,622,516.28
二、累计折旧						
1.期初余额	38,656,375.89	18,948,181.42	2,691,001.21	3,004,649.26	23,182,314.51	86,482,522.29
2.本期增加金额	2,849,876.74	1,622,847.21	209,422.91	292,898.53	1,906,406.63	6,881,452.02
（1）计提	2,849,876.74	1,622,847.21	209,422.91	292,898.53	1,906,406.63	6,881,452.02
3.本期减少金额				677,166.60		677,166.60
（1）处置或报废				677,166.60		677,166.60
4.期末余额	41,506,252.63	20,571,028.63	2,900,424.12	2,620,381.19	25,088,721.14	92,686,807.71
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	206,731,477.69	11,747,500.45	1,274,829.60	1,793,823.11	9,388,077.72	230,935,708.57
2.期初账面价值	209,065,250.43	12,984,022.87	1,199,591.14	1,172,812.04	11,292,485.35	235,714,161.83

(2) 固定资产说明

① 本期折旧额 6,881,452.02 元。

② 本公司用于抵押的固定资产，位于广州从化太平开发区福从路 18 号，详见本附注 20、（1）。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
仓储办公楼	3,704,694.89	相关部门正在审批
会所楼	3,051,126.00	相关部门正在审批
配电房	6,633,271.31	相关部门正在审批
仓库（危险品仓）	3,670,435.47	相关部门正在审批
仓库（中转仓）	3,171,459.57	相关部门正在审批

14、在建工程

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
从化基地	276,357.00		276,357.00			0.00
合计	276,357.00		276,357.00	0.00	0.00	

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
办公楼 输电工程	280,000.00		276,357.00			276,357.00	98.70%	90%				其他
合计	280,000.00		276,357.00			276,357.00	--	--				--

15、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	19,672,279.56			6,995,288.58	26,667,568.14
2.本期增加金额				184,158.64	184,158.64
(1) 购置				184,158.64	184,158.64
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	19,672,279.56			7,179,447.22	26,851,726.78
二、累计摊销					
1.期初余额	3,212,444.65			4,012,276.29	7,224,720.94
2.本期增加金额	212,180.10			376,883.58	589,063.68
(1) 计提	212,180.10			376,883.58	589,063.68
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,424,624.75			4,389,159.87	7,813,784.62
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	16,247,654.81			2,790,287.35	19,037,942.16
2.期初账面价值	16,459,834.91			2,983,012.29	19,442,847.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广西集琦医药有限责任公司	1,206,379.58					1,206,379.58
陕西集琦康尔医药有限公司	792,753.18					792,753.18
合计	1,999,132.76					1,999,132.76

(2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本报告期末公司对包含商誉的相关资产组进行了减值测试，未发生减值情形。

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	429,799.17		137,939.76		291,859.41
合计	429,799.17		137,939.76		291,859.41

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	136,217,626.11	34,054,406.53	125,152,461.15	31,288,115.29
内部交易未实现利润			1,369,102.18	342,275.55
交易性金融资产公允价值变动	-253,213.43	-63,303.36		
合计	135,964,412.68	33,991,103.17	126,521,563.33	31,630,390.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动			19,250.15	4,812.54
合计			19,250.15	4,812.54

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		33,991,103.17		31,630,390.84
递延所得税负债				4,812.54

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	61,818,226.58	65,047,250.26
合计	61,818,226.58	65,047,250.26

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年	3,472,655.21	1,682,051.36	
2016 年	16,069,957.84	23,407,349.78	
2017 年	16,240,143.70	16,016,826.04	
2018 年	20,197,664.77	19,325,925.74	
2019 年	5,397,357.26	4,615,097.34	
2020 年	440,447.80		
合计	61,818,226.58	65,047,250.26	--

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购车款	563,257.00	1,785,010.00
合计	563,257.00	1,785,010.00

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	4,661,436.60	5,000,000.00
抵押借款	44,000,000.00	146,000,000.00
合计	48,661,436.60	151,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司向农行梧州分行办理贷款，将子公司广州市天吻娇颜化妆品有限公司位于广州从化太平开发区福从路18号的159751平方米土地使用权（从国合字[2003]第56号），和九栋房屋产权（房产所有权证号：粤房地证字第C3390424号、粤房地证字第C3390425号、粤房地证字第C3390426号、粤房地证字第C3390433号、粤房地证字第C3390434号、粤房地证字第C3390427号、粤房地证字第C3390428号、粤房地权证从字第0111005769号、粤房地权证从字第0112005769号）作抵押担保，抵押期限为2013年3月20日至2016年3月19日，抵押合同编号为45100620130001443，抵押额度为18,227万元。截止2015年06月30日，未到期借款1400万元。

本公司以自有的广州市科韵路16号9-10层房产(粤房地权证穗字第0940041010号、粤房地权证穗字第0940041023号)向梧州市区农村信用合作联社贷款3000万元提供抵押担保，抵押期限为2013年4月16日到2016年4月16日，抵押合同编号为454604130673461，抵押额度为3000万元。截止2015年06月30日，未到期借款3000万元。

本公司控股子公司陕西集琦康尔医药有限公司以应收账款作保理担保借款500万元，保理借款期限为2015年3月25日至2016年3月25日。截止2015年6月30日，保理借款余额4,661,436.60元。

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	17,150,000.00	8,800,000.00
合计	17,150,000.00	8,800,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	53,777,816.58	51,183,516.27
合计	53,777,816.58	51,183,516.27

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
桂林集琦药业股份有限公司	7,090,733.32	未结算
广州合璞生物科技有限公司	2,079,668.06	未结算
佛山市顺德区杏坛镇嘉兴包装实业有限公司	1,686,480.96	未结算
广州世洲贸易有限公司	1,094,577.94	未结算
广州星业科技股份有限公司	999,719.90	未结算
合计	12,951,180.18	--

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	39,875,028.82	29,463,793.73
合计	39,875,028.82	29,463,793.73

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,204.08	9,748,115.39	9,743,031.12	31,288.35
二、离职后福利-设定提存计划		668,029.04	643,806.94	24,222.10
三、辞退福利		93,250.00	93,250.00	
合计	26,204.08	10,509,394.43	10,480,088.06	55,510.45

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		9,164,048.73	9,164,909.33	-860.60
2、职工福利费		224.00	224.00	
3、社会保险费		377,719.46	376,619.06	1,100.40

其中：医疗保险费		333,065.85	332,106.45	959.40
工伤保险费		16,019.79	15,955.59	64.20
生育保险费		28,633.82	28,557.02	76.80
4、住房公积金		78,337.00	69,357.00	8,980.00
5、工会经费和职工教育经费	26,204.08	127,786.20	131,921.73	22,068.55
合计	26,204.08	9,748,115.39	9,743,031.12	31,288.35

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		635,992.11	612,026.21	23,965.90
2、失业保险费		32,036.93	31,780.73	256.20
合计		668,029.04	643,806.94	24,222.10

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	474,948.09	5,463,153.86
营业税	0.00	219,160.00
企业所得税	61,286.23	61,286.23
个人所得税	50,911.24	54,322.63
城市维护建设税	33,629.52	395,846.79
教育附加费	15,490.17	170,934.18
水利建设基金	538,646.12	583,838.08
地方教育附加费	24,586.94	216,841.78
印花税	14,062.60	36,919.44
其他		4,576.00
合计	1,213,560.91	7,206,878.99

26、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	83,000.00	326,700.00
合计	83,000.00	326,700.00

27、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	450,723.00	450,723.00
合计	450,723.00	450,723.00

重要的超过1年未支付的应付股利:

股东名称	应付股利金额	未支付原因
杭州天安置业有限公司	390,000.00	未能取得联系
深圳桂兴发展贸易公司	45.00	未能取得联系
海口八达进出口公司	60,678.00	未能取得联系
合计	450,723.00	-

28、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金	237,791.23	418,441.04
质保金	51,140.10	24,997.00
往来款	4,351,911.20	5,142,265.48
其他	1,038,688.45	1,451,470.02
合计	5,679,530.98	7,037,173.54

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海南港澳国际信托投资公司	645,109.12	未结算
郑继云	539,621.28	未结算
徐飞	370,000.00	未结算
深圳市彩讯科技有限公司广州分公司	328,548.00	未结算
广东用友软件有限公司	124,080.00	未结算
合计	2,007,358.40	--

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	287,989,200.00						287,989,200.00

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	227,229,094.22			227,229,094.22
原会计制度资本公积转入	40,638,691.16			40,638,691.16
合计	267,867,785.38			267,867,785.38

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		256.03			256.03		256.03
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动		256.03			256.03		256.03
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-381,550.86	2,708.34			2,708.34		-378,842.52
外币财务报表折算差额	-381,550.86	2,708.34			2,708.34		-378,842.52
其他							
其他综合收益合计	-381,550.86	2,964.37			2,964.37		-378,586.49

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	59,897,300.68			59,897,300.68
合计	59,897,300.68			59,897,300.68

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-42,603,176.81	-52,221,963.74
调整后期初未分配利润	-42,603,176.81	-52,221,963.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-156,215.81	9,618,786.93
期末未分配利润	-42,759,392.62	-42,603,176.81

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	220,282,715.65	194,725,109.20	219,797,093.24	187,655,689.31
其他业务	3,841,584.94	3,015,196.79	1,851,256.70	8,523,367.42
合计	224,124,300.59	197,740,305.99	221,648,349.94	196,179,056.73

35、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	48,253.52	61,728.45
城市维护建设税	271,777.26	287,728.78
教育费附加	194,220.18	212,046.19
其他税费		126,551.13
合计	514,250.96	688,054.55

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	5,149.00	5,663,266.55
仓租、保管费	165,000.00	456,111.98
广告宣传及促销费	812,616.04	10,159,601.47
差旅费	6,985.40	2,577,484.64
职工薪酬	320,566.25	3,459,257.12
其他	482,328.88	1,195,321.57
合计	1,792,645.57	23,511,043.33

其他说明：

本期销售费用大幅度下降，主要原因是本年实施了产品销售总代理制，市场费用基本上总代理商承担。

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	663,638.54	4,192,236.38
修理费	287,718.43	47,220.62
车辆交通费	238,849.40	210,515.17
通讯费	226,791.29	479,930.64
差旅费	218,699.23	463,766.90
职工薪酬	6,279,037.27	8,153,811.82
业务招待费	290,787.76	321,727.62
租赁费	440,774.30	493,954.00
折旧费	4,234,987.23	5,547,427.56
税费	748,888.15	520,994.55
证券咨询服务费	30,328.30	393,735.85
董事会费	306,000.00	322,298.00
审计咨询费	1,462,637.62	703,707.16
研发费		1,210,000.00
无形资产摊销	589,063.68	680,582.22
劳务费		
其他	1,253,668.66	1,020,980.12
合计	17,271,869.86	24,762,888.61

其他说明：

管理费用下降了30.25%，主要原因是本年实施产品销售总代理制，对应市场的管理费用也下降了。

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,513,896.06	7,483,610.49
利息收入（负数表示）	-1,177,114.18	-176,781.47
汇兑损失	-7.71	9.39
手续费及其他	82,163.43	1,426,484.61
合计	1,418,937.60	8,733,323.02

其他说明：

主要原因是本期公司银行借款减少10,233.85万元，利息支出也随之减少。

39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	13,984,760.05	3,186,614.96
二、存货跌价损失		2,151,707.25
合计	13,984,760.05	5,338,322.21

40、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	233,963.29	-37,019.50
合计	233,963.29	-37,019.50

其他说明：

本期公司持有的交易性金融资产“易方达消费行业股票型证券投资基金”份额493,593.42份，2015年6月30日每份净值1.513元较2014年12月31日每份净值1.039元上升0.474元，公允价值变动收益为233963.29元。

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-861,176.64
处置长期股权投资产生的投资收益	3,826,739.69	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	938,898.81	938,898.81
金融机构理财产品投资收益	421,970.04	
合计	5,187,608.54	77,722.17

其他说明：

1、处置长期股权投资产生的投资收益是转让广州嘉禾盛德汽车配件经营有限公司29%股权产生的收益；

2、可供出售金融资产在持有期间的投资收益是公司投资梧州信用社收到的现金分红。

42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	145,631.07	14,130.60	
其中：固定资产处置利得	145,631.07	14,130.60	145,631.07
政府补助	473,719.03	1,138,269.78	473,719.03
其它营业外收入	18,142.26	73,772.12	18,142.26
合计	637,492.36	1,226,172.50	637,492.36

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
税收返还	345,002.02	55,432.43	与收益相关
开发区管委会总部经济扶持基金	128,717.01	582,837.35	与收益相关
财政局下拨企业技术改造资金		500,000.00	与收益相关
合计	473,719.03	1,138,269.78	--

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	251,173.41	80,284.20	251,173.41
其中：固定资产处置损失	251,173.41	80,284.20	251,173.41
其他营业外支出	11,816.35	237,591.87	11,816.35
合计	262,989.76	317,876.07	262,989.76

44、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-2,707,800.40	-1,027,067.80
合计	-2,707,800.40	-1,027,067.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-2,802,395.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	-118,429.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,078.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	610,574.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-3,229,023.68
所得税费用	-2,707,800.40

45、其他综合收益

详见附注七、31。

46、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,177,123.66	176,781.47
收到政府补贴	473,719.03	1,138,269.78
收往来款项	62,785,120.46	303,836,683.78
其他	1,433,982.35	679,553.83
合计	65,869,945.50	305,831,288.86

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项及付现费用	47,005,478.75	268,593,961.42
付银行承兑汇票保证金	10,000,000.00	
其他	1,310,786.68	2,463,889.51
合计	58,316,265.43	271,057,850.93

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保理担保借款保证金	2,470,633.60	
收到股票零碎交易盈余款	256.03	
合计	2,470,889.63	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
筹资活动的财产保险、税费支出	9,000.00	6,600.00
支付金融单位中间业务费		518,880.00
其他手续费		4,026.24
合计	9,000.00	529,506.24

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-94,594.61	-35,588,271.61
加：资产减值准备	-13,981,087.70	5,338,322.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,072,154.00	9,250,312.84
无形资产摊销	589,063.68	680,582.22
长期待摊费用摊销	946,058.58	1,582,302.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	251,173.41	66,153.60
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-233,963.29	37,019.50
财务费用(收益以“-”号填列)	2,245,714.28	7,010,359.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,187,608.54	-77,722.17
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,360,712.33	-1,029,839.84
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		2,772.04
存货的减少(增加以“-”号填列)	-16,359,785.56	-1,057,724.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	25,915,181.02	32,311,090.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	30,381,811.86	21,291,943.86
经营活动产生的现金流量净额	29,183,404.80	39,817,301.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	147,044,309.85	261,594,514.58
减：现金的期初余额	242,792,121.28	209,319,286.23
现金及现金等价物净增加额	-95,747,811.43	52,275,228.35

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	147,044,309.85	242,792,121.28
其中：库存现金	198,995.90	92,623.05
可随时用于支付的银行存款	146,845,313.95	242,699,498.23
三、期末现金及现金等价物余额	147,044,309.85	242,792,121.28

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,000,000.00	开具承兑汇票保证金
固定资产	52,572,809.11	借款质押
无形资产	19,170,120.00	借款抵押
应收账款	6,189,226.89	借款抵押
投资性房地产	13,545,009.82	借款抵押
合计	111,477,165.82	--

其他说明：

上述所有权受到限制的资产披露金额均为账面原值。

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	85,324.32
其中：美元	3,682.80	6.1136	22,516.27
港币	79,644.00	0.7886	62,808.05

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广西红日娇吻洁肤用品有限公司	广西梧州	广西梧州	贸易	75.00%		设立
梧州索芙特化妆品销售有限公司	广西梧州	广西梧州	贸易	100.00%		设立
广东传奇置业有限公司	广东广州	广东广州	贸易	100.00%		设立
索芙特香港贸易有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00%		设立
广州市天吻娇颜化妆品有限公司	广东广州	广东广州	加工制造	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：根据梧州市人民政府梧利外字【2004】094号《关于广西红日娇吻洁肤用品有限公司修改公司《合同》、章程的批复》，自2004年6月8日起，该公司性质变更为中外合作经营企业，外方股东以其出资额按照年利率6%计算税后收益，扣除外方所得后的利润归本公司所有；当该公司年利润不足以支付外方股东的固定利润或出现亏损时，双方则以出资额的比例分配利润和承担风险。

其他说明：

通过子公司梧州索芙特化妆品销售有限公司控制的孙公司情况

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
陕西集琦康尔医药有限公司	陕西西安	陕西西安	医药销售	51.00		非同一控制下控股合并
广西集琦医药有限责任公司	广西柳州	广西柳州	医药销售	80.00		非同一控制下控股合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广西红日娇吻洁肤用品有限公司	25.00%	-12,985.95		3,585,569.19
陕西集琦康尔医药有限公司	49.00%	46,673.62		746,105.46
广西集琦医药有限责任公司	20.00%	27,933.53		-2,607,296.60

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西红日娇吻洁肤用品有限公司	38,225,005.85	18,355.68	38,243,361.53	2,655.60		2,655.60	38,276,542.64	5,506.71	38,282,049.35	2,248.60		2,248.60
陕西集琦康尔医药有限公司	50,993,458.05	1,402,796.43	52,396,254.48	50,873,590.28		50,873,590.28	37,951,651.90	1,677,983.08	39,629,634.98	38,202,223.06		38,202,223.06
广西集琦医药有限责任公司	6,489,294.54	819,084.09	7,308,378.63	20,344,861.63		20,344,861.63	5,672,968.80	838,524.92	6,511,493.72	19,687,644.37		19,687,644.37

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西红日娇吻洁肤用品有限公司	0.00	-39,094.82	-39,094.82	-140.89		-849.17	-849.17	-140.89
陕西集琦康尔医药有限公司	112,978,694.10	95,252.28	95,252.28	-1,020,255.36	111,267,282.49	-405,604.87	-405,604.87	-4,508,474.90
广西集琦医药有限责任公司	34,071,053.00	139,667.65	139,667.65	-94,927.03	23,751,793.60	-548,490.39	-548,490.39	-849,805.45

九、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险（包括利率风险、汇率风险和其他价格风险）、信用风险及流动性风险。

（1）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。因本公司没有长期带息债务，所以不存在重大利率风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数	期初数
固定利率金融工具		
金融负债	466.14	500.00
其中：短期借款	466.14	500.00
合计	466.14	500.00
浮动利率金融工具		
金融负债	4,400.00	14,600.00
其中：短期借款	4,400.00	14,600.00
合计	4,400.00	14,600.00

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的

净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产见本附注五、48之外币货币性项目说明。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

在其他变量不变的情况下，权益证券投资价格本年1-6月47.4%（上年：3.90%）的变动对本集团当期损益及其他综合收益的税后影响如下（单位：人民币万元）：

项 目	税后利润上升（下降）		其他综合收益上升（下降）	
	本年1-6月数	上年数	本年数	上年数
因权益证券投资价格上升	23.40	1.93		
因权益证券投资价格下降				

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供

任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的12.00%（2014年末：13.65%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的43.53%（2014年末：42.82%）。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2015年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币13,100.00万元（2014年12月31日：人民币2900.00万元）。

期末本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数		
	一年以内	一年以上	合 计
金融负债：			
短期借款	4,866.14		4,866.14
应付票据	1715.00		1,715.00
应付账款	4,082.67	1,295.11	5,377.78
应付利息	8.30		8.30
应付股利		45.07	45.07
其他应付款	367.21	200.74	567.95
金融负债和或有负债合计	11,039.32	1,540.92	12,580.24

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初数		
	一年以内	一年以上	合 计
金融负债：			
短期借款	15,100.00		15,100.00
应付票据	1,000.00		1,000.00
应付账款	4,271.47	846.88	5,118.35
应付利息	32.67		32.67
应付股利		45.07	45.07
其他应付款	417.02	286.70	703.72
金融负债和或有负债合计	20,821.16	1,178.65	21,999.81

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2015年6月30日，本公司的资产负债率为22.52%（2014年12月31日：30.89%）。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（2）权益工具投资	746,806.85			746,806.85
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广西索芙特科技股份有限公司	广西梧州	贸易	10000 万元	16.62%	16.62%

本企业的母公司情况的说明

本公司之母公司广西索芙特科技股份有限公司成立于1998年6月15日，于2001年通过股份转让的方式获取本公司12.64%的股权，成为本公司之母公司。经过多次股权变动，目前持有本公司16.62%的股权。

本企业最终控制方是梁国坚。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广西索芙特集团有限公司	同受实际控制人控制
广西福生堂药品有限公司	同受实际控制人控制
陕西康尔医药有限公司	子公司的股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

本报告期没有采购商品和接受劳务的关联交易情况

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西康尔医药有限公司	出售商品	3,105,023.02	5,580,482.24

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梁国坚、张桂珍	180,000,000.00	2012年11月16日	2015年11月16日	否
梁国坚、广西索芙特科技股份有限公司	30,000,000.00	2013年04月16日	2016年04月16日	否

关联担保情况说明

①本期公司实际控制人梁国坚、张桂珍与中国农业银行梧州分行签订最高额保证合同，为公司与中国农业银行梧州分行形成的债务提供最高余额人民币18000万元担保。

②本期广西索芙特科技股份有限公司和公司实际控制人梁国坚与梧州市区农村信用合作联社签订最高额保证担保合同，为公司与梧州市区农村信用合作联社形成的债务提供最高余额人民币3000万元担保。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西康尔医药有限公司	13,013,262.43	130,656.43	9,960,620.41	123,792.95
其他应收款	陕西康尔医药有限公司	74,066.41	74,066.41	84,138.87	74,167.13

6、商标许可

本公司与梧州远东美容保健用品有限公司(已合并为广西索芙特集团有限公司)于2003年12月12日签订《注册商标使用许可合同》，广西索芙特集团有限公司许可本公司无偿使用其“索芙特”（商标注册证号为：第1158039号）注册商标，使用期限5年（含注册商标续展后的有效期）。

2006年10月27日，本公司与广西索芙特集团有限公司签订了《注册商标使用许可合同》和《不可撤销的注册商标转让合同》，合同约定：广西索芙特集团有限公司将于2026年12月31日将“索芙特”（商标注册证号为：第1158039号）注册商标以及在同一种或类似商品（服务）上的与第1158039号注册商标相同或近似的注册商标无偿转让给本公司。自《注册商标使用许可合同》生效之日起至2026年12月31日止的期间，广西索芙特集团有限公司将该等注册商标许可给本公司使用，使用方式为独占许可。在上述协议期间内，在保证本公司当年的净利润保持一定幅度的增长的前提下，本公司每年按照主营业务收入的一定比例提取商标使用费支付给广西索芙特集团有限公司。同时，为保证上述合同的履行，广西索芙特集团有限公司与本公司签署《商标专用权质押合同》，将该等注册商标的专用权质押给本公司。2007年度为第一个提取年度。本公司与广西索芙特集团有限公司2003年12月12日签订的《注册商标使用许可合同》同时作废。

本年度净利润的增长幅度没有达到《注册商标使用许可合同》约定的支付条件，本报告期没有付商标使用费给广西索芙特集团有限公司。

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2015年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

①公司借款逾期未还，海南港澳国际信托投资有限公司清算撤消托管组向法院提起诉讼，经海口市中级人民法院（2000）海中法经初字第114号判决本公司败诉，责成本公司向该托管组偿还本金500万元及利息90万元，海口市中级人民法院已查封珠海市珠大厦房产，并按照评估值抵偿给海南港澳国际信托投资有限公司清算撤消托管组。根据海口市中级人民法院公告【2006】海中法执字第127号，本公司持有交通银行的股票200万股、账面成本250万元，分别于2008年8月1日、2008年10月23日被冻结120万股和80万股。2009年7月20日上述被冻结的股票被海口市中级人民法院托管转出1230301股，被变卖所得现存海口中院，因该案尚未结案，法院未将相应款项转给撤销海南港澳信托投资公司托管组，现我公司正努力争通过协商的方式解决，以减少本公司损失。2009年7月20日上述被冻结的股票被海口市中级人民法院托管转出1230301股，被变卖所得现存海口中院，因该案尚未结

案，法院未将相应款项转给撤销海南港澳信托投资公司托管组，现我公司正努力争通过协商的方式解决，以减少本公司损失。

②2014年3月11日上海百味林实业有限公司以分期付款合同纠纷为由，向从化市人民法院起诉，要求本公司广州分公司及本公司支付代垫费用987,800.00元、退货款273,351.88元、货补欠款18,736.20元共计1,279,888.00元。目前，该案仍在审理中。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至 2015 年 7 月 21 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、重要资产转让及出售

本报告期全资子公司广州市天吻娇颜化妆品有限公司转让其持有的广州嘉禾盛德汽车配件市场经营有限公司29%股权。受让方是广州汇达丰实业投资有限公司。已于2015年5月8日收到全部股权转让款共2900万元，有关股权过户登记手续已办理完毕。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- (1) 化妆品销售；
- (2) 药品销售；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：万元

本期或本期期末	化妆品分部	药品分部	抵销	合计
营业收入	7,704.16	14,708.27		22,412.43
其中：对外交易收入	7,704.16	14,708.27		22,412.43
分部间交易收入				
其中：主营业务收入	7,323.30	14,704.97		22,028.27
营业成本	5,433.23	14,340.80		19,774.03
其中：主营业务成本	5,135.01	14,337.50		19,472.51
营业费用	90.31	88.95		179.26
营业利润/(亏损)	-341.44	23.75		-317.69
资产总额	68,158.27	5,970.46		74,128.73
负债总额	9,572.82	7,121.85		16,694.66
补充信息：				

1. 资本性支出	212.74	0.90		213.64
2. 折旧和摊销费用	727.24	19.81		747.05
3. 折旧和摊销以外的非现金费用	8.30			8.30
4. 资产减值损失	1,399.53	-1.06		1,398.48

单位：万元

上期或上期期末	化妆品分部	药品分部	抵销	合计
营业收入	8,696.41	13,468.42		22,164.83
其中：对外交易收入	8,696.41	13,468.42		22,164.83
分部间交易收入				
其中：主营业务收入	8,544.05	13,435.66		21,979.71
营业成本	6,503.99	13,172.88		19,676.86
其中：主营业务成本	5,656.75	13,108.82		18,765.57
营业费用	2,196.90	154.20		2,351.10
营业利润/(亏损)	-3,671.76	-80.60		-3,752.36
资产总额	83,895.43	5,326.15		89,221.58
负债总额	27,115.75	6,227.52		33,343.27
补充信息：				
1. 资本性支出	159.92	3.28		163.20
2. 折旧和摊销费用	953.39	18.94		972.32
3. 折旧和摊销以外的非现金费用	38.90			38.90
4. 资产减值损失	533.83			533.83

3、其他

2015年1月16日公司董事会七届十三次会议审议通过了《索芙特股份有限公司非公开发行A股股票预案（修订稿）》及相关议案。2015年5月14日公司董事会七届十六次会议再次审议通过了《索芙特股份有限公司非公开发行A股股票预案（修订稿）》及相关议案。2015年6月2日，公司2015年第一次临时股东大会审议通过了《索芙特股份有限公司非公开发行A股股票预案（修订稿）》及相关议案。2015年6月15日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（151484号），中国证监会对公司提交的《上市公司非公开发行股票》行政许可申请材料进行了审查，认为申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

本次非公开发行股票的数量不超过 679,946,879股（最终以中国证监会核准的发行数量为准）。若公司在定价基准日至发行日期间发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，本次发行的股票数量将作相应调整。

本次非公开发行的发行对象为恒越投资、朝阳投资、浩泽嘉业、京马投资、川宏燃料、国泰铭源、逸合投资、谷欣投资和浩然明达共计9名特定投资者，上述特定对象均以现金方式、以相同价格认购本次非公开发行股票。

本次非公开发行价格为 7.53 元/股，不低于公司第七届董事会第十三次会议决议公告日（定价基准日）前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%。若公司在定价基准日至发行日期间发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，本次发行价格将作相应调整。

本次非公开发行股票的募集资金总额（含发行费用）不超过 512,000 万元，扣除发行费用后募集资金净额拟用于412,000万元购买杭州天夏科技集团有限公司100%股权，不超过 100,000万元补充杭州天夏科技集团有限公司流动资金。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,711,680.71	65.96%	40,096,042.76	38.66%	63,615,637.95	111,364,504.26	65.58%	27,933,674.36	25.08%	83,430,829.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	53,518,884.95	34.04%	53,518,884.95	100.00%	0.00	58,451,548.13	34.42%	55,470,561.77	94.90%	2,980,986.36
合计	157,230,565.66	100.00%	93,614,927.71	59.54%	63,615,637.95	169,816,052.39	100.00%	83,404,236.13	49.11%	86,411,816.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	20,036,188.20	200,361.87	1.00%
1 至 2 年	14,365,544.33	861,932.67	6.00%
2 至 3 年	23,808,702.25	4,761,740.47	20.00%
3 至 4 年	18,311,252.31	9,155,626.36	50.00%
4 至 5 年	10,368,061.11	8,294,448.88	80.00%
5 年以上	16,821,932.51	16,821,932.51	100.00%
合计	103,711,680.71	40,096,042.76	38.66%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,884,268.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	坏帐准备金期末余额
第一名	8,724,646.71	8,724,646.71
第二名	4,260,874.36	1,828,573.19
第三名	2,956,752.32	2,956,752.32
第四名	2,913,216.21	2,913,216.21
第五名	2,895,171.50	69,446.22
合计	21,750,661.10	16,492,634.65

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	139,436,678.69	84.29%	139,436,678.69	100.00%		167,402,526.44	64.05%	167,402,526.44	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,990,708.44	15.71%	1,096,730.09	4.22%	24,893,978.35	93,940,296.76	35.95%	961,857.56	1.02%	92,978,439.20
其中，账龄组合	4,295,393.51	2.60%	1,096,730.09	25.53%	3,198,663.42					
合并范围内关联方组合	21,695,314.93	13.11%		0.00%	21,695,314.93					
合计	165,427,387.13	100.00%	140,533,408.78	84.95%	24,893,978.35	261,342,823.20	100.00%	168,364,384.00	65.73%	92,978,439.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东传奇置业有限公司	129,160,618.24	129,160,618.24	100.00%	
索芙特香港贸易有限公司	10,276,060.45	10,276,060.45	100.00%	
合计	139,436,678.69	139,436,678.69	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,947,826.85	29,478.27	1.00%
1 至 2 年	110,604.90	2,005.20	6.00%
2 至 3 年	1,600.86	320.17	20.00%
3 至 4 年	333,740.90	166,870.45	50.00%
4 至 5 年	17,820.00	14,256.00	80.00%
5 年以上	883,800.00	883,800.00	100.00%
合计	4,295,393.51	1,096,730.09	25.53%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 133,872.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 27,965,847.75 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
广东传奇置业有限公司	27,965,847.75	
合计	27,965,847.75	--

子公司广东传奇置业有限公司超额亏损。期初，本公司对其应收款项为157,126,465.99元，已经全额计提了坏账准备；

本报告期末，本公司对其应收款项余额为129,160,618.24，比期初余额减少27,965,847.75元，原计提的坏账准备金按此金额相应调减。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	102,384.85	56,708.00
往来款	161,131,993.62	259,993,613.64
其他	4,193,008.66	1,292,501.56
合计	165,427,387.13	261,342,823.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	129,160,618.24	1年以内	78.08%	129,160,618.24
第二名	往来款	10,276,060.45	1年以内	6.21%	10,276,060.45
第三名	往来款	2,000,000.00	1年以内	1.21%	20,000.00
第四名	往来款	683,800.00	1年以内	0.41%	683,800.00
第五名	往来款	450,000.00	5年以上	0.27%	4,500.00
合计	--	142,570,478.69	--	86.18%	140,144,978.69

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	333,006,857.33	20,078,889.24	312,927,968.09	333,006,857.33	20,078,889.24	312,927,968.09
对联营、合营企业投资	50,000,000.00		50,000,000.00	0.00		0.00
合计	383,006,857.33	20,078,889.24	362,927,968.09	333,006,857.33	20,078,889.24	312,927,968.09

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西红日娇吻洁肤用品有限公司	11,250,000.00			11,250,000.00		
广州市天吻娇颜化妆品有限公司	291,677,968.09			291,677,968.09		
梧州索芙特化妆品销售有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
索芙特香港贸易有限公司	2,698,800.00			2,698,800.00		2,698,800.00
广东传奇置业有限公司	17,380,089.24			17,380,089.24		17,380,089.24
合计	333,006,857.33	0.00	0.00	333,006,857.33	0.00	20,078,889.24

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
广州蕙富盈通投资合伙企业	0.00	50,000,000.00								50,000,000.00	
小计		50,000,000.00								50,000,000.00	
二、联营企业											
合计	0.00	50,000,000.00								50,000,000.00	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,217,011.69	43,938,511.59	33,691,438.38	28,013,249.59
其他业务	3,347,919.29	2,706,491.62	899,812.80	178,794.12
合计	54,564,930.98	46,645,003.21	34,591,251.18	28,192,043.71

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人民币理财产品投资收益	421,970.04	
合计	421,970.04	

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,720,857.35	主要是全资子公司广州天吻娇颜化妆品公司转让其参股公司广州嘉禾盛德汽车配件市场经营有限公司股权获得的投资收益
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）	473,719.03	
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	233,963.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,325.91	
减：所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额	49.00	
合计	4,434,816.58	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-0.03%	-0.0005	-0.0005
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.80%	-0.0159	-0.0159

第十节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

索芙特股份有限公司

董事长：梁国坚

二〇一五年七月二十二日