



# 信息披露 Disclosure

2011年11月18日 星期五 D12

## (上接 D11 版)

6. 估计商誉减值  
 要确定商誉是否发生减值,须把对商誉所分配的现金产出单元的公允价值减去预计销售成本作出售价。公司计算公允价值减去预计销售成本时,需对现金产出单元所产生的未来现金流量作出估计及合适的折现率,以计算其折现金额。如果预测的现金流未能实现,可能会导致重大的减值损失。

○ 2009年会计报表主要科目的注释  
 1. 物业、厂房和设备

单位:人民币千元	房屋及建筑物	厂房、机器及设备	运输工具	在建工程	合计
原值					
于2008年1月1日	1,507,402	1,557,375	120,730	71,551	3,257,058
购置	106,316	153,845	50,672	673,806	984,639
收购附属公司增加	72,151	75,973	1,956	159,386	309,466
重分类	285,631	76,837	856	(863,324)	-
处置	(7,393)	(6,775)	(4,817)	-	(8,985)
于2008年12月31日	1,964,107	1,827,255	159,397	541,419	4,492,178
增加	249,948	495,627	72,677	695,207	1,513,459
收购附属公司增加	19,571	28,446	537	-	48,554
重分类	649,898	305,076	-	(854,974)	-
处置给附属公司	(7,889)	(7,939)	(809)	-	(6,337)
处置	(60,252)	(60,939)	(8,141)	(3,432)	(80,764)
于2009年12月31日	2,805,383	2,547,526	215,961	268,220	5,837,090
折旧及减值					
于2008年1月1日	23,277	31,046	6,636	-	60,959
本年计提折旧	143,573	142,438	38,790	-	324,801
本年计提减值准备	6,689	4,244	-	(3,542)	7,411
处置时转销	(0,097)	(2,002)	(10,592)	-	(5,691)
于2008年12月31日	170,442	155,726	34,834	(3,542)	364,544
本年计提折旧	150,933	194,094	37,692	-	382,719
本年计提减值	728	18,946	201	-	19,875
处置给附属公司转销	(8,864)	(6,823)	(420)	-	(11,107)
处置时转销	(53,310)	(54,010)	(32,785)	(938)	(823,043)
于2009年12月31日	262,929	307,933	59,522	(2,604)	632,988
账面净值					
于2008年12月31日	1,793,665	1,671,529	124,563	537,877	4,127,634
于2009年12月31日	2,542,454	2,239,593	156,439	265,616	5,204,102

除在建工程外,物业、厂房及设备的折旧是根据其成本减去预计残值后,以直线法在其预计可使用年限内摊销,所采用的折旧年限如下:

类别	折旧年限
房屋及建筑物	10至30年
厂房、机器及设备	5至15年
运输设备	3至10年

## 2. 土地使用权

单位:人民币千元	2009	2008
原值		
于1月1日	728,744	651,622
购置	45,676	36,202
收购附属公司增加	29,925	40,920
处置给附属公司	(44,199)	-
于12月31日	790,146	728,744
摊销		
于1月1日	18,655	2,444
年度摊销	17,710	16,211
处置给附属公司	(4,253)	-
于12月31日	35,112	18,655
账面净值		
于1月1日	710,089	649,178
于12月31日	755,034	710,089

单位:人民币千元	2009	2008
于1月1日之账面净值	50,167	46,150
由数量变化导致公允价值扣除预计销售费用变动之收益	167,820	160,797
由价格变化导致公允价值扣除预计销售费用变动之收益	(3,960)	1,205
销售导致减少	(43,943)	(87,983)
于12月31日之账面净值	60,084	50,167
于12月31日之生熟数量	98,106	60,204

单位:人民币千元	2009	2008
原值及账面净值		
于1月1日	1,251,343	1,220,698
收购附属公司增加	39,038	30,645
与12月31日	1,290,381	1,251,343
减值	-	-
于1月1日及12月31日	-	-
账面净值		
于1月1日	1,251,343	1,220,698
于12月31日	1,290,381	1,251,343

单位:人民币千元	2009	2008
原值		
于2008年1月1日	2,240,577	26,983
购置	-	100
于2008年12月31日	2,240,577	26,983
购置	2,240,577	26,983
于2009年12月31日	4,481,154	53,966
摊销		
于2008年1月1日	-	51
本期摊销	-	427
本期减值	-	-
于2008年12月31日	-	478
本期摊销	-	430
本期减值	-	-
于2009年12月31日	-	908
账面净值		
于2008年12月31日	2,240,577	26,983
于2009年12月31日	4,481,154	53,966

专利技术按预期的10至20年可使用年限进行摊销。  
 商标使用权和营销网络是在业务合并中取得,且被定义为使用年限不确定的无形资产,其账面价值为未进行摊销的历史收购成本,原因如下:  
 所收购的商标能够无限期地以极少成本重建  
 基于所有相关因素的分析,预期该类资产可产生净现金流量之期于可见将来不会终结  
 6. 于联营公司的权益

单位:人民币千元	2009	2008
于上海中联营公司投资成本	209,243	229,098
收购后应占的利润,减或收到的股利	75,361	88,761
合计	284,604	317,859

单位:人民币千元	2009	2008
对非上市公司的股权投资	-	3,360

2009年5月11日,因河南双汇珠江食品有限公司(以下简称“珠食食品”)履行清算,故集团终止确认对珠食食品的可供出售的投资,账面价值约人民币1,991,000元。集团于2009年6月1日将其持有的尚兰凯恩有限公司(以下简称“凯恩”)的股权转让给荷兰圣福特有限公司,故集团终止确认对凯恩的可供出售的投资,账面价值约人民币1,369,000元,此等处置可供出售的投资损失计入“其他收支”。

单位:人民币千元	2009	2008
原材料	1,280,063	884,234
在产品	97,111	81,159
产成品	1,128,566	555,162
合计	2,505,740	1,520,555

单位:人民币千元	2009	2008
应收联营公司借款	8,249	7,177

公司向联营公司提供了短期借款,此类借款每年均会更新。应收联营公司借款采用银行同期存款利率,年利率为3.6%。

单位:人民币千元	2009	2008
应收账款	130,700	103,906
减:坏账准备	(818)	(501)
应收账款净额	129,882	103,556
其他应收款	276,266	408,265
应收票据	33,000	71,108
应收关联方款项	1,557	71,407
应收股利	-	210
合计	440,705	583,886

以上款项无抵押,不计息,可按要求偿还。  
 公司给予客户的信用期一般为30天以内,以下是资产负债表日应收账款坏账准备后的净额的账龄分析:

单位:人民币千元	2009	2008
30天以内	100,802	92,221
31-90天	24,839	9,653
91-180天	1,924	463
180天以上	2,317	1,219
合计	129,882	103,556

单位:人民币千元	2009	2008
30天以内	13,500	23,861
31-90天	15,500	32,871
91-180天	4,000	14,376
合计	33,000	71,108

于报告日,公司的应收账款余额共计人民币29,080,000元的应收账款已到期但公司未对其计提坏账准备,公司并未对此等应收账款进行担保或抵押,此等应收账款的平均账龄为91天。

单位:人民币千元	2009	2008
31-90天	24,839	9,653
91-180天	1,924	463
180天以上	2,317	1,219
合计	29,080	11,335

单位:人民币千元	2009	2008
年初数	350	26
本年计提的坏账准备	490	381
本年转回	(23)	(87)
年末数	818	350

单位:人民币千元	2009	2008
对中国境内上市公司的股票投资	4,852	3,334

公允价值根据挂牌价格确定。  
 12. 银行结余及现金受限银行存款  
 银行结余及现金的存款利率符合市场利率,年利率在0.36%至2.25%之间不等,受限银行存款采用固定

利率,年利率为2.25%。银行透支利息为4.37%至4.86%。

单位:人民币千元	2009	2008
银行借款(附注④)	1,485,442	629,018
关联方借款(附注⑤)	126,516	333,559
第三方借款(附注⑥)	3,000	3,000
合计	1,614,958	965,577

根据市场利率计息的借款按以下方式划分:  
 按要求及在一年内到期: 1,343,146 865,496  
 二至三年内到期: 337 28,605  
 三至五年内到期: 254,009 51,010  
 五年以上到期: 17,466 20,466

按借款种类分类:  
 抵押借款: 1,401,491 158,875  
 非抵押借款: 144,467 806,720

按借款利率分类:  
 固定利率下: 964,655 710,774  
 浮动利率下: 650,303 254,803

按币种分类:  
 人民币借款: 807,616 739,159  
 美元借款: 797,582 213,821  
 欧元借款: 9,760 12,597

○ 2009年度借款年利率由0.96%至5.58%不等,由银行存单作担保的银行借款共计人民币140,491,000元,其年利率由0.96%至1.65%不等。  
 ○ 关联方借款于2009年度年利率为0.36%。  
 ○ 第三方借款于2009年度年利率为5%。

单位:人民币千元	2009	2008
应付账款	1,264,875	777,753
其他应付款	360,955	519,165
预收账款	795,981	492,866
应付关联方款项	7,103	-
应付股利	503	1,016
应付工资	416,406	345,980
应付福利费	68,966	63,267
其他	131,066	87,145
合计	3,045,885	2,287,192

以上款项为无抵押,不计息及按相关要求偿还。  
 以下资产负债表日应付账款的账龄分析:

单位:人民币千元	2009	2008
0-30天	977,790	591,689
31-90天	161,971	73,254
91-180天	95,400	89,315
180天以上	29,714	23,495
合计	1,264,875	777,753

公司采购的平均付款信用期为30天。公司财务政策规定所有应付款项在信用期内偿还。  
 三、罗特克斯最近三年财务会计资料  
 (一) 2009年财务报表审计意见  
 罗特克斯2009年的财务报表经德勤华永会计师事务所有限公司北京分所审计,德勤华永会计师事务所有限公司北京分所对罗特克斯2009年财务报表的审计意见如下:  
 “罗特克斯财务报表已在所有重大方面恰当地遵循了国际财务报告准则之会计政策。”

○ 净资产负债表  
 罗特克斯截至2009年12月31日、2008年12月31日以及2007年12月31日的资产负债表如下:

单位:人民币千元	2009年末	2008年末	2007年末
非流动资产	8,888,382	7,741,736	6,470,175
物业、厂房及设备	5,204,102	4,127,634	3,196,099
土地使用权	737,286	693,585	634,513
生物资产	23,937	12,640	12,355
商誉	334,057	295,019	264,374
无形资产	2,273,558	2,273,888	2,274,215
于联营公司的权益	284,604	317,859	59,894
可供出售资产	-	3,360	3,360
递延所得税资产	30,838	17,751	25,385
流动资产	6,325,801	3,965,453	3,374,008
生物资产	56,147	37,327	33,795
存货	2,505,740	1,520,555	1,663,245
应收账款	8,249	7,177	34,303
贸易及其他应收款	441,269	583,237	324,675
土地使用权	17,748	16,504	14,665
交易性金融资产	4,852	3,334	6,056
受限银行存款	141,175	187,914	-
银行持有现金	3,170,621	1,609,205	1,297,269
资产合计	15,214,183	11,707,189	9,844,183
流动负债	7,679,535	6,306,721	5,188,804
贸易及其他应付款项	5,985,020	5,238,179	4,196,916
应付所得税	211,348	104,046	111,361
借款	1,343,146	865,496	880,527
透支	140,021	99,000	-
非流动负债	1,119,216	891,669	1,171,679
递延所得税负债	271,812	100,081	418,019
应付利息	847,404	791,588	753,660
负债合计	8,798,751	7,198,390	6,360,483
权益总额	6,415,432	4,508,799	3,483,700
公司权益持有人应占权益	3,237,880	1,543,708	784,960
其中:股本	750	750	750
储备	3,237,130	1,542,958	784,210
少数股东权益	3,177,552	2,965,091	2,698,740
负债及权益合计	15,214,183	11,707,189	9,844,183

## (二) 利润表

单位:人民币千元	2009年	2008年	2007年
营业额	26,892,510	24,748,903	4,559,753
销售成本	(2,654,757)	(2,182,495)	(4,246,049)
毛利	4,237,753	2,896,408	313,704
投资及其他收入	309,903	296,138	7,089
其他收支	172,944	164,787	57,213
管理费用	(943,208)	(837,902)	(1,007,753)
管理费用	(691,162)	(676,006)	(44,030)
财务成本	(58,834)	(72,585)	(7,354)
其他经营费用	(8,863)	(89,870)	(8,106)
应占联营公司利润	34,757	54,878	8,263
税前利润	3,076,290	2,005,848	231,026
所得税	(663,359)	(443,601)	(44,588)