

大连菲菲澳家现代农业股份有限公司

2002 年度会计报表的

审计报告

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审会计报表	
1. 合并资产负债表	3-4
2. 合并利润及利润分配表	5
3. 合并利润表附表	6
4. 合并现金流量表	7-8
5. 母公司资产负债表	9-10
6. 母公司利润及利润分配表	11
7. 母公司现金流量表	12-13
8. 资产减值准备明细表	14
9. 股东权益增减变动表	15
三、会计报表附注	16-41

审计报告

华证年审证字(2003)第 17 号

大连菲菲澳家现代农业股份有限公司全体股东：

我们接受委托,审计了 贵公司 2002 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司的资产负债表、2002 年度的合并利润及利润分配表和母公司的利润及利润分配表、2002 年度的合并现金流量表和母公司的现金流量表。这些会计报表由 贵公司负责。我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中,我们结合 贵公司实际情况,实施了包括抽查会计记录、审核有关证据等我们认为必要的审计程序。

1、如附注四、1 和十、3 所述, 贵公司对拥有 75%股权的沈阳天人房屋开发有限公司的会计报表未纳入合并会计报表范围, 贵公司仅按拥有的权益调整了 2002 年度的净利润计亏损 3,598,432.29 人民币元。如果上述沈阳天人房屋开发有限公司会计报表纳入合并会计范围,则 贵公司的合并后的总资产计 905,136,015.58 人民币元;负债总额计 488,824,410.67 人民币元。

2、截至 2001 年 12 月 31 日止, 贵公司拥有 75%股权的沈阳天人房屋开发有限公司累计已经结转的房产销售收入计 129,194,138.84 人民币元,由此形成的毛利计 47,258,513.89 人民币元、净利润计 28,362,254.21 人民币元;该等住房竣工验收等手续尚未办理。由于沈阳天人房屋开发有限公司系于 2002 年 1 月以评估后的价值被置换进入 贵公司,故我们无法判断该事项将会对 贵公司净资产产生的影响,同时,我们亦无法判断因上述竣工验收手续不尽完善可能对 贵公司未来经营中产生的影响。

3、截至 2002 年 12 月 31 日止, 贵公司的股东沈阳菲菲企业集团有限公司作为置换资产进入 贵公司的位于沈阳市陈相村镇黑牛屯的四宗土地,其经评估后的价值计 260,181,619 人民币元,该等土地的总面积为 858,475 平方米;其中 1#、2#、4# 地块的土地使用权证尚未办理过户手续,1# 地块的土地使用权证属 贵公司股东沈阳菲菲企业集团有限公司,3# 地块的土地使用权证业已办理完毕(面积为 275,193 平方米),产权归属为 贵公司。按照原转让合同,上述 4 幅地块应由 贵公司股东沈阳菲菲企业集团有限公司缴纳的土地出让金和相关税费为 14,570 万元,截至 2002 年 12 月 31 日 贵公司股东实际缴纳的土地出让金和相关税金为 1,217 万元。我们认为,上述 1#、2#和 4#三幅地块的产权归属尚存在不确定性。

4、如会计报表附注七、1 所示, 贵公司委托西班牙 LS 园艺温室工程有限公司进口成套温室工程设备的账面价值为人民币 25,413,762.00 元,因涉及进口设备的相关的组成部分属《不予免税商品目录》所列商品,应该缴纳关税和增值税。2002 年 6 月 6 日,沈阳海关向 贵公司下达了 14 份进口关税专用交款书。 贵公司认为应按照(国发[1997]37 号)《国务院关于调整进口设备税收政策的通知》的精神,予以免征关税和进口环节增值税,因此已

向国家海关总署申请复议。2002年8月29日,国家海关总署做出行政复议决定书,驳回 贵公司的复议要求,维持沈阳海关做出的决定。2002年9月12日 贵公司在沈阳市中级人民法院起诉沈阳海关。2003年2月9日,沈阳市中级人民法院下达《裁定书》,裁定中止诉讼。目前该等进口设备仍然被扣押在沈阳海关,由于 贵公司未能获取海关补交关税和增值税的资料,因此我们无法预计相关负债,同时,我们亦无法判断上述被扣押资产将会给 贵公司的正常的生产和经营活动造成的影响。

我们认为,除以上所述,上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定,在所有重大方面公允地反映了 贵公司2002年12月31日的财务状况及2002年度的经营成果和2002年度的现金流量情况,会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

1、如会计报表附注十一所述, 贵公司对2003年度和以后年度的可持续经营和发展作了比较详尽的规划和评估;但是,我们认为 贵公司在可预见的时间内现金流入有限,偿债压力依然存在,新投资项目的经营效益还存在较大的不确定性,澳家庄园项目开发尚在开发阶段,短期内不可能产生较大的效益,而沈阳彩源温室种苗产业有限公司的主要进口设备目前仍然被海关扣押;同时,截至2002年12月31日止, 贵公司大股东沈阳菲菲企业集团有限公司的款额计41,333,921.80人民币元更加重了债务负担。所以,我们认为 贵公司的持续经营需要大股东的财务支持。

2、2003年1月15日, 贵公司接到中国证监会大连特派员办事处大连证监函(2003)7号《调查通知书》,该办已于2003年1月15日至2003年月日期间对 贵公司违反证券法律、法规立案调查,根据 贵公司提供的陈述材料所述,截止2003年4月7日 贵公司尚未收到上级监管部门的关于上述立案调查的结论性报告。

3、如后附注释十一所示, 贵公司大股东股权被质押计6,070万股。

4、 贵公司会计报表的年初数是根据 贵公司重大资产置换前其他会计师事务所审计确认的数据填列。

华证会计师事务所有限公司

中国 北京

中国注册会计师:乐之立

中国注册会计师:李英

2003年4月27日

合并资产负债表

编制单位：大连菲菲澳家现代农业股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2002-12-31	2001-12-31
流动资产：			
货币资金	五.1	7,574,342.75	109,748,228.81
短期投资		—	—
应收票据		—	519,316.00
应收股利		—	—
应收利息		—	—
应收账款		—	113,708,299.35
其他应收款	二.7、五.2	60,984,673.93	219,722,770.82
预付账款	五.3	45,127,090.92	10,577,830.10
应收补贴款		—	—
存货	二.8、五.4	31,099,644.75	55,063,323.22
待摊费用		—	237,902.47
一年内到期的长期债权投资		—	—
其他流动资产		—	—
流动资产合计		144,785,752.35	509,577,670.77
长期投资：			
长期股权投资	二.10、五.5	55,279,169.60	18,470,439.45
长期债权投资		—	—
长期投资合计		55,279,169.60	18,470,439.45
固定资产			
固定资产原价	二.11、五.6	11,183,609.25	292,051,298.29
减：累计折旧	二.11、五.6	3,204,338.36	157,050,834.34
固定资产净值	二.11、五.6	7,979,270.89	135,000,463.95
减：固定资产减值准备		—	—
固定资产净额		7,979,270.89	135,000,463.95
工程物资		—	—
在建工程	二.12、五.7	107,868,637.52	—
固定资产清理	五.8	571,372.35	—
固定资产合计		116,419,280.76	135,000,463.95
无形资产及其他资产：			
无形资产	二.13、五.9	254,977,496.62	1,153,986.73
长期待摊费用	二.15、五.10	13,074,835.60	1,844,627.86
其他长期资产	五.11	1,204,828.65	—
无形资产及其他资产合计		269,257,160.87	2,998,614.59
递延税项		—	—
递延税项借项		—	—
资产总计		585,741,363.58	666,047,188.76

合并资产负债表(续)

编制单位：大连菲菲澳家现代农业股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2002-12-31	2001-12-31
流动负债：			
短期借款	五.12	19,700,000.00	115,200,000.00
应付票据		-	100,000.00
应付账款	五.13	25,032,760.74	40,948,126.49
预收账款	五.14	5,740,000.00	1,783,512.57
应付工资	五.15	1,576,697.00	56,305.22
应付福利费		11,901.12	261,973.21
应付股利		-	102,458.84
应交税金	五.16	2,180,871.45	2,774,077.47
其他应交款	五.17	83,081.30	(203.76)
其他应付款	五.18	73,438,029.06	12,518,262.25
预提费用		-	-
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		127,763,340.67	173,744,512.29
长期负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		432,639.00	-
专项应付款		-	-
其他长期负债		-	-
长期负债合计		432,639.00	-
递延税项：			
递延税项贷项		-	-
负债合计		128,195,979.67	173,744,512.29
少数股东权益	五.19	12,158,150.92	47,596,162.22
股东权益：			
股本	五.20	185,400,000.00	185,400,000.00
资本公积	五.21	206,273,454.63	187,943,315.64
盈余公积	五.22	10,218,880.03	10,218,880.03
其中:公益金		3,406,293.36	3,406,293.36
未分配利润	五.23	43,494,898.33	61,144,318.58
股东权益合计		445,387,232.99	444,706,514.25
负债及股东权益总计		585,741,363.58	666,047,188.76

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

合并利润及利润分配表

编制单位：大连菲菲澳家现代农业股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2002 年度	2001 年度
一、主营业务收入	二.17、五.24	5,120,000.00	186,008,483.10
减：主营业务成本	五.25	3,743,040.00	164,434,607.64
主营业务税金及附加	五.26	167,424.00	117,505.56
二、主营业务利润		1,209,536.00	21,456,369.90
加：其他业务利润	五.27	105,015.35	278,111.13
减：营业费用		234,389.60	9,645,515.31
管理费用		12,533,811.91	27,119,741.47
财务费用	五.28	1,255,854.89	732,933.63
三、营业利润		(12,709,505.05)	(15,763,709.38)
加：投资收益	五.29	(5,183,999.16)	(529,402.47)
补贴收入		-	-
营业外收入	五.30	137,290.95	21,966,135.78
减：营业外支出		282.20	2,869,525.80
四、利润总额		(17,756,495.46)	2,803,498.13
减：所得税	二.18	-	1,420,618.89
少数股东损益		(107,075.21)	(722,933.09)
五、净利润		(17,649,420.25)	2,105,812.33
加：年初未分配利润		61,144,318.58	59,354,378.10
六、可供分配的利润		43,494,898.33	61,460,190.43
减：提取法定盈余公积		-	210,581.23
提取法定公益金		-	105,290.62
七、可供股东分配的利润		43,494,898.33	61,144,318.58
减：提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		-	-
转作股本的普通股股利		-	-
八、未分配利润		43,494,898.33	61,144,138.58

利润表补充资料：

项目	2002 年度	2001 年度
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	--	17,976,533.79
2. 自然灾害发生的损失	-	-
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额	-	-
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额	2,171,416.59	-
5. 债务重组损失	-	-
6. 其他	-	-

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

合并利润表附表

编制单位：大连菲菲澳家现代农业股份有限公司

单位：人民币元

	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
2002 年度				
主营业务利润	0.27	0.28	0.01	0.01
营业利润	(2.85)	(2.92)	(0.07)	(0.07)
净利润	(3.96)	(4.05)	(0.10)	(0.10)
扣除非经常性损益后的净利润	(3.99)	(4.08)	(0.10)	(0.10)

上述指标计算公式如下：

1. 全面摊薄净资产收益率=报告期利润 ÷ 期末净资产

2. 全面摊薄每股收益=报告期利润 ÷ 期末股份总数

$$3. \text{加权平均净资产收益率} = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E₀ 为期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

$$4. \text{加权平均每股收益} = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

5. 本公司 2002 年扣除非经常性损益后的净利润 = 净利润 + - 非经常性损益 + 所得税影响数

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

合并现金流量表

编制单位：大连菲菲澳家现代农业股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2002年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		154,600.00
收到的税费返还		—
收到的其他与经营活动有关的现金	五.31	51,594,785.33
现金流入小计		51,749,385.33
购买商品、接受劳务支付的现金		178,888.90
经营租赁所支付的现金		198,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		712,301.14
支付的各项税费		26,566.80
支付的其他与经营活动有关的现金	五.32	59,777,115.99
现金流出小计		60,892,872.83
经营活动产生的现金流量净额		(9,143,487.50)
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		7,500,000.00
取得投资收益所收到的现金		—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净值		—
收到的其他与投资活动有关的现金		—
现金流入小计		7,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,458,551.30
投资所支付的现金		—
支付的其他投资与活动有关的现金		—
现金流出小计		1,458,551.30
投资活动产生的现金流量净额		6,041,448.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		—
借款所收到的现金		9,700,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00
现金流入小计		11,700,000.00
偿还债务所支付的现金		—
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,033,356.42
支付的其他与筹资活动有关的现金		404,466.66
现金流出小计		1,437,823.08
筹资活动产生的现金流量净额		10,262,176.92
四、汇率变动对现金的影响额		—
五、现金及现金等价物净增加额		7,160,138.12

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

合并现金流量表（补充资料）

编制单位：大连菲菲澳家现代农业股份有限公司

单位：人民币元

2002年度

1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	(17,649,420.25)
加：少数股东损益	(107,075.21)
计提的坏帐准备或转销的坏帐	69,301.74
计提的资产减值准备	—
固定资产折旧	1,680,358.93
无形资产摊销	5,203,622.38
长期待摊费用摊销	1,202,501.11
待摊费用减少（减：增加）	6,101.00
预提费用增加（减：减少）	(17,477,870.77)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	(575.00)
固定资产报废损失	—
财务费用	1,437,823.08
投资损失（减：收益）	5,183,999.16
递延税款贷项（减：借项）	
存货的减少（减：增加）	(599,133.50)
经营性应收项目的减少（减：增加）	68,564,785.45
经营性应付项目的增加（减：减少）	(56,657,905.62)
其他	—
经营活动产生的现金流量净额	(9,143,487.50)
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
债务转为资本	—
一年内到期的可转换公司债券	—
融资租入固定资产	—
3、现金及现金等价物净增加情况：	
货币资金的年末余额	7,574,342.75
减：货币资金的年初余额	414,204.63
加：现金等价物的年末余额	—
减：现金等价物的年初余额	—
现金及现金等价物净增加额	7,160,138.12

五.33

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

母公司资产负债表

编制单位：大连菲菲澳家现代农业股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2002-12-31	2001-12-31
流动资产：			
货币资金		7,572,543.93	92,306,875.01
短期投资		—	—
应收票据		—	—
应收股利		—	42,869,393.99
应收利息		—	—
应收账款		—	—
其他应收款	六1	48,963,855.59	195,857,816.62
预付账款		18,885,385.37	—
应收补贴款		—	—
存货		29,898,927.22	—
待摊费用		—	—
一年内到期的长期债权投资		—	—
其他流动资产		—	—
流动资产合计		105,320,712.11	331,034,085.62
长期投资：			
长期股权投资	六2	91,753,622.35	108,680,650.65
长期债权投资		—	—
长期投资合计		91,753,622.35	108,680,650.65
固定资产：			
固定资产原价		10,873,611.00	23,755,231.19
减：累计折旧		3,180,782.99	7,389,376.10
固定资产净值		7,692,828.01	16,365,855.09
减：固定资产减值准备		—	—
固定资产净额		7,692,828.01	16,365,855.09
工程物资		—	—
在建工程		84,625,777.92	
固定资产清理		571,372.35	
固定资产合计		92,889,978.28	16,365,855.09
无形资产及其他资产：			
无形资产		254,977,496.62	—
长期待摊费用		7,474,831.60	—
其他长期资产		1,204,828.65	—
无形资产及其他资产合计		263,657,156.87	—
递延税项		—	—
递延税项借项		—	—
资产总计		553,621,469.61	456,080,591.36

母公司资产负债表(续)

编制单位：大连菲菲澳家现代农业股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2002-12-31	2001-12-31
流动负债：			
短期借款		19,700,000.00	10,000,000.00
应付账款		22,889,368.39	—
预收账款		5,740,000.00	—
应付工资		1,413,697.00	56,305.22
应付福利费		—	67,200.00
应付股利		—	—
应交税金		2,180,871.45	1,250,775.65
其他应交款		83,081.30	(203.76)
其他应付款		56,227,218.48	—
预提费用		—	—
预计负债		—	—
一年内到期的长期负债		—	—
其他流动负债		—	—
流动负债合计		106,234,236.62	11,374,077.11
长期负债：			
长期借款		—	—
应付债券		—	—
长期应付款		—	—
专项应付款		—	—
其他长期负债		—	—
长期负债合计		—	—
递延税项：			
递延税项贷项		—	—
负债合计		108,234,236.62	11,374,077.11
股东权益：			
股本		185,400,000.00	185,400,000.00
资本公积		206,273,454.63	187,943,315.64
盈余公积		10,218,880.03	10,218,880.03
其中:公益金		3,406,293.36	3,406,293.36
未分配利润		43,494,898.33	61,144,318.58
股东权益合计		445,387,232.99	444,706,514.25
负债及股东权益总计		553,621,469.61	456,080,591.36

(所附注释系会计报表的组成部分)

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

母公司利润及利润分配表

编制单位：大连菲菲澳家现代农业股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2002 年度	2001 年度
一、 主营业务收入		5,120,000.00	14,336,688.65
减：主营业务成本		3,743,040.00	14,717,276.00
主营业务税金及附加		167,424.00	117,505.56
二、 主营业务利润		1,209,536.00	(498,092.91)
加：其他业务利润		105,015.35	1,361,284.63
减：营业费用		234,389.60	1,927,344.51
管理费用		12,105,735.80	8,570,990.40
财务费用		1,255,630.16	(3,078,163.63)
三、 营业利润		(12,281,204.21)	(6,556,979.56)
加：投资收益	六.3	(5,505,224.79)	(7,312,442.92)
补贴收入		—	—
营业外收入		137,290.95	18,575,544.37
减：营业外支出		282.20	1,179,690.67
四、 利润总额		(17,649,420.25)	3,526,431.22
减：所得税		—	1,420,618.89
五、 净利润		(17,649,420.25)	2,105,812.33
加：年初未分配利润		61,144,318.58	59,354,378.10
其他转入		—	—
六、 可供分配的利润		43,494,898.33	61,460,190.43
减：提取法定盈余公积		—	210,581.23
提取法定公益金		—	105,290.62
七、 可供股东分配的利润		43,494,898.33	61,144,318.58
减：提取任意盈余公积		—	—
应付普通股股利		—	—
转作股本的普通股股利		—	—
八、 未分配利润		43,494,898.33	61,144,318.58

利润表补充资料：

项目	2002 年度	2001 年度
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	--	17,976,533.79
2. 自然灾害发生的损失	--	--
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额	--	--
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额	1,786,738.76	--
5. 债务重组损失	--	--
6. 其他	--	--

(所附注释系会计报表的组成部分)

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

母公司现金流量表

编制单位：大连菲菲澳家现代农业股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2002年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		154,600.00
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		53,059,915.89
现金流入小计		53,214,515.89
购买商品、接受劳务支付的现金		162,896.90
经营租赁所支付的现金		198,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		650,264.13
支付的各项税费		25,474.80
支付的其他与经营活动有关的现金		61,099,765.33
现金流出小计		62,136,401.16
经营活动产生的现金流量净额		(8,921,885.27)
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		7,500,000.00
取得投资收益所收到的现金		—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净值		—
收到的其他与投资活动有关的现金		—
现金流入小计		7,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,449,351.30
投资所支付的现金		—
支付的其他投资与活动有关的现金		—
现金流出小计		1,449,351.30
投资活动产生的现金流量净额		6,050,648.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		—
借款所收到的现金		9,700,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00
现金流入小计		11,700,000.00
偿还债务所支付的现金		—
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,033,356.42
支付的其他与筹资活动有关的现金		404,466.66
现金流出小计		1,437,823.08
筹资活动产生的现金流量净额		10,262,176.92
四、汇率变动对现金的影响额		—
五、现金及现金等价物净增加额		7,390,940.35

(所附注释系会计报表的组成部分)

母公司现金流量表（补充资料）

编制单位：大连菲菲澳家现代农业股份有限公司

单位：人民币元

2002年度

1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		(17,649,420.25)
加：少数股东损益		—
计提的坏帐或转销的坏帐		1,222,425.70
计提的资产减值准备		—
固定资产折旧		1,667,626.27
无形资产摊销		5,203,622.38
长期待摊费用摊销		502,505.11
待摊费用减少（减：增加）		6,101.00
预提费用增加（减：减少）		(17,477,870.77)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		(575.00)
固定资产报废损失		—
财务费用		1,437,823.08
投资损失（减：收益）		5,505,224.79
递延税款贷项（减：借项）		—
存货的减少（减：增加）		600,924.03
经营性应收项目的减少（减：增加）		34,774,459.18
经营性应付项目的增加（减：减少）		(24,714,730.79)
其他		—
经营活动产生的现金流量净额		(8,921,885.27)
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		—
一年内到期的可转换公司债券		—
融资租入固定资产		—
3、现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的年末余额		7,572,543.93
减：货币资金的年初余额		181,603.58
加：现金等价物的年末余额		—
减：现金等价物的年初余额		—
现金及现金等价物净增加额	二.7	7,390,940.35

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

资产减值准备明细表

编制单位：大连菲菲澳家现代农业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2001.1.1		本年增加数		本年转回数		2001.12.31	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
一、坏帐准备合计	25,096,962.26	10,890,178.20	2,255,387.73	1,764,227.02	25,096,962.26	10,890,178.20	2,255,387.73	1,764,227.02
其中：应收帐款	8,558,689.20	—	—	—	8,558,689.20	—	—	—
其他应收款	16,538,273.06	10,890,178.20	2,255,387.73	1,764,227.02	16,538,273.06	10,890,178.20	2,255,387.73	1,764,227.02
二、短期投资跌价准备合计	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：股票投资	—	—	—	—	—	—	—	—
债券投资	—	—	—	—	—	—	—	—
三、存货跌价准备合计	6,835,101.62	—	—	—	6,835,101.62	6,835,101.62	—	—
其中：原材料	—	—	—	—	—	—	—	—
产成品	6,835,101.62	—	—	—	6,835,101.62	6,835,101.62	—	—
四、长期投资减值准备合计	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：长期股权投资	—	—	—	—	—	—	—	—
长期债权投资	—	—	—	—	—	—	—	—
五、固定资产减值准备合计	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：房屋建筑物	—	—	—	—	—	—	—	—
机器设备	—	—	—	—	—	—	—	—
六、无形资产减值准备	—	—	—	—	—	—	—	—
七、在建工程减值准备	—	—	—	—	—	—	—	—
八、委托贷款减值准备	—	—	—	—	—	—	—	—

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

股东权益增减变动表

编制单位：大连菲菲澳家现代农业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2002 年度
一、股本	
年初余额	185,400,000.00
本年增加数	—
本年减少数	—
年末余额	185,400,000.00
二、资本公积	
年初余额	187,943,315.64
本年增加数	18,330,138.99
本年减少数	—
其中：转增股本	
年末余额	206,273,454.63
三、法定和任意盈余公积	
年初余额	6,812,586.67
本年增加数	—
其中：从净利润中提取数	—
其中：法定盈余公积	—
任意盈余公积	—
本年减少数	—
年末余额	6,812,586.67
其中：法定盈余公积	6,812,586.67
四、法定公益金	
年初余额	3,406,293.36
本年增加数	—
其中：从净利润中提取数	—
本年减少数	—
年末余额	3,406,293.36
五、未分配利润	
年初未分配利润	61,144,318.58
本年净利润	(17,649,420.25)
本年利润分配	—
年末未分配利润	43,494,898.33

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

会计报表附注

编制单位：大连菲菲澳家现代农业股份有限公司

单位：人民币元

一、公司基本情况

(一)历史沿革：

大连菲菲澳家现代农业股份有限公司原名为“大连盛道集团股份有限公司”是经大连市人民政府大政(1997)27号文件批准，由大连盛道集团有限公司独家发起，以大连盛道集团有限公司的部分主体资产改组，采取募集方式设立的股份有限公司，公司于1997年5月13日经中国证券监督管理委员会批准，向社会公开发行股票，4,500万股（其中职工股450万股），公司于1997年5月26日正式注册成立，经深圳交易所（深证发【1997】200号文）审核同意，本公司A股股票于1997年5月30日在深圳交易所挂牌上市。

1998年9月16日，经本公司第一次临时股东大会决议，公司以1998年6月30日总股本为基数，用资本公积金按照每10股转增8股的比例向全体股东转增股本，转增后，总股本为18,540万股，其中国有法人股10,440万股，流通股8,100万股。

(二)资产置换：

2001年10月28日，大连盛道集团股份有限公司的第一大股东—大连盛道集团有限公司和沈阳菲菲企业集团有限公司签署了《股份转让协议》，协议约定大连盛道集团有限公司将其持有的5,524.92万股（占总股份29.8%）国有法人股转让给沈阳菲菲企业集团有限公司。同时双方签署了《股权托管协议》将其持有的5,524.92万股国有法人股委托给沈阳菲菲企业集团有限公司管理，并约定，自《股份转让协议》签订日起至国有法人股转让获得批准时止，受让方行使相应的股份托管权，故此《股权托管协议》生效后的沈阳菲菲企业集团有限公司成为本公司的实际控制人。2001年12月9日，沈阳菲菲企业集团有限公司和本公司签订了资产置换协议：以本公司拥有的除大连新源动力股份有限公司20%股权投资及对大连市招商银行1,000万元借款外的全部资产负债和沈阳菲菲企业集团有限公司拥有的沈阳菲菲企业集团有限公司澳家农业综合开发分公司的全部资产负债、沈阳彩源温室种苗产业公司75%的股权、沈阳天人房屋开发有限公司75%的股权以及位于沈阳市苏家屯陈相镇黑牛屯的4宗土地进行置换。资产置换事项经2002年1月22日召开的2001年度第一次临时股东大会审议通过。

2003年3月27日，本公司获得财政部财企[2003]124号“关于大连菲菲澳家现代农业股份有限公司国有股转让有关问题的批复”，股权过户相关手续正在办理之中。

(三)行业性质：

资产置换后，本公司的经营范围发生了根本的变化，由塑料彩印包装制品、凹印版辊的生产和销售转变为生态农业（绿化种苗产业化工程）、生态旅游业（园林开发改造、畜牧养殖、花卉及蔬菜种植、耕地改良、基础设施建设、物业管理、旅游开发）、房地产综合开发等。

(四)经营范围：

本公司的企业法人营业执照注册号：大工商企法字6-16562102001102185；注册资本为18,540万元，经营范围：绿化种苗产业化工程。园林开发改造、畜牧养殖、水产养殖、花卉及蔬菜种植、耕地改良、基础设施建设、物业管理、旅游开发（以上项目限沈阳分公司），蔬菜、花卉、果类、牧草、种苗、种子等农业，质高产新品种、新技术开发、无土栽培系列农业生产及农副产品加工及销售；房屋开发、建设、楼宇物业管理。

二、主要会计政策

报告期内，本公司与沈阳菲菲企业集团有限公司签署的《资产置换协议》生效，故本公司整体资产状况及主营业务发生根本性变化，本公司的会计政策、会计估计以及财务报告合并范围均发生变化。因此本期财务数据与上年财务数据不具可比性。

1.会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》、《企业会计制度》及其有关规定。

公司所属控股子公司——沈阳天人房屋开发有限公司、沈阳彩源温室种苗产业有限公司系中外合资企业，原执行《外商投资企业会计制度》，在编制合并会计报表及权益法调整时，已按《企业会计制度》进行了相应调整。

2.会计年度

本公司以公历每年1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4.记账基础和计价原则

本公司的记账基础为权责发生制，各项资产除按规定应以评估价值计价外，均按取得时的实际成本计价。

5.外币业务核算方法

本公司年度内发生的非本位币经济业务，按业务发生当月一日中国人民银行公布的市场汇价的中间价（“市场汇价”）折合为人民币记账。年度终了，货币性项目中的外币余额按当日市场汇价进行调整，由此产生的折合人民币差额，除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当年度损益。

6.现金等价物的确定标准

本公司的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。

7.坏账核算方法

(1) 本公司确认坏账损失的标准：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

(2) 坏账损失的核算方法：本公司坏账损失核算采用备抵法，并根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，以应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额的账龄按以下比例计提坏账准备：

账龄	计提比例（%）
1 年以内	3
1 年至 2 年	8
2 年至 3 年	12
3 年以上	20

8.存货核算方法

本公司的存货主要分原材料、工程施工、农业生产成本、渔业生产成本、低值易耗品等；各类存货的取得除本次资产置换时按评估价值入账外其余均按实际成本记账。原材料的发出成本按加权平均法计算确定；低值易耗品领用时采用五五摊销法摊销。

本公司的存货盘存制度为永续盘存法。

决算日，公司对存货进行全面清查，对由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或因销售价格持续低于存货成本等原因，使存货账面成本高于可变现值，按可变现净值低于存货成本部分计提存货跌价准备，存货跌价损失计入当年度损益。

9.待摊费用核算方法

待摊费用核算本公司业已发生，但应由后一个会计期间负担的；分摊期在一年以内（包括一年）的费用。

10.长期投资核算方法

(1) 长期债权投资：本公司债权投资按实际支付的款项扣除已到期尚未领取的利息后计价

债权投资实际成本和债券票面价值的溢价/折价，采用直线法于债券存续内摊销。

(2) 长期股权投资：本公司股票投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利后计价入账，其他长期投资按投出现金及存货、固定资产、无形资产的账面净值加应缴纳的增值税等计价入账。

(3) 股权投资差额：股权投资差额系指长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资成本与应享有被投资单位所有者权益中所占份额的差额。本公司股权投资

资差额系本次资产置换过程中评估增值额；股权投资差额按十年摊销。

(4)收益确认方法。本公司对被投资公司的长期投资采用下列会计处理方法：对被投资公司无控制、无共同控制且无重大影响的以成本法核算，投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认，而该等现金股利超出投资日以后累积净利润的分配额，冲减投资成本；对被投资公司具有控制、共同控制或重大影响的以权益法核算，投资收益以取得股权后被投资公司实现的净损益份额计算确定。被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整投资成本。

本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资帐面价值减记零为限，如果被投资单位以后各年（期）实现净利润，本公司在计算的收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的帐面价值。

决算日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于长期股权投资账面价值，且该等降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，在冲减该项投资的资本公积准备项目后的不足部分，计入当年度损益。

11.固定资产计价和折旧方法

(1)固定资产标准：指使用期限超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等，以及不属于经营的主要设备但单位价值在人民币 2,000 元以上，使用期限超过二年的物品。

(2)固定资产计价：固定资产除本次资产置换时按评估价值入账外按实际成本计价。

(3)固定资产折旧方法：固定资产折旧采用直线法平均计算，并根据固定资产类别的原值、估计经济使用年限和预计净残值(原值的 10 %)确定其折旧率。已计提固定资产减值准备的，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，未计提固定资产减值准备前已计提的累计折旧不作调整。固定资产分类及各类折旧率如下：

类 别	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30-50	1.8-3
机器设备	5-10	9-18
运输设备	5	18
电子设备及其他	5	18

(4)固定资产减值准备：决算日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，按单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当年度损益。

12.在建工程核算方法

在建工程除本次资产置换时按评估价值入账外按实际成本计价。在建工程达到设定地点及设定用途并交付使用时，确认为固定资产。

在建工程利息资本化的金额按照截至到期末止购建固定资产累计支出加权平均数与利息资本化率的乘积计算确定。

在建工程减值准备：决算日，本公司对在建工程进行逐项检查，当存在下列一项或若干项情况的，应当计提减值准备：

(1)长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

(2)所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性；

(3)其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则按在建工程的可回收金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当年度损益。

13.无形资产核算方法

(1)无形资产的计价和摊销方法：

本公司对购入或按照法律程序取得的无形资产，按实际支付的金额计价；对本次资产置换取得的土地使用权，按本次资产置换时的评估值计价，并按受益年限或法律规定年限按直线法摊销。

土地使用权，自取得之日起分50年摊销。

(2)无形资产减值准备：

期末，按账面价值与可收回金额孰低计量，检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形时，对预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备：

A. 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不确定性；

B. 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，预期在剩余摊销年限内不会恢复；

C. 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

D. 其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备的情形。

14.借款费用的核算方法

本公司为筹集生产经营资金而发生的借款费用计入当期损益；为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，计入所购建固定资产的成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的，应于发生当期直接计入当期损益；或购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，应于发生当期直接计入当期损益，直至购建活动重新开始。

利息资本化率的确定原则：公司为购建固定资产而借入一笔专门的借款，资本化率为该项借款的利率；为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

15.长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用按实际成本计价，在收益期内平均摊销。具体如下：

类别	摊销年限（年）
果林租赁费	10
水库租赁费	10
山林租赁费	50
耕地租赁费	10

16.预计负债的确认原则

本公司如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，本公司在资产负债表中反映为负债：

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

本公司本年度无符合上述条件的事项，故未预计负债。

17.收入确认原则

产品销售：公司将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，对该产品不再保留继续管理权和实际控制权，与交易相关的价款已经收到或已经取得了收款的证据，与收入相关的产品成本能够可靠地计量，确认收入的实现。

提供劳务：劳务已经提供，相关的成本能够可靠计算，其经济利益能够流入，确认收入的实现。

18.所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

19.合并会计报表编制方法

本合并会计报表系按照财政部财会字[1995]11号文《合并会计报表暂行规定》和财会二字（1996）2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等有关文件的要求编制的。

本公司对拥有控制权的子公司(详情列示于附注四主要控股及参股公司概况)在编制合并会计报表时纳入合并范围,其所执行的行业会计制度业已在会计报表合并时予以必要的调整。

本合并会计报表系以本公司及纳入合并范围内的子公司会计报表以及其他资料为依据，合并各项目数据。编制合并会计报表时将各公司相互之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及结余和各项交易中未实现的利润抵消后，计算少数股东权益和少数股东损益。

少数股东权益是指本公司所属子公司资产净值中由母公司以外的其他投资者所拥有的权益；少数股东损益是指除母公司以外的其他投资者在各子公司应分得的利润（或应承担的亏损）。

20. 会计政策、会计估计变更

本公司资产置换后，会计估计发生如下变更：

A、坏账准备原按应收款项（包括应收账款和其它应收款）余额的 7% 计提，现改按应收款项（包括应收账款和其它应收款）余额的账龄比例计提。因此项会计估计变更对本年利润的影响数为：2,171,416.59 人民币元。

21. 合并会计报表范围的变化

本年度,本公司合并会计报表范围发生变化,大连东洋凹印制版有限公司、大连大富塑料彩印有限公司为本次资产置换出去的资产，本期不纳入合并范围；而本次资产置换进来的本公司之子公司—沈阳彩源温室种苗产业有限公司纳入合并范围，本年合并会计报表的范围与上年相比发生了根本性变化。

本公司拥有 75% 股权的沈阳天人房屋开发有限公司将于 2003 年转让,本年度本公司未将其纳入合并会计报表。

三、税项

本公司主要适用的税种和税率如下：

税种	计税依据	税率
营业税	产品或劳务销售收入	5%
城市维护建设税	增值税、营业税额	7%
教育费附加	增值税、营业税额	3%
土地增值税	土地增值收入	—
企业所得税	应纳税所得额	30% 或 33%

四、主要控股公司及参股公司概况

1. 本公司的联营公司概况列示如下：

公司名称	注册地点	注册资本 美元	投资金额 美元	拥有 权益	主营范围	会计报表 是否合并
沈阳天人房屋开发有限公司*	沈阳市	1,000,000.00	750,000.00	75%	房屋开发、建设、楼宇物业管理	否
沈阳彩源温室种苗产业有限公司	沈阳市	6,380,000.00	4,780,000.00	75%	蔬菜、花卉、果类、牧草、种苗、种子等农作物优质高产新产品、新技术开发、无土栽培系列化生产及农副产品加工与销售	是

*沈阳天人房屋开发有限公司将于 2003 年转让给香港荣中国际投资有限公司,故本期未将其纳入合并会计报表范围（详见附注十）

五、会计报表主要项目注释

1.货币资金

	2002-12-31	2001-12-31
现金	46,880.34	47,592.02
银行存款	7,527,462.41	109,700,636.79
其他货币资金	—	—
	<u>7,574,342.75</u>	<u>109,748,228.81</u>

2.其他应收款

(1) 其他应收款的账龄分析列示如下：

2002-12-31					
账龄	余 额	比例%	计提比例	坏账准备	净额
1 年以内	56,601,733.27	89.50	3%	1,698,051.99	54,903,681.28
1 年至 2 年	6,181,591.61	9.78	8%	494,527.33	5,687,064.28
2 年至 3 年	356,736.78	0.56	12%	42,808.41	313,928.37
3 年至 4 年	100,000.00	0.16	20%	20,000.00	80,000.00
	<u>63,240,061.66</u>	<u>100</u>		<u>2,255,387.73</u>	<u>60,984,673.93</u>

2001-12-31					
账龄	余 额	比例%	计提比例	坏账准备	净额
1 年以内	214,119,281.45	90.63	7%	14,988,349.70	199,130,931.75
1 年至 2 年	759,292.24	0.32	7%	53,150.46	706,141.78
2 年至 3 年	512,401.57	0.22	7%	35,868.10	476,533.47
3 年以上	20,870,068.62	8.83	7%	1,460,904.80	19,409,163.82
	<u>236,261,043.88</u>	<u>100</u>		<u>16,538,273.06</u>	<u>219,722,770.82</u>

截至 2002 年 12 月 31 日止，其他应收款欠款金额前五名单位的欠款情况列示如下：

欠款单位名称	金 额	账 龄	欠款性质或内容
沈阳菲菲企业集团有限公司	41,333,921.80	1 年以内	往来款
沈阳嘉盛房屋开发有限公司	9,700,000.00	1 年以内	借款
沈阳金源速生林业有限公司	2,638,000.00	1 年以内	代收树苗款
西班牙 LS 温室工程公司	2,116,026.90	1-2 年	所欠投资款
沈阳天人房屋开发有限公司	1,663,577.67	1 年以内	往来款

上述单位累计欠款 57,451,526.37 人民币元，占其他应收款总额的 90.85%。

其他应收款 2002 年 12 月 31 日余额中，沈阳菲菲企业集团有限公司系持有本公司 5% 以上表决权股份的股东（参见附注六）。

3.预付账款

预付账款的账龄分析列示如下：

账 龄	2002-12-31		2001-12-31	
	金 额	占该账项金额 的百分比%	金 额	占该账项金额 的百分比%
1 年以内	5,704,985.55	12.64	10,577,830.10	100
1 年至 2 年	37,024,163.37	82.04	—	—
2 年至 3 年	1,825,442.00	4.05	—	—
3 年以上	572,500.00	1.27	—	—
	45,127,090.92	100	10,577,830.10	100

截至 2002 年 12 月 31 日止，本公司之农业综合开发分公司 1 年以上预付账款余额为 17,998,343.37 人民币元，均为预付的工程款；

*本公司之控股子公司沈阳彩源温室种苗产业有限公司预付给其联营公司西班牙 LS 温室工程公司的购置进口温室设备款余额为 25,413,762.00 人民币元，因涉及关税问题尚未解决，该等设备一直被扣押在大连海关达一年以上(详见附注七)。

截至 2002 年 12 月 31 日止，预付账款欠款金额前五名的欠款情况列示如下：

欠 款 单 位 名 称	金 额	账 龄	欠款性质或内容
西班牙 LS 温室工程公司*	25,413,762.00	1-2 年	购置进口温室设备
沈阳德力西电器有限公司	2,694,170.00	1-2 年	材料款
辽宁省石油化纤公司市政工程公司	1,920,297.33	1-2 年	工程款
沈阳市第四建筑工程公司	1,739,951.17	1-2 年	工程款
福建晋江恒生陶瓷有限公司	1,344,000.00	1-2 年	材料款

上述单位累计欠款 33,112,180.50 人民币元，占预付账款总额的 73.38%。

预付账款 2002 年 12 月 31 日余额中，无持有本公司 5% 以上表决权股份的股东欠款。

4. 存货

项 目	2002-12-31	减值	净额	2001-12-31	减值	净额
原材料	2,106,251.70	—	2,106,251.70	27,802,818.29	—	27,802,818.29
低值易耗品	464,454.84	—	464,454.84	333,718.52	—	333,718.52
农业生产成本	5,006,172.48	—	5,006,172.48	—	—	—
渔业生产成本	945,879.75	—	945,879.75	—	—	—
工程施工	22,522,456.98	—	22,522,456.98	—	—	—
其他	54,429.00	—	54,429.00	—	—	—
包装物	—	—	—	81,033.84	—	81,033.84
在产品	—	—	—	3,182,768.24	—	3,182,768.24
产成品	—	—	—	30,498,085.95	6,835,101.62	23,662,984.33
	31,099,644.75	—	31,099,644.75	61,898,424.84	6,835,101.62	55,063,323.22

期末，对存货进行逐项检查，未发现存货可收回金额低于帐面金额情况，未计提存货跌价准备。

5. 长期股权投资

(1)长期股权投资

类别	2002-01-01	本年增加	本年减少*	2002-12-31
其他股权投资	10,000,000.00	40,934,212.73	10,000,000.00	40,934,212.73
股权投资差额	8,470,439.45	15,938,840.97	10,064,323.55	14,344,956.87
	18,470,439.45	56,873,053.70	20,064,323.55	55,279,169.60

*其中,8,470,439.45 人民币元系本公司进行资产置换,将原大股东大连盛道集团股份有
限公司的资产置出。

2002- - 长期股权投资-其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	注册资本	2002-12-31 投资金额	占被投资单位 注册资本比例
沈阳天人房屋开发有限公司*	近期转让	USD 1,000,000.00	30,925,109.24	75%
大连新源动力股份有限公司	近期转让	50,000,000.00	10,009,103.49	20%
			40,934,212.73	

长期股权投资-股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	摊余价值
大连首韵家现代农业股份有限公 司农业综合开发分公司	1,679,879.29	收购价高于净资产	10年	167,987.93	1,511,891.36
沈阳天人房屋开发有限公司*	13,030,610.35	收购价高于净资产	10年	1,303,061.04	11,727,549.31
沈阳新源温室种苗产业有限公司	1,228,351.33	收购价高于净资产	10年	122,835.13	1,105,516.20
	15,938,840.97			1,593,884.10	14,344,956.87

*该公司股权将于 2003 年被转让(详见附注十)。

6.固定资产及折旧

	2002-1-1	本期增加*1	本期减少*2	2002-12-31
固定资产原值:				
房屋及建筑物	28,665,805.18	—	28,665,805.18	—
机器设备	237,537,454.69	7,383,226.00	237,537,454.69	7,383,226.00
运输设备	7,383,865.03	3,704,216.25	8,827,408.03	2,260,673.25
电子设备	5,393,776.06	1,539,710.00	5,393,776.06	1,539,710.00
其他设备	13,070,397.33	—	13,070,397.33	—
	292,051,298.29	12,627,152.25	293,494,841.29	11,183,609.25
累计折旧:				
房屋及建筑物	7,327,144.18	—	7,327,144.18	—
机器设备	138,478,752.47	2,163,283.63	138,478,752.47	2,163,283.63
运输设备	5,761,859.89	900,793.47	6,064,274.66	598,378.70
电子设备	2,887,320.77	442,676.03	2,887,320.77	442,676.03
其他设备	2,595,757.03	—	2,595,757.03	—
	157,050,834.34	3,506,753.13	157,353,249.11	3,204,338.36
固定资产净值	135,000,463.95			7,979,270.89
固定资产减值准备	—			—
固定资产净额	135,000,463.95			7,979,270.89

*1 其中本公司资产置换置入的固定资产原值计 11,573,819.00 人民币元,累计折旧计 1,530,462.33 人民币元。

*2 系本公司进行资产置换,将原大连盛道集团有限公司的资产置出,其中置出固定资产原值计 292,051,298.29 人民币元,累计折旧计 157,050,834.34 人民币元。

本期由在建工程转入的固定资产原值为 338,438.60 人民币元。

本公司的固定资产期末无抵押和担保事项。

期末,对固定资产进行逐项检查,未发现固定资产可收回金额低于帐面金额情况,未计提固定资产减值准备。

7.在建工程

工程项目名称	旅游工程项目	绿化工程项目	养殖工程项目	配套工程项目	临时设施	锅炉安装	科研楼	温室大棚	合计
预算数									
年初数	—								
(其中利息资本化金额)									
本期增加	65,791,820.77	2,554,603.59	7,969,551.56	11,149,163.00	507,293.00	2,128,309.58	1,411,158.33	16,685,066.29	108,207,076.12
(其中利息资本化金额)									
本期转入固定资产数					740,000.00			264,438.60	338,438.60
(其中利息资本化金额)									
其他转出数									
(其中利息资本化金额)									
期末数	65,791,820.77	2,554,603.59	7,969,551.56	11,149,163.00	433,293.00	2,128,309.58	1,411,158.33	16,430,627.69	107,868,637.52
(其中利息资本化金额)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
资金来源									
工程投入占预算比例									

本公司在建工程按资产置换时的评估价调整入帐

经北京六合正旭资产评估有限责任公司以六合正旭评报字(2001)080号资产评估报告书评估的本公司之农业综合分公司在建工程 2001 年 9 月 30 日的价值为 82,731,922.00 人民币元,2001 年 10 月—12 月新增 1,850,146.39 人民币元,本期新增 43,709.53 人民币元。

本公司在建工程主要是在建设中的澳家庄园生态农业和生态旅游项目,本年度停工。

本公司在建工程无抵押和担保事项。

期末,对在建工程进行逐项检查,未发现资产价值持续低于帐面价值的情况,故未计提资产减值准备。

8. 固定资产清理

项目	2002-12-31	转入清理原因
运输设备	571,372.35	顶帐

9. 无形资产

项目	取得	原值	2002-01-01	本期增加*2	本期减少额	累计摊销额	2002-12-31	剩余摊
----	----	----	------------	--------	-------	-------	------------	-----

方式				本期转出*1	本期摊销			销年限
职工住房	外购	2,066,707.83	1,153,986.73	—	1,153,986.73	—	—	—
使用权								
土地使								
用权	置换	260,181,119.00	—	260,181,119.00	—	5,203,622.38	5,203,622.38	254,977,496.62
								49
			1,153,986.73	260,181,119.00	1,153,986.73	5,203,622.38		254,977,496.62

职工住房使用权系本公司资产置换将原大连盛道集团股份有限公司的资产置出。

土地使用权系本公司土地使用权系资产置换过程中依据辽宁国地资产评估有限公司出具的辽国地估字[2001]074号<土地估价报告>的评估价值入帐。

本次置换进本公司的共有四宗土地,总面积为 858,475 平方米,截止 2002 年 12 月 31 日,除面积为 275,193 平方米、评估价值为 83,108,786.00 人民币元的第三号宗地已获得土地使用权证外,其他土地使用权证均未过户到本公司名下。

10.长期待摊费用

类别	原始金额	2002-1-1	本期增加*1	本期转出额*2
租入固定资产改良支出	1,912,303.90	1,417,052.05	—	1,417,052.05
园林工程	322,965.00	298,293.33	—	298,293.33
果林租赁费	600,000.00	—	450,000.00	—
水库租赁费	1,000,000.00	—	750,000.01	—
山林租赁费	2,935,500.00	—	2,201,625.00	—
耕地租赁费	12,251,500.00	—	10,740,450.00	—
其他支出	179,178.80	129,282.48	159,761.70	129,282.48
		1,844,627.86	14,301,836.71	1,844,627.86
类别(续)	本期摊销额	累计摊销额	2002-12-31	剩余 摊销年限
租入固定资产改良支出	—	495,251.85	—	—
园林工程	—	24,671.67	—	—
果林租赁费	90,000.00	240,000.00	360,000.00	6
水库租赁费	150,000.01	400,000.00	600,000.00	6
山林租赁费	-499,035.00	234,840.00	2,700,660.00	46
耕地租赁费	1,464,396.00	2,975,446.00	9,276,054.00	8
其他支出	21,640.10	21,640.10	138,121.60	
	1,227,001.11	4,391,849.62	13,074,835.60	

*1 系本公司资产置换置入的长期资产。

*2 系本公司资产置换将原大连盛道集团股份有限公司的资产置出。

11.其他长期资产

类别	原始金额	2002-1-1	本期增加	本期转出额
观赏动物	1,831,813.30	—	1,831,813.30	626,984.65
类别 (续)	本期摊销额	累计摊销额	2002-12-31	剩余摊销年限
观赏动物	—	—	1,204,828.65	—

本期未对上述资产进行摊销。

12.短期借款

	2002-12-31		2001-12-31	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
担保借款	19,700,000.00	19,700,000.00	115,200,000.00	115,200,000.00
	19,700,000.00	19,700,000.00	115,200,000.00	115,200,000.00

上述借款中,将于2002年12月31日前已到期尚未归还的金额为10,000,000.00人民币元。

上述借款中,已到期未还款的借款明细为:

贷款单位	金额	贷款利率	贷款资金用途	未偿还原因	预计偿还时间
招商银行大连分行胜利广场支行	10,000,000.00	5.85%	补充流动资金	资金紧张	—

短期借款10,000,000.00人民币元由大连盛道集团有限公司提供担保;2002年11月1日,招商银行大连分行胜利广场支行以就截止2002年10月31日的借款本金10,000,000.00人民币元及尚欠利息150,610.45人民币元之事,向大连市中级人民法院起诉(详见附注七)。

短期借款9,700,000.00人民币元由大连盛道集团有限公司以其持有的本公司的股权质押方式提供担保。

13.应付账款

应付账款的账龄分析列示如下:

账龄	2002-12-31	
	金额	占该账项金额的百分比%
1年以内	2,557,403.20	10.22
1年至2年	15,294,515.74	61.10
2年至3年	7,180,841.80	28.68
	25,032,760.74	100

应付账款2002年12月31日余额中,欠付金额前五名的单位欠付情况列示如下:

收 款 单 位 名 称	金 额	账 龄	欠款性质或内容
苏家屯区大英石头厂	4,969,840.00	2-3 年	工程款
澳家基建处	2,781,420.00	1-2 年	工程款
沈阳第九建筑工程公司	1,599,700.58	1-2 年	工程款
沈阳高诚建筑工程公司	1,507,815.12	1-2 年	工程款
沈阳马风建筑工程公司菲菲澳家项目经理部	1,271,805.00	1-2 年	工程款

本公司应付上述单位款项计 12,130,580.70 人民币元，占应付账款总额的 48.46%。

应付账款 2002 年 12 月 31 日余额中，无欠付持有本公司 5% 以上表决权股份的股东款项和关联方款项情况。

14. 预收账款

预收账款的账龄分析列示如下：

账 龄	2002-12-31	
	金 额	占该账项金额的百分比%
1 年以内	5,740,000.00	100
	5,740,000.00	100

预收账款 2002 年 12 月 31 日余额中，欠付金额前五名的单位欠付情况列示如下：

收 款 单 位 名 称	金 额	账 龄	欠款性质或内容
广州天河高新技术产业 开发区致力科技工程公 司	5,630,000.00	1 年以内	树苗款
陈相镇政府	110,000.00	1 年以内	产业带工程款

本公司应付上述单位款项 5,740,000.00 人民币元，占预收账款总额的 100%。

截至 2002 年 12 月 31 日止，无预收持本公司 5% 以上表决权股份股东的款项。

15. 应付工资

	2002-12-31	2001-12-31
应付未付工资	1,576,697.00	56,305.22
	1,576,697.00	56,305.22

16. 应交税金

	2002-12-31	2001-12-31
增值税	—	1,712,235.96
营业税	2,077,020.33	1,516.09
企业所得税	—	1,056,718.58
印花税	—	3,606.84

城市维护建设税	103,851.12	—
	2,180,871.45	2,774,077.47

17.其他应交款

	2002-12-31	2001-12-31
教育费附加	83,081.30	(152.82)
地方教育费	—	(50.94)
	83,081.30	(203.76)

本公司教育费附加的计缴标准详见附注四。

18.其他应付款

(1)其他应付款的账龄分析列示如下：

	2002-12-31	
账 龄	金 额	占该账项金额的百分比%
1 年以内	69,848,140.72	95.11
1 年至 2 年	3,587,314.34	4.88
2 年至 3 年	—	—
3 年以上	2,574.00	0.01
	73,438,029.06	100

其他应付款 2002 年 12 月 31 日余额中，欠付金额前五名的单位欠付情况列示如下：

收 款 单 位 名 称	金 额	账 龄	欠款性质或内容
沈阳天人房屋开发有限公司	45,752,532.91	1 年以内	往来款
大连新原动力股份有限公司	15,000,000.00	1 年以内	购股权款
沈阳菲菲企业集团有限公司	3,295,000.00	1 年以内	往来款
赵也飞	1,368,400.00	1 年以内	往来款
沈阳市辰盛商贸有限公司	1,000,000.00	1 年以内	借款

本公司欠付上述单位款项累计 66,395,932.91 人民币元，占其他应付款总额的 90.41%。

其他应付款 2002 年 12 月 31 日余额中，沈阳菲菲企业集团有限公司系欠付持有本公司 5%以上表决权股份的股东，沈阳天人房屋开发有限公司系本公司关联方。

19.少数股东权益

单位名称	2002-12-31	拥有权益
西班牙 LS 温室工程公司	12,158,150.92	25%

20.股本

		本年增(减变动)				
项目	2002-1-1	送股	公积金转股	其他	小计	2002-12-31
一.尚未流通股份						

发起人股份						
1.国有法人股	104,400,000.00	—	—	—	—	104,400,000.00
2.境内法人股	—	—	—	—	—	—
尚未流通股份合计	104,400,000.00	—	—	—	—	104,400,000.00
二.已流通股份						
境内上市人民币普通股	81,000,000.00	—	—	—	—	81,000,000.00
三.股本总额	185,400,000.00	—	—	—	—	185,400,000.00

2001年10月28日,本公司原大股东大连盛道集团有限公司和沈阳菲菲企业集团有限公司签署了《股份转让合同》和《股权托管协议》,大连盛道集团有限公司将其持有的5,524.92万股国有法人股委托沈阳菲菲企业集团有限公司管理,直至国有法人股转让手续获得政府相关部门批准时止。

2003年3月27日,本公司获得财政部财企[2003]124号“关于大连菲菲澳家现代农业股份有限公司国有股转让有关问题的批复”。批复同意将大连盛道集团有限公司持有的本公司10,440万股国有法人股中的8,343万股分别转让给沈阳菲菲企业集团有限公司5,524.92万股、转让给沈阳嘉达投资管理有限公司2,486.214万股、转让给沈阳市野森贸易有限公司331.866万股。此项国有股转让后,本公司股本仍为18,540万股,其中大连盛道集团有限公司持有2,097万股,占总股本的11.31%,股份性质仍为国有法人股;沈阳菲菲企业集团有限公司、沈阳嘉达投资管理有限公司、沈阳市野森贸易有限公司分别持有5,524.92万股、2,486.214万股、331.866万股,分别占总股本的29.80%、13.41%、1.79%,股份性质为社会法人股。股权过户的相关手续正在办理之中。

截至2002年12月31日,本公司大股东沈阳菲菲企业集团有限公司被司法冻结的本公司的股份为6,070万股,沈阳嘉达投资管理有限公司被司法冻结的本公司的股份为585万股;大连盛道集团有限公司被司法冻结的股份为1,048.5万股。

本年度大连盛道集团有限公司以其拥有的本公司股权为本公司在广东发展银行大连支行的9,700,000.00人民币元的借款提供担保。

21.资本公积

项目	2002-1-1	本期增加*	本期减少	2002-12-31
股本溢价	187,943,315.64	—	—	187,943,315.64
其他资本公积	—	18,330,138.99	—	18,330,138.99
	187,943,315.64	18,330,138.99	—	206,273,454.63

*根据2001年12月9日,沈阳菲菲企业集团有限公司和大连盛道集团股份有限公司签定的资产置换协议,交易价格以双方评估的基准日的净资产为准,差额作为置换价值低的资产所有者对另一方的应付款。2002年1月28日为资产置换的交割日,其与资产置换基准日之间净资产的差额由沈阳菲菲企业集团有限公司补价计9,184,385.75,计入资本公积—其他资本公积。

1999年9月23日,本公司大股东沈阳菲菲企业集团有限公司和招商银行沈阳市沈河支行签订了30,000,000元的银行贷款,以沈阳天人房屋开发有限公司在建中的和平区南五马路的商品房8,532.44平方米作为抵押物。2002年12月26日,本公司收到辽宁省高级人民法院(2002)辽法执字第36号民事裁定书,将沈阳天人房屋开发有限公司所有的坐落于沈阳市和平区太原街180号/南五马路43号的4#楼4层和6-16层(其中4层、4-1轴-4-8轴、4-C

轴-4-D 轴，面积为 189.71 平方米；6-16 层，面积为 8,342.73 平方米），总面积为 8,532.44 平方米，总价值 32,559,810.00 人民币元，抵偿所欠中国银行沈阳市沈河区支行的本金、利息及诉讼费、保全费、评估费、执行费。上述资产的账面成本为 24,793,734.80 人民币元，扣除应交税金计 1,627,990.50 后结余 6,138,084.70 计入沈阳天人房屋开发有限公司资本公积。本公司拥有 75% 权益，计 4,603,563.53 人民币元。

2002 年，沈阳天人房屋开发有限公司债务重组，以房产抵债形成收益计入资本公积金计 6,056,252.95 人民币元，本公司拥有 75% 股权计 4,542,189.71 人民币元。

22. 盈余公积

项目	2002-1-1	本期增加	本期减少	2002-12-31
法定盈余公积	6,812,586.67	—	—	6,812,586.67
法定公益金	3,406,293.36	—	—	3,406,293.36
任意盈余公积	—	—	—	—
	10,218,880.03	—	—	10,218,880.03

23. 未分配利润

	分配比例	2002 年	2001 年
年初余额		61,144,318.58	59,354,378.10
本年净利润		(17,649,420.25)	2,105,812.33
可供分配利润		43,494,898.33	61,460,190.43
利润分配		—	315,871.85
其中: 1. 已分配发起人股东股利		—	—
2. 转作股本的普通股股利*		—	—
3. 提取法定盈余公积	10%	—	210,581.23
4. 提取法定公益金	5%	—	105,290.62
5. 分配普通股股利		—	—
年末余额		43,494,898.33	61,144,318.58

24. 主营业务收入

项目	2002 年度	2001 年度
配套工程收入	5,120,000.00	—
塑料膜包装材料及包装袋	—	124,311,626.09
其他包装材料	—	16,258,684.47
版辊加工	—	13,101,483.89
玻璃制品	—	14,336,688.65
	5,120,000.00	186,008,483.10

2002 年会计期间，本公司大配套收入系承建本公司之关联方沈阳天人房屋开发有限公司大配

套工程所得(详见附注七)

25.主营业务成本

项目	2002 年度	2001 年度
配套工程成本	3,743,040.00	—
塑料膜包装材料及包装袋	—	124,538,581.23
其他包装材料	—	14,193,398.74
版辊加工	—	10,985,351.67
玻璃制品	—	14,717,276.00
	<u>3,743,040.00</u>	<u>164,434,607.64</u>

26.主营业务税金及附加

项目	2002 年度	2001 年度
城建税	7,680.00	74,766.27
教育费附加	6,144.00	32,046.97
营业税	153,600.00	10,682.32
合计	<u>167,424.00</u>	<u>117,505.56</u>

27.其他业务利润

项目	2002 年度	2001 年度
原材料销售	—	921,477.27
出租固定资产	—	(1,150,931.82)
其他	105,015.35	507,565.68
合计	<u>105,015.35</u>	<u>278,111.13</u>

28.财务费用

	2002 年度	2001 年度
利息支出	1,043,356.42	9,212,908.68
减：利息收入	193,526.17	8,054,195.59
减：汇兑收益	—	(5,156.48)
手续费	406,024.64	—
其他	—	(430,935.94)
	<u>1,255,854.89</u>	<u>732,933.63</u>

29.投资收益

	2002 年	2001 年
期末调整被投资公司所有者权益净增减的金额	(3,590,115.06)	—
股权投资差额摊销	(1,593,884.10)	(529,402.47)
	<u>(5,183,999.16)</u>	<u>(529,402.47)</u>

30.营业外收入

项 目	2002 年	2001 年
处理固定资产净收益	120,244.12	1,179,793.72
转让资产净收益	—	17,976,533.79
质量赔偿收益	—	2,742,159.73
其他	17,046.83	67,658.54
	137,290.95	21,966,145.78

31.收到的其他与经营活动有关的现金

账项	内容	2002 年
其他应付款	往来款	45,000,000.00
其他应付款	借款	1,000,000.00
其他	—	5,594,785.33
		51,594,785.33

32.支付的其他与经营活动有关的现金

账项	内容	2002 年
其他应收款	往来款	45,000,000.00
其他	—	14,777,115.99
		59,777,115.99

33.现金及现金等价物

项目	金额
货币资金的期末余额	7,574,342.75
减：货币资金期初余额	109,748,228.81
加：置出资产减少*1	109,748,228.81
减：置入资产转入期初余额*2	414,204.63
现金及现金等价物净额	7,160,138.12

*1 系本公司进行资产置换,将原大连盛道集团股份有限公司的现金资产置出。

*2 系本公司进行资产置换,置换入股份公司的现金资产。

六、母公司会计报表主要项目注释

1.其他应收款

(1) 其他应收款的账龄分析列示如下：

2002-12-31					
账龄	金 额	比例%	计提比例	坏账准备	净值

1 年以内	46,405,781.12	91.48	3%	1,392,173.43	45,013,607.69
1 年至 2 年	3,865,564.71	7.62	8%	309,245.18	3,556,319.53
2 年至 3 年	356,736.78	0.70	12%	42,808.41	313,928.37
3 年以上	100,000.00	0.20	20%	20,000.00	80,000.00
	<u>50,728,082.61</u>	<u>100</u>		<u>1,764,227.02</u>	<u>48,963,855.59</u>

2001-12-31

账龄	金 额	比例%	计提比例	坏账准备	净额
1 年以内	187,471,827.55	90.68	7%	9,540,846.49	177,930,981.06
1 年至 2 年	28,200.00	0.01	7%	1,974.00	26,226.00
2 年至 3 年	—	—	7%	—	—
3 年以上	19,247,967.27	9.31	7%	1,347,357.71	17,900,609.56
	<u>206,747,994.82</u>	<u>100</u>		<u>10,890,178.20</u>	<u>195,857,816.62</u>

(2) 截至 2002 年 12 月 31 日止，其他应收款欠款金额前五名单位的欠款情况列示如下：

欠 款 单 位 名 称	金 额	账 龄	欠款性质或内容
沈阳菲菲企业集团有限公司	41,333,921.80	1 年以内	往来款
沈阳金源速生林业有限公司	2,638,000.00	1 年以内	往来款
沈阳天人房屋开发有限公司	1,663,577.67	1 年以内	往来款
辽宁建科粉煤灰建材有限公司	1,233,758.20	1-2 年	往来款
辽宁省第三建筑工程公司灯塔分公司	713,666.73	1-2 年	往来款

上述单位累计欠款 47,582,924.40 人民币元，占其他应收款总额的 93.80%。

其他应收款 2002 年 12 月 31 日余额中，沈阳菲菲企业集团有限公司系持有本公司 5% 以上表决权股份的股东，参见附注七。

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

类别	2002-01-01	本年增加	本年减少	2002-12-31
其他股权投资	100,210,211.20	77,408,665.48	100,210,211.20	77,408,665.48
股权投资差额	8,470,439.45	15,938,840.97	10,064,323.55	14,344,956.87
	<u>108,680,650.65</u>	<u>93,347,506.45</u>	<u>110,274,534.75</u>	<u>91,753,622.35</u>

2002- - 长期股权投资-其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	注册资本	2002-12-31 投资金额	占被投资单位 注册资本比例
沈阳天人房屋开发有限公司	长期	USD1,000,000.00	30,925,109.24	75%
沈阳绿源温室种苗产业有限公司	长期	USD6,380,000.00	36,474,452.75	75%
大连新康动力股份有限公司	近期转让	50,000,000.00	10,009,103.49	20%

77,408,665.48

长期股权投资-股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	摊余价值
大连菲菲澳家现代农业股份有限公司农业综合开发分公司	1,679,879.29	收购价高于净资产	10年	167,987.93	1,511,891.36
沈阳天人房屋开发有限公司	13,030,610.35	收购价高于净资产	10年	1,303,061.04	11,727,549.31
沈阳采源温室种苗产业有限公司	1,228,351.33	收购价高于净资产	10年	122,835.13	1,105,516.20
	<u>15,938,840.97</u>			<u>1,593,884.10</u>	<u>14,344,956.87</u>

3.投资收益

	2002年
期末调整被投资公司所有者权益净增减的金额	(3,911,340.69)
股权投资差额摊销	(1,593,884.10)
	<u>(5,505,224.79)</u>

七、关联方关系及其交易

(1)存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
沈阳菲菲企业集团有限公司	沈阳市	食品加工、房屋开发、民用建材、五金交电、电子产品、装饰材料等	本公司第一大股东,现持有本公司29.80%权益*	有限责任	赵也飞
大连盛道集团有限公司	大连市	塑料彩印制品、纸制品、印铁制品、玻璃制品等五金交电、金属材料	本公司原大股东,现持有本公司11.31%权益	有限责任	刘丽春

* 股权转让经财政部财企[2003]124号“关于大连菲菲澳家现代农业股份有限公司国有股权转让有关问题的批复”批准,工商变更的手续尚在办理当中。(详见附注十)。

(2)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2002-1-1	本年增加数	本年减少数	2002-12-31
沈阳菲菲企业集团有限公司	15,000 万元	—	—	15,000 万元

(3)存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

	2002-1-1	本年增加	本年减少	2002-12-31

股东名称	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
沈阳菲菲企业集团有限公司	55,249,200.00	29.80	—	—	—	—	55,249,200.00	29.80
大连盛道集团有限公司	20,970,000.00	11.31	—	—	—	—	20,970,000.00	11.31

(4)不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	与本公司的关系
沈阳菲菲物业管理有限公司	受同一大股东控制
辽宁建科粉煤灰建材有限公司	受同一大股东控制
沈阳菲菲餐饮有限公司	受同一大股东控制
沈阳天人房屋开发有限公司	本公司拥有 75% 股权之子公司
西班牙 LS 园艺温室工程有限公司	本公司子公司之联营方
香港顺城国际有限公司	本公司子公司之联营方

(5)关联公司交易事项

A、从关联方采购

各年度实际发生数额如下：

关联方名称	2002 年度	
	金额	占合同金额%
西班牙 LS 园艺温室工程有限公司	3,990,000.00	8.92
	3,990,000.00	8.92

2000 年 3 月 21 日,本公司与西班牙 LS 园艺温室工程有限公司签定了“ 10 公顷现代化农业温室种苗工程项目 ” 合同总金额为 5,380,000.00 美元,截至 2002 年 12 月 31 日,本公司累计支付设备款计 26,582,808.70 人民币元。

B、关联方加工、承揽

本年度实际发生数额如下：

关联方名称	2002 年	
	金额	占销货%
沈阳天人房屋开发有限公司	5,120,000.00	100

本年度,本公司为沈阳天人房屋开发有限公司承揽澳家庄园的大配套工程项目计 32,000 平方米,每平方米单价为 160.00 人民币元。

C、关联方担保

被抵押 (或质押) 资产	抵押及质押金额 (数量)	收益方

土地使用权:苏国用(2000)0473号	50,000,000.00	沈阳天人房屋开发有限公司
土地使用权:苏国用(2000)0898号	16,000,000.00	沈阳菲菲企业集团有限公司

(6)关联方往来款项余额

账项及关联方名称	2002-12-31		2001-12-31	
	金额	占该账项%	金额	占该账项%
应收帐款:				
大连大诺印刷包装材料有限公司	—	—	11,000.00	0.01
中山大富塑料包装有限公司	—	—	6,736.84	—
大连天成包装材料有限公司	—	—	9,102,670.32	7.44
			<u>9,120,407.16</u>	<u>7.45</u>
其他应收款:				
沈阳菲菲企业集团有限公司	41,333,921.80	65.36	6,000,000.00	2.54
辽宁建科粉煤灰建材有限公司	1,233,758.20	1.95	—	—
沈阳天人房屋开发有限公司	1,663,577.67	2.63	—	—
大连盛道集团有限公司	—	—	198,959,581.74	84.21
中山大富塑料包装有限公司	—	—	4,042,116.66	1.71
大连天成包装材料有限公司	—	—	1,512,156.17	0.64
大连盛道玻璃制品厂	—	—	2,043,941.81	0.87
大连印刷工业总厂	—	—	5,834,253.55	2.47
	<u>44,231,257.67</u>	<u>69.94</u>	<u>218,392,049.93</u>	<u>92.44</u>
其他应付款:				
沈阳天人房屋开发有限公司	45,752,532.91	62.30	—	—
沈阳菲菲企业集团有限公司	3,295,000.00	4.49	—	—
沈阳菲菲餐饮有限公司	20,000.00	0.03	—	—
沈阳菲菲物业管理有限公司	215,451.00	0.29	—	—
	<u>49,282,983.91</u>	<u>67.11</u>		
应付帐款:				
大连大诺印刷包装材料有限公司	—	—	9,189,830.21	22.44
大连施密特油墨有限公司	—	—	246,266.18	0.60
	--	--	<u>9,436,096.39</u>	<u>23.04</u>
预付帐款				
西班牙 LS 园艺温室工程有限公司	25,413,762.00	36.05	—	—
	<u>25,413,762.00</u>	<u>36.05</u>		

七、诉讼事项

1. 本公司之控股子公司-沈阳彩源温室种苗产业有限公司(以下简称为"彩源温室公司")就10公顷现代化农业温室种苗工程项目和西班牙LS园艺温室工程有限公司签订了价值为5,380,000.00美元,折合44,737,000.00人民币温室成套设备,陆续运抵沈阳,因涉及进口关税和进口环节增值税税率和的豁免的不确定性,本公司的进口设备计20集装箱被沈阳海关扣押。2002年6月6日沈阳海关向本公司的控股子公司"彩源温室公司"下达14份进口关税专用缴款书。彩源温室公司认为应按照《国务院关于调整进口设备税收政策的通知》(国发[1997]37号)的精神,予以免征关税和进口环节增值税,因此已向国家海关总署申请复议。2002年8月29日,国家海关总署做出行政复议决定书,驳回了彩源温室公司的复议要求,维持沈阳海关做出的决定。2002年9月12日彩源温室公司在沈阳市中级人民法院起诉沈阳海关。2003年2月9日,沈阳市中级人民法院下达《裁定书》,主要内容是:因涉及法律适用问题尚需确定,依照《最高人民法院关于执行《中华人民共和国行政诉讼法》若干问题的解释》第五十一条(五)项之规定,裁定中止诉讼。目前该等进口设备仍然被扣押在沈阳海关,本公司尚未预计上述进口温室设备应交纳的相关税金及保管费。

2. 2002年11月1日,招商银行大连分行胜利广场支行以本公司、大连盛道集团有限公司(担保方)、大连天成包装材料有限公司(连带担保方)为被告,就截止2002年10月31日的借款本金人民币10,000,000元及尚欠利息150,610.45人民币元之事,向大连市中级人民法院起诉。2002年12月11日,大连市中级人民法院下发(2002)大经初字第602号《民事调解书》,根据四家达成的调解协议,本公司应于2002年12月21日前向招商银行大连分行胜利广场支行偿还尚欠本金10,000,000.00人民币元及利息150,610.45人民币元以及2002年11月1日起至付清日止按中国人民银行规定的同期逾期贷款利率计算的利息,截至报告书日,本公司尚未偿付贷款的本金和利息,根据辽宁省大连市中级人民法院2003年3月31日的《执行通知书》,逾期不履行将被强制执行。

八、财务承诺

2003年1月8日,本公司与北京国发机关后勤服务有限公司、北京金佰信科商贸有限公司签定合作协议,决定共同组建"北京菲菲国发国际绿色环保科技农业有限公司"(暂定名),本公司将投入现金计人民币30,600,000.00元,占注册资本的51%。

九、资产抵押说明

截至2002年12月31日止本公司资产抵押及质押情况

被抵押(或质押)资产	抵押及质押金额(数量)	收益方
土地使用权:苏国用(2000)0473号	50,000,000.00	沈阳天人房屋开发有限公司
土地使用权:苏国用(2000)0898号	16,000,000.00	沈阳菲菲企业集团有限公司

十、资产负债表日后事项

1. 2003年1月8日,本公司与北京国发机关后勤服务有限公司、北京金佰信科商贸有

限公司签定合作协议，决定共同组建“北京菲菲国发国际绿色环保科技农业有限公司”（暂定名），注册资本为 60,000,000.00 人民币元。本公司投资 30,600,000.00 人民币元，占注册资本的 51%。业经 2003 年 1 月 28 日召开的第二届第 19 次董事会会议决议通过。

2. 2003 年 1 月 14 日，本公司接到中国证监会大连特派员办事处下发的《调查通知书》（大证监函【2003】7 号文），对本公司违反证券法律、法规行为进行立案调查。证监会调查组于 2003 年 1 月 17 日开始，至 3 月中旬检查组撤离，截至本报告书签发日，尚未接到中国证监会关于此次调查的任何结论性通知。

3. 2003 年 1 月 28 日，本公司与香港荣中国际投资有限公司签定股权转让协议，将本公司持有的沈阳天人房屋开发有限公司 75% 的股权（以 2002 年 12 月 31 日经评估后的净资产为基准）转让给香港荣中国际投资有限公司。该项转让协议业经 2003 年 1 月 28 日召开第二届第十九次董事会会议决议通过。

4. 2003 年 3 月 27 日，本公司获得财政部财企[2003]124 号“关于大连菲菲澳家现代农业股份有限公司国有股转让有关问题的批复”。批复同意将大连盛道集团有限公司持有的本公司 10,440 万股国有法人股中的 8,343 万股分别转让给沈阳菲菲企业集团有限公司 5,524.92 万股、转让给沈阳嘉达投资管理有限公司 2,486.214 万股、转让给沈阳市野森贸易有限公司 331.866 万股。此项国有股转让后，本公司股本仍为 18,540 万股，其中大连盛道集团有限公司持有 2,097 万股，占总股本的 11.31%，股份性质仍为国有法人股；沈阳菲菲企业集团有限公司、沈阳嘉达投资管理有限公司、沈阳市野森贸易有限公司分别持有 5,524.92 万股、2,486.214 万股、331.866 万股，分别占总股本的 29.80%、13.41%、1.79%，股份性质为社会法人股。股权过户的相关手续正在办理之中。

5. 根据本公司 2003 年 4 月 27 日董事会关于 2002 年度的利润分配方案，本公司 2002 年度经营亏损，不进行利润分配。

十一、其他重要事项

本公司股权被司法冻结和被质押情况：

股东	股数 (万)	期限	法院或银行	备注
沈阳菲菲企业集团有限公司	1,800	2002.7.5-2003.7.4	沈阳市中级人民法院	司法冻结
沈阳菲菲企业集团有限公司	1,600	2002.7.29-2003.7.28	沈阳市中级人民法院	司法冻结

沈阳菲菲企业集团有限公 司	800	2002.8.22-2003.8.21	沈阳市中级人民法院	司法冻结
沈阳菲菲企业集团有限公 司	650	2002.9.16-2003.9.15	盘锦市中级人民法院	司法冻结
沈阳菲菲企业集团有限公 司	220	2003.1.17-2003.7.16	沈阳铁路运输中级人民法 院	司法冻结
沈阳菲菲企业集团有限公司	1,000	2003.1.7-2004.1.5	沈阳市中级人民法院	司法冻结
沈阳嘉达投资管理有限公 司	585	2002.4.9-	广东发展银行大连市分行	质押
大连盛道集团有限公司	1,048.5	2002.10.8-2003.9.5	中国工商银行大连市分行	质押

十二、关于持续经营

本公司于 2002 年 1 月 22 日完成了资产置换,之后公司的主营业务由塑料软包装业转行为高效农业、房地产业和生态旅游业,本公司的资产置换完成后,流动资金出现了较大的缺口,加之公司的在建项目多,使公司的产业发展步伐放慢,主营业务收入和利润均有较大的幅度下滑,经营性现金流较少。特别是本公司和西班牙 LS 公司园艺工程有限公司的成套现代化温室设备因关税和进口环节增值税的问题没有解决,是影响主营业务收入和利润减少的主要原因。为此,本公司对资产进行优化重组,集中优势资源和资金发展高效林业。

2003 年 1 月 28 日,本公司转让沈阳天人房屋开发有限公司的 75% 股权可获得 3,000 万元的现金,用此款投资菲菲国发绿色环保科技农业有限公司,开发高效农业项目,同时本公司将在 2003 年度投资速生林业项目,预计项目实施后,本公司的销售收入和利润都会有增长。由于林业的项目投资见效并非一蹴而就,需要在一定的投资周期见效。本公司的持续经营计未来获利还受宏观政策、产业发展状况和具体的项目的经营状况而定,还受自然灾害和其他不可预见的突发事件的影响。

十三、比较会计报表

本公司因资产置换的原因,本期会计报表与上期会计报表已发生了根本性的变化,不具有可比性。