

袁隆平农业高科技股份有限公司

2005 年半年度报告

2005 年 8 月 12 日

目 录

第一节	重要提示.....	2
第二节	公司基本情况.....	2
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	3
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	4
第五节	管理层讨论与分析.....	5
第六节	重要事项.....	8
第七节	财务报告.....	9
	一、会计报表.....	10
	二、会计报表附注.....	16
第八节	备查文件目录.....	40

第一节 重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

本公司董事长伍跃时先生、总裁颜卫彬先生、财务总监郭荣先生、会计机构负责人高阁女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司简介

- 1、公司法定中文名称：袁隆平农业高科技股份有限公司
公司法定英文名称：Yuan Longping High-tech Agriculture Co., Ltd.
公司英文名称缩写：LPHT
- 2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
公司股票简称：隆平高科
公司股票代码：000998
- 3、公司注册地址：长沙市芙蓉区远大二路马坡岭农业高科技园内
公司办公地址：长沙市车站北路 459 号证券大厦
公司邮政编码：410001
公司国际互联网网址：<http://www.lpht.com.cn>
电子信箱：lpht@public.cs.hn.cn
- 4、公司法定代表人：伍跃时
- 5、公司董事会秘书：彭光剑
证券事务代表：傅 干
联系地址：长沙市车站北路 459 号证券大厦
电 话：0731-2183880 2181658
传 真：0731-2183859 2181758
电子信箱：lpht@public.cs.hn.cn
- 6、公司指定信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载公司半年度报告指定的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司董秘办
- 7、其他相关资料
公司变更注册登记日期：2005 年 1 月 5 日
注册登记地点：湖南省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号：4300001003987
税务登记号码：430104712192469
公司聘请的会计师事务所名称：湖南开元有限责任会计师事务所
会计师事务所办公地点：湖南省长沙市芙蓉中路 490 号

二、主要财务数据和指标

单位：元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	1,296,961,924.68	910,628,164.85	42.42
流动负债	611,173,992.55	204,764,084.53	198.48

总资产	1,614,458,449.12	1,179,134,857.05	36.92
股东权益（不含少数股东权益）	832,806,704.87	830,751,973.49	0.25
每股净资产	7.93	7.91	0.25
调整后的每股净资产	7.89	7.89	0.0
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	17,804,731.38	17,293,884.35	2.95
扣除非经常性损益后的净利润	24,293,676.28	13,325,049.50	82.32
每股收益（摊薄）	0.17	0.17	
每股收益（加权）	0.17	0.17	
净资产收益率（摊薄）	2.14	2.11	0.03
净资产收益率（加权）	2.12	2.09	0.03
每股经营活动产生的现金流量净额	2.20	0.36	511.11

注1：扣除的非经常性损益项目和所涉金额如下：

营业外收入：16,025.10 元
短期投资收益：-2,692,288.45 元
处置固定资产损失：123,886.21 元
捐赠支出：216,000.00 元
罚款支出：303,641.69 元
非常损失：33,116.74 元
赞助费：27,300.00 元
赔款支出：2,996,867.78 元
其他：111,869.03 元
合计：-6,488,944.90 元

注2：由于子公司湖南隆科生产资料有限公司大量采用银行承兑汇票方式进行材料采购，导致湖南隆科生产资料有限公司期末经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 13063 万元，故报告期每股经营活动产生的现金流量净额较上年同期有较大提高。

三、按照中国证监会颁发的《公开发行证券公司信息披露规则第9号》要求计算的利润数据：

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	13.13	12.99	1.04	1.04
营业利润	5.64	5.58	0.45	0.45
净利润	2.14	2.12	0.17	0.17
扣除非经常性损益后的净利润	2.92	2.89	0.23	0.23

第三节 股本变动和主要股东持股情况

- 一、本报告期内公司股份总数和股本结构未发生变化。
- 二、截止 2005 年 6 月 30 日，公司股东总户数为 44872 户。
- 三、公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况

（一）前十名股东持股情况(截止 2005 年 6 月 30 日)

单位：股

股东名称（全称）	报告期内 增 减	期末持 股数量	比例 （%）	股 份 类 别	质押或冻结 的股份数量	股东性质
长沙新大新集团有限公司	0	26,500,000	25.24	未流通	19,830,000	社会法人股
湖南杂交水稻研究中心	0	12,500,000	11.90	未流通	0	国有法人股

湖南东方农业产业有限公司	0	5,000,000	4.76	未流通	5,000,000	社会法人股
袁隆平	0	2,500,000	2.38	未流通	0	自然人
中国科学院长沙农业现代化研究所	0	1,500,000	1.43	未流通	0	国有法人股
郴州种业发展有限公司	0	1,000,000	0.95	未流通	0	国有法人股
湖南省信托投资有限责任公司	0	1,000,000	0.95	未流通	0	国有法人股
陈建强	不详	168,823	0.16	已流通	不详	流通股
黄红梅	不详	151,335	0.14	已流通	不详	流通股
彭登国	不详	120,200	0.11	已流通	不详	流通股

注:(1)本公司前十名股东中2,3,4,5,6名为公司发起股东,其中袁隆平先生任湖南杂交水稻研究中心法定代表人。其它无关联关系。

(2)根据公司已知资料,未发现流通股股东之间存在关联关系或是属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

(3)报告期内公司控股股东没有发生变化。

(4)持有本公司5%以上股份的股东在本报告期内所持股份发生质押和冻结情况:报告期内公司第一大股东长沙新大新集团有限公司分别于2005年2月1日、4月29日和5月25日将其所持有的隆平高科法人股共计1983万股(占本公司总股本的18.89%)质押给银行用于其贷款项目。具体情况详见公司于2005年2月4日、5月10日和5月31日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上的公告。

(二)公司前十名流通股股东持股情况 (截止2005年6月30日)

股东名称	期末持有股数(股)	种类
陈建强	168,823	A股
黄红梅	151,335	A股
彭登国	120,200	A股
黄俊跃	105,000	A股
邢 郢	102,200	A股
邱 政	100,000	A股
董丽真	95,031	A股
陈海镇	87,363	A股
阮国珍	87,200	A股
陈天星	84,200	A股

根据公司已知资料,未发现上述股东之间存在关联关系或是属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

四、公司控股股东情况

报告期内,公司控股股东未发生变化,仍为长沙新大新集团有限公司。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内,公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票没有变化。

除名誉董事长袁隆平先生作为本公司发起人持有250万股发起人股以外,公司其他董事、监事以及高级管理人员均未持有本公司股票。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

1、报告期内因公司第二届董事会和第二届监事会任期届满,经2005年7月11日召开的2005年第一次(临时)股东大会审议通过了董事会换届选举和监事会换届选举的议案,

选举伍跃时、袁定江、颜卫彬、青先国、于雄、廖翠猛、王德纯、胡建宁为公司第三届董事会董事，选举孟国良、刘定华、许彪为公司第三届董事会独立董事，选举赵广纪、邓华凤为公司第三届监事会监事。经公司 2005 年 7 月 4 日召开的职工代表大会选举李华军先生为公司第三监事会职工代表监事。

2、 经 2005 年 7 月 11 日召开的第三届董事会第一次（临时）会议审议，选举伍跃时先生为公司第三届董事会董事长、袁定江先生为公司第三届董事会副董事长；聘任颜卫彬先生为公司总裁；彭光剑先生为公司董事会秘书；聘任袁定江先生、廖翠猛先生为公司副总裁，王德纯先生为公司副总裁兼营运总监，郭荣先生为公司财务总监。

3、 经 2005 年 7 月 11 日召开的第三届监事会第一次（临时）会议审议，选举赵广纪先生为公司第三届监事会主席。

以上会议的决议公告详见 2005 年 7 月 12 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》。

第五节 管理层讨论与分析

一、 公司管理层对报告期内的经营成果以及财务状况的简要分析：

2005 年是公司控股权转移过渡后的第一年，也是公司发展史上承前启后，继续做大做强的关键一年。年初公司董事会就进行了公司产业的定位研究，形成了坚持公司主导产业发展方向的决议，明确了发展方向，统一了思想认识。公司平稳完成了控股权转让后的管理过渡，生产经营持续稳定。经过全体员工的共同努力，报告期内，公司加强市场开拓，强化管理，主导产业继续保持了强劲的发展势头，取得了较好的经营业绩。实现主营业务收入 79963 万元，比上年同期增长 130%；实现主营业务利润 10935 万元，比上年同期增长 68%；实现净利润 1780 万元，比上年同期增加 3%（净利润增长比例与主营业务利润增长比例相差较大，主要是报告期内公司的短期投资收益比上年同期减少了 730 万元，营业外收入比上年同期减少了 334 万元）。

1、 公司主要经营业绩同比增减情况如下表：

单位：元

项 目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月	增加或减少 (%)
主营业务收入	799,629,497.75	347,761,350.90	130
主营业务利润	109,352,558.26	65,008,060.51	68
净利润	17,804,731.38	17,293,884.35	3
现金及现金等价物净增加额	394,394,581.42	48,545,371.24	712.42

(1) 主营业务收入比上年同期增加 45187 万元，增长 130%，主要是：隆科农业生产资料有限公司增加收入 31924 万元。 杂交水稻种子销售收入较上年同期增加 12892 万元。

(2) 主营业务利润较上年同期增加 4434 万元，增长 68%，主要系主营业务收入增加所致。

(3) 净利润较上年同期增加 51 万元，增长 3%，净利润增长比例与主营业务利润增长比例相差较大，主要是因为隆科农业生产资料有限公司的主营业务收入虽然增加 31924 万元，但因其是贸易类公司，毛利率较低，对公司净利润增长贡献较少。另报告期内公司的短期投资收益比上年同期减少了 730 万元，营业外收入比上年同期减少了 334 万元，较大地影响了公司净利润的增长。

(4) 现金及现金等价物净增加额比上年同期增加 34584 万元，主要是：

母公司增加短期流动资金借款 24300 万元。

隆科农业生产资料有限公司的经营产生的现金流量净额比上年同期增加 13062 万元。

2、 公司资产及股东权益情况：

单位：元

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	增加或减少 (%)
总资产	1,614,458,449.12	1,179,134,857.05	39.62

股东权益	832,806,704.87	830,751,973.49	0.25
------	----------------	----------------	------

二、公司主营业务范围及经营情况

1、 公司的主营业务范围为以杂交水稻、蔬菜为主的高科技农作物种子、种苗的培育、繁殖、推广和销售，新型农药、化肥的研制、生产、销售，政策允许的农副产品优质深加工及销售；提供农业高新技术开发及成果转让，农业技术咨询、培训服务；经营本企业《中华人民共和国进出口企业资格证书》核定范围内的进出口业务等。

2、 公司业务按主营业务构成情况如下：

主营业务按行业分布的构成情况：

单位：万元

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
杂交水稻	30419	21138	30.51	73.56	61.05	5.4
蔬菜	467	197	57.82	-47.82	-54.29	5.86
农化产品	41387	40658	1.76	200.36	214.37	-4.38
玉米、棉花	2415	2226	7.83	-6.14	27.20	-24.16
房地产	4264	3625	14.99			
其它	1009	933	7.53			
合计	79963	68778	13.99	130.00	144.00	-4.80

其中：报告期内上市公司无向控股股东及其子公司销售产品的关联交易。

主营业务按地区分布情况：

单位：万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
华东	6287	43.05
华中	70401	152.36
西南	3275	32.43
合计	79963	130.00

3、 报告期内本公司利润构成，主营业务及其结构，主营业务盈利能力未发生重大变化。

4、 报告期内单个参股公司的投资收益对本公司净利润的影响未达到 10%。

5、 经营中的问题与困难

(1) 关于知识产权保护的问题。自有知识产权是公司的核心竞争力之一，为了保证公司主导产业的持续发展，近几年来公司不断加强自主知识产权品种的创新与建设，但由于目前市场竞争的不规范，侵权事件时有发生，为此，公司一方面加强对公司自有知识产权的保护，加强维权意识，另一方面公司在代理销售和繁殖他人具有知识产权的品种前，也注意理顺关系，防止侵犯他人知识产权。

(2) 关于产业发展不平衡的问题。报告期内，杂交水稻种子产业取得了优异的经营业绩；农化产业也发展较快，主营业务收入快速增长；但公司的其他产业如辣椒种子，蔬菜、瓜果种子，稀土农用等方面发展不理想。对此公司一方面加强产业整合力度，扩大杂交水稻产业的领先优势，另一方面积极培育其它种业的竞争能力，以获得新的利润增长。同时，对连续亏损的少部分子公司进行深入细致的调查研究，采取业务整合、合并等切实有效的措施，尽快扭亏为盈。

三、报告期内主要投资情况

1、 公司募股资金使用情况

报告期内公司没有新增募股资金。公司在 2000 年 5 月首次公开发行 5500 万 A 股，共募集资金 6.94 亿元，拟投入“杂交优质粮油种子产业工程”等十一个农业高科技项目（十一个

项目共需投入项目资金 5.6 亿元，超募的 1.34 亿元已按招股说明书披露的补充为公司流动资金)。至 2005 年 6 月 30 日，本公司共计使用募集的项目资金 31,961.39 万元，投入了“杂交优质粮油种子产业工程”等七个项目。尚未使用的募集资金全部存放于银行。已投入的七项募集资金投资项目具体情况如下：

单位：万元

序号	承诺投资项目	计划投资总额	实际投资项目	累计投入金额	进度 (%)
1	杂交优质粮油种子工程	13079	杂交优质粮油种子工程	13079	100
2	高产高效杂交辣椒及蔬菜种子工程	4756	高产高效杂交辣椒及蔬菜种子工程	4703.37	98.89
3	高产高效西、甜瓜种子工程	4796	高产高效西、甜瓜种子工程	1782.52	37.17
4	高效低毒农药开发工程	4793	高效低毒农药开发工程	4793	100
5	农业科技贸易网络信息中心工程	1837	农业科技贸易网络信息中心工程	1764.29	96.02
6	早籼稻精深加工及综合开发工程	4854	早籼稻精深加工及综合开发工程	3000	61.8
7	稀土农用系列产品开发工程	3397	稀土农用系列产品开发工程	2839.21	83.58
合计		37512		31961.39	

项目进度及收益情况：

(1) 杂交优质粮油种子工程项目报告期内实现主营业务利润 9434 万元。

(2) 高产高效杂交辣椒及蔬菜种子工程项目报告期内实现主营业务利润 270 万元。

(3) 高产高效西、甜瓜种子工程项目报告期内实现主营业务利润 4 万元。

(4) 高效低毒农药开发工程项目报告期内实现主营业务利润 688 万元。

(5) 农业科技贸易网络信息中心工程项目和早籼稻精深加工及综合开发工程项目报告期内尚未产生收益。

(6) 稀土农用系列产品开发工程项目报告期内实现主营业务利润 72 万元。

以上项目中杂交优质粮油种子工程达到了预期的进度和收益；

高产高效杂交辣椒及蔬菜种子工程和高产高效西、甜瓜种子工程由于市场变化，因此收益未达到预计标准；

高效低毒农药开发工程由于近年行业发生较大变化，行业总体利润下降较多，因此收益未达到当时的预期；

农业科技贸易网络信息中心工程因未完全建成应用，尚未产生收益，但对公司的利润和管理起到了重要的辅助作用；

早籼稻精深加工及综合开发工程和稀土农用系列产品开发工程由于部分项目尚未投产，因此收益未达到预计标准。

募集资金项目暂缓情况：

募集资金项目暂缓情况详见刊登在 2005 年 2 月 25 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上的公司 2004 年度报告。

2、报告期内公司非募股资金项目投资情况

(1) 经公司第二届董事会第二十八次(临时)会议审议通过，公司受让了湖南投资集团股份有限公司持有的湖南长元人造板股份有限公司股份共计 140906250 股(占该公司总股本的 30.355%)，价格为每股 0.556 元。(该事项详见公司于 2005 年 3 月 11 日在三大证券报的公告)。报告期内，公司按收购协议的要求支付了该笔交易的首笔款项 25,194,037.75 元，截止报告期末，股权过户尚未完成。

(2) 报告期内，公司投资 20,956,250 元收购了湖南青竹湖置业有限公司 87.5% 的股权，该公司注册资本 2000 万元，经营范围为筹建房地产开发经营项目。报告期内该公司完成主营业务收入 4264 万元，完成主营业务利润 298 万元，实现净利润-61 万元。

四、公司未进行本报告期盈利预测。

五、公司未对本年度经营计划进行修改。

第六节 重要事项

一、公司治理状况

报告期内，公司继续按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律法规的要求，认真做好各项治理工作，报告期内公司依照有关法规和公司实际情况重新修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》等一系列规章制度，目前公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求无明显差异。

二、报告期内公司利润分配、公积金转增股本方案及实施情况

经公司 2004 年度股东大会决定，公司 2004 年度分红派息方案为：以公司 2004 年期末总股本 10500 万股为基数，向全体股东每 10 股派 1.5 元人民币现金（含税），此项公告刊登于 2005 年 3 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

公司于 2005 年 5 月 20 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上发布了分红派息公告，股权登记日为 2005 年 5 月 26 日，除息日为 2005 年 5 月 27 日。该次分配已按期完成。

三、2005 年半年度公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

四、报告期内公司未发生重大诉讼、仲裁事项

五、报告期内公司无资产重组事项发生

六、报告期内公司没有发生重大关联交易，关联交易事项详见财务报告会计报表附注七“关联方关系及其交易”。

七、公司重大合同及履行情况：

1、报告期内未发生托管、承包、租赁其他公司资产的事项。

2、截止报告期末公司委托他人进行现金资产管理的金额为 2000 万元（形式为资金信托），除此之外公司再无其他任何形式的委托理财事项，该笔资金信托的具体情况详见刊登于 2005 年 2 月 25 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上的公司 2004 年年度报告。

八、控股股东及其子公司占用公司资金的情况

报告期内，公司与控股股东长沙新大新集团有限公司之间不存在《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》提及的情况，包括：

“1、为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用或互相代为承担成本和其他支出；

2、有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用；

3、通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；

4、委托控股股东及其他关联方进行投资活动；

- 5、为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- 6、代控股股东及其他关联方偿还债务。”

九、对外担保情况

1、报告期内公司未发生中国证监会证监发[2003]56号文中涉及的对外担保事项，也无以前期间发生并延续到报告期的担保事项，公司累计和当期对外担保金额为0。

2、独立董事关于公司对外担保情况的独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）精神，我们作为袁隆平农业高科技股份有限公司的独立董事，本着实事求是的原则对公司对外担保情况进行了认真核查，核查意见如下：

截止2005年6月30日，袁隆平农业高科技股份有限公司没有为控股股东长沙新大新集团有限公司及公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，控股股东也未强制公司为他人提供担保。公司累计和当期对外担保金额为0。

十、报告期内，公司及持股5%以上的股东无对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

十一、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

十二、报告期内公司无其他重要事项。

十三、期后重要事项

根据公司二届董事会第三十二次（临时）会议决议，公司为湖南隆平高科农平种业有限公司2005年7月24日向兴业银行湖南分行晓园支行申请的2000万元半年期流动资金贷款提供连带责任担保。

第七节 财务报告（未经审计）

一、会计报表

资产负债表

2005-6-30

编制单位：袁隆平农业高科技股份有限公司

单位：(人民币)元

资 产	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	606,895,613.49	395,659,829.87	212,501,032.07	160,899,245.60
短期投资	42,597,168.00	17,215,000.00	25,280,968.50	18,532,000.00
应收票据	800,000.00		1,300,000.00	-
应收股利	-	27,108,849.22	-	12,417,837.70
应收利息	468,000.00		252,000.00	-
应收账款	47,191,894.76	1,015,601.15	34,151,174.67	1,019,499.97
其他应收款	16,897,044.91	174,081,774.37	13,872,932.82	216,679,224.70
预付账款	157,792,443.12	60,619,215.13	85,808,141.27	13,176,157.53
应收补贴款	-		-	-
存货	422,512,271.81	16,624,058.95	536,742,185.99	24,043,621.61
待摊费用	1,807,488.59	-	719,729.53	-
一年内到期的长期债	-		-	-
其他流动资产	-		-	-
流动资产合计	1,296,961,924.68	692,324,328.69	910,628,164.85	446,767,587.11
长期投资：	-		-	-
长期股权投资	90,316,719.31	332,446,780.31	51,530,528.56	278,106,925.95
长期债权投资	10,000,000.00		10,000,000.00	-
长期投资合计	100,316,719.31	332,446,780.31	61,530,528.56	278,106,925.95
固定资产：	-		-	-
固定资产原价	123,144,722.25	44,834,546.38	118,983,625.25	43,971,087.38
减：累计折旧	27,406,309.26	10,253,133.01	24,161,040.26	8,986,622.40
固定资产净值	95,738,412.99	34,581,413.37	94,822,584.99	34,984,464.98
减：固定资产减	599,082.98	599,082.98	599,082.98	599,082.98
固定资产净额	95,139,330.01	33,982,330.39	94,223,502.01	34,385,382.00
工程物资	-		-	-
在建工程	82,332,717.03	76,293,619.00	77,757,626.98	76,289,619.00
固定资产清理	-		-	-
固定资产合计	177,472,047.04	110,275,949.39	171,981,128.99	110,675,001.00
无形资产及其他资产：	-		-	-
无形资产	38,782,479.26	15,965,590.61	34,087,817.92	16,367,482.17
长期待摊费用	925,278.83	265,389.74	907,216.73	122,312.94
其他长期资产	-		-	-
无形资产及其他长期资产	39,707,758.09	16,230,980.35	34,995,034.65	16,489,795.11
递延税项：	-		-	-
递延税款借项	-		-	-
资产总计	1,614,458,449.12	1,151,278,038.74	1,179,134,857.05	852,039,309.17

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2005-6-30

编制单位：袁隆平农业高科技股份有限公司

单位：(人民币)元

负债和股东权益	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	256,000,000.00	243,000,000.00	10,800,000.00	-
应付票据	247,198,977.80	68,000,000.00	35,580,000.00	-
应付账款	31,806,861.34	163,661.80	35,653,505.86	983,927.34
预收账款	28,679,424.71	500,524.39	30,967,836.86	710,908.19
应付工资	8,112,955.00	453,608.57	22,071,894.45	4,830,070.95
应付福利费	4,059,456.32	267,238.93	5,063,923.94	675,198.65
应付股利	5,486,245.16	2,750,000.00	1,712,853.14	500,000.00
应交税金	-3,133,737.81	593,084.87	2,909,655.31	286,989.38
其他应交款	257,712.69	592.36	11,611.01	592.36
其他应付款	32,645,647.44	4,362,069.63	59,601,683.42	12,644,438.10
预提费用	60,449.90	-	391,120.54	-
预计负债	-	-	-	-
一年内到期的长	-	-	-	-
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	611,173,992.55	320,090,780.55	204,764,084.53	20,632,124.97
长期负债：	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
专项应付款	5,322,355.82	347,052.13	4,954,312.07	279,645.71
其他长期负债	-	-	-	-
长期负债合计	5,322,355.82	347,052.13	4,954,312.07	279,645.71
递延税项：	-	-	-	-
递延税款贷项	-	-	-	-
负债合计	616,496,348.37	320,437,832.68	209,718,396.60	20,911,770.68
少数股东权益	165,155,395.88	-	138,664,486.96	-
股本	105,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00
减：已归还投	-	-	-	-
股本净额	105,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00
资本公积	666,772,581.95	666,772,581.95	666,772,581.95	666,772,581.95
盈余公积	41,096,242.26	30,720,991.30	41,096,242.26	30,720,991.30
其中：法定公益金	13,879,831.35	15,360,495.65	13,879,831.35	15,360,495.65
未分配利润	19,937,880.66	28,346,632.81	17,883,149.28	28,633,965.24
股东权益合计	832,806,704.87	830,840,206.06	830,751,973.49	831,127,538.49
负债和股东权益总	1,614,458,449.12	1,151,278,038.74	1,179,134,857.05	852,039,309.17

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润及利润分配表

2005-6-30

编制单位：袁隆平农业高科技股份有限公司

单位：（人民币）元

项 目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	799,629,497.75	2,295,203.23	347,761,350.90	41,862,998.58
减：主营业务成本	687,777,345.85	1,712,810.93	282,403,701.08	35,571,742.06
主营业务税金及附加	2,499,593.64	-	349,589.31	-
二、主营业务利润	109,352,558.26	582,392.30	65,008,060.51	6,291,256.52
加：其他业务利润	529,365.95	1,156.63	483,579.74	234,885.61
减：营业费用	34,340,927.32	997,387.34	23,124,150.28	1,960,155.37
管理费用	29,469,341.71	9,141,833.79	27,462,947.81	10,463,780.98
财务费用	-906,336.66	-5,592,710.10	-1,883,133.29	-4,250,817.62
三、营业利润	46,977,991.84	-3,962,962.10	16,787,675.45	-1,646,976.60
加：投资收益	-5,176,962.50	19,525,629.67	2,126,523.94	14,495,646.45
补贴收入	35,781.89	-	-	-
营业外收入	16,025.00	-	4,356,718.57	4,208,978.52
减：营业外支出	3,812,681.45	100,000.00	474,237.34	149,936.69
四、利润总额	38,040,154.78	15,462,667.57	22,796,680.62	16,907,711.68
减：所得税	-509,797.75	-	20,921.54	-
少数股东损益	20,745,221.15	-	5,481,874.73	-
五、净利润	17,804,731.38	15,462,667.57	17,293,884.35	16,907,711.68
加：年初未分配利润	17,883,149.28	28,633,965.24	538,759.71	5,413,103.65
其他转入数	-	-	-	-
六、可供分配的利润	35,687,880.66	44,096,632.81	17,832,644.06	22,320,815.33
减：提取法定盈余公积	-	-	-	-
提取法定公益	-	-	-	-
提取职工奖励及	-	-	-	-
提取储备基金	-	-	-	-
提取企业发展基	-	-	-	-
利润归还投 资	-	-	-	-
七、可供股东分配的利润	35,687,880.66	44,096,632.81	17,832,644.06	22,320,815.33
减：已分配优先股股利	-	-	-	-
提取任意公积金	-	-	-	-
已分配普通股股	15,750,000.00	15,750,000.00	-	-
转作股本的普通	-	-	-	-
八、未分配利润	19,937,880.66	28,346,632.81	17,832,644.06	22,320,815.33

补充资料：

项 目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
1、出售、处置部门或被投资单位所				
2、自然灾害发生的损失				
3、会计政策变更增加（或减少）利				
4、会计估计变更增加（或减少）利				
5、财务重组损失				
6、其他				

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2005-6-30

编制单位：袁隆平农业高科技股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	合并	母公司
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	784,889,731.46	2,671,046.92
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	1,269,174.39	120,902,495.92
现金流入小计	786,158,905.85	123,573,542.84
购买商品、接受劳务支付的现金	487,740,400.90	49,623,783.12
支付给职工以及为职工支付的现金	34,236,938.51	12,629,982.36
支付的各项税费	5,000,733.63	2,256,011.90
支付的其他与经营活动有关的现金	28,237,721.87	5,368,923.21
现金流出小计	555,215,794.91	69,878,700.59
经营活动产生的现金流量净额	230,943,110.94	53,694,842.25
二、投资活动产生的现金流量：	-	-
收回投资所收到的现金	78,945,255.39	54,107,840.34
取得投资收益所收到的现金	721,287.16	11,356,166.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	193,080.00	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	79,859,622.55	65,464,006.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	14,285,009.33	1,349,200.00
投资所支付的现金	126,987,999.90	114,173,182.15
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	141,273,009.23	115,522,382.15
投资活动产生的现金流量净额	-61,413,386.68	-50,058,375.65
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-
吸收投资所收到的现金	6,350,000.00	-
借款所收到的现金	256,000,000.00	243,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	262,350,000.00	243,000,000.00
偿还债务所支付的现金	10,800,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	26,685,142.84	11,875,882.33
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	37,485,142.84	11,875,882.33
筹资活动产生的现金流量净额	224,864,857.16	231,124,117.67
四、汇率变动对现金的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	394,394,581.42	234,760,584.27
1、将净利润调节经营活动现金流量：		
净利润	17,804,731.38	15,462,667.57
加：少数股东收益	20,745,221.15	-
加：计提的资产减值准备	4,401,581.20	1,358,263.64
固定资产折旧	3,533,682.38	1,175,451.64
无形资产摊销	2,265,338.66	1,101,891.56
长期待摊费用摊销	136,737.90	6,923.20
待摊费用减少（减：增加）	-1,087,759.06	-
预提费用增加（减：减少）	-330,670.64	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	131,666.21	-

固定资产报废损失	-	-
财务费用	406,328.33	-
投资损失(减:收益)	5,176,962.50	-20,842,829.67
递延税款贷项(减:收借项)	-	-
存货的减少(减:增加)	113,430,727.60	6,953,995.84
经营性应收项目的减少(减:增加)	-87,465,643.08	-2,724,911.97
经营性应付项目的增加(减:减少)	151,794,206.41	51,203,390.44
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	230,943,110.94	53,694,842.25
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:	-	-
现金的期末余额	606,895,613.49	395,659,829.87
减:现金的期初余额	212,501,032.07	160,899,245.60
加:现金等价物的期末余额	-	-
减:现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	394,394,581.42	234,760,584.27

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并资产减值准备明细表

2005-6-30

编制单位: 袁隆平农业高科技股份有限公司

单位: (人民币) 元

项 目	期初数	本期增加数	本期转回数	期末数
一、坏账准备合计	3,065,368.45	1,025,414.93	-	4,090,783.38
其中: 应收账款	2,179,862.10	832,386.50		3,012,248.60
其他应收款	885,506.35	193,028.43		1,078,534.78
二、短期投资跌价准备合计	1,548,997.75	2,704,489.71	-	4,253,487.46
其中: 股票投资	-	1,131,989.71		1,131,989.71
债券投资	-			-
基金	1,548,997.75	1,572,500.00		3,121,497.75
三、存货跌价准备合计	1,274,628.26	671,676.56	-	1,946,304.82
其中: 库存商品	-	671,676.56		671,676.56
原材料	898,162.34			898,162.34
分期收款发出商品	376,465.92			376,465.92
四、长期投资减值准备合计	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
其他长期投资	6,000,000.00			6,000,000.00
五、固定资产减值准备合计	599,082.98	-	-	599,082.98
其中: 房屋、建筑物				
机器设备	599,082.98			599,082.98
六、无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				
总计	12,488,077.44	4,401,581.20	-	16,889,658.64

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

二、会计报表附注

附注 1、公司基本情况

袁隆平农业高科技股份有限公司（以下简称本公司）系经湖南省人民政府 1999 年 1 月 5 日湘政函[1999]39 号文批准，于 1999 年 6 月 30 日由主发起人湖南省农业科学院和湖南杂交水稻研究中心等科研和技术推广单位将其下属部分企业进行改制后发起设立的股份有限公司。同期经湖南省工商行政管理局依法核准登记注册，企业法人营业执照注册号 4300001003987。2000 年 5 月 10 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]61 号文批准，采用一般投资者上网定价发行和对法人配售相结合的方式向社会公开发行人民币普通股 5500 万股。2000 年 12 月 11 日，公司股票获准在深圳交易所上市交易。公司现有注册资本 10500 万元人民币，地址：长沙市芙蓉区远大二路马坡岭农业高科技园内，法定代表人：伍跃时。2004 年 12 月 20 日湖南省农科院将其持有本公司的 2650 万国有法人股过户到新大新名下，至此，新大新集团有限公司成为本公司第一大股东。

本公司于 1999 年 9 月 30 日获得国家高新技术企业认证。主营以杂交水稻、蔬菜为主的高科技农作物种子、种苗的培育、繁殖、推广和销售，新型农药的研制、生产、销售，政策允许的农副产品优质深加工及销售，提供农业高新技术开发及成果转化、农业技术咨询、培训服务；经营种籽、种畜、食品、饲料及添加剂、香调料及香料油、土畜产品、工艺品、生物制剂、微生物活体菌、激素、农业科技成果及相关技术、本企业生产的红茶、特种茶（乌龙茶除外）的出口业务等。

本公司下设湘园分公司、农化分公司等 4 家分公司及怀化隆平高科种业有限公司、郴州隆平高科种业有限公司、湖南隆平高科农平种业有限公司等 19 家子公司。

附注 2、主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法

1、会计准则及会计制度

本公司及子公司均执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司采用公历年制，即公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日为一个会计年度。

3、记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

4、记账原则和计价基础

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务的核算方法

本公司外币业务，采用业务发生当日市场汇率折合为人民币记账，期末对货币性资产、负债账户的外币余额，按期末市场汇率进行调整，因汇率变动发生的差额，属于工程项目在建期间发生与工程项目相关的计入工程成本；工程达到预定可使用状态后发生的和属于生产经营发生的计入财务费用列入当期损益。

6、现金等价物的确定标准

本公司将期限短（指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

7、短期投资核算方法

（1）短期投资在取得时按照取得时的投资成本入账。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用，但不包括实际价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利或已到息期但尚未领取的债券利息；

投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本；

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，减去接受的短期投资中含有的已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息作为短期投资成本。若涉及补价，收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为短期投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价

值加上支付的补价和应支付的税费，作为短期投资资本；

以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为短期投资成本。若涉及补价，按以下方法确定受让的短期投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确定的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为短期投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为短期投资成本。

(2) 短期投资损益确认方法：短期投资在持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目外，以实际收到时作为投资成本的收回。待处置短期投资时，按收到的处置收入与短期投资账面价值的差额，确认为当期投资损益。

(3) 短期投资跌价准备核算方法：本公司期末短期投资按成本与市价孰低计价，市价低于成本按投资总体计提短期投资跌价准备，但某项短期投资占整个短期投资的 10%及以上则按单项投资为基础计提短期投资跌价准备。

8、坏账损失核算方法

(1) 坏账确认标准：本公司年度终了对应收款项进行全面检查，对于因债务人破产或死亡，以其破产或者遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；或者因债务人逾期未履行偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

(2) 坏账损失的核算方法：采用备抵法核算。

(3) 坏账准备计提比例 根据债务单位实际财务状况和现金流量情况及其款项收回的可能性等确定，按期末应收款项余额的 6%计提坏账准备。

9、存货核算方法

(1) 存货的分类：本公司存货主要包括原材料、产成品、在产品、自制半成品、包装物、低值易耗品、库存商品、委托代销商品等。

(2) 存货的计价

购入存货的采购成本按买价、运杂费（包括运输费、装卸费、保险费、包装费、仓储费等）运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费用、应计入成本的税金和其他费用作为实际成本；

自制的存货，按制造过程中的各项实际支出，作为实际成本；

投资者投入的存货，按照投资各方确认的价值，作为实际成本；

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的存货，或以应收债权换入存货的，按照应收债权的账面价值减去可抵扣的增值税进项税后的差额，加上应支付的相关税费，作为实际成本。涉及收付补价的，按《企业会计准则》等相关规定确定受让存货的实际成本；

以非货币性交易换入的存货，按换出资产的账面价值减去可抵扣的增值税进项税额后的差额，加上应支付的相关税费，作为实际成本。涉及收付补价的，按《企业会计准则》等相关规定确定换入存货的实际成本；

领用或发出的存货，采用加权平均法计价。低值易耗品在领用时金额较少的一次摊销，金额较大的按五五摊销法；

存货跌价准备按期末单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取。

10、长期股权投资的核算方法

(1) 长期股权投资取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

以现金购入的按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用），按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的，或以应收债权换入的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及收付补价的按《企业会计准则》等相关规定确定长期股权投资的初始投资成本。

以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出的资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及收付补价的，按《企业会计准则》等相关规定确定投资的初始成本。

(2) 本公司对外投资占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或 20%以上，但不具有重大影

响的，采用成本法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益；采用权益法核算的单位，期末按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

(3) 长期股权投资采用权益法时，取得投资时的投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，或因追加投资等原因对长期投资的核算由成本法改为权益法核算时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额计入“股权投资差额”，按以下方法进行处理：投资成本高于享有被投资单位所有者权益的差额，分期摊入损益；合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按10年期限摊销；当金额较少时，在发生的当期一次摊销。投资成本低于享有被投资单位所有者权益的差额，计入资本公积。

11、长期债券投资的核算方法

(1) 长期债券投资在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

以现金购入的长期债券投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。

公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得长期债权投资，或以应收债权换入长期债权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及收付补价的按《企业会计准则》等相关规定确定长期债权投资的初始投资成本。

以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出的资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及收付补价的按《企业会计准则》等相关规定确定长期债权投资的初始投资成本。

长期债券投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

(2) 处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

12、长期投资减值准备核算方法

长期投资减值准备的确认标准：对于有市价的长期投资，出现以下迹象之一的，即应计提长期投资减值准备：(1) 市价持续2年低于账面价值；(2) 该项投资暂停交易1年；(3) 被投资单位当年发生严重亏损；(4) 被投资单位持续2年发生亏损；(5) 被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。对于无市价的长期投资，出现以下迹象之一的，即应计提长期投资减值准备：(1) 政治或法律环境出现了不利于被投资单位的重大变化；(2) 被投资单位所供应的商品或所提供的劳务不能适应市场需求的变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；(3) 被投资单位失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化；(4) 被投资单位的财务状况、现金流量发生严重恶化，如进行清理整顿、清算，被投资单位的所有者权益为负数等。

长期投资减值准备的提取方法：采用逐项计提的方法。如由于市价持续下跌或被投资单位经营情况变化等原因，导致其可收回价值低于投资账面价值，应将可收回金额低于长期投资账面价值的差额，首先冲抵该项投资的资本公积准备项目，不足冲抵的差额部分，确认为当期投资损失。已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，应在原已确认的投资损失的范围内转回。

13、固定资产及折旧核算方法

(1) 固定资产标准：使用期限超过一年的房屋建筑物、机器机械设备、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等单位价值在2000元以上、并且使用期限超过两年的非生产经营用设备和物品，作为固定资产。

(2) 固定资产的分类：固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他等五类。

(3) 固定资产计价：固定资产在取得时，按取得时的实际成本入账。取得时的实际成本包括买价、进口关税、运输费和保险费等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。固定资产取得时的成本应当根据具体情况分别确定：

A、购入的固定资产，按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等作为入账价值；

B、自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为入账价值；

C、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值；

D、融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低付款额的现值两者中较低者作为入账价值；如果融资租赁资产占企业资产总额比例等于或低于 30%的，在租赁开始日，本公司按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值；

E、在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原固定资产的价值，加上由于改建、扩建而发生的支出，减改建、扩建过程中发生的变价收入记账；

F、接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值。涉及补价的，按以下规定确定受让的固定资产的入账价值：

收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费作为入账价值；

支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费作为入账价值。

G、以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为入账价值。涉及补价的，按以下规定确定换入固定资产的入账价值：

收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额作为入账价值；

支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为入账价值。

H、接受捐赠的固定资产，应按以下规定确定其入账价值：

捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值。

捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：

a、同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

b、同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

C、如受赠的系旧的固定资产，按照上述方法确认的价值，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额作为入账价值。

I、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额作为入账价值。

固定资产的入账价值中，还包括公司为取得固定资产而交纳的契税、耕地占用税、车辆购置税等相关税费。

(4) 固定资产后续支出的核算方法：

固定资产修理费用，直接记入当期损益；

固定资产改良支出，记入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过固定资产的可收回金额；

固定资产装修费用符合可予资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧；

融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产装修费用，符合可予资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧；

经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

(5) 固定资产折旧采用直线法计提折旧。按固定资产类别、估计经济使用年限（参考相关财务制度中规定的年限）和预计净残值率确定折旧率，分类固定资产使用年限、年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
--------	------	------	------

房屋建筑物	25-40年	3%	3.88-2.43%
机器设备	9-18年	3%	10.78-5.39%
运输设备	5-10年	3%	19.4-9.7%
电子设备	5-10年	3%	19.4-9.7%
其他	5-13年	3%	19.4-7.46%

(6) 固定资产减值准备

本公司对固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于固定资产账面价值的差额作为固定资产减值准备，固定资产减值准备按单项计提，预计的损失列入当期损益。

当存在下列情况之一时，全额计提固定资产减值准备：

长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；

已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

14、在建工程的核算

(1) 本公司在建工程是指进行各项固定资产购建工程所发生的实际支出。包括固定资产新建工程、改扩建工程、大修理工程等所发生的实际支出以及购入需要安装设备的安装工程等。与上述工程有关的专门借款利息属于在固定资产达到预定可使用状态之前发生的，计入在建固定资产的成本；在固定资产达到预定可使用状态后发生的利息，计入当期损益。在建工程在达到预定可使用状态时转为固定资产。

(2) 在建工程减值准备

期末对在建工程逐项进行检查，如果存在 在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不重新开工的； 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利益具有很大的不确定性； 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。则按单项在建工程可收回金额低于在建工程账面价值的差额计提在建工程减值准备。

15、无形资产的计价及摊销方法

(1) 无形资产的计价

购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资方确认的价值款作为实际成本；为首次发行股票而接受投资者投入无形资产，按该无形资产在投资方的账面价值作为实际成本；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，按《企业会计准则-非货币性交易》的相关规定进行处理；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等作为实际成本。

(2) 无形资产的摊销方法

本公司无形资产采用分期平均摊销法。合同规定了受益年限的，按不超过受益期限摊销；合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限平均摊销；经营期短于有效年限的，按不超过经营期的年限平均摊销；合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限的，按不超过 10 年期限平均摊销。

(3) 无形资产减值准备

期末对无形资产逐项进行检查，如果 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利影响； 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复； 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； 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形，则按单个无形资产项目账面净值高于其可变现净值的差额提取减值准备。

16、长期待摊费用核算方法

公司在筹建期内发生的费用，包括人员工资、办公费、培训费、差旅费、注册登记费以及不计入固定资产价值的借款费用等，先在本科目中归集，在公司开始生产经营的当月一次性计入当期损益；

(2)其他长期待摊费用按受益年限平均摊销。

17、借款费用核算方法

(1) 公司所发生的借款费用，除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均应于发生当期确认为费用，直接计入当期损益。为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用满足资本化条件的，应于费用发生时资本化，计入所购建固定资产的成本；未满足资本化条件的，于发生当期确认为费用，直接计入当期损益。

(2) 借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

资产支出(只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出)已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(3) 用借款进行的工程所发生的借款利息，属于在固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入在建工程成本，固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入当期损益；用外币借款进行的工程，因汇率变动而多付或少付的人民币，在固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入在建工程成本，固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入当期损益。

借款费用资本化金额的计算方法：

每一会计期间利息的资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率

18、预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务
- (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。

符合上述确认条件的负债，其金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上下限金额的平均数确定，如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定，确认的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够收到时作为资产单独确认，但确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入确认原则

(1) 商品销售收入在下列条件均能满足时予以确认：

本公司在已将商品、产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
不再对该产品、商品实施继续管理权和实际控制权；
相关的收入已收到或取得了收款的凭据；
并且与销售该商品、产品有关的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务：

在同一会计年度开始并完成的劳务，在完成劳务时确定收入；
对分属不同会计年度的按照完工百分比法确认相关的劳务收入。

20、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。即将本期税前会计利润与应税所得额之间产生的差异均在当期确认所得税费用。

21、利润分配

本公司税后利润按下列顺序分配	比例
(1) 弥补上年亏损；	
(2) 提取法定盈余公积金；	10%
(3) 提取法定公益金；	5%-10%
(4) 经股东大会批准，提取任意盈余公积金；	
(5) 分配股东股利。	

前款第(2)项，公司法定公积金累计至公司注册资本的百分之五十以上时，可不再提取。

22、合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并范围包括母公司及应纳入合并范围的控股子公司。本公司直接或间接持有 50%以上(不含 50%) 权益性资本的被投资企业或被本公司控制的其他被投资企业。

(2) 合并方法

以母公司和子公司的个别会计报表为基础，合并资产、负债、所有者权益以及利润表各项目，并将母公司和子公司之间及子公司相互之间发生的经济业务对个别会计报表有关项目的影响进行抵销后编制而成。

附注 3、税项

1、增值税：

根据财政部、国家税务总局《关于延续若干增值税免税政策的通知》(财税明电[2000]6 号及财政部、国家税务总局财税字[1998]78 号文《关于对若干农业生产资料免征增值税问题的通知》的规定，本公司及控股子公司批发和零售的种子、种苗、农药等产品免征增值税。

2、所得税：

本公司经农业部、国家发展计划委员会、国家经济贸易委员会、财政部等八家单位以农经发[2002]14 号文认定为农业产业化国家重点龙头企业，根据国家税务总局发出的《关于明确农业产业化国家重点龙头企业所得税征免问题的规定》(国税发[2001]124 号)第一条规定：经过全国农业产业化联席会议审查认定为重点龙头企业的，暂免企业所得税；第二条规定：重点龙头企业所属的控股子公司，其直接控股比例超过 50%(不含 50%)的，且控股子公司从事种植业、养殖业和农林产品初加工，并与其他业务分别核算的，可享受重点龙头的税收优惠政策；本公司及符合条件的控股子公司享受该政策，其他子公司均按 33%税率计提企业所得税。

附注 4、控股子公司及合营公司

被投资单位名称	注册资本 (万元)	经营范围	投资金额 (万元)	所占权益 比例(%)
怀化隆平高科种业有限责任公司	828	农作物、种子、种苗生产与经营等	418	50.50
湖南隆平高科化工有限公司	500	生产、销售农药及政策允许的化工原料，提供机器设备的清洗及化工技术咨询服务	380	76.00
郴州隆平高科种业有限责任公司	2000	农作物种子生产与销售、农药销售，化肥、农用激素零售、政策允许的农副产品加工、销售	1147	57.35
永州隆平高科种业有限责任公司	500	农作物种子及农副产品加工和销售	255	51.00
世兴科技创业投资有限公司	7000	投资业务	6100	87.14
湖南农威科技有限责任公司	3508	研究开发农用技术加工、销售政策允许的农副产品	2837.97	80.9
九江隆平高科种业有限责任公司	500	种子及农药生产销售	406	81.2
衡阳隆平高科种业有限责任公司	800	种子及农药生产销售	408	51.00
湖南康亿达科技开发有限公司	2000	农业科技产品、化工原料、农化产品	1313.4	65.675
广西隆平高科种业有限责任公司	500	农作物种子的生产、批发零售、农产品加工销售	255	51.00

湖南优质超级稻开发有限公司	500	农产品加工与服务	325	65.00
安徽隆平高科种业有限公司	3000	农作物种子的经营、农用激素的销售、农产品加工与服务	1543.5	51.45
四川隆平高科种业有限公司	3000	农作物种子、种苗的培育、繁殖、推广、销售；提供农业高新技术开发及成果转让、农业技术咨询、技术服务。	1503	50.10
湖南隆平高科农平种业有限公司	8000	培育、繁殖、推广、销售农作物种子；研究、开发新型农药、化肥并提供农业高新技术开发、成果转让及农业技术咨询服务；加工、销售政策允许的农副产品。	4400	55.00
湖南湘研种业有限公司	1000	以蔬菜为主的高科技农作物种子的选育、繁殖、生产、加工、推广和销售等	940.00	94.00
湖南隆科农业生产资料有限公司	3500	在国家法律、法规允许范围内销售农业生产资料并提供相关技术咨询服务。	1085.02	31.00
湖南青竹湖置业有限公司	2000	筹建房地产开发经营项目	1750	87.5
湖南隆平高科棉油种业有限公司	1000	高科技农作物种子、种苗的繁育、推广和销售；农产品收购、加工、销售；轻纺制品、包装材料、农副产品生产、销售；提供农业高新技术成果转让、农业技术咨询服务	980	98
新疆隆平高科红安种业有限公司	3000	各类农作物种子销售、副产品的收购、加工、销售、农膜、农业机械的销售	1530	51
湖南开源置业有限公司	1300	房地产开发,物业管理	130	10

注1：经本公司2004年10月19日第二届董事会第二十三次（临时）会议决议，同意湖南隆科农业生产资料有限公司增资扩股，其注册资本由2600万元增至3500万元，于2005年3月21日办理了相关手续，此次增资后，本公司持有其股份比例由30.77%增至31%。

注2：根据本公司2005年01月18日第二届董事会第二十五次（临时）会议决议审议通过的《袁隆平农业高科技股份有限公司主导产业年度发展建议》，公司投资设立了湖南隆平高科棉油种业有限公司，该公司于2005年4月26日成立。

注3：经本公司2004年12月28日第二届董事会第二十四次（临时）会议决议，同意将本公司持有湖南隆平高科农平种业有限公司1200万股转让给种子产业科研、管理骨干，于2005年3月31日收到相关款项，此次股份转让后，本公司持有该公司的股份由70%降至55%。

注4：本公司2005年03月31日投资收购了湖南青竹湖置业有限公司，于2005年04月11日完成了相关变更手续。

注5：经本公司2004年12月28日第二届董事会第二十四次（临时）会议决议，同意本公司受让郴州隆平高科种业有限公司的自然人股东持有的108.1万股，于2005年4月27日办理了相关款项支付，此次股份转让后，本公司持有该公司的股份由51.95%增至57.35%。

注6：经本公司2005年03月28日第二届董事会第二十九次（临时）会议决议，同意设立隆平高科红安种业有限公司，由于该公司尚未开展经营活动，本期未将其纳入合并范围。

注7：本公司2005年3月28日将持有的安徽隆平高科种业有限公司120万股股权转让给赵德平，持股比例由55.45%下降至51.45%。

附注5：会计报表主要项目注释

（金额单位：人民币元）

1、货币资金

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	527,798.01	75,422.39
银行存款	389,599,031.09	183,735,095.15

其他货币资金	216,768,784.39	28,690,514.53
合计	606,895,613.49	212,501,032.07

注1：其他货币资金中银行承兑汇票保证金 208,666,406.77 元，存出投资款 8,003,529.92 元，信用卡保证金 98,847.70 元。

2、短期投资及跌价准备

项目名称	期末数			期初数		
	金额	市值	跌价准备	金额	市值	跌价准备
股票	20,060,699.71	18,928,710.00	1,131,989.71			
债券						
委托贷款						
委托理财						
基金	26,789,955.75	23,668,458.00	3,121,497.75	26,829,966.25	25,280,968.50	1,548,997.75
其他投资						
合计	46,850,655.46	42,597,168.00	4,253,487.46	26,829,966.25	25,280,968.50	1,548,997.75

注：短期投资较期初增加 17,316,199.50 元主要系子公司世兴科技创业投资有限公司增加股票投资所致。

3、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	800,000.00	1,300,000.00
合计	800,000.00	1,300,000.00

4、应收账款

账龄	计提比例	期末数			期初数		
		金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	6%	36,068,822.86	71.84	2,164,129.37	26,637,155.86	73.32	1,598,229.25
1—2年	6%	12,011,659.43	23.93	720,699.57	7,828,285.24	21.55	469,697.11
2—3年	6%	527,035.21	1.05	31,622.11	464,135.57	1.28	27,848.13
3年以上	6%	1,596,625.86	3.18	95,797.55	1,401,460.10	3.85	84,087.61
合计		50,204,143.36	100.00	3,012,248.60	36,331,036.77	100.00	2,179,862.10

注1：本项目中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

注2：欠款金额前五名合计 16,521,067.69 元，占期末应收账款总额的 32.91 %。

5、其他应收款

账龄	计提比例	期末数			期初数		
		金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	6%	15,184,435.00	84.39	911,066.10	2,012,183.86	13.64	120,731.03
1—2年	6%	2,223,758.37	12.44	133,425.50	12,294,906.86	83.31	737,694.41
2—3年	6%	278,806.12	1.56	16,728.37	432,968.45	2.93	25,978.11
3年以上	6%	288,580.20	1.61	17,314.81	18,380.00	0.12	1,102.80
合计		17,975,579.66	100.00	1,078,534.78	14,758,439.17	100.00	885,506.35

注1：本项目中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

注2：欠款金额前五名合计 6,705,176.21 元，占期末其他应收款总额的 37.3%。

6、预付账款

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%
1 年以内	136,358,142.25	86.41	72,458,999.56	84.54
1—2 年	20,097,792.34	12.74	9,954,913.56	11.53
2—3 年	1,336,508.53	0.85	3,384,228.15	3.92
3 年以上			10,000.00	0.01
合 计	157,792,443.12	100.00	85,808,141.27	100.00

注 1：本项目中有预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，详见附注 7 关联方关系及其交易。

注 2：欠款金额前五名合计 60,444,104.04 元，占期末预付账款总额的 38.31%。

7、存货及存货跌价准备

(1) 存货及存货跌价准备

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌 价 准 备	金 额	跌 价 准 备
原材料	55,766,753.41	898,162.34	64,936,681.49	898,162.34
在产品	37,432,481.37		15,198,494.67	
低值易耗品	650,770.90		592,891.04	
包装物	8,723,979.40		10,794,627.88	
在途材料	107,101.57		10.77	
库存商品	305,329,253.10	671,676.56	430,255,903.71	
委托代销商品	15,925,086.21		15,925,635.96	
分期收款发出商品	523,150.67	376,465.92	312,568.73	376,465.92
合 计	424,458,576.63	1,946,304.82	538,016,814.25	1,274,628.26

(2) 存货跌价准备

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
原材料	898,162.34			898,162.34
库存商品		671,676.56		671,676.56
分期收款发出商品	376,465.92			376,465.92
合 计	1,274,628.26	671,676.56		1,946,304.82

8、待摊费用

项 目	期 末 数	期 初 数	期 末 结 存 原 因
水电费	134,227.17	75,241.47	
租赁费	253,479.42	131,154.39	
广告费	103,333.48	406,667.00	
科研实施费	1,000,000.00		
其他	316,448.52	106,666.67	
合 计	1,807,488.59	719,729.53	

注：本项目中有持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，详见附注 7 关联方相关交易。

9、长期投资及长期投资减值准备

(1) 明细项目如下：

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数	减 值 准 备	净 额
-----	-------	---------	---------	-------	---------	-----

a、按权益法核算的长期股权投资		15,300,000.00		15,300,000.00		
其中：对子公司投资		15,300,000.00		15,300,000.00		
对联营企业投资						
b、按成本法核算的长期股权投资	17,530,528.56	25,494,037.75	2,007,847.00	41,016,719.31		
其中：股权投资		25,194,037.75		25,194,037.75		
其他长期股权投资	17,530,528.56	300,000.00	2,007,847.00	15,822,681.56		
C、长期债权投资	10,000,000.00			10,000,000.00		
d、其他长期投资	34,000,000.00			40,000,000.00	6,000,000.00	
合计	61,530,528.56	40,794,037.75	2,007,947.00	106,316,719.31	6,000,000.00	

注1：成本法核算的长期投资中股权投资增加25,194,037.75元系根据2005年03月08日第二届董事会第二十八次（临时）会议决议受让湖南投资集团股份有限公司持有的湖南长元人造板股份有限公司的股权款。

注2：成本法核算的长期投资中股权投资减少2,007,847.00元系收回四川科源农业高科技股份有限公司的投资款。

注3：成本法核算的其他股权投资增加300,000.00元系湖南隆科农业生产资料有限公司投资长沙华湘农业生产资料有限公司所致。

（3）其他长期股权投资（成本法）

被投资公司名称	金 额	占被投资单位注册资本比例
湖南开源置业有限公司	1,429,566.90	10.00%
珠海博众证券投资咨询有限公司	2,000,000.00	10.00%
四川科源农业高科技股份有限公司	19,953.00	0.00%
新疆塔里木河种业股份有限公司	3,000,000.00	4.25%
湖南麓谷生物技术有限公司	5,721,161.66	8.00%
湖南国发精细化工科技有限公司	3,352,000.00	15.96%
湖南长元人造板股份有限公司	25,194,037.75	9.76%
长沙华湘农业生产资料有限公司	300,000.00	18.6%
合 计	41,016,719.31	

（4）长期债权投资

债券名称	面值	年利率%	到期日	应计利息	累计应收利息	期末余额
首都公路建设债券	10,000,000.00	4.32	2012年5月28日	216,000.00	468,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00			216,000.00	468,000.00	10,000,000.00

10、固定资产及折旧

资产类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、固定资产原值				
1、房屋及建筑物	79,727,725.64	551,620.00		80,279,345.64
2、机器设备	13,725,611.37	29,083.00		13,754,694.37
3、电子设备	10,812,236.26	1,330,597.00	42,670.00	12,100,163.26
4、运输工具	12,530,191.70	2,785,036.00	541,564.00	14,773,663.70
5、其 他	2,187,860.28	64,795.00	15,800.00	2,236,855.28
小 计	118,983,625.25	4,761,131.00	600,034.00	123,144,722.25

二、累计折旧				
1、房屋建筑物	12,161,318.70	1,036,573.42		13,197,892.12
2、机器设备	3,195,251.89	437,921.72		3,633,173.61
3、电子设备	4,029,240.29	1,052,208.75	8,967.83	5,072,481.21
4、运输工具	4,009,175.01	846,534.47	276,597.11	4,579,112.37
5、其他	766,054.37	160,444.02	2,848.44	923,649.95
小计	24,161,040.26	3,533,682.38	288,413.38	27,406,309.26
三、固定资产净值	94,822,584.99			95,738,412.99
减：固定资产减值准备	599,082.98			599,082.98
四、固定资产净额	94,223,502.01			95,139,330.01

注：安徽隆平高科种业以坐落在高新区 AE-2 地块的 1#仓库作抵，向合肥市商业银行高新区支行借款 10,000,000.00 元。

11、在建工程

工程项目名称	期初余额	本期增加额	转入固定资产	其他减少额	期末余额	资金来源
科技园	30,532,213.00	4,000.00			30,536,213.00	募股资金
望城坡产业基地	21,957,406.00				21,957,406.00	其他
安徽办公楼	59,508.00				59,508.00	其他
安徽绿化费	12,499.98				12,499.98	其他
安徽阜阳基建	56,000.00	1,588,274.02			1,644,274.02	其他
隆科农资办公楼	1,340,000.00	1,340,000.00			2,680,000.00	其他
星沙办公楼	6,000,000.00				6,000,000.00	其他
星沙停车场	17,800,000.00				17,800,000.00	其他
农平麓谷仓库		1,642,816.03			1,642,816.03	其他
合计	77,757,626.98	4,575,090.05			82,332,717.03	

注 1：本期无资本化利息。

12、无形资产

项目	取得方式	原值	期初余额	本期增加额	本期转出	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
总部土地使用权	股东投入	7,752,656.00	6,899,863.84			77,526.56	930,318.72	6,822,337.28	44 年
安徽土地使用权	购入	4,022,432.00	3,861,534.72			40,224.30	201,121.58	3,821,310.42	47.5 年
安徽阜阳土地使用权	购入	900,000.00	900,000.00					900,000.00	
怀化地使用权	购入	112,045.66	98,368.00			1,120.48	14,798.14	97,247.52	43.4 年
香两优 68 制种技术	股东投入	14,487,300.00	6,519,285.00			724,365.00	8,692,380.00	5,794,920.00	4 年
袁隆平姓名冠名权	购入	5,800,000.00	2,810,000.00			290,000.00	3,280,000.00	2,520,000.00	4 年
总部抛秧草克技术	购入	200,000.00	138,333.33			10,000.00	71,666.67	128,333.33	6.42 年
经营特许权	购入	21,830,000.00	12,856,429.03	6,960,000.00		1,118,098.32	3,131,669.29	18,698,330.71	
广西财务软件	购入	5,720.00	4,004.00			4,004.00	5,720.00		
合计		55,110,153.66	34,087,817.92	6,960,000.00		2,265,338.66	16,327,674.40	38,782,479.26	

13、长期待摊费用

项 目	原始发生金额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限
装修费	204,864.04	131,495.44	4,800.00	17,464.20	86,032.80	118,831.24	
租赁费	526,355.00	392,892.30		90,023.70	223,486.40	302,868.60	
螨蚧克制农药技术	535,000.00	320,966.49		26,750.00	240,783.51	294,216.49	5.5年
开办费(国贸印尼分公司)	61,862.50	61,862.50				61,862.50	
其他	150,000.00		150,000.00	2,500.00	2500	147,500.00	3.66年
合 计	1,478,081.54	907,216.73	154,800.00	136,737.90	552,802.71	925,278.83	

14、短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	246,000,000.00	0.00
抵押借款	10,000,000.00	10,800,000.00
合 计	256,000,000.00	10,800,000.00

注 1: 短期借款中无逾期借款。

注 2: 其中 10,000,000.00 元系用安徽隆平高科种业有限公司坐落在高新区 AE-2 地块的 1#仓库作抵押,

注 3: 信用借款 246,000,000.00 主要系总部的流动资金周转借款。

15、应付账款

期末数	期初数
31,806,861.34	35,653,505.86

注: 应付账款中有持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项, 详见附注 7 关联方关系及其交易。

16、预收账款

期末数	期初数
28,679,424.71	30,967,836.86

注 1: 本项目中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

17、应付股利

投资者名称	期末数
应付普通股股东股利	5,486,245.16
合 计	5,486,245.16

18、应交税金

税 种	税率	期末数	期初数
营业税	5%	-5,826,994.41	366,453.66
城建税	7%	297,950.01	22,944.77
企业所得税	33%	-7,891.57	648,345.65
个人所得税	超额累进税率	1,590,990.32	1,872,823.77
增值税	13%、4%	-18,672.05	-18,624.78
房产税	1.2%		9,865.14
土地使用税	级差税率	48,731.50	0
车船使用税	定额税率		0

印花税	0.5%	1,272.53	7,847.10
合 计		-3,133,737.81	2,909,655.31

注：营业税-5,826,994.41元主要系子公司青竹湖置业有限公司预缴的税金。

19、其他应交款

项 目	计缴标准	期末数	期初数
教育费附加	按应交流转税额的5%计缴	257,712.69	11,432.01
住房公积金			179.00
合 计		257,712.69	11,611.01

20、其他应付款

期末数	期初数
32,645,647.44	59,601,683.42

21、预提费用

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
1、房屋租赁费	7,000.00		
2、利息	53,449.9	314,747.00	
4、制种乡村社组织费		76,373.54	
合 计	60,449.90	391,120.54	

22、专项应付款

项 目	期末数	期初数
科技三项费拨款	4,675,303.69	4,474,666.36
培矮64S产业化开发拨款		200,000.00
项目培训费用	347,052.13	279,645.71
合 计	5,322,355.82	4,954,312.07

23、股本

公司股份变动情况表

数量单位：万股

项 目	本次变动前	本次变动增减(+、-)						本次变动后
		发行	配股	送股	公积金转股	转让	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	2,350							2,350
其中：国家法人持有股份	1,600							1,600
境内法人持有股份	500							500
境外法人持有股份								
自然人(袁隆平)持有股份	250							250
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
其中：转配股								
5、境内法人持有股份	2,650							2,650
未上市流通股份合计	5,000							5,000
二、已上市流动流通股份								
1、人民币普通股	5,500							5,500

2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
上市流通股份合计	5,500						5,500
三、股份合计	10,500						10,500

24、资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
资产评估增值	23,247,998.06			23,247,998.06
现金折股溢价	2,583,110.90			2,583,110.90
股票发行溢价	635,595,802.11			635,595,802.11
拨款转入	38,500.00			38,500.00
其他资本公积	4,576,653.89			4,576,653.89
股权投资准备	730,516.99			730,516.99
合 计	666,772,581.95			666,772,581.95

25、盈余公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积金	22,054,254.48			22,054,254.48
公益金	19,038,612.57			19,038,612.57
任意盈余公积	3,375.21			3,375.21
合 计	41,096,242.26			41,096,242.26

26、未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	17,883,149.28
加：本年净利润	17,804,731.38
其他转入	
减：提取法定盈余公积金	
提取法定公益金	
提取任意盈余公积	
分配普通股股利	15,750,000.00
年末未分配利润余额	19,937,880.66

27、主营业务收入及成本

项 目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
杂交水稻种子	304,190,989.95	211,386,702.55	175,274,106.81	131,254,178.97
蔬菜瓜果种子	4,673,958.02	1,971,218.07	8,950,426.80	4,305,028.04
农化产品	413,871,010.00	406,582,446.80	137,796,838.44	129,339,770.40
玉米、棉花	24,153,515.50	22,263,686.22	25,739,978.83	17,504,723.67
房地产	42,643,849.62	36,247,272.18		
其 他	10,096,174.66	9,326,020.03		
合 计	799,629,497.75	687,777,345.85	347,761,350.90	282,403,701.08

注1：前五名销售总额 64,712,176.9 元, 占公司总销售收入的 8.09 %。

注2：本期收入比上年增加 451,868,146.85 元，增幅 130%，主要原因系：

- 1、子公司湖南隆科农业生产资料有限公司农化产品销量大幅增加。
- 2、杂交水稻种子产销量大幅增加，主营业务收入比上年同期增加 128,916,883.14 元，增长 73.55 %。

28、主营业务税金及附加

项 目	计提比例	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
城 建 税	7%	224,885.97	20,961.32
教育费附加	5%	112,942.03	14,682.41
营 业 税	5%	2,161,765.64	313,945.58
合 计		2,499,593.64	349,589.31

29、其他业务利润

项 目	2005 年 1-6 月			
	收入	支出	税金	利润
材料出售	240,083.45	135,132.32		104,951.13
技术服务与培训	63,273.47	62,116.84		1,156.63
租金收入	234,221.00	69,735.72	13,152.99	151,332.29
其他	284,466.14	11,442.36	1,097.88	271,925.90
合 计	822,044.06	278,427.24	14,250.87	529,365.95
项 目	2004 年 1-6 月			
	收入	支出	税金	利润
材料出售	37,960.50	33,293.38		4,667.12
技术服务与培训	326,383.80	86,948.19		239,435.61
出租门面	175,347.00	10,129.58		165,217.42
鉴定费	3,380.00			3,380.00
品种使用费	53,097.70	4,996.11		48,101.59
其它	28,600.00	5,822.00		22,778.00
合 计	624,769.00	141,189.26		483,579.74

30、营业费用

2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
34,340,927.32	23,124,150.28

注：本项目本期数较上期数增加 11,216,777.04 元，增幅 48.5%，主要原因系本期销售收入较上期大幅增长所致。

31、管理费用

2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
29,469,341.71	27,462,947.81

32、财务费用

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	251,306.62	2,541,191.88
减：利息收入	1,409,651.7	4,456,470.02
汇兑损失		7,273.47

减：汇兑收益		
手续费	252,008.42	24,871.38
合 计	-906,336.66	-1,883,133.29

33、投资收益

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
控股公司按权益法计入的投资收益		976,695.43
非控股公司按权益法计入的投资收益		-23,420.36
股票投资收益	-2,993,777.33	1,869,724.20
债券投资收益	517,488.88	1,083,090.84
基金投资收益	3,815.66	83,614.94
委托贷款收益		86,353.62
短期投资跌价准备	-2,704,489.71	2,084,534.73
其他		135,000.00
合 计	-5,176,962.50	2,126,523.94

34、营业外收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
赔款收入		382.70
罚款收入		450.00
补偿收入		3,446,273.00
处理固定资产收益	16,000.00	760,000.00
其 他	25.00	149,612.87
合 计	16,025.00	4,356,718.57

35、营业外支出

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
罚款支出	303,641.69	140,347.46
捐赠支出	216,000.00	1,000.00
处理固定资产净损失	123,886.21	159,684.41
赞助支出	27,300.00	8,200.00
赔款支出	2,996,867.78	75,811.05
非常损失	33,116.74	
其 他	111,869.03	89,194.42
合 计	3,812,681.45	474,237.34

注：赔款支出主要系子公司四川隆平高科种业有限公司支付的种子赔偿款。

36、所得税

2005年1-6月	2004年1-6月
-509,797.75	20,921.54

37、支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目	金 额
------	-----

运输费	9,125,740.23
科研费	2,009,224.10
差旅费	1,226,828.86
广告费	4,379,066.34
业务招待费	4,758,111.17
办公费	1,693,928.68
会议培训费	1,053,483.02
中介费用	699,125.00

附注 6、母公司会计报表主要项目注释

(金额单位:人民币元)

1、短期投资及跌价准备

种类	期末数			期初数		
	投资成本	市值	减值准备	投资成本	当前股票市值	减值准备
基金	20,000,000.00	17,215,000.00	2,785,000.00	20,000,000.00	18,532,000.00	1,468,000.00
合计	20,000,000.00	17,215,000.00	2,785,000.00	20,000,000.00	18,532,000.00	1,468,000.00

注 1: 市价资料由证券营业部提供并经网上查询一致。

注 2: 短期投资变现能力无重大限制。

2、应收账款及坏账准备

账龄	计提比例	期末数			期初数		
		金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	6%	805,932.78	74.59	48,355.97	810,080.45	74.69	48,604.82
1—2年	6%	200,165.76	18.07	11,709.95	195,165.76	17.99	11,709.95
2—3年	6%						
3年以上	6%	79,328.22	7.34	4,759.69	79,328.22	7.32	4,759.69
合计		1,080,426.76	100	64,825.61	1,084,574.43	100.00	65,074.46

注 1: 本项目中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

注 2: 本科目前五名合计金额 882,736.97 元, 占本科目比例 81.7%。

3、其他应收款及坏账准备

账龄	计提比例	期末数			期初数		
		金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	6%	174,290,930.31	99.96	282,055.38	216,058,983.01	99.60	201,888.28
1—2年	6%	77,552.60	0.04	4,653.16	865,976.75	0.40	51,958.60
2—3年	6%				8,629.60		517.78
合计		174,368,482.91	100	286,708.54	216,933,589.36	100	254,364.66

注 1: 本项目中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

注 2: 本科目前五名合计金额 149,206,534.17 元, 占本科目比例 85.57%。

注 3: 对合并报表范围内子公司的往来款 169,590,007.28 元未计提坏账准备。

4、预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	50,734,780.80	83.69	4,705,983.20	35.72
1—2年	9,662,700.00	15.94	6,224,734.33	47.24

2-3年	221,734.33	0.37	2,245,440.00	17.04
合计	60,619,215.13	100	13,176,157.53	100

注1：本项目中有预付持本公司5%(含5%以上)表决权股份的股东单位款项，详见附注7关联方关系及其交易。

注2：本科目前五名合计金额 55,472,700.00 元，占本科目比例 91.51%。

注3：本科目期末数经上年同期数增加 47,443,057.60 元，增长 360.07%，主要系总部预付新疆舜天进出口有限责任公司购销棉花款 3571 万元，预付长沙蔬菜食品集团有限公司合作建设蔬菜基地款 1000 万元。

5、长期股权投资

(1) 明细项目如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
a、按权益法核算的长期股权投资	260,576,397.39	70,556,675.13	39,403,011.52	291,730,061.00
其中：对子公司投资	260,576,397.39	70,556,675.13	39,403,011.52	291,730,061.00
对联营企业投资				
b、按成本法核算的长期股权投资	17,530,528.56	25,194,037.75	2,007,847.00	40,716,719.31
其中：股权投资		25,194,037.75		25,194,037.75
其他长期股权投资	17,530,528.56		2,007,847.00	15,522,681.56
合 计	278,106,925.95	95,750,712.88	41,410,858.52	332,446,780.31

注1：本期增减的主要原因：收购湖南青竹湖置业有限公司和湖南长元人造板股份有限公司投资设立湖南隆平高科隆平种业有限公司
投资设立新疆隆平高科红安种业有限公司
减少湖南隆平高科农平种业有限公司的股份。

注2：本期不存在需要计提长期投资减值准备的投资。

(2) 按权益法核算的长期股权投资明细：

被投资公司名称	与母 公司 关系	占注册 资本 比例	年初投资成本 余额	本期投资成本 增加额	本期减少金额	损益调整额	现金分 红金额	期末余额
怀化隆平高科种业有限公司	子公司	50.50	5,355,889.17			719,852.23	585,396.00	5,490,345.40
湖南隆平高科化工有限公司	子公司	76.00	450,430.77			-38,582.16		411,848.61
郴州隆平高科种业有限公司	子公司	57.35	12,988,018.39	820,600.00		575,623.85	1,039,000.00	13,345,242.24
永州隆平高科种业有限公司	子公司	51.00	2,232,732.11			918,314.71		3,151,046.82
世兴科技创业投资有限公司	子公司	87.14	42,596,053.51			-4,540,078.40		38,055,975.11
湖南农威科技有限责任公司	子公司	80.90	29,276,044.60			-859,800.21		28,416,244.39
九江隆平高科种业有限公司	子公司	81.20	4,129,833.99			-37,655.11		4,092,178.88
衡阳隆平高科种业有限公司	子公司	51.00	5,347,224.45			861,954.39	734,400.00	5,474,778.84
安徽隆平高科种业有限公司	子公司	51.45	23,505,981.51		1,359,600.00	4,161,920.24	4,657,800.00	21,650,501.75

广西隆平高科种业有限公司	子公司	51.00	4,019,814.72			695,632.78		4,715,447.50
湖南优质超级稻开发有限公司	子公司	65.00	3,250,000.00					3,250,000.00
湖南康亿达科技开发有限公司	子公司	65.675	13,179,718.97			-7,618.51		13,172,100.46
四川隆平高科种业有限责任公司	子公司	50.10	21,520,029.38			1,594,064.81	3,511,293.08	19,602,801.11
湖南湘研种业有限公司	子公司	94.00	11,997,085.22			821,342.63	2,207,522.44	10,610,905.41
湖南隆科农业生产资料有限公司	子公司	31.00	8,431,166.48	2,850,000.00		196,922.13		11,478,088.61
湖南隆平高科农平种业有限公司	子公司	55.00	72,296,374.12		12,000,000.00	15,825,577.90	12,600,000.00	63,521,952.02
湖南青竹湖置业有限公司	子公司	87.50		20,956,250.00		-536,742.23		20,419,507.77
湖南隆平高科棉油种业有限公司	子公司	98.00		9,800,000.00		-228,903.93		9,571,096.07
新疆隆平高科红安种业有限公司	子公司	51.00		15,300,000.00				15,300,000.00
合计			260,576,397.39	49,726,850.00	13,359,600.00	20,121,825.13	25,335,411.52	291,730,061.00

(3) 按成本法核算的长期股权投资：

单位名称	投资金额	占注册资本比例
湖南开源置业有限公司	1,429,566.90	10.00%
珠海博众证券投资咨询有限公司	2,000,000.00	10%
四川科源农业高科技股份有限公司	19,953.00	0.00%
新疆塔里木河种业股份有限公司	3,000,000.00	4.25%
湖南麓谷生物技术有限公司	5,721,161.66	8.00%
湖南国发精细化工科技有限公司	3,352,000.00	15.96%
湖南长元人造板股份有限公司	25,194,037.75	9.76%
合计	40,716,719.31	

6、主营业务收入及成本

项目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
杂交水稻及蔬菜瓜果种子	1,832,926.00	1,385,241.21	8,274,673.00	4,110,723.43
农化产品	438,228.83	316,369.72	33,508,129.94	31,424,818.63
其他	24,048.40	11,200.00	80,195.64	36,200.00
合计	2,295,203.23	1,712,810.93	41,862,998.58	35,571,742.06

注1：前五名销售总额 1,897,377.00 元，占公司总销售收入的 82.66%。

7、投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
控股公司按权益法计入的投资收益	20,537,325.13	13,716,021.47
非控股公司按权益法计入的投资收益		-23,420.36
股票投资收益		1,715,520.67
债权投资收益	301,488.88	867,090.84
基金投资收益	3,815.66	83,614.94
委托贷款收益		86,353.62
短期投资跌价准备	-1,317,000.00	2,084,534.73
其 他		135,000.00
合 计	19,525,629.67	14,495,646.45

8、支付的其他与经营活动有关的现金主要项目

项 目	金 额
差旅费	513,836.24
业务招待费	1,411,209.04
运输费	930,733.02
办公费	255,727.69
广告费	25,758.50
中介费用	582,075.00

附注 7、关联方关系及其交易

一、关联方关系

1、存在控制关系的关联方

公司名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定 代表人	持股 比例
新大新集团有限公司	湖南省长沙市	房地产、农产品深加工、实业投资	母公司	有限责任公司	伍跃时	25.24%
怀化隆平高科种业有限责任公司	湖南省怀化市	农作物种子种苗生产与经营等	子公司	有限责任公司	廖翠猛	50.50%
湖南隆平高科化工有限公司	长沙市芙蓉区长沙高新技术开发区隆平农业高科技园	生产、销售农药	子公司	有限责任公司	尹文雅	76.00%
郴州隆平高科种业有限公司	郴州市燕泉南路 18 号	农作物种子、种苗生产与销售	子公司	有限责任公司	龙和平	57.35%
永州隆平高科种业有限公司	祁阳县浯溪镇	农作物种子及农副产品加工和销售	子公司	有限责任公司	龙和平	51.00%
世兴科技创业投资有限公司	北京市利泽中园	投资业务	子公司	有限责任公司	袁定江	87.14%
湖南农威科技有限责任公司	长沙市马坡岭	研究开发农用技术、加工、销售政策允许的农副产品	子公司	有限责任公司	彭光剑	80.9%
九江隆平高科种业有限公司	德安县东风路 149 号	种子及农药生产销售	子公司	有限责任公司	廖翠猛	81.20%
衡阳隆平高科种业有	耒阳市五一东路 145	种子及农药生产销售	子公司	有限责任公司	廖翠猛	51.00%

限公司	号					
湖南康亿达科技开发有限公司	芙蓉区远大二路马坡岭农业高科技园	农业科技产品、化工原料、农化产品	子公司	有限责任公司	何久春	65.675%
广西隆平高科种业有限公司	广西南宁市科园大道信用社大厦三楼	农作物种子的生产、批发零售、农产品加工销售	子公司	有限责任公司	廖翠猛	51.00%
湖南优质超级开发有限公司	长沙市芙蓉区马坡岭隆平农业高科技园内	农产品加工与服务	子公司	有限责任公司	袁隆平	65.00%
安徽隆平高科种业有限公司	合肥市长江西路669号医药园一楼	农作物种子的经营、农用激素的销售、农产品加工与服务	子公司	有限责任公司	廖翠猛	51.45%
四川隆平高科种业有限公司	成都市锦江区龙舟路58号	农作物种子、种苗的培育、繁殖、推广、销售；提供农业高新技术开发及成果转化、农业技术咨询、技术服务	子公司	有限责任公司	廖翠猛	50.10%
湖南隆平高科农平种业有限公司	长沙市芙蓉区马坡岭隆平农业高科技园内	培育、繁殖、推广、销售农作物种子；研究、开发新型农药、化肥并提供农业高新技术开发、成果转化及农业技术咨询服务等	子公司	有限责任公司	袁定江	55%
湖南湘研种业有限公司	长沙市芙蓉区马坡岭隆平农业高科技园内	以蔬菜为主的高科技农作物种子的选育、繁殖、生产、加工、推广和销售等	子公司	有限责任公司	何久春	94.00%
湖南隆科农业生产资料有限公司	长沙市远大二路隆平高科技园内	在国家法律、法规允许范围内销售农业生产资料并提供相关技术咨询服务。	子公司	有限责任公司	左连生	31%
湖南青竹湖置业有限公司	长沙市芙蓉中路20号	筹建房地产开发经营项目	子公司	有限责任公司	张文建	87.5%
湖南隆平高科棉油种业有限公司	长沙市芙蓉区马坡岭隆平农业高科技园内	高科技农作物种子、种苗的繁育、推广和销售；农产品收购、加工、销售；轻纺制品、包装材料、农副产品生产、销售；提供农业高新技术成果转化、农业技术咨询服务	子公司	有限责任公司	刘健	98%
新疆隆平高科红安种业有限公司	石河子开发区48小区东范26-151号	各类农作物种子销售、农副产品的收购、加工、销售、农膜、农业机械的销售	子公司	有限责任公司	袁丰年	51%

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

(金额：万元)

公司名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
新大新集团有限公司	31080			31080
怀化隆平高科种业有限责任公司	828			828
湖南隆平高科化工有限公司	500			500
郴州隆平高科种业有限公司	2000			2000
永州隆平高科种业有限公司	500			500
世兴科技创业投资有限公司	7000			7000
湖南农威科技有限责任公司	3508			3508

九江隆平高科种业有限公司	500			500
衡阳隆平高科种业有限公司	800			800
湖南康亿达科技开发有限公司	2000			2000
广西隆平高科种业有限公司	500			500
湖南优质超级开发有限公司	500			500
安徽隆平高科种业有限公司	3000			3000
四川隆平高科种业有限公司	3000			3000
湖南隆平高科农平种业有限公司	8000			8000
湖南隆科农业生产资料有限公司	2600	900		3500
湖南湘研种业有限公司	1000			1000
湖南青竹湖置业有限公司		2000		2000
湖南隆平高科棉油种业有限公司		1000		1000
新疆隆平高科红安种业有限公司		3000		3000

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化情况

(金额: 万元)

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
新大新集团有限公司	2650	25.24					2650	25.24
怀化隆平高科种业有限责任公司	418	50.50					418	50.50
湖南隆平高科化工有限公司	380	76.00					380	76.00
郴州隆平高科种业有限公司	1065	51.95	82	5.4			1147	57.35
永州隆平高科种业有限公司	255	51.00					255	51.00
世兴科技创业投资有限公司	6100	87.14					6100	87.14
湖南农威科技有限责任公司	2839.21	80.9					2839.21	80.9
九江隆平高科种业有限公司	406	81.20					406	81.20
衡阳隆平高科种业有限公司	408	51.00					408	51.00
安徽隆平高科种业有限公司	1663.5	55.45			120	4	1543.5	51.45
广西隆平高科种业有限公司	255	51					255	51
湖南康亿达科技开发有限公司	1252.30	83.49					1252.30	83.49
湖南优质超级开发有限公司	325	65					325	65
四川隆平高科种业有限公司	1053.00	50.10					1053.00	50.10
湖南隆平高科农平种业有限公司	5600	70			1200	15	4400	55
湖南湘研种业有限公司	940.00	94.00					940.00	94.00
湖南隆科农业生产资料有限公司	800.02	30.77	285	0.23			1085.02	31
湖南青竹湖置业有限公司			1750	87.5			1750	87.5
湖南隆平高科棉油种业有限公司			980	98			980	98
新疆隆平高科红安种业有限公司			1530	51			1530	51

4、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业关系
湖南杂交水稻研究中心	持有本公司 11.90%的股份
湖南东方农业产业有限公司	持有本公司 4.76%的股份
中国科学院长沙农业现代化研究所	持有本公司 1.43%的股份
湖南省郴州种业发展有限公司	持有本公司 0.95%的股份
袁隆平(自然人)	持有本公司 2.38%的股份
珠海博众证券投资咨询有限公司	持有该公司 10.00%的股份

湖南麓谷生物技术有限公司	持有该公司 8%的股份
新疆塔里木河种业股份有限公司	持有该公司 4.25%的股份
湖南国发精细化工有限公司	持有该公司 15.96%的股份

二、关联交易

(一) 本公司与关联方预付账款、其他应付款余额

项 目	期末数	期初数
1、预付账款		
湖南杂交水稻研究中心	6,100,000.00	6,000,000.00
3、应付账款		
湖南杂交水稻研究中心		232,640.00

(二) 其他关联交易

子公司湖南隆平高科农平种业有限公司与湖南杂交水稻研究中心 2005 年 03 月 04 日签订了《品种权实施许可合同》，本期支付科研实施费 200 万元。

附注 8、或有事项和承诺事项

截至本报告日止，本公司不存在需披露的重大或有事项和承诺事项。

附注 9、资产负债表日后事项

本公司对湖南隆平高科农平种业有限公司 2005 年 07 月 24 日向兴业银行湖南分行晓园支行申请的 2000 万元半年期流动资金贷款提供连带责任担保。

附注 10、其他重要事项

附注十一：非经常性损益项目

剔除非经常性损益之后的净利润

项 目	
一、利润总额	38,040,154.78
少数股东损益	20,745,221.15
减：所得税	-509,797.75
二、净利润	17,804,731.38
减：非经常性收益	-2,676,263.45
其中 营业外收入	16,025.00
短期投资收益	-2,692,288.45
加：非经常性支出	3,812,681.45
其中 处理固定资产损失	123,886.21
罚款支出	303,641.69
非常损失	33,116.74
赞助费	27,300.00
赔款支出	2,996,867.78
捐赠支出	216,000.00
其他	111,869.03
三、剔除非经常性损益后的净利润	24,293,676.28

第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
 - 二、载有法定代表人、财务负责人、会计主管签名并加盖公章的财务报告文本；
 - 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿；
 - 四、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
 - 五、公司章程文本。
- 公司备查文件完整，存放于公司董秘办。

袁隆平农业高科技股份有限公司

董 事 长： 伍跃时

二 五年八月十二日