

天发石油股份有限公司

2007 年半年度报告

二〇〇七年八月

第一节 重要提示及目录

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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。

二、没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

三、本公司半年度财务会计报告未经审计。

四、本公司董事长艾有关先生、总经理万齐春先生、财务总监黄德安先生、财务部长李安清先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目录

第一节	重要提示.....	1
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.....	5
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.....	12
第八节	备查文件目录.....	47

第二节 公司基本情况

一、公司的法定名称：中文 天发石油股份有限公司

英文 TIANFA PETROLEUM CO., LTD

二、股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：S*ST 天发

股票代码：000670

三、注册地址：湖北省荆州市江汉路 106 号

办公地址：湖北省荆州市江汉路 106 号天发大厦

邮政编码：434000

公司国际互联网网址：<http://petro.tianfa.net>

公司电子信箱：stock@tianfa.net

四、法定代表人：艾有关

五、董事会秘书：张进斌

证券事务代表：金志成

联系地址：荆州市江汉路 106 号天发大厦

联系电话：0716-8560320

传 真：0716-8566160

电子信箱：stock@tianfa.net

六、公司信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

中国证监会指定登载公司半年度报告的网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

七、公司其他有关资料

首次注册登记日期：1989 年 5 月

首次注册登记地点：荆州工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：42100001000268

税务登记号码：421001271752685

公司聘请的会计师事务所名称：中磊会计师事务所有限责任公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市丰台区桥南科学城星火路 1

号

八、主要财务数据和指标

(单位：人民币元)

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(%)
		调整前	调整后
总资产	1,540,287,739.42	1,372,829,050.85	1,589,584,164.49
所有者权益 (或股东权益)	308,433,437.66	189,375,907.79	362,324,054.98
每股净资产	1.13	0.70	1.33
项目	报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
		调整前	调整后
营业利润	-55,505,974.92	-64,628,642.51	-64,628,642.51
利润总额	-53,980,222.84	-64,250,621.91	-64,250,621.91
净利润	-53,890,617.32	-50,646,102.34	-65,508,706.22
扣除非经常性损益后的净利润	-55,416,369.40	-51,024,122.94	65,886,726.82
基本每股收益	-0.20	-0.19	-0.24
稀释每股收益	-0.20	-0.19	-0.24

其中非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额(元)
营业外收入	1,596,163.31
营业外支出	-70,411.23
合计	1,525,752.08

九、利润表附表如下：

报告期利润	净资产收资率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
净利润	-17.47%	-16.07%	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后的净利润	-17.97%	-16.52%	-0.20	-0.20

第三节 股本变动及主要股东持股情况

一、报告期内公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、报告期期末股东总数为 31221 户。

三、前十名股东持股情况

(截止 2007 年 6 月 30 日)

单位：股

股东总数	31221				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有非流通	质押或冻结的股

				股数量	份数量
湖北天发实业集团有限公司	境内法人	25.99%	70,748,320	70,748,320	70,748,320
荆州市第一木材总公司	境内法人	9.40%	25,600,000	25,600,000	25,600,000
荆州市国有资产管理局	国有法人	7.42%	20,192,000	20,192,000	0
孙伟	境内自然人	1.66%	4,528,300	0	未知
陈曦	境内自然人	0.47%	1,268,790	0	未知
李荣海	境内自然人	0.45%	1,219,200	0	未知
何建雄	境内自然人	0.42%	1,153,300	0	未知
吴旗	境内自然人	0.40%	1,100,000	0	未知
南京小河物流仓储有限公司	境内法人	0.37%	1,000,000	1,000,000	未知
王士明	境内自然人	0.30%	807,000	0	未知
前 10 名流通股股东持股情况					
股东名称		持有流通股数量		股份种类	
孙伟		4,528,300		人民币普通股	
陈曦		1,268,790		人民币普通股	
李荣海		1,219,200		人民币普通股	
何建雄		1,153,300		人民币普通股	
吴旗		1,100,000		人民币普通股	
王士明		807,000		人民币普通股	
马秋丽		774,900		人民币普通股	
张玲玲		711,100		人民币普通股	
唐志奇		642,331		人民币普通股	
寇惠珍		633,900		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，荆州市第一木材总公司为湖北天发实业集团有限公司全资子公司,荆州市国有资产管理局为湖北天发实业集团有限公司实际控制人；公司未知前十大流通股股东之间是否存在关联关系及是否属于《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。				

四、报告期末持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东：

1、湖北天发实业集团有限公司将其持有的本公司法人股中的 21000000 股（占本公司总股本的 7.71%）质押给中国建设银行荆州市分行营业部；将其持有的本公司法人股中的 8000000 股（占本公司总股本的 2.94%）质押给中国工商银行荆州市红门路支行；将其持有的本公司法人股中的 41748320 股（占本公司总股本的 15.34%）质押给湖北地龙实业集团有限公司。2005 年 7 月接第一大股东湖北天发实业集团有限公司通知，黄石中院以（2005）黄民初字第 11-1 号民事裁定：冻结湖北天发实业集团有限公司持有的本公司法人股股权 1000 万股。

2、荆州市第一木材总公司将其持有的本公司法人股中的 25600000 股（占本公司总股本的 9.40%）质押给中国工商银行荆州市红门路支行。

五、报告期内，本公司控股股东没有发生变更。

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、高级管理人员持有的公司股票没有变动。

二、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况：

1、2007 年 6 月 29 日，公司召开第六届董事会临时会议，审议通过了《关于推举第七届董事会候选人的预案》。鉴于公司第六届董事会已任期届满，按照《公司法》和《公司章程》规定进行换届。根据公司第一大股东湖北天发实业集团有限公司建议，推举艾有关先生、姜晓峰先生、万齐春先生、叶蔚红女士、余长生先生、徐志军先生为公司第七届董事会董事候选人；推举马明星先生、张治根先生、章伟舟先生为公司第七届董事会独立董事候选人。以上议案需交股东大会审议通过后方能生效。

2、2007 年 6 月 29 日，公司召开第六届监事会第九次会议，审议通过了《关于推举第七届监事会候选人的预案》。鉴于公司第六届监事会已任期届满，按照《公司法》和《公司章程》规定进行换届。根据公司第一大股东湖北天发实业集团有限公司建议，推举樊兴虎先生、孙萍女士为公司第七届监事会监事候选人。同时，公司职工代表大会选举张明先生全为公司第七届监事会监事。以上议案需交股东大会审议通过后方能生效。

第五节 管理层讨论与分析

一、报告期公司主营业务经营情况

1、公司主营业务的范围为：原油、成品油（燃料油）进口；石油液化气、石油制品、燃料油、汽车（不含小轿车）、钢材、化工原料（不含危险化学品）、塑料及制品的销售；成品油（含汽、煤、柴油）的批发与零售；石油液化气、成品油的存储、运输（限持证的分分公司经营）；农业高科技的开发应用；农副产品深加工；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；房屋、机器设备及设施的租赁。

2、报告期内，公司全体员工精诚团结、克难奋进，在公司流动资金短缺、资源批零倒挂、债务纠纷及诉讼案件频繁，经营环境更加严峻的情况下，公司实现主营业务收入为 39200.53 万元，比上年同期增长 5.03%，总资产 154028.77 万元，比上年同期增长 5.07%，净利润为-5389.06 万元。

3、公司主营业务行业及地区构成情况。

主营业务行业构成及主营业务分产品情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
能源	39200.53	37467.63	4.42%	5.03%	4.38%	0.76%
主营业务分产品情况						
石油	32055.07	30633.73	4.43%	10.67%	9.08%	1.29%
液化气	5696.08	5537.24	2.79%	-14.77%	-15.34%	0.62%
汽车	21.02	20.09	4.42%	-96.06%	-96.23%	4.32%
租赁	11.81	0.00	0.00%	-65.03%	0.00%	85.53%
运费	916.22	763.10	16.71%	-17.35%	8.00%	-40.13%
药品	500.33	513.47	-2.63%	0.00%	0.00%	0.00%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 万元。

主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
湖北	36565.12	6.08%
江西	2111.75	15.90%

4、主要财务指标分析

单位：（人民币）元

项目	2007 年 6 月 30 日	2006 年 6 月 30 日	增减变动
营业收入	393661892.07	374845831.11	5.03%
管理费用	39658325.74	38622645.21	2.68%
财务费用	21683149.7	28652580.89	-24.32%
净利润	-53890617.32	-65508706.22	-17.74%
经营活动产生的现金流量净额	8600652.54	14175195.59	-39.33%
总资产	1540287739.42	1465984351.16	5.07%
股东权益	363892865.12	283593794.25	28.31%

注：变动原因

经营活动产生的现金流量净额同比减少 39.33%，主要系预收、预付、应收、应付款项及其他现金性支出项目变化所致。

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

6、报告期没有对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

7、报告期内来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上（含 10%）的情况。

单位：（人民币）万元

公司名称	注册资本	主营业务	净利润
湖北天发富洪石油化工有限公司	2000	石油制品销售及农副产品加工	-385.42
宜昌天发石油物流有限公司	10000	石油及其制品、化工原料的销售、仓储	-558.28
武汉天发石油物流有限公司	13000	石油及其制品、化工原料的销售、仓储	-714.16
湖北天发石油化工有限公司	5000	石油制品、化工原料的销售	-456.16
武汉天发石油液化气有限公司	2000	石油液化气贮存、液化气、燃气具销售	-348.88

8、经营中的问题与困难

（1）、流动资金严重短缺，经营举步维艰，赊销油品导致经营成本居高不下，利润空间小，销售量及市场萎缩。

（2）、历史沉淀包袱重，债务较重，公司经营活动受到影响。

（3）、受成品油、液化气价格持续上涨、资源短缺等因素影响，公司的经营成本进一步增加，同时经营风险也在加大。

二、报告期内公司的投资情况

1、募集资金使用情况

本报告期内没有投资募集资金使用项目。

2、非募集资金的投资情况

本报告期内没有投资非募集资金使用项目。

三、公司本报告期净利润与预测基本一致。

四、公司未对本年度经营计划进行修改。

五、公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

2006 年，中磊会计师事务所有限责任公司对本公司出具了保留意见的审计报告，具体内容请参见公司 2006 年年报及年报摘要，目前，该强调事项段所涉及事项进展如下：

针对以上的问题，公司董事会已采取了一定的措施，在过去的半年里，公司董事会及经营管理层维持了公司生产经营的稳定；同时，在荆州市政府的支持下，

公司正在积极争取债权人和政府相关部门的支持，积极寻求重组方，以股权分置改革为契机，大力推进资产重组工作，致力改善公司的财务状况，彻底化解公司的经营风险。

六、预测本年至下一报告期期末的净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明。

根据公司 2007 年上半年的经营情况，经财务部门初步测算，预计公司 2007 年 1—9 月份仍将亏损，预计亏损金额在 8000 万元左右，具体金额在公司 2007 年第三季度报告中披露。

第六节 重要事项

一、公司治理结构情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关上市公司治理的规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司根据相关法律、行政法规、部门规章及其他有关规定，结合公司实际情况，对公司《信息披露管理制度》等进行了修订。同时，根据中国证监会《开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字〔2007〕28 号）的要求，公司在对公司历史沿革、规范运作情况、内部控制、独立性情况和透明度情况以及公司治理创新等方面的情况进行了自查，并制定了相应的整改计划（相关公告详见 2007 年 6 月 30 日《中国证券报》、《证券时报》）。

二、报告期内公司没有以前期间拟定，在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案。

三、报告期内，公司重大诉讼事项。

1、本公司控股子公司宜昌天发石油物流有限公司（以下简称“宜昌天发”）、湖北天发石油化工有限公司（以下简称“湖北天发”）于 2007 年 2 月收到湖北省宜昌市中级人民法院（以下简称“宜昌中院”）应诉通知书〔（2007）宜中民二初字第 00007 号〕及民事诉状，该院于 2007 年 2 月 7 日受理中国银行股份有限公司枝江支行（以下简称“中行枝江支行”）诉宜昌天发、湖北天发借款纠纷一案。具体情况刊登于 2007 年 2 月 14 日《中国证券报》、《证券时报》上。

2、本公司 2007 年 5 月收到湖北省高级人民法院（以下简称“省高院”）《民事判决书》〔2006〕鄂民二初字第 00023 号、执行通知书〔2007〕鄂执字第 9-2 号和

湖北省宜昌市中级人民法院（以下简称“宜昌中院”）《民事判决书》（2007）宜中民二初字第 00007 号。具体情况刊登于 2007 年 5 月 17 日《中国证券报》、《证券时报》上。

四、报告期内，公司无重大资产收购、出售或处置事项。

五、报告期内，未发生重大关联交易。

六、重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内重大担保事项

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
报告期内担保发生额合计		0.00				
报告期末担保余额合计（A）		0.00				
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计		0.00				
报告期末对子公司担保余额合计（B）		7,473.53				
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）		7,473.53				
担保总额占净资产的比例		24.23%				
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）		0.00				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的担保金额（D）		0.00				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）		0.00				
上述三项担保金额合计*（C+D+E）		0.00				

3、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

七、报告期内，公司或持股 5%以上（含 5%）的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

八、报告期内，公司没有进行委托理财，也没有延续到报告期的委托理财情况。

九、报告期内，公司没有进行证券投资，也没有持有其他上市公司股权情况。

十、报告期内，公司未更换会计师事务所。

十一、公司半年度报告未经审计。

十二、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及深圳证券交易所公开谴责的情况。

十三、股权分置改革承诺事项。

本公司股权分置改期尚未完成。

十四、公司接待采访及调研等相关情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2007 年 1 月 3 日至 6 月 30 日	公司证券部	电话沟通	普通投资者	了解公司股票暂停交易、公司经营以及股改、重组进展情况。
2007 年 6 月 21 日	公司二楼会议室	现场股东大会沟通	参加会议股东	了解公司经营及重组进展情况。

十五、其他重要事项

报告期内信息披露情况

日 期	公告内容	刊登报纸
1 月 11 日	天发石油股份有限公司董事会公告 2007-001	证券时报、中国证券报
1 月 12 日	天发石油股份有限公司澄清公告 2007-002	证券时报、中国证券报
1 月 18 日	预亏及股票暂停上市风险提示性公告 2007-003	证券时报、中国证券报
1 月 23 日	天发石油股份有限公司董事会公告 2007-004	证券时报、中国证券报
1 月 31 日	关于公司财产被查封的公告 2007-005	证券时报、中国证券报
2 月 14 日	关于控股子公司重大诉讼事项公告 2007-006	证券时报、中国证券报
3 月 16 日	关于股票暂停上市风险提示性公告 2007-007	证券时报、中国证券报
4 月 2 日	股改进展的风险提示公告 2007-008	证券时报、中国证券报
4 月 9 日	股改进展的风险提示公告 2007-009	证券时报、中国证券报

4 月 16 日	股改进展的风险提示公告 2007-010	证券时报、中国证券报
4 月 18 日	股票异常波动及暂停上市风险提示性公告 2007-011	证券时报、中国证券报
4 月 20 日	股票交易异常波动公告 2007-012	证券时报、中国证券报
4 月 23 日	股改进展的风险提示公告 2007-013	证券时报、中国证券报
4 月 25 日	股票交易异常波动公告 2007-014	证券时报、中国证券报
4 月 30 日	股改进展的风险提示公告 2007-015	证券时报、中国证券报
4 月 30 日	2006 年年度报告摘要 2007-016	证券时报、中国证券报
4 月 30 日	2007 年第一季度报告正文 2007-017	证券时报、中国证券报
4 月 30 日	第六届董事会第二十次会议决议公告 2007-018	证券时报、中国证券报
4 月 30 日	第六届监事会第八次会议决议公告 2007-019	证券时报、中国证券报
4 月 30 日	关于召开 2006 年度股东大会的通知 2007-020	证券时报、中国证券报
4 月 30 日	关于股票交易停牌及被将暂停上市的公告 2007-021	证券时报、中国证券报
4 月 30 日	2007 年半年度业绩预告公告 2007-022	证券时报、中国证券报
4 月 30 日	天发石油股份有限公司公告 2007-023	证券时报、中国证券报
4 月 30 日	董事会对 2006 年度保留意见审计报告的说明 2007-024	证券时报、中国证券报
4 月 30 日	监事会对 2006 年度保留意见审计报告的说明 2007-025	证券时报、中国证券报
5 月 14 日	股改进展的风险提示公告 2007-026	证券时报、中国证券报
5 月 17 日	关于公司重大诉讼进展情况的公告 2007-027	证券时报、中国证券报
5 月 21 日	股改进展的风险提示公告 2007-028	证券时报、中国证券报
5 月 23 日	股票暂停上市公告 2007-029	证券时报、中国证券报
5 月 28 日	股改进展的风险提示公告 2007-030	证券时报、中国证券报
6 月 4 日	股改进展的风险提示公告 2007-031	证券时报、中国证券报
6 月 11 日	股改进展的风险提示公告 2007-032	证券时报、中国证券报
6 月 18 日	股改进展的风险提示公告 2007-033	证券时报、中国证券报
6 月 22 日	2006 年年度股东大会决议公告 2007-034	证券时报、中国证券报
6 月 22 日	2006 年度股东大会的法律意见书 2007-035	证券时报、中国证券报
6 月 22 日	股改进展的风险提示公告 2007-036	证券时报、中国证券报
6 月 22 日	关于设立公司治理专项活动互动平台的公告 2007-037	证券时报、中国证券报
6 月 30 日	第六届董事会临时会议决议公告 2007-038	证券时报、中国证券报

6 月 30 日	第六届监事会第九次会议决议公告 2007-039	证券时报、中国证券报
6 月 30 日	独立董事提名人声明 2007-040	证券时报、中国证券报
6 月 30 日	关于召开 2007 年第一次临时股东大会的通知 2007-041	证券时报、中国证券报
6 月 30 日	信息披露管理制度 2007-042	证券时报、中国证券报
6 月 30 日	关于公司治理自查报告和整改计划 2007-043	证券时报、中国证券报

第七节 财务报告

一、本公司半年度财务会计报告未经审计

二、财务报告及报表附注

资产负债表

编制单位：天发石油股份有限公司

2007 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	八.1	18,113,846.54	3,606,345.41	10,987,960.56	1,194,050.79
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据		50,000.00	-	-	-
应收账款	八.2	4,265,695.48	9,472,616.33	6,120,847.18	9,536,586.99
预付款项	八.3	6,948,556.99	3,547,494.73	17,349,202.00	3,547,494.73
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	八.4	48,089,202.63	575,596,481.88	67,837,057.80	629,056,634.64
存货	八.5	63,350,043.33	4,636,966.19	58,770,774.83	4,635,641.18
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	八.6	1,537,108.17	-	1,171,251.85	-
流动资产合计		142,354,453.14	596,859,904.54	162,237,094.22	647,970,408.33
非流动资产：					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	八.7	0.00	197,180,934.88	-	185,385,702.95
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	八.8	845,856,562.33	108,741,158.34	872,899,646.60	110,074,440.27
在建工程	八.9	79,375,684.66	34,633,904.52	79,372,684.66	34,633,904.52
工程物资	八.10	39,086,199.24	39,086,199.24	39,086,199.24	39,086,199.24

固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	八.11	222,461,782.16	140,810,839.88	224,759,044.16	142,241,533.88
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	八.12	1,265,533.51	-	1,341,971.23	-
递延所得税资产	八.13	209,887,524.38	209,887,524.38	209,887,524.38	209,887,524.38
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		1,397,933,286.28	730,340,561.24	1,427,347,070.27	721,309,305.24
资产总计		1,540,287,739.42	1,327,200,465.78	1,589,584,164.49	1,369,279,713.57

单位负责人：艾有关

财务负责人：万齐春

会计机构负责人：黄德安

制表人：李安清

资产负债表（续）

编制单位：天发石油股份有限公司

2007 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	八.15	573,347,494.79	452,403,456.03	573,648,676.16	452,403,456.03
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	八.16	57,538,857.17	10,031,566.35	67,586,960.27	9,858,494.35
预收款项	八.17	16,250,370.24	6,862,082.73	17,938,290.84	6,925,491.07
应付职工薪酬	八.18	13,307,818.62	9,230,828.57	11,245,217.45	7,414,741.91
应交税费	八.19	241,139.76	-27,706,506.14	248,765.55	-27,718,146.94
应付利息	八.20	152,200,847.54	141,190,175.48	134,560,629.53	121,016,119.28
应付股利	八.21	8,582,520.77	7,465,302.80	8,582,520.77	7,465,302.80
其他应付款	八.22	111,476,259.38	79,051,884.53	112,856,574.90	76,490,055.45
一年内到期的非流动负债	八.23	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
其他流动负债	八.24	3,449,566.03	-	5,031,858.36	-
流动负债合计		1,176,394,874.30	918,528,790.35	1,171,699,493.83	893,855,513.95
非流动负债：				-	-
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-

其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		-	-	-	-
负债合计		1,176,394,874.30	918,528,790.35	1,171,699,493.83	893,855,513.95
所有者权益（或股东权益）：				-	-
实收资本（或股本）	八.25	272,209,120.00	272,209,120.00	272,209,120.00	272,209,120.00
资本公积	八.26	548,760,644.31	548,760,644.31	548,760,644.31	588,188,757.17
减：库存股		-	-	-	-
盈余公积	八.27	55,499,951.28	55,499,951.28	55,499,951.28	55,499,951.28
未分配利润	八.28	-568,036,277.93	-467,798,040.16	-514,145,660.61	-440,473,628.83
外币报表折算差额		-	-		-
归属于母公司所有者权益合计		308,433,437.66	408,671,675.43	362,324,054.98	475,424,199.62
少数股东权益		55,459,427.46	-	55,560,615.68	-
所有者权益合计		363,892,865.12	408,671,675.43	417,884,670.66	475,424,199.62
负债和所有者权益总计		1,540,287,739.42	1,327,200,465.78	1,589,584,164.49	1,369,279,713.57

单位负责人：艾有关

财务负责人：万齐春

会计机构负责人：黄德安

制表人：李安清

利 润 表

编制单位：天发石油股份有限公司

2007年1—6月

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	八.29	393,661,892.07	7,411,083.77	374,845,831.11	25,446,204.40
减：营业成本	八.29	374,807,695.66	7,342,608.57	358,949,158.43	24,691,724.15
营业税金及附加		560,589.12	-	649,751.18	-
销售费用		12,458,106.71	-	12,600,337.91	-47,138.96
管理费用	八.30	39,658,325.74	7,183,483.32	38,622,645.21	7,517,936.91
财务费用	八.31	21,683,149.76	20,173,180.54	28,652,580.89	24,622,331.22
资产减值损失		-	-	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	八.32	0.00	-	-	-19,322,997.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-55,505,974.92	-27,288,188.66	-64,628,642.51	-50,661,646.34

加：营业外收入	八.33	1,596,163.31	11,000.00	521,051.90	17,544.00
减：营业外支出	八.34	70,411.23	47,222.67	143,031.30	2,000.00
其中：非流动资产处置损失		-	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-53,980,222.84	-27,324,411.33	-64,250,621.91	-50,646,102.34
减：所得税费用		11,582.70	-	14,969.79	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）*		-53,991,805.54	-27,324,411.33	-64,265,591.70	-50,646,102.34
归属于母公司所有者的净利润		-53,890,617.32	-	-65,508,706.22	-
少数股东损益		-101,188.22	-	1,243,114.52	-
五、每股收益：					
（一）基本每股收益		-0.20		-0.24	
（二）稀释每股收益		-0.20		-0.24	

单位负责人：艾有关

财务负责人：万齐春

会计机构负责人：黄德安

制表人：李安清

现金流量表

编制单位：天发石油股份有限公司

2007 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	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		460,701,644.83	8,671,530.33	367,664,025.73	19,894,846.49
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	八.35	6,618,161.11	4,800,497.62	2,769,927.33	17,544.00
经营活动现金流入小计		467,319,805.94	13,472,027.95	370,433,953.06	19,912,390.49
购买商品、接受劳务支付的现金		433,967,784.83	8,419,105.04	312,047,330.69	15,153,650.29
支付给职工以及为职工支付的现金		7,897,372.00	815,694.85	6,958,575.34	829,390.46
支付的各项税费		1,107,069.12	11,640.80	4,250,230.60	15,300.00
支付其他与经营活动有关的现金	八.36	15,746,927.45	1,780,394.64	33,002,620.84	3,173,050.91
经营活动现金流出小计		458,719,153.40	11,026,835.33	356,258,757.47	19,171,391.66
经营活动产生的现金流量净额		8,600,652.54	2,445,192.62	14,175,195.59	740,998.83
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,170,585.19	32,898.00	191,018.84	
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					

支付其他与投资活动有关的现金		3,000.00			
投资活动现金流出小计		1,173,585.19	32,898.00	191,018.84	
投资活动产生的现金流量净额		-1,173,585.19	-32,898.00	-191,018.84	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金				48,708.21	4,247.33
筹资活动现金流入小计				48,708.21	4,247.33
偿还债务支付的现金		301,181.37		3,300,000.27	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		301,181.37		3,300,000.27	
筹资活动产生的现金流量净额		-301,181.37		-3,251,292.06	4,247.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		7,125,885.98	2,412,294.62	10,732,884.70	745,246.16
加：期初现金及现金等价物余额		10,987,960.56	1,194,050.79	14,509,866.13	2,525,912.43
六、期末现金及现金等价物余额		18,113,846.54	3,606,345.41	25,242,750.83	3,271,158.59

单位负责人：艾有关

财务负责人：万齐春

会计机构负责人：黄德安

制表人：李安清

现金流量表补充资料

2007 年 1-6 月

编制单位：天发石油股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：					
净利润		-53,991,805.54	-27,324,411.33	-64,265,591.70	-50,646,102.34
加：资产减值准备				39,894.93	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折耗		25,197,736.51	1,318,957.26	29,931,658.91	1,916,680.47
无形资产摊销		2,297,262.00	1,430,694.00	180,411.75	
长期待摊费用摊销		76,437.72		28,520,000.77	24,501,840.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）					
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		47,222.67	47,222.67		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）					
财务费用（收益以“-”填列）		21,683,149.76	20,173,180.54	28,652,580.89	24,622,331.22

投资损失（收益以“-”填列）					19,322,997.42
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）					
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）					
存货的减少（增加以“-”填列）		-4,579,268.50	-1,325.01	642,662.62	-227,879.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）		31,953,651.88	2,300,778.63	-55,206,151.81	-29,833,876.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）		-14,083,733.96	4,500,095.86	45,679,729.24	11,085,006.93
其他					
经营活动产生的现金流量净额		8,600,652.54	2,445,192.62	14,175,195.60	740,998.83
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情况	八.37				
现金的期末余额		18,113,846.54	3,606,345.41	25,242,750.83	3,271,158.59
减：现金的期初余额		10,987,960.56	1,194,050.79	14,509,866.13	2,525,912.43
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		7,125,885.98	2,412,294.62	10,732,884.70	745,246.16

单位负责人：艾有关

财务负责人：万齐春

会计机构负责人：黄德安

制表人：李安清

合并所有者权益变动表

编制单位:天发石油股份有限公司		2007年6月30日							金额单位:人民币元	
项 目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	272,209,120.00	588,188,757.17		55,499,951.28		-652,829,806.13	-73,692,114.52	55,542,819.88	244,918,727.68	
加:会计政策变更	-	-39,428,112.86	-	-	-	136,195,409.86	73,692,114.52	-	170,459,411.52	
前期差错更正	-	-	-	-	-	2,488,735.66	-	17,795.80	2,506,531.46	
二、本年初余额	272,209,120.00	548,760,644.31	-	55,499,951.28	-	-514,145,660.61	-0.00	55,560,615.68	417,884,670.66	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						-53,890,617.32		-101,188.22	-53,991,805.54	
(一)净利润						-53,890,617.32	-	-101,188.22	-53,991,805.54	
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						-	-	-	-	
可供出售金融资产公允价值变动净额										
权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响										

4. 其他									
上述（一）和（二）小计						-53,890,617.32	-	-101,188.22	-53,991,805.54
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
1、本年年末余额	272,209,120.00	548,760,644.31		55,499,951.28		-568,036,277.93	-0.00	55,459,427.46	363,892,865.12

单位负责人：艾有关

财务负责人：万齐春

会计机构负责人：黄德安

制表人：李安清

合并所有者权益变动表（续）

编制单位:天发石油股份有限公司		2007年6月30日						金额单位:人民币元	
项 目		上年金额							
		归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	272,209,120.00	588,188,757.17	-	55,499,951.28		-525,324,667.48	-44,579,008.45	52,982,369.89	398,976,522.41
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	272,209,120.00	588,188,757.17	-	55,499,951.28	-	-525,324,667.48	-44,579,008.45	52,982,369.89	398,976,522.41
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						-127,505,138.65	-29,113,106.07	2,560,449.99	-154,057,794.73
(一)净利润						-127,505,138.65	-29,113,106.07	2,560,449.99	-154,057,794.73
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动净额									
权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
其他									
上述(一)和(二)小计						-127,505,138.65	-29,113,106.07	2,560,449.99	-154,057,794.73
(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									
4.其他									

(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
1、本年年末余额	272,209,120.00	588,188,757.17		55,499,951.28		-652,829,806.13	-73,692,114.52	55,542,819.88	244,918,727.68

单位负责人: 艾有关
 财务负责人: 万齐春
 会计机构负责人: 黄德安
 制表人: 李安清

母公司所有者权益变动表

编制单位: 天发石油股份有限公司
 2007 年 6 月 30 日
 金额单位: 人民币元

项 目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	272,209,120.00	588,188,757.17	-	55,499,951.28	-652,829,806.13	263,068,022.32
加：会计政策变更	-	-39,428,112.86	-	-	209,887,524.38	170,459,411.52
前期差错更正	-	-	-	-	2,468,652.92	2,468,652.92
二、本年初余额	272,209,120.00	548,760,644.31	-	55,499,951.28	-440,473,628.83	435,996,086.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-27,324,411.33	-27,324,411.33
（一）净利润					-27,324,411.33	-27,324,411.33
（二）直接计入所有者权益的利得和损失					-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					-27,324,411.33	-27,324,411.33
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者（或股东）的分配						
4. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						-
四、本年年末余额	272,209,120.00	548,760,644.31		55,499,951.28	-467,798,040.16	408,671,675.43

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位: 天发石油股份有限公司 2007 年 6 月 30 日 金额单位: 人民币元

项 目	上年金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	272,209,120.00	588,188,757.17	-	55,499,951.28	-538,226,724.45	377,671,104.00
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	12,902,056.97	12,902,056.97
二、本年初余额	272,209,120.00	588,188,757.17	-	55,499,951.28	-525,324,667.48	390,573,160.97
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-127,505,138.65	-127,505,138.65
(一) 净利润					-127,505,138.65	-127,505,138.65
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失					-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					-127,505,138.65	-127,505,138.65
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者(或股东)的分配						
4. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						-
四、本年年末余额	272,209,120.00	588,188,757.17		55,499,951.28	-652,829,806.13	263,068,022.32

天发石油股份有限公司

会计报表附注

2007 年 06 月 30 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、公司基本情况

天发石油股份有限公司（以下称“本公司”）前身为荆州地区物资开发公司，于 1989 年 1 月经荆体改（1989）2 号文及荆银发（89）17 号文批准，向社会募集个人股后成立。于 1990 年经荆体改（90）8 号文和荆银发（1990）7 号文批准，向社会公开发行个人股 1860 万股。1992 年经湖北省体改委鄂改（92）6 号文批准，公司更名为“湖北天发企业（集团）股份有限公司”，并向社会募集法人股 3009 万股。1996 年 12 月经中国证监会以证监发字（1996）372 号文审核通过和深圳证券交易所以深证发字（1996）第 472 号文审核批准成为 A 股股票上市公司，股票于当月 17 日在深交所挂牌交易。1997 年经第九次股东大会决议通过，公司更名为“湖北天发股份有限公司”。2003 年经第八次董事会决议及 2003 年第一次临时股东大会决议通过。公司更名为“天发石油股份有限公司”（现名）。1997 年 3 月经中国证监会批准并经股东大会通过，以 1996 年 12 月 31 日的总股本为基数以 10 送 10 的比例实施送红股方案；1998 年经中国证监会批准以 1997 年 12 月 31 日总股本为基数以 10 配 3 的比例实施配股方案；1999 年经股东大会审议通过了以 1998 年 12 月 31 日总股本为基数以每 10 股转增 6 股的资本公积转增股本的方案；2000 年经股东大会审议通过了以 1999 年 12 月 31 日总股本为基数以 10 配 3 的比例实施配股方案。经过配、送股及转增后，本公司股本总数为 27,220.912 万股。

本公司取得湖北省工商行政管理局颁发的注册号为 4200001000268 号企业法人营业执照，注册资金为 27,220.912 万元，注册地及总部地址为湖北省荆州市江汉路 106 号，主要从事原油、成品油（燃料油）进口；石油液化气、石油制品、燃料油、汽车（不含小轿车）、钢材、化工原料（不含危险化学品）、塑料及制品的销售；成品油（含汽、煤、柴油）批发与零售；石油液化气、成品油的存储、运输（限持证的分公司经营）；农业高科技的开发应用；农副产品深加工；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；房屋、机器设备及设施的租赁。

本公司的母公司为湖北天发实业集团有限公司，湖北天发实业集团有限公司最终母公司为荆州市国有资产管理局。

本期财务报告经公司董事会于 2007 年 8 月 15 日批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南和中国证券监督管理委员会 2007 年 2 月 15 日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于以下所述主要会计政策和会计估计进行确计和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

本公司执行《企业会计准则》及其应用指南的规定。

2. 会计年度

本公司采用公历年制，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

5. 外币业务核算方法

本公司对发生的外币经济业务，采用业务发生时中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合本位币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价(中间价)进行调整，发生的核算差额按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6. 现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指持有的期限短(一般是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。

7. 坏账核算方法

(1) 坏账采用备抵法核算。

(2) 坏账准备金的提取采用账龄分析法，除会计报表附注四.8.(3)、(4)之外的，按应收款项(含应收账款、其他应收款，下同)期末余额的比例分析计提，本公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量等确定的坏账准备计提比例为：

账龄1年以内(含1年)的，按应收款项合计金额的5%提取；

账龄1至3年的，按应收款项合计金额的10%提取；

账龄3年以上的，按应收款项合计金额的50%提取；

应收关联方款项均按余额的5%计提坏账准备。

(3) 全额计提：如债务单位现金流量严重不足，资不抵债等原因导致短期内无法收回的应收款项，本公司全额计提坏账准备。

(4) 不计提：合并报表范围内各公司之间往来不计提坏账准备。

(5) 坏账确认标准为：①债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的款项。②债务人逾期未履行其偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的款项。

8. 存货核算方法

(1) 存货分类：本公司存货主要包括：库存商品、低值易耗品、包装物等诸大类。

(2) 存货盘存制度：本公司存货采用永续盘存法。

(3) 存货取得和发出的计价方法：各类存货的购入与入库按实际成本计价，库存商品等发出按移动加权平均法计价；领用低值易耗品采用“五五”摊销法。

当存在以下一项或若干项情况时，将存货的账面价值全部转入当期损益，一次性予以核销：①已经霉烂变质的存货；②已经过期且无转让价值的存货；③生产中不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；④其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

当存在以下情况之一时，计提存货跌价准备：①市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；②使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格；③因产品更新换代，原有库存材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；④因提供的产品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；⑤其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

本公司由于上述原因造成的存货成本不可收回的部分，期末采用账面成本与可变现净值孰低计价原则，按单个存货项目的成本低于可变现净值差额提取存货跌价准备。

9. 长期股权投资核算方法

(一)、初始计量：

(1)、企业合并形成的长期股权投资，应当按照下列规定确定其初始投资成本：

①、同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价

值之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下的企业合并，以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发生股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②、非同一控制下的企业合并，在购买日按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，如果是通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和，购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本，在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也将其计入合并成本。

(2)、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，应当按照下列规定确定其初始投资成本：

①、以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②、以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③、投资者投入的长期股权投资，应当按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，其长期股权投资成本应当以换出资产的公允价值为基础进行计量，如果该项交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能够可靠地计量，其长期股权投资成本应当以换出资产的账面价值为基础进行计量。

⑤、通过债务重组取得长期股权投资，应当将享有股份的公允价值作为长期股权投资成本。

(二)、后续计量：

(1)、对被投资单位实施控制、对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认投资收益仅限于被投资单位接受投资后产生的累计净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。对纳入合并会计报表范围的子公司的长期股权投资，编制合并报表时，按照权益法进行调整。

(2)、对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资企业宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。确认被投资企业发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(三)、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

10. 固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产按实际成本计价。

(2) 对使用期限超过一年的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他与生产经营有关的设备、量具工具及不属于生产经营主要设备的物品，其单位价值在 2,000 元以上，使用年限在 2 年以上者列入固定资产。

(3) 固定资产折旧采用直线法计提折旧，按各类固定资产的原值和预计的使用年限扣除残值确定其折旧率，分类折旧年限、折旧率、预计残值率如下：

固定资产种类	折旧年限（年）	年折旧率（%）	预计残值率（%）
房屋及建筑物	20—30	3-4.5	10
机器设备	10—30	3-9.5	5-10
其中：专用设备	15—30	3-6	10
通用设备	10—15	6.3-9.5	5
运输设备	5—10	9.5-19	5
其他设备	10—15	6.3-9.5	5

(4) 固定资产计提减值准备，具体采用单项计提的方法。

在报告期末，对固定资产逐项进行检查，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收回金额低于账面价值的，应当将可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。当固定资产存在下列情况之一的，应当全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④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；
- ⑤其他实质上已经不能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。

11. 在建工程核算方法

(1) 在建工程核算为购建固定资产或对固定资产进行技术改造等在固定资产达到预定可使用状态前而发生的各项支出，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等，在建工程中的利息资本化金额按照借款费用资本化原则进行处理。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之时起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等资料，按估计的价值转入固定资产并计提折旧。待竣工决算办理完毕后，按决算数调整暂估价和已计提的折旧。

(2) 在报告期末，对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，计提减值准备，具体采用单项计提的方法。存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

- 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利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况。

12. 借款费用的会计处理方法

借款费用是指企业因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

本公司符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用资本化条件：1、资产支出已经发生。2、借款费用已经发生。3、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

资本化期间，是指从借款投入在建项目起，到所购建或生产的资产达到可使用或者可销售状态止的期间。如果资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；如果中断是使购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

借款费用资本化金额的确定：

1、专门借款：以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

2、一般借款：以累计资产支出超出专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定资本化的利息金额。

13. 无形资产计价和摊销方法

（1）无形资产的计价：

无形资产按照成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定，实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

自行开发的无形资产，其成本包括自符合无形资产确认条件的规定后至到达预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出，研究阶段支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，同时满足以下条件的，确认为无形资产：①、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照相关准则规定确定。

（2）无形资产的摊销方法：

本公司对使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内，自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，系统合理摊销。一般采用直线法。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。

（3）无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

每年年末，对无形资产进行减值测试，当存在以下一项或若干项减值迹象时，估计其可回收金额，其可回收金额低于其账面价值的，按其可回收金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备：

①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，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

②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；

③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；

④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。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（4）无形资产的处置和报废：

出售无形资产时，将取得的价款与该无形资产账面价值的差额计入当期损益；

无形资产预期不能为企业带来经济利益的，将该无形资产的账面价值予以转销。

14. 长期待摊费用摊销方法

本公司在筹建期间内发生的费用，在开始生产经营的当月起一次转入当月的损益；租入固定资产改良支出，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

15. 应付职工薪酬核算方法

职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他支出，包括：

1、职工工资、奖金、津贴和补贴；2、职工福利费；3、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4、住房公积金；5、工会经费和职工教育经费；6、非货币性福利；7、因解除与职工的劳动关系给予的补偿；8、其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：

（一）、应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品或劳务成本。

（二）、应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本。

（三）、除上述之外的职工薪酬计入当期损益

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，应当确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

（一）、公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。

（二）、公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

16. 应付债券的核算

应付债券按实际收到的款项记账，债券溢价或折价在债券存续期按直线法摊销，债券利息按权责发生制计提或摊销。

17. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。其实质为控制权的转移。按照合并方式分为吸收合并、新设合并和控股合并；根据参与合并的企业在合并前后是否受同一方或相同的多方最终控制，分为同一控制下的企业合并与非同一控制下的企业合并。

合并日（或购买日）的确定：合并日（或购买日）是指合并方（或购买方）实际取得对被合并方（或购买方）控制权的日期，即被合并方的净资产和生产经营决策控制权转移给合并方的日期。

同一控制下企业合并的会计处理：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下企业合并的会计处理：①、合并成本的确定：合并成本为购买方在购买日

为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，如果是通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和，购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本，在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也将其计入合并成本。

②、购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。③、购买方在购买日对合并成本进行分配，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额计入当期损益。

18. 收入确认原则

(1) 销售商品

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务

在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

(3) 让渡资产使用权

本公司因让渡资产使用权而发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠计量。

19. 所得税的会计处理方法

本公司所得税会计核算采用资产负债表债务法。

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础存在的差异，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率确认递延所得税资产或递延所得税负债。适用税率发生变化时，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量。

2、确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

3、公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

4、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

20. 合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表的合并范围以实质控制为基础予以确定，将所有能实施实质控制的被投资单位纳入合并会计报表范围。

本公司合并会计报表遵循《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，编制合并会计报表时，以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司享有的份额和公司内部相互之间发生的重大交易及往来对合并会计报表的影响后，由本公司合并编制。

纳入合并会计报表范围的子公司和本公司的会计期间及所采用的会计政策一致。

五、会计政策和会计估计变更以及会计差错更正

1、会计政策变更

本公司 2007 年 1 月 1 日起执行新的《企业会计准则》及其应用指南，对公司会计政策进行了相应修订。同时按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》等准则以及中国证券会发布的有关规定，在首次执行日，对公司所有资产、负债和所有者权益按照企业会计准则的规定进行了重新分类、确认和计量，对有关项目进行了追溯调整，具体情况如下：

(1)、按照原会计准则的规定，公司计提了应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产减值准备等，本公司连续三年亏损按照税法规定可以在各不超过五年内抵减所得税费用，根据新准则的规定，应按照适用税率确认递延所得税资产，因此增加了本期期初留存收益 209,887,524.38 元。

(2)、根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的有关规定，原会计准则下单独列示的少数股东权益，应当在合并资产负债表中所有者权益下以“少数股东权益”项目列示，期初少数股东权益金额为 55,542,819.89 元。

(3)、根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的有关规定，原会计准则下单列的未确认投资损失，公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该项余额应当冲减母公司的所有者权益。故公司期初将未确认投资损失-73,692,114.53 元冲减母公司所有者权益。

2、会计差错更正

由于本公司所属子公司对上年度有关损益项目的调整，致使本公司期初未分配利润调增 2,488,735.66 元，少数股东权益调增 17,795.80 元。

六、税项

本公司适用主要税种包括：增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等，税率分别为：

1. 增值税：根据目前本公司经营商品的类别，按国家税法规定，执行如下税率：

①液化气 13%（计征时抵扣同期进项税额）。

②成品油、灶具 17%（计征时抵扣同期进项税额）。

2. 营业税：根据目前本公司业务收入的类别，按国家税法规定，执行如下税率：

①仓储、租赁业务 5%

②运输业务 3%

3. 城建税：按流转税额的 7%计缴。

4. 教育费附加：按流转税额的 3%计缴。

5. 所得税：按应纳税所得额的 33%计缴。

七、控股子公司

1. 纳入合并会计报表范围的控股子公司

公司名称	注册地	注册资本	持股比例	主营业务
湖北天发石油液化气有限公司	湖北荆州	1900 万元	99.47%	石油、石油制品等的销售
湖北天发石油化工有限公司	湖北荆州	5000 万元	99.80%	石油及其制品、化工原料的销售
湖北省荆州市汽车贸易中心	湖北荆州	800 万元	100.00%	汽车工程机械，空调器的销售
常德天发石油液化气公司	湖南常德	500 万元	100.00%	石油液化气及灶具的销售
海南天发石油液化气公司	海南澄迈	880 万元	100.00%	液化石油气等的销售
湖北天发胜方管道有限公司	湖北荆州	1000 万元	80.00%	承接液化气管道安装等

武汉天发石油液化气有限公司	湖北武汉	2000 万元	*100.00%	石油液化气贮存, 液化气、燃气具销售
湖北宜昌三峡石油液化气有限公司	湖北枝江	500 万元	*100.00%	石油液化气, 液化气炉具及配件销售
湖北天发富洪石油化工有限公司	湖北武汉	2000 万元	*100.00%	石油制品等的销售及农副产品加工
湖北天恩石化气船运有限公司	湖北荆州	1500 万美元	51.0000%	石油液化气运输储备销售
宜昌天发石油物流有限公司	湖北枝江	10000 万元	*100.00%	石油及其制品、化工原料的销售、仓储
武汉天发石油物流有限公司	湖北武汉	13000 万元	*100.00%	石油及其制品、化工原料的销售、仓储
江西天发石油化工有限公司	江西南昌	3000 万元	*100.00%	石油及其制品、化工原料的销售、仓储
上海天发石油有限公司	上海浦东	200 万元	**100.00%	石油及其制品、化工原料的销售等
荆州市天济药业有限公司	湖北荆州	1700 万元	100%	原料药的生产销售

持股比例为本公司直接与间接持股比例合计, 其中: 标注*为本公司与子公司共同投资的子公司, 标**为子公司与子公司共同投资成立的公司。

荆州市天济药业有限公司经荆州市工商行政管理局办理工商注册登记, 注册资本 1700 万元, 主营原料药的生产销售。本期期初资产账面价值总额为 55,584,402.56 元, 负债账面价值总额为 43,789,170.63 元, 账面净资产为 11,795,231.93 元, 该公司会计政策与本公司一致。

2006 年 12 月 28 日, 本公司召开 2006 年第二次临时股东大会, 审议通过了湖北天发实业集团有限公司以荆州市天济药业有限公司净资产评估值 54,630,031.11 元抵偿控股股东及关联方占用公司资金, 并公告已清欠完毕。2007 年 1 月 27 日湖北天济药业有限公司进行了工商注册变更登记, 并与本公司办理了相关财产交接手续。本公司与荆州市天济药业有限公司原同属湖北天发实业集团有限公司控制, 湖北天发实业集团对荆州市天济药业有限公司控制比例为 100%, 换股后本公司对其控制比例为 100%。按照企业合并准则的相关规定, 属同一控制下的企业合并。因此, 本公司按享有其所有者权益账面价值的份额增加了对天济药业的长期投资 11,795,231.93 元, 其差额调整母公司资本公积为 42,834,799.18 元。

2、合并会计报表范围变化的说明

因上所述, 本公司合并会计报表范围发生变化, 将荆州市天济药业有限公司会计报表纳入合并范围, 按照合并财务报表准则的相关规定, 调整了合并资产负债表的期初数。

八、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2007.6.30	2006.12.31
现金	7,909,661.33	7,725,687.59
银行存款	10,097,883.77	3,155,971.53
其他货币资金	106,301.44	106,301.44
合 计	18,113,846.54	10,987,960.56

期末货币资金较期初货币资金增加 64.85%, 具体变化详见现金及现金流量表。

2. 应收账款

(1) 合并数

①账龄分析

账 龄	2007.06.30			2006.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	1,077,865.03	3.25%	53,893.25	1,024,808.47	2.93%	51,240.42
			净值			净值
			1,023,971.78			973,568.05

1-2 年	1,180,676.77	3.56%	118,067.68	1,062,609.09	2,367,985.05	6.76%	118,399.25	2,249,585.80
2-3 年	1,353,135.17	4.08%	135,313.52	1,217,821.66	1,735,535.21	4.96%	86,776.76	1,648,758.45
3 年以上	29,553,400.84	89.11%	28,592,107.88	961,292.95	29,891,900.79	85.36%	28,642,965.89	1,248,934.90
合 计	33,165,077.81	100.00%	28,899,382.33	4,265,695.48	35,020,229.52	100.00%	28,899,382.33	6,120,847.19

②欠款前五名单位合计金额 5,798,871.68 元，占全部应收账款总额的 17.48%。

③截止 2007 年 6 月 30 日，无持本公司股份 5%(含 5%)以上股东欠款。

(2) 母公司

账 龄	2007.06.30				2006.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	7,753,397.69	73.55%	387,669.88	7,365,727.81	7817368.35	0.7371	0	7817368.35
1-2 年	180,000.00	1.71%	18,000.00	162,000.00	180,000.00	2%	18,000.00	162,000.00
2-3 年	575,950.05	5.46%	57,595.01	518,355.05	575950.05	0.0543	34595.01	541355.04
3 年以上	2,031,727.00	19.27%	605,193.52	1,426,533.48	2031727	0.1916	1015863.4	1015863.6
合 计	10,541,074.74	100%	1,068,458.41	9,472,616.33	10,605,045.40	100%	1,068,458.41	9,536,586.99

注：母公司与纳入合并范围的子公司之间的应收款项未计提坏账准备。

3. 预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2007.06.30		2006.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,351,494.33	19.45%	6,458,496.21	37.23%
1-2 年	732,377.91	10.54%	2,256,839.25	13.01%
2-3 年	1,420,979.90	20.45%	4,219,237.43	24.32%
3 年以上	3,443,704.84	49.56%	4,414,629.11	25.45%
合 计	6,948,556.99	100.00%	17,349,202.00	100.00%

4. 其他应收款

(1) 合并数

①账龄分析

账 龄	2007.06.30				2006.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	39,184,863.36	38.28%	1,959,243.17	37,225,620.19	47,752,520.88	39.11%	2,387,626.04	45,364,894.84
1-2 年	3,644,151.35	3.56%	364,415.13	3,279,736.21	4,554,309.04	3.73%	455,430.90	4,098,878.14
2-3 年	856,247.61	0.84%	85,624.76	770,622.85	903,710.97	0.74%	90,371.10	813,339.87
3 年以上	58,678,539.56	57.32%	51,865,316.18	6,813,223.38	68,901,116.15	56.42%	51,341,171.20	17,559,944.96
合 计	102,363,801.87	100.00%	54,274,599.24	48,089,202.63	122,111,657.04	100.00%	54,274,599.24	67,837,057.80

②截止 2007 年 06 月 30 日大额其他应收账款项目列示如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
海口天发实业公司	16,773,927.81	滚存	暂付款
陕西宝姜石油公司	4,483,072.33	滚存	暂付款
甘肃正西实业公司	3,865,000.00	滚存	暂付款
上海博隆	3,398,500.00	滚存	暂付款
海口汽贸	1,988,906.75	滚存	暂付款
合计	30,509,406.89	滚存	暂付款

③截止 2007 年 6 月 30 日止,持本公司股份 5%(含 5%)以上股东欠款详见附注九.(二).1。

(2) 母公司

账 龄	2007.06.30				2006.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	566,986,267.56	91.53%	28,349,313.38	538,636,954.18	621,616,267.56	92.37%	2,731,140.86	618,885,126.70
1-2 年	2,856,923.45	0.46%	285,692.35	2,571,231.11	3,070,489.46	0.46%	307,048.95	2,763,440.51
2-3 年	479,578.59	0.08%	47,957.86	431,620.73	479,578.59	0.07%	47,957.85	431,620.74
3 年以上	49,146,389.64	7.93%	15,189,713.78	33,956,675.86	47,762,976.39	7.10%	40,786,529.70	6,976,446.69
合 计	619,469,159.24	100.00%	43,872,677.36	575,596,481.88	672,929,312.00	100.00%	43,872,677.36	629,056,634.64

注：母公司与纳入合并范围的子公司之间的应收款项未计提坏账准备。

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	2007.06.30			2006.12.31		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
库存商品（液化气、成品油、汽车、药品等）	52,626,779.77	1,229,395.11	51,397,384.66	51,791,344.97	1,229,395.11	50,561,949.86
原材料	2,740,593.43		2,740,593.43	1,898,011.49		1,898,011.49
低值易耗品	4,104,406.69	129,404.04	3,975,002.65	4,098,252.40	129,404.04	3,968,848.36
材料物资	825,433.10		825,433.10			0.00
工程施工成本	0.00		0.00			0.00
包装物	431,953.36		431,953.36	437,423.03		437,423.03
其他存货	3,979,676.13		3,979,676.13	1,904,542.09		1,904,542.09
合 计	64,708,842.48	1,358,799.15	63,350,043.33	60,129,573.98	1,358,799.15	58,770,774.83

(2) 本公司期末采用账面成本与可变现净值孰低计价原则，按单个存货项目的成本低于可变现净值差额提取存货跌价准备。存货可变现价值以有关存货的估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值确定。

6、其他流动资产

项 目	2007.06.30	2006.12.31
待摊费用	1,537,108.17	1,171,251.85
合 计	1,537,108.17	1,171,251.85

7. 长期股权投资

(1) 合并数

①分类列示

项 目	2007.06.30	2006.12.31
对子公司投资		

对合营企业投资		
对联营企业投资		
其他股权投资	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

②按成本法核算的其他股权投资明细：

<u>被投资公司名称</u>	<u>投资成本</u>	<u>减值准备</u>
襄荆高速公路与大桥连接线项目	100,000,000.00	100,000,000.00
合 计	100,000,000.00	100,000,000.00

注：根据荆国资发〔2005〕130号文及荆国资委〔2006〕43文精神，公司对该项目股东权益存在不确定性，经本公司董事会批准，2005年度对该项投资全额计提了长期股权投资减值准备。

（2）母公司

①分类列示

<u>项 目</u>	<u>2007.06.30</u>	<u>2006.12.31</u>
对子公司投资	197,180,934.88	185,385,702.95
对合营企业投资		
对联营企业投资		
其他股权投资	0.00	0.00
长期股权投资	197,180,934.88	185,385,702.95

②对子公司股权投资明细如下：

a.相关资料：

<u>被投资公司名称</u>	<u>投资期限</u>	<u>投资比例</u>	<u>初始投资额</u>	<u>累计追加投资额</u>
湖北天发石油液化气有限公司	长期	99.47%	18,886,000.00	
湖北天发石油化工有限公司	1998-2028	99.80%	9,000,000.00	40,000,000.00
荆州市汽车贸易中心	长期	100.00%	8,000,000.00	
常德天发石油液化气公司	长期	100.00%	5,000,000.00	
海南天发石油液化气公司	长期	100.00%	8,800,000.00	
湖北天发富洪石油化工有限公司	1999-2029	95.00%	19,000,000.00	
湖北天恩石化气船运有限公司	1996-2026	51.00%	65,491,410.84	
武汉天发石油液化气有限公司	2001-2031	95.00%	19,000,000.00	
湖北天发胜方管道液化气有限公司	长期	80.00%	8,000,000.00	
湖北宜昌三峡石油液化气有限公司	2001-2021	90.00%	5,000,000.00	
宜昌天发石油物流有限公司	2003-2033	80.00%	81,009,709.57	
武汉天发石油物流有限公司	2004-2033	93.85%	126,059,956.01	
江西天发石油化工有限公司	2004-2034	17.70%	5,310,000.00	
荆州市天济药业有限公司	长期	100%	11,795,231.93	
合 计			390,352,308.35	40,000,000.00

b.对子公司股权投资本期增减变动情况：

<u>被投资公司名称</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
湖北天发石油液化气有限公司	13,261,581.80			13,261,581.80
湖北天发石油化工有限公司	0.00			0.00

荆州市汽车贸易中心	9,510,221.78			9,510,221.78
常德天发石油液化气公司	3,080,771.61			3,080,771.61
海南天发石油液化气公司	399,522.62			399,522.62
湖北天发富洪石油化工有限公司				0.00
湖北天恩石化气船运有限公司	56,193,768.88			56,193,768.88
武汉天发石油液化气有限公司	381,898.19			381,898.19
湖北天发胜方管道液化气有限公司	6,316,357.75			6,316,357.75
湖北宜昌三峡石油液化气有限公司				0.00
宜昌天发石油物流有限公司	17,077,901.07			17,077,901.07
武汉天发石油物流有限公司	75,619,832.30			75,619,832.30
江西天发石油化工有限公司	3,543,846.95			3,543,846.95
荆州市天济药业有限公司		11795231.93		11,795,231.93
合 计	185,385,702.95	11,795,231.93	0.00	197,180,934.88

③按成本法核算的其他股权投资明细：

<u>被投资公司名称</u>	<u>投资成本</u>	<u>减值准备</u>
襄荆高速公路与大桥连接线项目	100,000,000.00	100,000,000.00
合 计	100,000,000.00	100,000,000.00

8. 固定资产及累计折旧

<u>项 目</u>	<u>2006.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2007.06.30</u>
固定资产原值：				
房屋及建筑物	882,141,970.05		-	882,141,970.05
机器设备	316,177,123.78	696,634.00	-	316,873,757.78
运输设备	85,658,288.29	377855.32	361,722	85,674,421.61
	10,574,782.44	96,095.86		10,309,156.29
其它设备				
土地	21,259,159.86		-	21,259,159.86
合 计	1,315,811,324.42	1,170,585.19	361,722.00	1,316,620,187.59
累计折旧：				
房屋及建筑物	211,236,541.91	13,697,079.73		224,933,621.64
机器设备	117,441,272.89	13,119,647.31		130,560,920.20
运输设备	44,376,987.56	296,036.39	104,499.33	44,568,524.62
其他设备	7,180,634.04	843,683.34		8,024,317.38
土地	2,111,075.70	0.00		2,111,075.70
合 计	382,346,512.10	27,956,446.77	104,499.33	410,198,459.54
固定资产净值：	933,464,812.32			906,421,728.05
固定资产减值准备：				
房屋及建筑物	16,017,565.89			16,017,565.89
机器设备	44,547,599.83			44,547,599.83
运输设备				

其他设备				
合 计	60,565,165.72	-	-	60,565,165.72

固定资产净额: 872,899,646.60 845,856,562.33
 固定资产抵押情况详见附注十一.1。

9. 在建工程

(1) 工程项目

工程项目名称	2006.12.31	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2007.06.30	资金来源	工程进度
加油站	76,537,663.55	3,000.00			76,540,663.55	自筹	建设中
三峡油气库	40,257,032.60				40,257,032.60	自筹	建设中
综合楼	12,468,145.99				12,468,145.99	自筹	暂时停工
天济工业园	36,697,272.45				36,697,272.45	自筹	建设中
其他	688,415.01				688,415.01	自筹	
合 计	166,648,529.60	3,000.00			166,651,529.60		

(2) 在建工程减值准备

工程项目名称	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.06.30
综合楼	6,458,800.00			6,458,800.00
铁路专用线	40,020,000.00			40,020,000.00
各加油站	40,797,044.94			40,797,044.94
合 计	87,275,844.94		-	87,275,844.94

10. 工程物资

项 目	2007.06.30	2006.12.31
加油机、建材	39,086,199.24	39,086,199.24

11. 无形资产

(1) 本期变动

项 目	原 始 金 额	2006.12.31	本期增加	本期转出	本期摊销	2007.06.30
土地使用权	257,363,382.36	224,456,718.27			2,285,262.00	222,171,456.27
其他	560,811.02	302,325.89			12,000.00	290,325.89
合计	257,924,193.38	224,759,044.16	0.00	0.00	2,297,262.00	222,461,782.16

(2) 减值准备

无形资产减值准备	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.06.30
土地使用权	18,825,740.70			18,825,740.70
合计	18,825,740.70			18,825,740.70

上述减值准备 18,825,740.70 元系本公司 2006 年度以前对位于湖北省荆州市沙市区的一宗未开发土地，因国家政策收回，经公司董事会批准计提的。

12. 长期待摊费用

项 目	2006.12.31	本期增加	本期摊销	2007.6.30
-----	------------	------	------	-----------

房屋租金	1,341,971.23	12,726.40	89,164.12	1,265,533.51
合 计	1,341,971.23	12,726.40	89,164.12	1,265,533.51

13、递延所得税资产

项 目	2006.12.31	2007.06.30
递延所得税资产	209,887,524.38	209,887,524.38

14、资产减值准备

项 目	2006.12.31	本期计提	本期减少 转回 转销	2007.06.30
一、坏账准备合计	83,173,981.57			83,173,981.57
其中：应收帐款	28,899,382.33			28,899,382.33
其他应收款	54,274,599.24			54,274,599.24
二、存货跌价准备合计	1,358,799.15			1,358,799.15
其中：库存商品	1,358,799.15			1,358,799.15
产成品				
三、可供出售金融资产减值准备				
四、持有至到期投资减值准备				
五、长期股权投资减值准备	100,000,000.00			100,000,000.00
六、投资性房地产减值准备				
七、固定资产减值准备合计	60,565,165.72			60,565,165.72
其中：房屋、建筑物	16,017,565.89			16,017,565.89
机器设备	44,547,599.83			44,547,599.83
运输设备				
办公设备及其他				
八、工程物资减值准备				
九、在建工程减值准备	87,275,844.94			87,275,844.94
十、生产性生物资产减值准备				
其中：成熟生产性生物资产减值准备				
十一、油气资产减值准备				
十二、无形资产减值准备合计	18,825,740.70			18,825,740.70
其中：土地使用权	18,825,740.70			18,825,740.70
专有技术				
十三、商誉减值准备				
十四、其他				
合 计	351,199,532.08			351,199,532.08

15、短期借款

类 别	币 种	2007.06.30	2006.12.31
银行借款		573,347,494.79	573,648,676.16
其中：担保*	人民币	292,148,998.59	292,148,998.59
抵押	人民币	273,261,343.67	273,261,343.67
担保及抵押	人民币		
合 计		573,347,494.79	573,648,676.16

注：①担保：其中湖北天发实业集团有限公司为本公司借款提供担保总计 25,300 万元，详见会计报表附注九.（二）.3.1，本公司为控股子公司借款提供担保总额为 115,145,769.88 元，详见会计报表附注九.（二）.3.2。

② 抵押：抵押物情况详见附注十一. 1。

③期末短期借款均已逾期。

16. 应付账款

（1）期末余额为 57,538,857.17 元，期初余额为 67,586,860.27 元。

（2）截至 2007 年 06 月 30 日，无超过 3 年的大额应付账款；

（3）截止 2007 年 06 月 30 日，无欠持有本公司股份 5%（含 5%）以上的股东款项。

17. 预收账款

（1）期末余额为 16,250,370.24 元，期初余额为 17,938,290.84 元，期末较期初减少 9.41%，主要系预收汽、柴油货款减少所致。

（2）截止 2007 年 06 月 30 日，无超过 1 年的大额预收账款。

（3）截止 2007 年 06 月 30 日，无欠持有本公司股份 5%（含 5%）以上的股东款项。

18. 应付职工薪酬

项 目	2006.12.31	本期增加	本期支付	2007.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	668,396.42	487,618.99	495,206.93	660,808.48
二、职工福利费	2,888,755.16	452,829.05	350,109.27	2,991,474.94
三、社会保险费	5,356,316.87	1,635,906.64	133,666.97	6,858,556.54
其中：医疗保险费				
基本养老保险费	4,941,360.52	1,332,881.88	124,708.00	6,149,534.40
年金缴费				
失业保险费	339,084.48	151,514.42	5,958.97	484,639.93
工伤保险费	45,523.12	90,906.20		136,429.32
生育保险费	30,348.75	60,604.14	3,000.00	87,952.89
四、住房公积金	634,202.93	412,449.33	10,011.00	1,036,641.26
五、工会经费和职工教育经费	789,108.05	87,885.63	20,793.30	856,200.38
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他	908,438.02	0.00	4,301.00	904,137.02
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	11,245,217.45	3,076,689.64	1,014,088.47	13,307,818.62

19. 应交税费

项 目	2007.06.30	2006.12.31
增值税	15,197,338.82	12,859,963.53
营业税	1,993,804.98	3,188,042.87
城建税	1,810,423.94	2,283,591.60
企业所得税	-20,625,261.40	-20,566,467.35
房产税	76,281.51	61,753.18
车船使用税	-6,899.80	
其他	1,795,451.71	2,421,881.72

合 计	241,139.76	248,765.55
-----	------------	------------

20. 应付利息

项 目	2007.06.30	2006.12.31
银行借款利息	152,200,847.54	134,560,629.53
其他		
合 计	152,200,847.54	134,560,629.53

21. 应付股利

投资单位名称	2007.06.30	2006.12.31	欠款时间
法人股、国家股	8,582,520.77	8,582,520.77	1994、1995 年

22. 其他应付款

- (1) 期末余额为 111,476,259.38 元，期初余额为 112,856,574.90 元。
- (2) 截至 2007 年 06 月 30 日，无超过 3 年的大额其他应付款。
- (3) 截至 2007 年 06 月 30 日，无欠持本公司 5%（含 5%以上）股东款项。

23. 一年内到期的非流动负债

借款条件	币种	2007.06.30	金 额	币种	2006.12.31	金 额
抵押借款	人民币	240,000,000.00		人民币	200,000,000.00	
合 计		240,000,000.00			200,000,000.00	

期末上述借款 2 亿元已逾期，抵押物情况详见附注十一．1。

24. 其他流动负债

项 目	2007.06.30	2006.12.31
预提费用	3,449,566.03	5,031,858.36

25. 股本

项 目	本期变动增减（+、-）						金额单位：万元
	2006.12.31	配股额	送股额	公积金转股	其 他	小 计	2007.06.30
一、尚未上市流通股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1、发起人股份	2,019.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,019.20
其中：国家拥有股份	2,019.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,019.20
2、募集法人股	9,734.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,734.83
尚未流通股份合计	11,754.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,754.03
二、已流通股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
境内上市的人民币普通股	15,466.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,466.88
其中：高管股	19.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19.30
已流通股份合计	15,466.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,466.88
三、股份总数	27,220.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,220.91

26. 资本公积

项 目	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.06.30
-----	------------	------	------	------------

股本溢价	522,760,837.09	0.00	0.00	522,760,837.09
资产评估增值	53,398,027.68	0.00	0.00	53,398,027.68
关联交易价差	8,371,445.75	0.00	0.00	8,371,445.75
其他	-35,769,666.21	0.00	0.00	-35,769,666.21
合 计	548,760,644.31	0.00	0.00	548,760,644.31

27. 盈余公积

类 别	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.06.30
法定盈余公积	39,526,277.19	0.00		55,499,951.28
任意盈余公积		0.00		
合 计	55,499,951.28	0.00		55,499,951.28

28. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
净利润	-53,890,617.32	
加：年初未分配利润	-516,634,396.27	
年初未分配利润调整数（调增+，调减-）	2,488,735.66	
盈余公积转入		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作资本的普通股股利		
年末未分配利润	-568,036,277.93	

29. 营业收入与成本

（1）、主营业务收入与成本

①、合并数

项 目	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
石油	320,550,675.33	306,337,264.33	289,656,189.52	280,846,155.14
液化气	56,960,760.43	55,372,405.71	66,828,861.69	65,408,971.67
汽车	210,227.33	200,940.17	5,336,469.23	5,331,254.72
租赁	118,120.00	0	337,741.67	294,961.62
运费	9,162,180.64	7,630,983.16	11,085,000.48	7,067,815.28
药品	5,003,299.08	5,134,669.81		
合 计	392,005,262.81	374,676,263.18	373,244,262.59	358,949,158.43

②、母公司

项 目	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
石油	7,411,083.77	7,342,608.57	25,244,454.40	24,691,724.15
租赁				
合 计	7,411,083.77	7,342,608.57	25,244,454.40	24,691,724.15

(2). 其他业务利润

①. 合并数

项 目	2007 年 1-6 月			2006 年 1-6 月		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
钢瓶检测	180.00		180.00			
运费	0		0.00			
仓储收入	1,435,464.26	77,593.75	1,357,870.51	1,357,568.47	67,209.56	1,290,358.91
房租收入	0.00	0	0.00			
施工收入	162,300.00	53,838.73	108,461.27			
其他	58,685.00	0	58,685.00	603,531.76	292,322.16	311,209.60
合 计	1,656,629.26	131,432.48	1,525,196.78	1,961,100.23	359,531.72	1,601,568.51

注：本期实现其他业务利润 1,525,196.78 元，同比减少 4.77%，主要系其他业务类利润的减少。

②. 母公司本期没有发生其他业务收入与其他业务支出。

30. 管理费用

本期管理费用总额为 39,658,325.74 元，同比减少 2.68%，变化不大。

31. 财务费用

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
利息支出	21,640,500.53	28,671,066.43
减：利息收入*	21,997.80	48,708.21
利息净支出	21,618,502.73	28,622,358.22
金融机构手续费	64,647.03	30,222.67
合 计	21,683,149.76	28,652,580.89

注：本期财务费用同比上期减少 24.32%，主要系上年度同期计提罚息所致。

32. 投资收益

母公司数

产生投资收益的来源	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
长期股权投资按成本法核算的投资收益	0.00	0.00
长期股权投资按权益法核算的投资收益	0.00	0.00
长期股权投资转让收益	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

33. 营业外收入

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
转让土地使用权		
其 他	1,596,163.31	521,051.90
合 计	1,596,163.31	521,051.90

注：本期实现营业外收入 1,596,163.31 元，同比较增加 206.33%，主要系加油站承包收入增加所致。

34. 营业外支出

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
罚款支出	22,063.55	130,493.18
其他	48,347.68	12,538.12
合 计	70,411.23	143,031.30

注：本期实现营业外支出 70,411.23 元，同比减少 50.77%，主要系罚款支出减少所致。

35. 收到的其他与经营活动有关的现金

本年发生额 6,618,161.11 元。

36. 支付的其他与经营活动有关的现金

本年发生额 15,746,927.45 元。

37. 现金及现金等价物

一、现金	2007.06.30	2006.12.31
其中：库存现金	7,909,661.33	7,725,687.59
可随时用于支付的银行存款	10,097,883.77	3,155,971.53
可随时用于支付的其他货币资金	106,301.44	106,301.44
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	18,113,846.54	10,987,960.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

九、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

企 业 名 称	注册地址	主营业务	与本公司 的关系	经济性质	法定代表人
湖北天发实业集团有限公司	湖北荆州	石油液化气	母公司	有限责任	王锡山
湖北天发石油液化气有限公司	湖北荆州	原油、石油制品等的销售	子公司	有限责任	向冰洋
湖北天发石油化工有限公司	湖北荆州	石油及其制品、化工原料的销售	子公司	有限责任	王大政
湖北省荆州市汽车贸易中心	湖北荆州	汽车工程机械，空调器的销售	子公司	全 资	江行明
常德天发石油液化气公司	湖南常德	石油液化气及灶具的销售	子公司	全 资	向永安
海南天发石油液化气公司	海南澄迈	液化石油气等的销售	子公司	全 资	陈良玉
湖北天发富洪石油化工有限公司	湖北武汉	石油制品等的销售及农副产品加工	子公司	有限责任	吴德平
湖北天恩石化气船运有限公司	湖北荆州	石油液化气运输储备销售	子公司	中外合资	艾有关
武汉天发石油液化气有限公司	湖北武汉	石油液化气贮存，液化气、燃气具销售	子公司	有限责任	陈善洪
湖北天发胜方管道液化气有限公司	湖北荆州	承接液化气管道安装等	子公司	有限责任	张 庆
湖北宜昌三峡石油液化气有限公司	湖北宜昌	石油液化气，液化气炉具及配件销售	子公司	有限责任	胡晓军
宜昌天发石油物流有限公司	湖北宜昌	石油及其制品、化工原料的销售、仓储	子公司	有限责任	苗泽春

武汉天发石油物流有限公司	湖北武汉	石油及其制品、化工原料的销售、仓储	子公司	有限责任	鲁康喜
江西天发石油化工有限公司	江西南昌	石油及其制品、化工原料的销售、仓储	子公司	有限责任	邓耀柱
上海天发石油有限公司	上海浦东	石油及其制品、化工原料的销售等	子公司	有限责任	姜晓峰
荆州市天济药业有限公司	湖北荆州	原料药的生产销售	子公司	有限责任	田经国

2. 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企 业 名 称	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.06.30
湖北天发实业集团有限公司	100,000 万			100,000 万
湖北天发石油液化气有限公司	1,900 万			1,900 万
湖北天发石油化工有限公司	5,000 万			5,000 万
湖北省荆州市汽车贸易中心	800 万			800 万
常德天发石油液化气公司	500 万			500 万
海南天发石油液化气公司	880 万			880 万
湖北天发富洪石油化工有限公司	2,000 万			2,000 万
湖北天恩石化气船运有限公司	1,500 万美元			1,500 万美元
湖北天发胜方管道液化气有限公司	1,000 万			1,000 万
武汉天发石油液化气有限公司	2,000 万			2,000 万
湖北宜昌三峡石油液化气有限公司	500 万			500 万
宜昌天发石油物流有限公司	10,000 万			10,000 万
武汉天发石油物流有限公司	13,000 万			13,000 万
江西天发石油化工有限公司	3,000 万			3,000 万
上海天发石油有限公司	200 万			200 万
荆州市天济药业有限公司	1700 万			1700 万

3. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企 业 名 称	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.06.30
湖北天发实业集团有限公司	7,172.83 万股			7,172.83 万股
湖北天发石油液化气有限公司	1,888.6 万			1,888.6 万
湖北天发石油化工有限公司	4900 万			4900 万
湖北省荆州市汽车贸易中心	800 万			800 万
常德天发石油液化气有限公司	500 万			500 万
海南天发石油液化气有限公司	880 万			880 万
湖北天发富洪石油化工有限公司	1,900 万			1,900 万
湖北天恩石化气船运有限公司	6,549.14 万			6,549.14 万
湖北天发胜方管道液化气有限公司	800 万			800 万
武汉天发石油液化气有限公司	2,000 万			2,000 万
湖北宜昌三峡石油液化气公司	500 万			500 万
宜昌天发石油物流有限公司	10000 万			10000 万
武汉天发石油物流有限公司	13000 万			13000 万
江西天发石油化工有限公司	3000 万			3000 万
上海天发石油有限公司	200 万			200 万
荆州市天济药业有限公司		1179.5 万		1179.5 万

注：（1）湖北天发实业集团有限公司直接持有本公司 25.99%的股份，同时其全资子公司荆州市第一木材总公司间接持有本公司 9.40%的股份，湖北天发实业集团有限公司合计直接及间接持有本公司 35.39%的股份。

（2）上海天发石油有限公司由控股子公司湖北天发石油化工有限公司与控股子公司湖北

天发石油液化气有限公司投资设立，注册资本为 200 万元，子公司湖北天发石油化工有限公司出资 160 万元，子公司湖北天发石油液化气有限公司出资 40 万元，由母公司间接持股 99.89%，实质控制。

4. 不存在控制关系的关联方情况

<u>企 业 名 称</u>	<u>与 本 企 业 的 关 系</u>
荆州市第一木材总公司	本公司非控股股东，且同受湖北天发实业集团有限公司控制
湖北天发广告公司	同受湖北天发实业集团有限公司控制
湖北天发物流有限责任公司	同受湖北天发实业集团有限公司控制
湖北天荣现代农业股份有限公司	同受湖北天发实业集团有限公司控制
湖北帅伦纸业股份有限公司	同受湖北天发实业集团有限公司控制
湖北雄川船运有限责任公司	同受湖北天发实业集团有限公司控制
湖北力特隆轮胎有限责任公司	同受湖北天发实业集团有限公司控制
湖北天发房地产发展有限公司	同受湖北天发实业集团有限公司控制
北京天发投资控股公司	同受湖北天发实业集团有限公司控制
天发大酒店	同受湖北天发实业集团有限公司控制
荆州市金塔建筑工程有限公司	同受湖北天发实业集团有限公司控制
荆州市天济药业有限公司	同受湖北天发实业集团有限公司控制
天发聚富星连锁超市	同受湖北天发实业集团有限公司控制

(二) 关联方往来及交易

1. 关联往来

<u>企业名称</u>	<u>2007.06.30</u>		<u>2006.12.31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>占该项目 总额的比例</u>	<u>金 额</u>	<u>占该项目 总额的比例</u>
应收账款:				
天颐科技股份有限公司	339,649.37	100.00%	339,649.37	100.00%
小计	339,649.37	100.00%	339,649.37	100.00%
其他应收款:				
湖北天发实业集团有限公司	18,960.00	31.77%	39,909,343.99	77.96%
天颐科技股份有限公司	-	0.00%	-	0.00%
湖北天荣现代农业股份有限公司	-	0.00%	-	0.00%
湖北天发房地产发展有限公司		0.00%	2,300,000.00	4.49%
北京天发投资控股公司	-	0.00%	-	0.00%
湖北帅伦纸业股份有限公司	0.08	0.00%	0.08	0.00%
荆州天发金塔建筑工程有限公司	-	0.00%	-	0.00%
湖北天发物流有限公司	7,933.00	13.29%	-50,067.00	-0.10%
荆州市第一木材总公司	18,000.00	30.16%	13,000.00	0.03%
湖北力特隆轮胎有限责任公司	-	0.00%	-	0.00%
天发聚富星连锁超市	14,788.00	24.78%	14,788.00	0.03%
湖北天济药业有限公司	-	0.00%	-	0.00%
天发大酒店	0.00	0.00%	-10,380.00	-0.02%
湖北天发广告公司	-	0.00%	-	0.00%
上海天发房地产公司	0.00	0.00%	4,014,000.80	7.84%
上海申天发企业发展有限公司	0.00	0.00%	5,000,000.00	9.77%

雄川船运公司	-	0.00%	-	0.00%
小计	59,681.08	100.00%	51,190,685.87	100.00%

2.关联交易

本报告期内无应披露的重大关联交易。

3.关联方担保

(1) 集团及其他公司为本公司提供的担保

借款银行	借款金额	借款期限	月利率	担保方
短期借款:				
工商银行荆州市红门路支行	6,000,000.00	2004.01.13-2005.01.12	0.4425%	湖北天发实业集团有限公司
工商银行荆州市红门路支行	7,000,000.00	2004.01.13-2005.01.12	0.4425%	湖北天发实业集团有限公司
工商银行荆州市红门路支行	7,000,000.00	2004.01.13-2005.01.13	0.4425%	湖北天发实业集团有限公司
工商银行荆州市红门路支行	6,000,000.00	2004.01.12-2005.01.11	0.4425%	湖北天发实业集团有限公司
工商银行荆州市红门路支行	7,000,000.00	2004.01.12-2005.01.11	0.4425%	湖北天发实业集团有限公司
工商银行荆州市红门路支行	7,000,000.00	2004.01.12-2005.01.11	0.4425%	湖北天发实业集团有限公司
工商银行荆州市红门路支行	14,000,000.00	2004.01.16-2005.01.14	0.50325%	湖北天发实业集团有限公司
工商银行荆州市红门路支行	5,000,000.00	2004.01.16-2005.01.14	0.50325%	湖北天发实业集团有限公司
工商银行荆州市红门路支行	10,000,000.00	2004.01.17-2005.01.15	0.50325%	湖北天发实业集团有限公司
工商银行荆州市红门路支行	10,000,000.00	2004.01.17-2005.01.15	0.50325%	湖北天发实业集团有限公司
工商银行荆州市红门路支行	10,000,000.00	2004.03.25-2005.02.24	0.50325%	湖北天发实业集团有限公司
工商银行荆州市红门路支行	10,000,000.00	2004.03.26-2005.02.25	0.50325%	湖北天发实业集团有限公司
工商银行荆州市红门路支行	10,000,000.00	2004.03.26-2005.02.25	0.50325%	湖北天发实业集团有限公司
工商银行荆州市红门路支行	20,000,000.00	2003.08.07-2004.06.08	0.50325%	湖北天发实业集团有限公司
工商银行荆州市红门路支行	20,000,000.00	2003.08.29-2004.08.27	0.48675%	湖北天发实业集团有限公司
工商银行荆州市红门路支行	10,000,000.00	2003.12.15-2004.12.14	0.45750%	湖北天发实业集团有限公司
工商银行荆州市红门路支行	9,000,000.00	2003.12.19-2004.12.17	0.45750%	湖北天发实业集团有限公司
工商银行荆州市红门路支行	5,000,000.00	2003.12.10-2004.12.08	0.45750%	湖北天发实业集团有限公司
工商银行荆州市红门路支行	80,000,000.00	2003.09.26-2004.09.24	0.50325%	湖北天发实业集团有限公司
合 计	253,000,000.00			

(2) 本公司为其他公司提供的担保

本公司为控股子公司借款 74,735,344.76 元提供担保。除此以外，本公司没有其他未披露的担保事项。

借款人	借款银行	借款金额	借款期限	月利率	担保方
武汉石油液化气公司	武汉商行自治街支行	5,616,778.90	承兑转贷款		天发石油股份有限公司
武汉天发石油物流有限公司	中行武汉市青山支行	30,000,000.00	2004.02.10-2005.02.10	0.4425%	天发石油股份有限公司
湖北天发富洪石油化工有限公司	中行武汉市江汉支行	39,118,565.86	2003.12.30-2004.12.30	0.5310%	天发石油股份有限公司
	合 计	74,735,344.76			

十、承诺事项

截止报告日，本公司无重大承诺事项。

十一、或有事项

本期没有新增的抵押事项。

1、截至 2007 年 6 月 30 日本公司已经抵押的资产主要有：

(1) 武汉天发石油物流有限公司的阳逻油库土地、房产、设备及辅助设施、在建工程、无形资产（水域使用权），抵押物的评估价值为 47930.33 万元。抵押给中国建设银行荆州市分行营业部。

(2) 武汉天发石油物流有限公司的外管架、码头基础、电气系统、工艺管线系统、钢桥、航标船等，评估值 10790.01 万元。抵押给中国工商银行红门路支行。

(3) 本公司的天发大楼土地，抵押财产总金额 233.26 万元；房屋 7760 平方米，抵押财产总金额 4096.81 万元；均抵押给中国银行武汉市青山支行。

(4) 子公司宜昌天发石油物流有限公司的房屋建筑物、机器设备、土地，抵押财产总金额 17594.59 万元。抵押给中国银行荆州市沙市支行。

(5) 子公司湖北天发石油化工股份有限公司的望城加油站的房屋 688.4 平方米，土地 8.28 亩抵押给交通银行南昌支行。

(6) 子公司宜昌天发物流有限公司的油气专用码头账面原值 10261 万元，抵押给中国银行枝江市支行。

2. 未决诉讼

(1) 本公司向中国工商银行荆州市红门路支行借款 14900 万元纠纷一案，本公司 2005 年 3 月收到湖北省高级人民法院（以下简称“湖北省高院”）《民事判决书》[2004]鄂民二初字第 38 号，具体见公告。本公司至今尚未归还借款。

(2) 关于本公司未能及时补足荆州市商业银行 4,899,456.03 垫付款及利息纠纷一案，本公司 2006 年 1 月收到湖北省荆州市中级人民法院（以下简称“荆州中院”）《民事判决书》（2005）鄂荆中民四初字第 24 号，具体见公告。本公司至今尚未归还借款。

(3) 本公司向中国建设银行荆州分行借款 28400 万元纠纷一案，本公司 2006 年 2 月收到湖北省高级人民法院《民事判决书》[2005]鄂民二初字第 33 号，具体见公告。本公司至今尚未归还借款。

(4) 本公司控股子公司武汉天发石油物流有限公司向中国银行武汉市青山支行借款 3000 万元（本公司为其提供担保）纠纷一案，武汉市东湖开发区法院 2005 年 10 月进行了判决，具体见公告。本公司及武汉天发石油物流有限公司至今尚未归还借款，武汉市东湖开发区东湖开发区法院于 2006 年 5 月 15 日公告，对武汉天发石油物流有限公司在武汉市新洲区的油库及其全部资产予以查封。

(5) 本公司 2005 年 7 月接到第一大股东湖北天发实业集团有限公司（持有本公司法人股 70748320 股，占本公司总股本的 25.99%）通知，黄石中院以（2005）黄民初字第 11-1 号民事裁定：冻结湖北天发实业集团有限公司持有的本公司法人股股权 1000 万股（占本公司总股本的 3.67%），具体见公告。此股权至今尚未解除冻结。

十二、期后事项

截止报告日，本公司无重大期后事项。

十三、委托理财

截止报告日，本公司无委托理财事项。

十四、债务重组事项

截止报告日，本公司无债务重组事项。

十五、非货币性交易事项

截止报告日，本公司不存在影响会计报表的重大非货币性交易事项。

十六、其他重要事项

1、本公司由于流动资金不足，截至 2007 年 6 月 30 日本公司所属子公司合计 43 家加油站(液化气站)已个人承包(主要为本公司职工)，其对外经营和缴纳税款仍以本公司所属子公司的名义进行，因此本年度其经营成果和资产均纳入本公司会计报表核算。

2、本公司 2007 年 1-6 月会计报表显示：

①2007 年 6 月 30 日累计亏损为-568,036,277.93 元；

②短期借款及一年内到期的长期借款 573,347,494.79 元已逾期，且无力偿还；

③本公司办公大楼、武汉物流公司油气库、本公司持有天济药业 90%股权、湖北天发石油化工有限公司 99.8%股权等重要资产已查封或冻结；

公司认为由政府和大股东主导的重组和债务谈判正在进行中，因此本公司 2007 年中期会计报表仍以持续经营假设作为编制基础。

十七、补充资料

1、报告期及上年同期非经常性损益：

项	目	2007 年 1—6 月	2006 年 1—6 月
非流动资产处置损益		0.00	0.00
除以上项目之外的其他营业外收支净额		1,525,752.08	378,020.60
合	计	1,525,752.08	378,020.60

2、报告期及上年同期净资产收益率和每股收益：

	<u>2007 年 1—6 月</u>	<u>净资产收益率</u>		<u>每股收益</u>	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-53,890,617.32	-17.47%	-16.07%	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-55,416,369.40	-17.97%	-16.52%	-0.20	-0.20

	<u>2006 年 1—6 月</u>	<u>净资产收益率</u>		<u>每股收益</u>	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-65,508,706.22	-14.49%	-13.51%	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-65,886,726.82	-14.57%	-13.59%	-0.24	-0.24

3、比较利润表的调整过程：

比较利润表调整项目 (2006 年 1—6 月)			
项	目	调整前	调整后
利润总额		64,250,621.91	-64,250,621.91

所得税	14,969.79	14,969.79
少数股东损益	1,243,114.52	
未确认投资损失	-14,862,603.88	
净利润	-50,646,102.34	-64,265,591.70
归属于母公司所有者的净利润	-50,646,102.34	-65,508,706.22
少数股东损益		1,243,114.52

4、2006 年 1—6 月模拟执行新企业会计准则的净利润和 2006 年 1—6 月净利润差异调

节表

项	目	金	额
2006.1.1—06.30 净利润（原会计准则下）			-50,646,102.34
加：追溯调整项目影响合计数			-14,862,603.88
其中：营业成本			
营业费用			
管理费用			
公允价值变动收益			
投资收益			
所得税			
其他			-14,862,603.88
减：追溯调整项目影响少数股东损益			
2006.1.1—06.30 归属于母公司所有者的净利润（新会计准则下）			-65,508,706.22

假定全面执行新会计准则的备考信息

加：其他项目影响合计数

 其中：开发费用

 债务重组费用

 非货币性资产交换损益

 投资收益

 所得税

 其他

加：追溯调整项目影响少数股东损益

加：原中期财务报表列示的少数股东损益

1,243,114.52

2006 年 1.1-06.30 模拟净利润

-64,265,591.70

第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的公司文件的正本及公告原稿。

董事长：艾有关

天发石油股份有限公司董事会

2007年8月15日