

天发石油股份有限公司
2005 年半年度报告

二零零五年八月

第一节 重要提示及目录

1、本公司董事会及其董事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。

2、没有董事声明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。

3、董事宋焕军先生因公出差在外，全权委托董事叶蔚红女士代为行使表决权；独立董事张庆寿先生因病未参加会议，也未进行委托授权。

4、公司董事长苗泽春先生、首席执行官宋焕军先生、财务总监付德银先生、财务部长魏军桥先生声明：保证半年度报告中财务会计报告的真实、完整。

5、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-----	4
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（未经审计）-----	12
第八节 备查文件-----	41

第二节 公司基本情况

- 1、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
- 2、股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：天发石油
股票代码：000670
- 3、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://www.tianfapetro.com>
公司电子信箱：stock@tianfa.net
- 4、法定代表人：苗泽春
- 5、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
- 6、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
- 7、公司其他有关资料
 - (1) 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
 - (2) 企业法人营业执照注册号：42100001000268
 - (3) 税务登记号码：421001271752685

8、主要会计数据和财务指标

(单位：人民币元)

	2005年6月30日	2004年12月31日	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	423,463,004.63	459,158,773.49	-7.77%
流动负债	969,021,092.94	981,440,119.39	-1.27%
总资产	1,734,234,503.10	1,801,948,338.48	-3.76%
股东权益(不含少数股东权益)	670,621,129.12	725,555,427.13	-7.57%
每股净资产	2.46	2.67	-7.87%
调整后的每股净资产	2.45	2.66	-7.89%
	2005年(1-6月)	2004年(1-6月)	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	-54,934,298.01	1,245,166.01	-4511.80%
扣除非经常性损益后的净利润	-55,495,231.66	1,416,315.01	-4018.28%
每股收益	-0.20	0.01	-2100.00%
净资产收益率	-8.19%	0.14%	减少8.33个百分点
经营活动产生的现金流量净额	5,992,898.26	-3,251,266.11	284.33%

其中非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额
营业外收入	868,273.08
营业外支出	307,339.43
合计	560,933.65

9、根据《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号规定，编制利润表附表如下：

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	3.10	2.98	0.0764	0.0764
营业利润	-8.33	-8.00	-0.2052	-0.2052
净利润	-8.19	-7.87	-0.2018	-0.2018
扣除非经常性损益后的净利润	-8.28	-7.95	-0.2039	-0.2039

第三节 股本变动和主要股东持股情况

1、报告期内公司股份总数及结构未发生变化

2、前十名股东持股情况

报告期末股东总数	56246					
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报告期内增减	报告期末持股数量	比例（%）	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结的股份数量	股东性质（国有股东或外资股东）
湖北天发实业集团有限公司	0	70748320	25.9904	未流通	70748320	法人股
荆州市第一木材总公司	0	25600000	9.4045	未流通	25600000	法人股
荆州市国有资产管理局	0	20192000	7.4178	未流通	0	国家股
国信证券有限责任公司	0	1370000	0.5033	流通	未知	流通股
南京小河物流仓储有限公司	0	1000000	0.3674	未流通	未知	法人股
李明	未知	519729	0.1909	流通	未知	流通股
吴永惜	未知	436300	0.1603	流通	未知	流通股
向丽云	0	424500	0.1559	流通	未知	流通股
上海宝葵金属材料有限公司	未知	387780	0.1425	流通	未知	流通股
董云飞	未知	359500	0.1321	流通	未知	流通股

3、前十名流通股股东持股情况。

股东名称（全称）	报告期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
国信证券有限责任公司	1370000	A
李明	519729	A
吴永惜	436300	A
向丽云	424500	A
上海宝葵金属材料有限公司	387780	A
董云飞	359500	A
韩月萍	350000	A
郑有怀	293600	A
王殿精	274849	A
张西强	268000	A

注：

（1）湖北天发实业集团有限公司与荆州市第一木材总公司存在关联关系，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。

（2）未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《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。

（3）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。

（4）湖北天发实业集团有限公司因与中国农业银行黄石澄月岛支行发生借款合同纠纷，农业银行黄石澄月岛支行向黄石市中级人民法院提出诉讼保全申请，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，并于 2005 年 6 月 16 日办理了股权冻结的相关手续。

（5）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。

4、报告期内公司控股股东未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

1、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。

2、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况：

（1）2005 年 5 月 13 日，公司召开第六届董事会第九次董事会会议，审议通过了因工作变动等原因，同意陈蜀葵女士、王业凯先生辞去本公司董事职务的议案；同时审议通过了增补刘精雄先生、徐家新先生为公司第六届董事会董事候选人的议案。

（2）2005 年 6 月 16 日，公司召开 2004 年年度股东大会，审议通过了选举宋焕军先生、刘精雄先生、徐家新先生为第六届董事会董事的议案。

第五节 管理层讨论与分析

1、管理层对公司财务报告的讨论与分析

(1) 公司财务报告等有关情况的总体分析

截止 2005 年 6 月 30 日, 公司实现主营业务收入为 423,243,859.76 元, 比上年同期减少 4.54%, 总资产达到 1,734,234,503.10 元, 比上年同期减少 12.86%, 实现主营业务利润为 20,805,116.41 元, 比上年同期减少 70.40%, 净利润为 -54,934,298.01 元, 比上年同期减少 56,179,464.02 元。

(2) 报告期内公司主要财务变动情况及变动原因

项目	2005 年 1-6 月(元)	2004 年 1-6 月(元)	增减变动
主营业务收入	423,243,859.76	443,358,825.18	-4.54%
主营业务利润	20,805,116.41	70,292,343.76	-70.40%
管理费用	39,720,899.93	30,182,771.68	31.60%
财务费用	23,106,492.72	23,291,020.80	-0.79%
净利润	-54,934,298.01	1,245,166.01	-4511.80%
现金及现金等价物增加额	3,041,921.56	37,568,459.50	-91.90%

注: 变动原因

①、主营业务利润相比去年同期减少主要是因为公司经营的成品油、液化石油气的经营成本较高, 毛利润下降所致;

②、管理费用相比去年同期增加主要是因为折旧增加, 以及管理成本及相关费用增加所致;

③、净利润相比去年同期减少主要是因为主营业务利润减少及费用增加所致;

④、现金及现金等价物相比去年同期减少主要是因为现金的期末余额同比大幅减少所致。

项目	2005 年 6 月 30 日(元)	2004 年 12 月 31 日(元)	增减变动
总资产	1,734,234,503.10	1,801,948,338.48	-3.76%
应收账款	47,380,898.28	51,829,228.81	-8.58%
存货	36,493,844.43	23,692,391.02	54.03%
股东权益	670,621,129.12	725,555,427.13	-7.57%

注: 变动原因

①、总资产减少主要是因为本报告期亏损所致;

②、应收账款减少主要是因为报告期内公司加大了对应收账款的催收力度;

③、存货增加主要是因为公司报告期内增加了对部分油品及液化气的库存所致;

④、股东权益减少主要是因为本报告期亏损所致。

2、公司主营业务的范围及经营情况

公司主要经营的范围为：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（限持证的分公司经营）；原油、成品油（燃料油）进口；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。

3、主营业务分行业、产品情况表

分行业或分产品	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 (%)
石油	309,644,312.48	291,784,505.20	5.77%	1.68%	11.74%	-8.48%
液化气	98,276,437.50	95,486,716.53	2.84%	-1.91%	10.93%	-11.24%
其中：关联交易	本报告期内无关联交易					
关联交易的定价原则	按照市场价格进行交易					

其中：报告期内上市公司没有向控股股东及其子公司销售产品

4、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(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 万元	石油制品销售及农副产品加工	-5582872.34
宜昌天发石油物流有限公司	10000 万元	石油及其制品、化工原料的销售、仓储	-5743667.00
武汉天发石油物流有限公司	13000 万元	石油及其制品、化工原料的销售、仓储	-7096277.30
湖北天发石油化工有限公司	5000 万元	石油制品、化工原料的销售	-4156936.86
武汉天发石油液化气有限公司	2000 万元	石油液化气仓储，液化气、液化气具销售	-3445560.50
湖北天发石油液化气有限公司	1900 万元	原油、石油制品的销售	-569828.60
江西天发石油化工有限公司	3000 万元	石油及其制品、化工原料的销售、仓储	-606132.05

5、经营中的问题与困难

(1)、国内成品油市场的垄断性较强，公司进油渠道一直受制于中石油、中石化及其下属公司；同时今年成品油资源比较紧张，增加了公司的资源采购难度，致使经营成本较高；

(2)、国内银行信贷紧缩，公司经营资金较为紧张，集中采购受资金限制；报告

期内国际油价不断上涨，国内成品油、液化石油气的价格也不断攀升，导致终端销售价格波动较大，公司经营风险加大，影响公司扩大市场销售。

6、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。

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

由于成品油资源及资金状况没有明显的好转，预测年初至下一报告期期末的累计净利润为亏损，亏损额估计为 7000 万元左右。

第六节 重要事项

1、公司治理情况：报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，规范公司运作，目前公司的实际治理状况与中国证监会相关文件的要求基本一致。

2、报告期内，公司未拟定利润分配方案及公积金转增股本方案。

3、报告期内，公司有重大诉讼及股权冻结事项。

第一项有关中国工商银行荆州市红门路支行（简称红门路工行）重大诉讼，具体内容如下：

一、案件基本情况

2002 年 9 月 10 日至 2004 年 1 月 12 日，红门路工行分 15 笔向本公司发放贷款 14900 万元，天发集团以其持有的本公司法人股 800 万股股权为其中的 1300 万元提

供担保，木材总公司以其持有的本公司法人股 2560 万股股权为其中的 6000 万元提供担保。因本公司部分贷款逾期未归还，红门路工行诉本公司偿还上述款项及提前终止部分贷款合同。原告请求事项：1、提前终止与本公司签订的 13 笔《流动资金借款合同》（10900 万元）；归还另外 2 笔《流动资金借款合同》项下借款（4000 万元）；2、要求本公司偿还原告 14900 万元贷款本息及追索债权费用；3、天发集团对上述债务承担连带责任；4、天发集团质押给原告的本公司 800 万股法人股，原告享有优先受偿权；5、木材总公司质押给原告的本公司 2560 万股法人股，原告享有优先受偿权；6、由被告承担本案全部诉讼费用。

二、案件受理情况

原告红门路工行分别于 2004 年 10 月 12 日、12 月 14 日向湖北省高院递交《民事起诉状》和《增加诉讼请求申请》，诉本公司、湖北天发实业集团有限公司及荆州市第一木材总公司借款担保合同纠纷一案，湖北省高院于 2004 年 11 月 11 日受理此案。

三、本次判决结果

湖北省高院于 2005 年 1 月 27 日公开开庭进行了审理，判决如下：1、本公司偿还红门路工行借款本金 14900 万元；2、本公司支付红门路工行上项本金的利息（借款合同期内利息自每笔借款发放之日起至合同到期之日止，按合同约定利率计算。展期利率按年利率 6.039% 计算。逾期利息自合同逾期之日起至付清之日止，按中国人民银行规定的同期逾期贷款利率计算）；3、红门路工行对天发集团持有本公司的 800 万股定向法人境内法人股、木材总公司持有本公司的 2560 万股定向法人境内法人股股权享有优先受偿权；4、天发集团对上列 1、2 项应付款项承担连带清偿责任；5、本案案件受理费 755010 元，诉前财产保全费 745520 元由本公司负担；6、驳回红门路支行的其他诉讼请求。

四、该判决事项对公司经营成果及财务状况的影响

本次判决对公司本期经营成果及财务状况无影响，可能对公司以后正常经营活动及长远发展产生不利影响。

第二项有关中国建设银行荆州分行（简称“建行荆州分行”）的重大诉讼。

一、案件基本情况

1、原告：中国建设银行股份有限公司荆州分行

2、被告：天发石油股份有限公司、湖北天发实业集团有限公司（以下简称“天发集团公司”）

2004年9月12日至12月14日，本公司先后13次在建行荆州分行借款28400万元，上述借款绝大部分已逾期；2002年7月12日，天发集团公司在建行荆州分行借款5000万元，应于2003年7月12日全部还清本息，但仍欠借款本金858万元及利息。

3、诉讼请求：

- （1）判令本公司返还借款本金28400万元及利息；
- （2）判令天发集团公司返还借款本金858万元及利息；
- （3）判令确认原告的抵押权和质押权合法有效；
- （4）判令被告支付逾期滞纳金及违约金；
- （5）判令本案诉讼费、财产保全费、律师代理费等与诉讼相关的费用均由被告人承担。

二、诉讼事项受理情况

- 1、诉讼受理日期：2005年5月8日
- 2、诉讼机构名称：湖北省高级人民法院
- 3、开庭日期：2005年7月12日
- 4、开庭地点：湖北省高级人民法院审判综合楼东区202号法庭

三、本次诉讼对本公司经营成果及财务状况的影响

因本次诉讼开庭的日期有所延迟，故本次诉讼对本公司报告期内的经营成果及财务状况无影响。

- 4、报告期内，公司无重大资产收购、出售或处置事项。
- 5、报告期内，公司无企业撤销情况。
- 6、关联交易情况（见财务报表附注）
- 7、重大合同

（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，公司的担保事项

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	-40,000,000.00
报告期末对控股子公司担保余额合计	75,145,769.88
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	75,145,769.88
担保总额占公司净资产的比例	11.21%

独立董事经核查后认为，公司认真贯彻执行证监发（2003）56号文件的有关规定，公司所提供的担保均为对控股比例50%以上的子公司所提供的担保，属正常生产经营融资需要，不存在为控股股东及其他关联方提供担保的情形。

（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。

8、关联债权债务往来

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金	
		借方发生额	期末余额(元)
湖北天发实业集团有限公司	实际控制人	-132465.13	62,249,280.60
湖北天荣现代农业股份有限公司	实际控制人控制的法人		61,161,304.10
天发房地产发展有限公司	实际控制人控制的法人		43,250,000.00
北京天发投资控股公司	实际控制人控制的法人	-9916.80	30,518,083.20
湖北帅伦纸业股份有限公司	实际控制人控制的法人		12,510,725.81
荆州市第一木材总公司	实际控制人控制的法人	2000.00	2,238,000.00
湖北力特隆轮胎有限责任公司	实际控制人控制的法人		1,187,729.88
荆州市金塔建筑工程有限公司	实际控制人控制的法人		3,510,000.00
天发聚富星连锁超市	实际控制人控制的法人	1659.00	966,983.18
荆州市天济药业有限公司	实际控制人控制的法人		300,180.00
天发大酒店	实际控制人控制的法人	4424	272,200.33
湖北天发广告公司	实际控制人控制的法人		200,000.00
湖北天发物流有限责任公司	实际控制人控制的法人	100221.53	2,770,174.93
合计	实际控制人控制的法人	-34077.48	221,134,662.03

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额为-34,077.48元，余额为221,134,662.03元。

9、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。

10、报告期内，公司及相关人员受到深圳交易所的公开谴责。具体内容见公司于2005年5月18日的公告。

第七节 财务会计报告

- 1、本公司半年度财务会计报告未经审计
- 2、公司 2005 年半年度会计报表及附注（附后）

资产负债表

编制单位：天发石油股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	2005.06.30		2004.12.31	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产					
货币资金	六.1	19,519,679.36	7,516,392.12	16,477,757.80	7,437,823.70
短期投资					
应收票据		190,000.00			
应收股利					
应收利息					
应收账款	六.2	47,380,898.28	6,070,474.36	51,829,228.81	10,719,595.80
其他应收款	六.3	284,472,829.95	764,278,870.77	327,869,556.50	788,617,150.19
预付账款	六.4	33,673,384.59	23,706,446.15	38,180,435.88	24,368,318.81
应收补贴款					
存货	六.5	36,493,844.43	2,684,645.88	23,692,391.02	2,434,858.75
待摊费用	六.6	1,735,448.52	43,200.00	1,109,403.48	129,600.00
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产		-3,080.50			
流动资产合计		423,463,004.63	804,300,029.28	459,158,773.49	833,707,347.25
长期投资					
长期股权投资	六.7	102,000,000.00	388,462,380.02	102,000,000.00	418,686,675.63
长期债权投资					
长期投资合计		102,000,000.00	388,462,380.02	102,000,000.00	418,686,675.63
固定资产					
固定资产原价	六.8	1,224,020,317.72	68,339,142.36	1,224,360,427.77	68,339,142.36
减：累计折旧	六.8	284,500,155.42	18,869,006.15	253,430,239.10	17,547,560.35
固定资产净值	六.8	939,520,162.30	49,470,136.21	970,930,188.67	50,791,582.01
减：固定资产减值准备	六.8	66,361,897.19	7,325,165.72	66,361,897.19	7,325,165.72
固定资产净额	六.8	873,158,265.11	42,144,970.49	904,568,291.48	43,466,416.29
工程物资	六.9	40,378,223.09	40,378,223.09	40,378,223.09	40,378,223.09
在建工程	六.10	208,363,032.20	160,842,030.62	208,257,153.70	160,842,030.62
固定资产清理					
固定资产合计		1,121,899,520.40	243,365,224.20	1,153,203,668.27	244,686,670.00
无形资产及其他资产					
无形资产	六.11	86,015,864.57	5,791,471.18	86,693,733.24	5,922,097.78
长期待摊费用	六.12	856,113.50		892,163.48	
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		86,871,978.07	5,791,471.18	87,585,896.72	5,922,097.78
递延税项					
递延税款借项					
资产总计		1,734,234,503.10	1,441,919,104.68	1,801,948,338.48	1,503,002,790.66

单位负责人：苗泽春 财务负责人：宋焕军 会计机构负责人：付德银 制表人：魏军桥

资产负债表 (续)

编制单位: 天发石油股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债及股东权益	附注	2005.06.30		2004.12.31	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债					
短期借款	六.13	566,758,817.88	447,504,000.00	607,242,219.88	447,504,000.00
应付票据	六.14	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
应付账款	六.15	50,774,354.69	8,986,458.10	30,151,426.21	8,814,413.78
预收账款	六.16	15,777,932.10	2,287,212.73	17,642,658.06	8,290,928.17
应付工资		502,022.57		326,706.57	
应付福利费		1,944,456.34	842,367.67	1,510,241.76	758,805.82
应付股利	六.17	8,582,520.77	7,465,302.80	8,582,520.77	7,465,302.80
应交税金	六.18	-1,327,824.17	-27,836,242.01	-1,973,673.65	-27,918,342.07
其他应交款		2,127,156.15	105,752.07	2,134,600.40	105,752.07
其他应付款	六.19	77,049,208.78	49,163,716.55	89,975,618.64	68,451,151.51
预提费用	六.20	39,832,447.83	35,779,407.65	18,847,800.75	16,975,351.45
预计负债					
一年内到期的长期负债	六.21	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		969,021,092.94	731,297,975.56	981,440,119.39	737,447,363.53
长期负债					
长期借款	六.22	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
递延税项					
递延税款贷项					
负债合计		1,009,021,092.94	771,297,975.56	1,021,440,119.39	777,447,363.53
少数股东权益		54,592,281.04		54,952,791.96	
股东权益					
股本	六.23	272,209,120.00	272,209,120.00	272,209,120.00	272,209,120.00
减: 已归还投资					
股本净额		272,209,120.00	272,209,120.00	272,209,120.00	272,209,120.00
资本公积	六.24	588,188,757.17	588,188,757.17	588,188,757.17	588,188,757.17
盈余公积	六.25	83,010,118.72	55,499,951.28	83,010,118.72	55,499,951.28
其中: 公益金	六.25	22,405,002.01	15,973,674.09	22,405,002.01	15,973,674.09
未分配利润	六.26	-272,786,866.77	-245,276,699.33	-217,852,568.76	-190,342,401.32
股东权益合计		670,621,129.12	670,621,129.12	725,555,427.13	725,555,427.13
负债及股东权益合计		1,734,234,503.10	1,441,919,104.68	1,801,948,338.48	1,503,002,790.66

单位负责人: 苗泽春 财务负责人: 宋焕军 会计机构负责人: 付德银 制表人: 魏军桥

资产负债表附表 1：资产减值准备明细表

编制单位：天发石油股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2004.12.31	本期增加数	本期转回数	2005.06.30
一、坏帐准备合计	31,994,958.01	-		31,994,958.01
其中：应收帐款	3,264,041.12	-		3,264,041.12
其他应收款	28,730,916.89	-		28,730,916.89
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	1,303,922.50			1,303,922.50
其中：库存商品	1,303,922.50			1,303,922.50
产成品				
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	66,361,897.19			66,361,897.19
其中：房屋、建筑物	16,017,565.89			16,017,565.89
机器设备	50,344,331.30			50,344,331.30
运输设备				
办公设备及其他				
六、无形资产减值准备	13,630,000.00			13,630,000.00
其中：土地使用权	13,630,000.00			13,630,000.00
专有技术				
七、在建工程减值准备	6,458,800.00			6,458,800.00
八、委托贷款减值准备				
合 计	119,749,577.70	-		119,749,577.70

单位负责人：苗泽春 财务负责人：宋焕军 会计机构负责人：付德银 制表人：魏军桥

资产负债表附表 2：股东权益增减变动表

编制单位：天发石油股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2004 年度	2005 年 1-6 月
一、股本：		
期初余额	272,209,120.00	272,209,120.00
本期增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		

新增股本		
本期减少数		
期末余额	272,209,120.00	272,209,120.00
二、资本公积：		
期初余额	588,188,757.17	588,188,757.17
本期增加数	-	-
其中：股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备	-	-
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增股本		
期末余额	588,188,757.17	588,188,757.17
三、法定和任意盈余公积：		
期初余额	60,605,116.71	60,605,116.71
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
其中：法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增股本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	60,605,116.71	60,605,116.71
其中：法定盈余公积	49,474,226.71	49,474,226.71
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金：		
期初余额	22,405,002.01	22,405,002.01
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：集体福利支出		
期末余额	22,405,002.01	22,405,002.01
五、未分配利润：		
期初未分配利润	-81,368,241.32	-217,852,568.76
本期净利润	-136,484,327.44	-54,934,298.01
本期利润分配		
期末未分配利润	-217,852,568.76	-272,786,866.77

单位负责人：苗泽春 财务负责人：宋焕军 会计机构负责人：付德银 制表人：魏军桥

利 润 表

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	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	六.27	423,243,859.76	34,275,510.52	443,358,825.18	94,825,003.18
减：主营业务成本	六.27	401,850,731.40	33,974,933.47	372,029,158.95	93,239,311.15
主营业务税金及附加		588,011.95	-	1,037,322.47	-
二、主营业务利润		20,805,116.41	300,577.05	70,292,343.76	1,585,692.03
加：其他业务利润	六.28	1,317,299.10	-50.00	278,255.81	-
减：营业费用		15,146,256.49	-19,743.38	16,352,376.49	48,854.59
管理费用		39,720,899.93	4,881,591.25	30,182,771.68	10,253,781.16
财务费用	六.29	23,106,492.72	20,173,157.58	23,291,020.80	20,149,580.50
三、营业利润		-55,851,233.63	-24,734,478.40	744,430.60	-28,866,524.22
加：投资收益	六.30		-30,224,295.61		30,276,590.23
补贴收入					
营业外收入	六.31	868,273.08	39,476.00	54,812.30	100.00
减：营业外支出	六.32	307,339.43	15,000.00	225,961.30	165,000.00
四、利润总额		-55,290,299.98	-54,934,298.01	573,281.60	1,245,166.01
减：所得税		4,508.95		37,913.88	
少数股东本期损益		-360,510.92		-709,798.29	
五、净利润		-54,934,298.01	-54,934,298.01	1,245,166.01	1,245,166.01
补充资料					
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2、自然灾害发生的损失					
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额					
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额					
5、债务重组损失					
6、其他					
合 计					

单位负责人：苗泽春

财务负责人：宋焕军

会计机构负责人：付德银

制表人：魏军桥

利润分配表

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	2005年1-6月		2004年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、净利润		-54,934,298.01	-54,934,298.01	1,245,166.01	1,245,166.01
加：年初未分配利润		-217,852,568.76	-190,342,401.32	-63,048,241.32	-34,893,050.57
盈余公积转入					
二、可供分配的利润		-272,786,866.77	-245,276,699.33	-61,803,075.31	-33,647,884.56
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
三、可供投资者分配的利润		-272,786,866.77	-245,276,699.33	-61,803,075.31	-33,647,884.56
减：应付优先股股利					
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					
四、未分配利润		-272,786,866.77	-245,276,699.33	-61,803,075.31	-33,647,884.56

单位负责人：苗泽春 财务负责人：宋焕军 会计机构负责人：付德银 制表人：魏军桥

合并利润表附表

2005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

报告期利润	附注	全面摊薄净资产收 益率(%)	加权平均净资产收 益率(%)	全面摊薄每股收 益(元/股)	加权平均每股收益 (元/股)
主营业务利润		3.10%	2.98%	0.0764	0.0764
营业利润		-8.33%	-8.00%	-0.2052	-0.2052
净利润		-8.19%	-7.87%	-0.2018	-0.2018
扣除非经常性损益后净利润		-8.28%	-7.95%	-0.2039	-0.2039

单位负责人：苗泽春 财务负责人：宋焕军 会计机构负责人：付德银 制表人：魏军桥

说明

非经常性损益内容

营业外收入	868,273.08
营业外支出	307,339.43
影响合计数	560,933.65

现金流量表

2005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	附注号	合并数	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		425,637,464.33	32,920,916.52
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	六.33	8,268,991.90	6,228,390.24
现 金 流 入 小 计		433,906,456.23	39,149,306.76
购买商品、接受劳务支付的现金		376,094,706.59	33,227,416.49
支付给职工以及为职工支付的现金		6,232,869.79	608,603.10
支付的各项税款		3,470,189.14	-
支付的其他与经营活动有关的现金		42,115,792.45	3,865,617.37
现 金 流 出 小 计		427,913,557.97	37,701,636.96
经营活动产生的现金流量净额		5,992,898.26	1,447,669.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		340,110.05	-
收到的其他与投资活动有关的现金			
现 金 流 入 小 计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		829,131.06	-
投资所支付的现金			-
支付的其他与投资活动有关的现金			
现 金 流 出 小 计		829,131.06	-
投资活动产生的现金流量净额		-829,131.06	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		133,000,000.00	133,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现 金 流 入 小 计		133,000,000.00	133,000,000.00
偿还债务所支付的现金		133,000,000.00	133,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,121,845.64	1,369,101.38
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现 金 流 出 小 计		135,121,845.64	134,369,101.38
筹资活动产生的现金流量净额		-2,121,845.64	-1,369,101.38
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额			
		3,041,921.56	78,568.42

单位负责人：苗泽春 财务负责人：宋焕军 会计机构负责人：付德银 制表人：魏军桥

现金流量表(续表)
2005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

补 充 资 料	附注号	合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		-54,934,298.01	-54,934,298.01
加：少数股东损益		-360,510.92	
计提的资产减值准备		-	-
固定资产折旧		31,069,916.32	1,321,445.80
无形资产摊销		677,868.67	130,626.60
长期待摊费用摊销		36,049.98	-
待摊费用减少（减：增加）		-626,045.04	86,400.00
预提费用增加（减：减少）		20,984,647.08	18,804,056.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		340,110.05	
固定资产报废损失			-
财务费用		23,106,492.72	20,173,157.58
投资损失（减：收益）			30,224,295.61
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-12,801,453.41	-249,787.13
经营性应收项目的减少（减：增加）		-51,467,362.36	51,298,183.94
经营性应付项目的增加（减：减少）		49,967,483.18	-65,406,410.79
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		5,992,898.26	1,447,669.80
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			
现金的期末余额		19,519,679.36	7,516,392.12
减：现金的期初余额		16,477,757.80	7,437,823.70
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		3,041,921.56	78,568.42

单位负责人：苗泽春

财务负责人：宋焕军

会计机构负责人：付德银

制表人：魏军桥

天发石油股份有限公司

会计报表附注

2005年6月30日

(除特别说明，以人民币元表述)

一、公司简介

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27,220.910万元，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。

二、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》和《企业会计制度》及其补充规定。

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

本公司采用权责发生制记账基础，资产计价原则采用历史成本法。

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. 短期投资核算方法

(1) 本公司对购入能随时变现，并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资确认为短期投资。

(2) 短期投资计价及收益确认方法：本公司短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或利息入账。短期投资持有期间所收到的现金股利或利息，除取得时实际支付的已宣告尚未领取的现金股利或利息外，直接冲减短期投资账面成本。处置短期投资时，按所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收益。

(3) 短期投资跌价准备的确认标准、计提方法：本公司对持有的短期投资期末采用成本与市价孰低计价，并按单项短期投资的市价低于成本的差额分别计提短期投资跌价准备，计提的短期投资跌价损失计入当期收益，如已计提短期投资跌价准备后市价又回升，按回升增加的数额冲减已提取的短期投资跌价准备。

8. 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，除会计报表附注二.8.（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。

9. 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，致使市场价格逐渐下跌；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。

10. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资：

长期股权投资包括股票投资和其他股权投资，按投资取得时实际支付的价款或评估协商确定的价值计价。

公司对其他单位的投资占该企业有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；长期股权投资占被投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上或虽不足 20%，但对被投资单位有重大影响的，采用权益法核算；长期股权投资占被投资企业有表决权资本总额 50%以上，或虽然占该单位有表决权资本总额不足 50%，但具有实质控制权的，采用权益法核算并编制合并会计报表。长期股权投资取得时的成本与其在被投资单位股东权益中所占份额的借方差额作为股权投资差额，按 10 年平均摊销。对于长期股权投资的初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，在财政部颁布《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答（二）》的通知前形成的按 10 年平均摊销，在此之后形成的直接计入资本公积。

(2) 长期债权投资：

长期债券投资按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等附加费用以及应付利息后作为实际成本，实际成本与债券面值的差额作为溢价或折价在债券存续期内按直线法摊销。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法：

对有市价的长期投资存在下列情形的，计提减值准备：①市价持续 2 年低于账面价值；②该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；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。

对无市价的长期投资存在下列情形的，计提减值准备：①影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化；②被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；③被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争力，从而导致财务状况发生严重恶化；④有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

本公司对因上述情况导致长期投资可收回金额低于其账面价值，且这种降低价值在可预见的未来期间内不可能恢复的，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

11. 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。

12. 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、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日起，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。

13. 无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产的计价：股东投入的无形资产，以投资各方确认的价值作为入账价值，购入的无形资产按实际支付的价款记账。

(2) 无形资产的摊销方法：无形资产在受益年限内或规定年限内按直线法摊销。

(3) 无形资产减值准备的确认标准及计提方法

当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；②某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；③其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

当存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产的减值准备：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。

期末按各单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

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. 借款费用的核算方法

会计年度内为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用予以资本化，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期损益。

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. 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。

18. 养老金

按劳动保障有关法律法规，向当地社保机构缴纳的养老金，直接计入当期损益。

19. 所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法进行所得税的核算。

20. 合并会计报表的编制方法

本公司将投资持有 50%以上权益性资本的公司纳入合并会计报表范围。本公司合并会计报表根据《合并会计报表暂行规定》，以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据，在合并、抵销往来款项、重大交易的基础上，合并各项目数额予以编制。

纳入合并会计报表范围的子公司的会计制度如与本公司不一致，在合并会计报表时已将其按《企业会计制度》进行调整。

三、会计政策、会计估计变更及会计差错更正

- (1) 报告期内无会计政策、会计估计变更事项。
- (2) 报告期内无会计差错更正事项。

四、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：按应纳税所得税额的 33%计缴。

五、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	法定代表人	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	向冰洋	1900 万元	99.4737%	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	吴德平	5000 万元	99.8000%	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	龚家龙	800 万元	100.0000%	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	向永安	500 万元	100.0000%	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	陈良玉	880 万元	100.0000%	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	张庆	1000 万元	80.0000%	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	陈善洪	2000 万元	99.9737%	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	胡晓军	500 万元	99.9474%	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	吴德平	2000 万元	99.9900%	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	龚家龙	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	苗泽春	10000 万元	99.9600%	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	鲁康喜	13000 万元	99.9994%	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	邓耀柱	3000 万元	99.8354%	石油及其制品、化工原料的销售、仓储

2、合并会计报表范围变化的说明

公司本期无新增需纳入合并会计报表范围的子公司

六、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2005.06.30	2004.12.31
现金	3,445,408.72	1,321,503.26
银行存款	15,972,184.20	14,931,118.20
其他货币资金	102,086.44	225,136.34
合 计	19,519,679.36	16,477,757.80

期末货币资金较期初货币资金增加 18.46%，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	2005.06.30			2004.12.31				
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	42,587,813.34	84.09%	2,312,027.98	40,275,785.36	46,240,559.66	83.93%	2,312,027.98	43,928,531.68
1-2年	6,298,831.25	12.44%	653,660.87	5,645,170.38	6,536,608.73	11.86%	653,660.87	5,882,947.86
2-3年	1,575,712.08	3.11%	214,924.62	1,360,787.46	2,149,246.24	3.90%	214,924.62	1,934,321.62
3年以上	182,582.73	0.36%	83,427.65	99,155.08	166,855.30	0.31%	83,427.65	83,427.65
合 计	50,644,939.40	100.00%	3,264,041.12	47,380,898.28	55,093,269.93	100.00%	3,264,041.12	51,829,228.81

②欠款前五名单位合计金额 17,070,670.60 元，占全部应收账款总额的 33.71%。

③截止 2005 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	2005.06.30			2004.12.31				
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	5,122,648.44	75.90%	461,176.38	4,661,472.06	9,223,527.58	80.92%	461,176.38	8,762,351.20
1-2年	1,626,473.92	24.10%	217,471.62	1,409,002.30	2,174,716.22	19.08%	217,471.62	1,957,244.60
2-3年								
3年以上								

合 计 6,749,122.36 100.00% 678,648.00 6,070,474.36 11,398,243.80 100.00% 678,648.00 10,719,595.80

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. 其他应收款

(1) 合并数

①账龄分析

账 龄	2005.06.30				2004.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	130,743,985.22	41.74%	7,216,404.28	123,527,580.94	144,328,085.52	40.47%	7,216,404.28	137,111,681.24
1-2年	140,154,358.42	44.75%	10,298,946.77	129,855,411.65	162,989,467.70	45.71%	10,298,946.77	152,690,520.93
2-3年	28,205,962.55	9.01%	1,871,764.03	26,334,198.52	29,832,440.84	8.37%	1,871,764.03	27,960,676.81
3年以上	14,099,440.65	4.50%	9,343,801.81	4,755,638.84	19,450,479.33	5.45%	9,343,801.81	10,106,677.52
合 计	313,203,746.84	100.00%	28,730,916.89	284,472,829.95	356,600,473.39	100.00%	28,730,916.89	327,869,556.50

②截止 2005 年 6 月 30 日大额其他应收款项目列示如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
湖北天发实业集团有限公司	62,249,280.60	滚存	暂付款
湖北天荣现代农业股份有限公司	61,161,304.10	滚存	暂付款
湖北天发房地产发展有限公司	43,250,000.00	滚存	暂付款
北京天发投资控股公司	30,518,083.20	滚存	暂付款
湖北帅伦纸业股份有限公司	12,510,725.81	滚存	暂付款
合 计	209,689,393.71		

③截止 2005 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七。(二).1。

(2) 母公司

账 龄	2005.06.30				2004.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	521,801,513.25	66.72%	2,967,467.19	518,834,046.06	559,693,154.17	69.40%	2,967,467.19	556,725,686.98
1-2年	206,503,872.17	26.40%	6,032,395.46	200,471,476.71	197,566,463.69	24.50%	6,032,395.46	191,534,068.23
2-3年	30,662,810.18	3.92%	1,014,043.98	29,648,766.20	32,648,136.87	4.05%	1,014,043.98	31,634,092.89
3年以上	23,126,034.06	2.96%	7,801,452.26	15,324,581.80	16,524,754.35	2.05%	7,801,452.26	8,723,302.09
合 计	782,094,229.66	100.00%	17,815,358.89	764,278,870.77	806,432,509.08	100.00%	17,815,358.89	788,617,150.19

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。

4. 预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	27,811,920.11	82.59%	27,003,099.50	70.72%
1-2年	1,706,220.33	5.07%	2,893,539.48	7.58%
2-3年	4,155,244.15	12.34%	8,283,796.90	21.70%
合 计	33,673,384.59	100.00%	38,180,435.88	100.00%

(2) 预付账款中账龄超过一年的金额较大的供货单位情况如下:

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例	欠款原因
海南汉丰盛石化贸易有限公 司	3,038,417.92	2003.02	9.02%	预付购油款
荆门石油化工总厂	1,066,252.19	2004.01	3.17%	预付购气款
蔡甸区农机公司加油站	450,000.00	2002.09	1.34%	预付购油款
延炼实业销售公司	308,805.00	2002.06	0.92%	预付购气款
合 计	4,863,475.11		14.44%	

(3) 截止 2005 年 6 月 30 日止, 无预付持本公司股份 5%(含 5%)以上股东款项; 期末预付账款较期初预付账款下降 11.80%, 主要系采购量下降所致。

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	2005.06.30			2004.12.31		
	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、汽车等)	30,718,262.11	1,303,922.50	29,414,339.61	19,308,446.57	1,303,922.50	18,004,524.07
原材料						
低值易耗品	3,446,250.80		3,446,250.80	3,714,542.39		3,714,542.39
材料物资	3,147,091.35		3,147,091.35	1,472,994.89		1,472,994.89
工程施工成本						
包装物	486,162.67		486,162.67	500,329.67		500,329.67
合 计	37,797,766.93	1,303,922.50	36,493,844.43	24,996,313.52	1,303,922.50	23,692,391.02

(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. 待摊费用

类 别	2004.12.31	本期增加	本期摊销	2005.06.30	结存原因
房租	152,077.80	90,700.00	111,395.76	131,382.04	受益期未满足
装修费	311,904.15	95,427.24	20,778.05	386,553.34	受益期未满足
保险费	290,975.57	748,094.14	619,356.22	419,713.49	受益期未满足
检测费	40,057.97	351,811.67	249,113.51	142,756.13	受益期未满足
运输费	22,496.11	78,560.84	32,263.47	68,793.48	受益期未满足
土地租金	19,855.15	170,823.24	104,258.09	86,420.30	受益期未满足
其他	272,036.73	456,313.88	228,520.87	499,829.74	受益期未满足
合 计	1,109,403.48	1,991,731.01	1,365,685.97	1,735,448.52	

7. 长期股权投资

(1) 合并数

①分类列示

<u>项 目</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
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	102,000,000.00	102,000,000.00
合 计	102,000,000.00	102,000,000.00

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	
上海天发石油有限公司	2,000,000.00	
合 计	102,000,000.00	

(2) 母公司

①分类列示

<u>项 目</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
对子公司投资	288,101,869.10	318,686,675.63
对合营企业投资		
对联营企业投资		
其他股权投资	100,000,000.00	100,000,000.00
长期股权投资	388,101,869.10	418,686,675.63

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>权益比例</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	99.4737%	18,886,000.00	
湖北天发石油化工有限公司	1998-2028	99.8000%	49,000,000.00	
荆州市汽车贸易中心	长期	100.0000%	8,000,000.00	
常德天发石油液化气公司	长期	100.0000%	5,000,000.00	
海南天发石油液化气公司	长期	100.0000%	8,800,000.00	
湖北天发富洪石油化工有限公司	1999-2029	99.9900%	19,000,000.00	
湖北天恩石化气船运有限公司	1996-2026	51.0000%	65,491,410.84	
武汉天发石油液化气有限公司	2001-2031	99.9737%	19,000,000.00	
湖北天发胜方管道液化气有限公司	长期	80.0000%	8,000,000.00	
湖北宜昌三峡石油液化气有限公司	2001-2021	99.9474%	5,000,000.00	
宜昌天发石油物流有限公司	2003-2033	99.9600%	81,009,709.57	
武汉天发石油物流有限公司	2004-2033	99.9994%	126,059,956.01	
江西天发石油化工有限公司	2004-2034	99.8354%	5,310,000.00	

合 计

418,557,076.42

b. 对子公司股权投资本期增减变动情况:

被投资公司名称	期初余额	本期增加 投资	本期权益增减额	其他增减	期末余额	其中: 累计权益增减额
湖北天发石油液化气有限公司	20,306,850.92		-569,828.60		19,737,022.32	851,022.32
湖北天发石油化工有限公司	9,727,062.78		-4,156,936.86		5,570,125.92	-43,429,874.08
荆州市汽车贸易中心	10,191,466.75		-12,483.78		10,178,982.97	2,178,982.97
常德天发石油液化气公司	2,991,830.69		-131,587.50		2,860,243.19	-2,139,756.81
海南天发石油液化气公司	979,559.53		-122,629.88		856,929.65	-7,943,070.35
湖北天发富洪石油化工有限公司	9,223,783.72		-5,582,872.34		3,640,911.38	-15,359,088.62
湖北天恩石化气船运有限公司	55,197,386.16		-628,058.89		54,569,327.27	-10,922,083.57
武汉天发石油液化气有限公司	15,870,386.14		-3,445,560.50		12,424,825.64	-6,575,174.36
湖北天发胜方管道液化气有限公司	6,604,457.02		-177,155.30		6,427,301.72	-1,572,698.28
湖北宜昌三峡石油液化气有限公司	792,752.86		-2,311,615.80		-1,518,862.94	-6,518,862.94
宜昌天发石油物流有限公司	71,671,319.86		-5,743,667.73		65,927,652.13	-15,082,057.44
武汉天发石油物流有限公司	111,466,709.39		-7,096,277.30		104,370,432.09	-21,689,523.92
江西天发石油化工有限公司	3,663,109.81		-606,132.05		3,056,977.76	-2,253,022.24
合 计	318,686,675.63		-30,584,806.53		288,101,869.10	-130,455,207.32

③按成本法核算的其他股权投资明细:

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

8. 固定资产及累计折旧

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
固定资产原值:				
房屋及建筑物	721,553,201.79			721,553,201.79
机器设备	477,763,183.61	27,112.50		477,790,296.11
运输设备	15,642,826.52			15,642,826.52
其它设备	9,401,215.85	537,203.76	904,426.31	9,033,993.30
合 计	1,224,360,427.77	564,316.26	904,426.31	1,224,020,317.72
累计折旧:				
房屋及建筑物	110,258,303.74	11,931,468.76		122,189,772.50
机器设备	124,412,963.54	15,347,857.31	749.97	139,760,070.88
运输设备	16,296,281.23	1,848,280.86		18,144,562.09
其他设备	2,462,690.59	1,943,059.36		4,405,749.95
合 计	253,430,239.10	31,070,666.29	749.97	284,500,155.42
固定资产净值:	970,930,188.67			939,520,162.30

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	50,344,331.30			50,344,331.30
运输设备				
其他设备				
合 计	66,361,897.19			66,361,897.19
固定资产净额:	904,568,291.48	0.00	0.00	873,158,265.11
固定资产抵押情况详见附注九.1。				

9. 工程物资

项 目	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
加油机、建材	40,378,223.09	40,378,223.09

10. 在建工程

(1) 工程项目

工程项目名称	<u>2004.12.31</u>	本期增加	<u>本期转入 固定资产</u>	本期其他减少	<u>2005.06.30</u>	资金来源	工程进度
加油站	161,040,608.49				161,040,608.49	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	12,828,800.00				12,828,800.00	自筹	建设中
其他	589,512.61	105,878.50			695,391.11	自筹	
合 计	214,715,953.70	105,878.50			214,821,832.20		

(2) 在建工程减值准备

工程项目名称	<u>2003.12.31</u>	本期增加	本期减少	<u>2004.12.31</u>
综合楼	6,458,800.00			6,458,800.00
合 计	<u>6,458,800.00</u>			6,458,800.00

11. 无形资产

(1) 本期变动

项 目	原始金额	<u>2004.12.31</u>	本期增加	本期转出	本期摊销	<u>2005.06.30</u>
土地使用权	109,552,123.85	100,323,733.24	158,936.30	836,804.97		99,645,864.57
合计	109,552,123.85	100,323,733.24		836,804.97		99,645,864.57

(2) 减值准备

无形资产减值准备	<u>2004.12.31</u>	本期增加	本期减少	<u>2005.06.30</u>
土地使用权	13,630,000.00			13,630,000.00
合计	13,630,000.00			13,630,000.00

12. 长期待摊费用

项 目	2004.12.31	本期增加	本期摊销	2005.06.30
房屋租金	892,163.48		36,049.98	856,113.50
合 计	892,163.48		36,049.98	856,113.50

13. 短期借款

类 别	币 种	2005.06.30	2004.12.31
银行借款			
其中：担保*	人民币	219,649,769.88	264,145,769.88
抵押	人民币	339,309,048.00	335,304,000.00
担保及抵押	人民币	7,800,000.00	7,792,450.00
合 计		566,758,817.88	607,242,219.88

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 14900 万元，详见会计报表附注七.(二).3.1, 本公司为控股子公司借款提供担保总额为 75,145,769.88 元，详见会计报表附注七.(二).3.2。

14. 应付票据

(1) 明细情况

票据种类	收票单位	出票日	到期日	金额
银行承兑汇票	广东中油光大石油销售公司	04.07.07	05.01.07	7,000,000.00
合 计				7,000,000.00

(2)截止 2005 年 6 月 30 日，无欠持本公司 5%（含 5%以上）股东单位款。

15. 应付账款

- (1) 期末余额为 50,774,354.69 元，期初余额为 30,151,426.21 元。
- (2) 截至 2005 年 06 月 30 日，无超过 3 年的大额应付账款；
- (3) 截止 2005 年 06 月 30 日，无欠持有本公司股份 5%（含 5%）以上的股东款项。

16. 预收账款

- (1) 期末余额为 15,777,932.10 元，期初余额为 17,642,658.06 元。
- (2) 截止 2005 年 06 月 30 日，无超过 1 年的大额预收账款。
- (3) 截止 2005 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. 应付股利

投资单位名称	2005.06.30	2004.12.31	欠款时间
法人股、国家股	8,582,520.77	8,582,520.77	1994、1995 年

18. 应交税金

项 目	2005.06.30	2004.12.31
增值税	9,484,642.73	9,136,349.51
营业税	1,301,578.24	1,467,489.06
城建税	1,782,168.88	1,755,436.48
企业所得税	-13,906,843.87	-14,332,948.70
房产税	10,629.85	
车船使用税		

土地使用税

合 计 -1,327,824.17 -1,973,673.65

19. 其他应付款

(1) 期末余额为 77,049,208.78 元。期初余额为 89,975,618.64 元。

(2) 截至 2005 年 06 月 30 日，无超过 3 年的大额其他应付款。

(3) 截至 2005 年 06 月 30 日，无欠持本公司 5%（含 5%以上）股东款项。

20. 预提费用

费用项目	2005.06.30	2004.12.31	结存原因
借款利息	37,799,383.78	17,495,597.75	结算时间差异
运输费、保险费等	2,033,064.05	1,352,203.00	结算时间差异
合 计	39,832,447.83	18,847,800.75	

注：本期对比年初增长 111.34%，主要系应付未付之利息费用增加所致

21. 一年内到期的长期负债

借款条件	2005.06.30		2004.12.31	
	币种	金 额	币种	金 额
抵押借款	人民币	200,000,000.00	人民币	200,000,000.00
合 计		200,000,000.00		200,000,000.00

22. 长期借款

类 别	币 种	2005.06.30	2004.12.31
担保	人民币		
抵押	人民币	40,000,000.00	40,000,000.00
合 计		40,000,000.00	40,000,000.00

23. 股本

项 目	2004.12.31	本期变动增减（+、-）				小 计	金额单位：万元
		配股额	送股额	公积金转股	其 他		2005.06.30
一、尚未上市流通股份							
1、发起人股份	2,019.20						2,019.20
其中：国家拥有股份	2,019.20						2,019.20
2、募集法人股	9,734.83						9,734.83
尚未流通股份合计	11,754.03						11,754.03
二、已流通股份							
境内上市的人民币普通股	15,466.88						15,466.88
其中：高管股	19.30						19.30
已流通股份合计	15,466.88						15,466.88
三、股份总数	27,220.91						27,220.91

24. 资本公积

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
股本溢价	522,760,837.09			522,760,837.09
资产评估增值	53,398,027.68			53,398,027.68
关联交易价差	8,371,445.75			8,371,445.75
其他	3,658,446.65			3,658,446.65
合 计	588,188,757.17			588,188,757.17

25. 盈余公积

类 别	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
法定盈余公积	49,474,236.71			49,474,236.71
公益金	22,405,002.01			22,405,002.01
任意盈余公积	11,130,880.00			11,130,880.00
合 计	83,010,118.72			83,010,118.72

26. 未分配利润

项 目	2004.12.31	2005.06.30
未分配利润	-217,852,568.72	-272,786,866.77

期末未分配利润较期初减少，详情参见利润及利润分配表。

27. 主营业务收入与成本

(1) 合并数

项 目	2005年1-6月		2004年1-12月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
石油	309,644,312.48	291,784,505.20	418,035,017.39	385,133,668.49
液化气	98,276,437.50	95,486,716.53	117,314,427.00	111,962,232.04
汽车	7,707,640.48	7,691,224.89	28,870,581.02	28,567,146.89
租赁	343,721.30		3,808,846.16	125,422.00
运费	7,271,748.00	6,888,284.78	11,964,866.59	11,406,593.96
合 计	423,243,859.76	401,850,731.40	579,993,738.16	537,195,063.38

(2) 母公司

项 目	2005年1-6月		2004年1-12月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
石油	34,275,510.52	33,974,933.47	109,382,313.52	107,634,048.21
租赁				
合 计	34,275,510.52	33,974,933.47	109,382,313.52	107,634,048.21

28. 其他业务利润

项 目	2005年1-6月			2004年1-12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	127,692.00	117,035.68	10,656.32	99,911.00	53,292.04	46,618.96
运费	24,770.00	44,892.00	-20,122.00	104,220.82	137,854.53	-33,633.71
仓储收入	1,337,122.88	62,526.15	1,274,596.73	1,295,456.16	729,448.17	566,007.99
房租收入	68,030.20	425.00	67,605.20			
施工收入				120,400.00	91,375.74	29,024.26
其他		15,437.15	-15,437.15	26,749.23		26,749.23
合 计	1,557,615.08	240,315.98	1,317,299.10	1,646,737.21	1,011,970.48	634,766.73

29. 财务费用

项 目	2005年1-6月	2004年1-12月
利息支出	23,077,116.52	45,452,356.29
减：利息收入*	16,723.39	108,533.37
利息净支出	23,060,393.13	45,343,822.92
金融机构手续费	46,099.59	230,203.65
合 计	23,106,492.72	45,574,026.57

30. 投资收益

母公司数

类 别	2005年1-6月	2004年1-12月
短期投资收益		
期末调整被投资单位所有者权益净增减额	-30,224,295.61	-77,326,338.55
股权投资转让收益		
合 计	-30,224,295.61	-77,326,338.55

31. 营业外收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-12月
转让土地使用权		
其 他	868,273.08	210,038.80
合 计	868,273.08	210,038.80

32. 营业外支出

项 目	2005年1-6月	2004年1-12月
固定资产清理损失		223,554.25
罚款支出	301,839.43	734,568.56
其他	5,500.00	549,540.79
合 计	307,339.43	1,507,663.60

33. 收到的其他与经营活动有关的现金

本年发生额 8,268,991.90 元，主要系收到的仓储费、钢瓶检测费等。

七、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	龚家龙
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	吴德平
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	龚家龙
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	龚家龙
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

2. 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
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

3. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
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

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。

4. 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本企业的关系
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

企业名称	2005.06.30		2004.12.31	
	金额	占该项目总额的比例	金额	占该项目总额的比例
其他应收款：				
湖北力特隆轮胎有限责任公司	1,187,729.88	0.42%	1,187,729.88	0.33%
荆州市第一木材总公司	2,238,000.00	0.79%	2,236,000.00	0.63%
湖北天发实业集团有限公司	62,249,280.60	21.88%	62,381,745.73	17.49%

湖北帅伦纸业股份有限公司	12,510,725.81	4.40%	12,510,725.89	3.51%
北京天发投资控股公司	30,518,083.20	10.73%	30,528,000.00	8.56%
湖北天发房地产有限公司	43,250,000.00	15.20%	43,250,000.00	12.13%
湖北天荣现代农业股份有限公司	61,161,304.10	21.50%	61,161,304.10	17.15%
荆州市金塔建筑工程有限公司	3,510,000.00	1.23%	3,510,000.00	0.98%
天发聚富星连锁超市	966,983.18	0.34%	965,324.18	0.27%
荆州市天济药业有限公司	300,180.00	0.11%	300,180.00	0.08%
天发大酒店	272,200.33	0.10%	267,776.33	0.08%
湖北天发广告公司	200,000.00	0.07%	200,000.00	0.06%
湖北天发物流有限责任公司	2,770,174.93	0.97%	2,669,953.40	0.75%
小 计	221,134,662.03	77.74%	221,168,739.51	62.02%

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
合 计	149,000,000.00			

(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 75,145,769.88 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	5,996,769.88	承兑转贷款		天发石油股份有限公司
武汉天石油物流有限公司	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	39,149,000.00	2003.12.30-2004.12.30	0.5310%	天发石油股份有限公司
合 计		75,145,769.88			

八、承诺事项

截止报告日，本公司无重大承诺事项。

九、或有事项

- 1、本期无抵押事项
- 2、未决诉讼

本公司于 2005 年 3 月 22 日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，本次判决对公司本期利润无影响，可能对公司以后正常经营活动及长远发展产生不利影响，公司目前正积极与红门路工行协商妥善处理此事。

十、期后事项

本公司于 2005 年 7 月 5 日收到湖北省高级人民法院传票、民事诉状各 1 份，案号（2005）鄂民二初字第 33 号（具体见公告），公司目前正积极与中国建设银行股份有限公司荆州分行协商妥善处理此事。

十一、委托理财

截止报告日，本公司无委托理财事项。

十二、债务重组事项

截止报告日，本公司无债务重组事项。

十三、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。

十四、其他重要事项

无

十五、主要财务指标

	报告期利润（合并）	净资产收益率		每股收益	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	20,805,116.41	3.10%	2.98%	0.0764	0.0764
营业利润	-55,851,233.63	-8.33%	-8.00%	-0.2052	-0.2052
净利润	-54,934,298.01	-8.19%	-7.87%	-0.2018	-0.2018
扣除非经常性损益后的净利润	-54,373,404.36	-8.28%	-7.95%	-0.2039	-0.2039

注：本公司 2005 年 1-6 月份非经常性损益为 560,993.65 元，包括：营业外收入 868,273.08 元、营业外支出 307,339.43 元。

第八节 备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的 2005 年半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 4、公司章程。

董事长：苗泽春

天发石油股份有限公司

二〇〇五年八月十一日