

天发石油股份有限公司

二〇〇七年年度报告

二〇〇八年四月

目录

第一节	重要提示及目录	1
第二节	公司基本情况简介	2
第三节	会计数据和业务数据摘要	3
第四节	股本变动及股东情况	4
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	8
第六节	公司治理结构	12
第七节	股东大会情况简介	17
第八节	董事会报告	18
第九节	监事会报告	29
第十节	重要事项	31
第十一节	财务报告	40
第十二节	备查文件目录	85

第一节 重要提示

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、本公司全体董事均出席了本次董事会会议，公司监事及高级管理人员列席了本次董事会会议。

三、中磊会计师事务所有限责任公司为本公司出具了带强调事项段无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

四、公司负责人陈炎表先生、主管会计工作负责人史浩樑先生、会计机构负责人苏振先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况简介

一、公司全称：天发石油股份有限公司

英文名称：TIANFA PETROLEUM CO., LTD

英文缩写：TIANFA PETROLEUM

二、公司法定代表人：陈炎表

三、公司董事会秘书：张进斌

公司证券事务代表：金志成

联系地址：上海市长宁区天山西路 799 号北大青鸟产业园六楼

电话：021—52197189

传真：021—52171883

电子信箱：jzc1976@hotmail.com

四、公司注册地址：荆州市江汉路 106 号天发大厦

公司办公地址：上海市长宁区天山西路 799 号北大青鸟产业园六楼

办公地址的邮政编码：200335

公司国际互联网网址：<http://www.petrotianfa.com>

电子信箱：petrotianfa@163.com

五、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：S*ST 天发

股票代码：000670

七、公司其他有关资料：

公司注册登记日期：1989 年 5 月

公司注册登记地点：湖北省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：420000000011292

公司税务登记号：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

办公地址：北京市丰台区桥南科学城星火路 1 号

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要经营数据

(单位：人民币元)

营业利润	-163,517,375.11
利润总额	106,660,469.50
归属于上市公司股东的净利润	71,449,170.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-198,728,673.76
经营活动产生的现金流量净额	180,294,928.93

注：扣除非经常性损益项目及金额

(单位：人民币元)

非经常性损益项目	金额
政府补贴	190,000,000.00
处置子公司收益	130,293,871.09
债务重组净收益	-58,951,920.55
接受捐赠收益	10,515,535.88
除上述项目外的非经常性净收益	-1,679,641.81
合计	270,177,844.61

二、主要会计数据和财务指标 (单位：人民币元)

1、主要会计数据

单位：(人民币)元

	2007年	2006年		本年比上年增减 (%)	2005年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入	744,472,064.45	681,985,891.91	687,937,958.86	8.22%	900,714,283.21	905,252,987.26
利润总额	106,660,469.50	-183,434,736.55	-183,434,736.55		-372,013,159.56	-372,013,159.56
归属于上市公司股东的净利润	71,449,170.85	-156,899,714.11	-186,012,820.18		-327,454,326.62	-372,033,335.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-198,728,673.76	-129,373,371.18	-158,486,477.25		-259,775,826.63	-304,374,212.38
经营活动产生的现金流量净额	180,294,928.93	1,428,470.32	1,439,719.71	12,422.90%	7,318,438.50	7,318,438.50
	2007年末	2006年末		本年末比上年末增	2005年末	

				减(%)		
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产	200,017,764.18	1,372,829,050.85	1,412,381,491.31	-85.84%	1,421,318,386.32	1,421,318,386.32
所有者权益(或 股东权益)	200,017,764.18	189,375,907.79	128,568,593.33	55.57%	345,994,152.52	345,994,152.52

2、主要财务指标

单位：(人民币)元

	2007年	2006年		本年比上年 增减 (%)	2005年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
基本每股收益	0.26	-0.58	-0.68	-	-1.28	-1.37
稀释每股收益	0.26	-0.58	-0.68	-	-1.28	-1.37
扣除非经常性 损益后的基本 每股收益	-0.73	-0.48	-0.58	25.86%	-1.03	-1.118
全面摊薄净资 产收益率	35.72%	-82.85%	-144.68%	180.40%	-94.64%	-107.53%
加权平均净资 产收益率	43.49%	-29.31%	-78.39%	121.88%	-61.12%	-69.44%
扣除非经常性 损益后全面摊 薄净资产收益 率	-99.36%	-68.32%	-123.27%	23.91%	-75.08%	-87.97%
扣除非经常性 损益后的加权 平均净资产收 益率	-120.96%	-48.33%	-66.79%	-54.17%	-48.49%	-56.81%
每股经营活动 产生的现金流 量净额	0.66	0.0052	0.0053	12,352.83%	0.027	0.027
	2007年末	2006年末		本年末比 上年末增 减(%)	2005年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股 净资产	0.73	0.70	0.47	55.32%	1.28	1.27

第四节 股本变动及股东情况

一、公司股份变动情况表（截止 2007 年 12 月 31 日） 数量单位：（股）

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)	本次变动后	
	数量	比例		数量	比例
一、未上市流通股份	117,540,320	43.18%	0	117,540,320	43.18%
1、发起人股份					
其中：					
国家持有股份	20,192,000	7.42%	0	20,192,000	7.42%
境内法人持有股份	97,348,320	35.76%	0	97,348,320	35.76%
境外法人持有股份	0	0.00%	0	0	0.00%
其他	0	0.00%	0	0	0.00%
2、募集法人股份	0	0.00%	0	0	0.00%
3、内部职工股	0	0.00%	0	0	0.00%
4、优先股或其他	0	0.00%	0	0	0.00%
二、已上市流通股份	154,668,800	56.82%	0	154,668,800	56.82%
1、人民币普通股	154,668,800	56.82%	0	154,668,800	56.82%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0.00%
三、股份总数	272,209,120	100.00%	0	272,209,120	100.00%

二、股票发行与上市情况

1、截止报告期末为止，公司前三年无股票及衍生证券发行等情况。

2、报告期内公司股份总数及结构未发生变动。

3、公司无内部职工股。

三、股东情况介绍

1、报告期末股东总数为 31216 户。

2、股东数量和持股情况

股东总数	31,216				
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	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
上海舜元企业投资发展有限公司	境内非国有法人	25.99%	70,748,320	70,748,320	0
金马控股集团有限公司	境内非国有法人	9.40%	25,600,000	25,600,000	0
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	境内非国有法人	0.37%	1,000,000	1,000,000	0
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，法人股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；未知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》规定的一致行动人。				

注：法人股股东变动情况说明：湖北天发实业集团有限公司、荆州市第一木

材总公司因涉及部分银行借款担保合同纠纷，其分别持有的本公司股权 7074.832 万股（占本公司总股本的 25.99%）和 2560 万股（占本公司总股本的 9.40%）被湖北省荆州市中级人民法院、黄石市西塞山区人民法院依法委托荆州市点石拍卖公司进行拍卖。2007 年 11 月 10 日上海舜元企业投资发展有限公司通过司法拍卖程序竞得湖北天发实业集团有限公司持有的本公司法人股 7074.832 万股，成为本公司第一大股东；金马控股集团有限公司通过司法拍卖程序竞得荆州市第一木材总公司持有的本公司法人股 2560 万股，成为本公司第二大股东。以上股权过户手续已于 2007 年 12 月办理完成。

四、公司控股股东情况

本公司控股股东是上海舜元企业投资发展有限公司，法定代表人罗兴龙，成立日期为 2007 年 4 月 24 日，注册资本 5000 万元，经营范围：实业投资，投资管理，室内装潢，销售建筑材料、五金交电、家用电器、机械设备、纺织品、办公用品、日用百货。（涉及行政许可的，凭许可证经营）

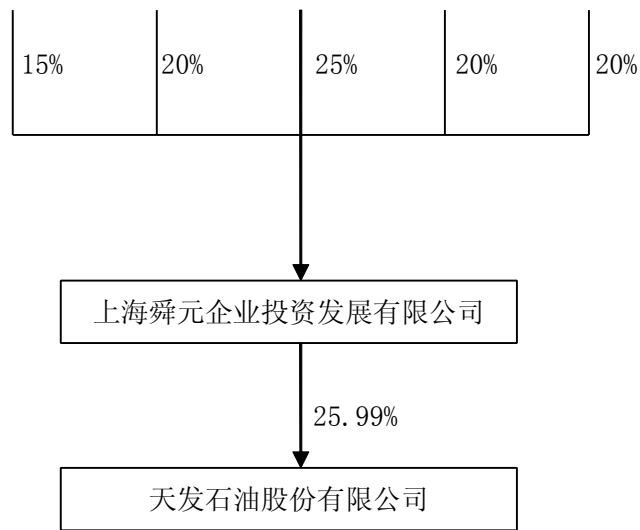
本报告期内控股股东发生了变更，相关公告刊登于 2007 年 12 月 3 日和 2007 年 12 月 11 日《中国证券报》和《证券时报》上。

五、公司实际控制人情况

本公司实际控制人为陈炎表。

六、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图





在上述股权控制关系当中，陈齐华系陈炎表的妹夫、上海虞申实业的控股股东及法定代表人罗兴龙系陈炎表配偶的兄长。在信息披露义务人设立时，陈炎表、陈齐华及上海虞申实业将其各自持有的上海舜元股权中所对应的重大决策、选择管理者、股东会提议提案权、股东会表决权等权利，全部无条件授权陈炎表，因此，陈炎表为公司的实际控制人。

七、其他持股在 10%以上的法人股东

截止本报告期末无其他持股在 10%以上的法人股东。

第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员的情况

1、现任董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	期内领取报酬总额（万元）
陈炎表	董事长	男	45	2007. 12. 27—2010. 7. 17	0	0	0
史浩樑	董事	男	40	2007. 12. 27—2010. 7. 17	0	0	0
罗兴龙	董事	男	55	2007. 12. 27—2010. 7. 17	0	0	0
李国来	董事	男	56	2007. 12. 27—2010. 7. 17	0	0	0
方宇	董事	男	38	2007. 12. 27—2010. 7. 17	0	0	0

艾有关	董事	男	52	2007.07.18—2008.3.07	0	0	3.84
张治根	独立董事	男	37	2007.07.18—2008.3.07	0	0	0.6
马明星	独立董事	男	41	2007.07.18—2008.3.07	0	0	0.6
章伟舟	独立董事	男	44	2007.07.18—2008.3.07	0	0	0.6
邵建林	监事长	男	46	2007.12.27—2010.7.17	0	0	0
陈宏	监事	男	39	2007.12.27—2010.7.17	0	0	0
唐忠民	监事	男	38	2007.12.27—2010.7.17	0	0	0
史浩樑	总经理	男	40	2007.12.11—2010.7.17	0	0	0
张进斌	董事会秘书	男	34	2007.07.18—2010.7.17	0	0	3.27
姜晓峰	原董事	男	55	2007.7.18—2007.12.27	0	0	6
万齐春	原董事兼总经理	男	58	2007.7.18—2007.12.27	0	0	6
徐志军	原董事	男	56	2007.7.18—2007.12.27	0	0	1.2
余长生	原董事	男	55	2007.7.18—2007.12.27	0	0	1.2
叶蔚红	原董事	女	39	2007.7.18—2007.12.27	0	0	1.2
樊兴虎	原监事长	男	46	2007.7.18—2007.12.27	0	0	1.2
孙萍	原监事	女	41	2007.7.18—2007.12.27	0	0	1.2
张明全	原监事	男	45	2007.7.18—2007.12.27	100	100	2.81
刘庆生	原副总经理	男	45	2007.7.18—2007.12.27	0	0	3.28
王大政	原副总经理	男	46	2007.7.18—2007.12.27	0	0	3.6
黄德安	原财务总监	男	45	2007.7.18—2007.12.27	0	0	3.6

注：2007年12月11日，本公司第七届董事会第五次会议通过了姜晓峰先生、万齐春先生、徐志军先生、余长生先生、叶蔚红女士申请辞去公司第七届董事会董事职务的议案以及增补陈炎表先生、李国来先生、罗兴龙先生、史浩樑先生、方宇先生为公司第七届董事会董事候选人的议案；此外本次董事会还审议通过了万齐春先生辞去公司总经理职务的议案和聘任史浩樑先生为公司总经理的议案。同日，公司第七届监事会第四次会议通过了樊兴虎先生、孙萍女士、张明全先生申请辞去公司监事会监事职务的议案，同时通过了增补邵建林先生、陈宏先生、唐忠民先生为第七届监事会监事候选人的议案。2007年12月27日，公司2007年第二次临时股东大会审议通过了增补相关董事、监事的议案。

2007年12月27日，公司第七届董事会第六次会议审议通过了艾有关先生因工作变动辞去公司董事长的职务，选举陈炎表先生为公司董事长；因工作变动，不再聘任刘庆生先生、王大政先生担任公司副总经理，不再聘任黄德安先生担任公司财务总监。

2、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历及在其他单位任职或兼职的情况

姓名	职务	主要工作经历
陈炎表	董事长	曾任浙江舜杰集团股份有限公司董事长；现任上海舜元企业投资发展有限公司董事，上海舜元建设（集团）有限公司董事长，上海北大青鸟企业发展有限公司董事长、总经理，上海枫城置业发展有限公司董事长，天发石油股份有限公司董事长。
史浩樑	董事兼总经理	曾任任上虞市人民政府副市长；上海舜元集团有限公司董事；上海北大青鸟企业发展有限公司董事兼总经理；上海舜元企业投资发展有限公司董事；现任天发石油股份有限公司董事兼总经理。
罗兴龙	董事	曾任五洋建设集团股份有限公司三分公司经理。现任上海虞申实业有限公司董事长，上海舜元企业投资发展有限公司董事长，天发石油股份有限公司董事。
李国来	董事	曾任浙江舜杰建筑集团股份有限公司副总经理，现任上海舜元建设（集团）有限公司董事，上海北大青鸟企业发展有限公司董事，天发石油股份有限公司董事。
方宇	董事	从2002年起先后任成都星宇软件开发股份有限公司常务副总经理、城市信托有限公司（筹）财务负责人、陕北石油开发技术服务公司副总经理、西部能源有限公司总经理，现任上海龙力能源投资有限公司执行总裁，天发石油股份有限公司董事。
艾有关	董事	曾任荆州市国资委办公室主任、经营发展科长、天发石油股份有限公司董事长；荆州市古城国有投资有限公司董事兼总经理；现任荆州市惠农投资公司董事；荆州市古城国有投资有限公司董事；湖北天发实业集团有限公司董事；湖北天恩石化船运有限公司董事长；天发石油股份有限公司董事。
张治根	独立董事	曾任荆州市广播电视局出纳、会计、办公室干事、局团委副书记、团委书记、办公室主任，荆视传媒公司总经理，现任荆州电视台副台长。
马明星	独立董事	曾任蓝宇律师事务所付主任，现任蓝宇律师事务所主任。从事专职律师工作，2006年被评为荆州市“十佳律师”。
章伟舟	独立董事	曾任荆州市财税会计学校会计教研室主任，现任湖北五环会计师事务所有限公司主任会计师、法人代表。
邵建林	监事长	曾任浙江舜杰建筑集团股份有限公司第四分公司经理，现任上海舜元建设（集团）有限公司副总经理。
陈宏	监事	2002年9月至2005年5月在上海智恒房地产经纪公司工作；2005年5月至2007年3月在上海红楼房地产开发公司任职；2007年4月至2007年12月在上海舜元企业投资发展有限公司。2007年12月至今任天发石油股份有限公司监事。
唐忠民	监事	自2002年以来，曾先后任德隆产业投资管理有限公司投资部经理、西部控股有限公司投资总监、上海凯信财务顾问有限公司业务部总经理、上海龙力能源投资有限公司投资总监兼四川龙力矿业投资公司总裁。
张进斌	董事会秘书	曾先后任湖北天发股份有限公司证券部部长、董事会秘书，天发石油股份有限公司董事会秘书兼证券部部长。

3、年度报酬情况

(1) 2007 年度在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的年度报酬的决策程序和决策依据是公司《董事会薪酬与考核委员会工作细则》和本公司实际制定的工资管理制度，结合本人在工作中的经营业绩，承担责任及风险水平等因素来制定。

(2) 报告期内董事、监事以及高级管理人员在公司领取报酬的情况见本章“1、现任董事、监事、高级管理人员基本情况。”

(3) 不在公司领取报酬、津贴的董事、监事情况

姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
陈炎表	是
史浩樑	是
罗兴龙	是
李国来	是
方宇	是
邵建林	是
陈宏	是
唐忠民	是

上述人员在本报告期末进入公司董事会、监事会，报告期内暂未在公司领取报酬。

4、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

(1) 因公司董事会、监事会任期届满，2007年7月18日，公司2007年第一次临时股东大会审议通过，选举艾有关先生、姜晓峰先生、万齐春先生、叶蔚红女士、徐志军先生、余长生先生为公司第七届董事会董事；选举马明星先生、章伟舟先生、张治根先生为公司第七届董事会独立董事；选举樊兴虎先生、孙萍先生、张明全先生为公司第七届监事会监事。

(2) 2007年7月18日，公司第七届董事会第一次会议审议通过了选举艾有关先生为公司董事长；经公司董事长艾有关先生提名，董事会聘任万齐春先生为公司总经理，聘任张进斌先生为公司董事会秘书；经总经理万齐春先生提名，公司聘任刘庆生先生、王大政先生为公司副总经理，聘任黄德安先生为公司财务总监。

(3) 2007年7月18日，公司第七届监事会第一次会议审议通过了选举樊兴虎先

生为公司监事长。

(4)2007年12月11日,公司第七届董事会第五次会议审议通过了姜晓峰先生、万齐春先生、徐志军先生、叶蔚红女士、余长生先生因工作变动,辞去公司第七届董事会董事的职务;增补陈炎表先生、李国来先生、罗兴龙先生、史浩樑先生、方宇先生为公司第七届董事会董事候选人;万齐春先生因工作变动,辞去公司总经理的职务,同时,聘任史浩樑先生为公司总经理。

(5)2007年12月11日,公司第七届监事会第四次会议审议通过了樊兴虎先生因工作变动,辞去公司第七届监事会监事长及监事职务;孙萍女士、张明全先生因工作变动,辞去公司第七届监事会监事职务;增补邵建林先生、陈宏先生、唐忠民先生为公司第七届监事会监事候选人。

(6)2007年12月27日,公司2007年第二次临时股东大会审议通过了增补陈炎表先生、李国来先生、罗兴龙先生、史浩樑先生、方宇先生为公司第七届董事会董事;增补邵建林先生、陈宏先生、唐忠民先生为公司第七届监事会监事。

(7)2007年12月27日,公司第七届董事会第六次会议审议通过了艾有关先生因工作变动辞去公司董事长的职务,选举陈炎表先生为公司董事长;因工作变动,不再聘任刘庆生先生、王大政先生担任公司副总经理,不再聘任黄德安先生担任公司财务总监。

(8)2007年12月27日,公司第七届监事会第五次会议审议通过了选举邵建林先生为公司监事长。

二、员工情况

根据公司的重组计划,公司员工将全部买断。经荆州市中级人民法院裁定,公司的重整计划已于2007年12月14日执行完毕。公司根据发展的需要聘用了部分人员,截止本报告期末公司共有员工 15人;专业构成:生产人员0人、销售人员0人、技术人员0人、财务人员3人、行政人员12人;本科以上学历人员10人,大专以上学历有12人;公司需承担费用的离退休职工人数为0人。

第六节 公司治理结构

一、公司治理

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》和中国证监会有关法律法规的要求,不断完善公司法人治理结构,规范

公司运作，健全内部控制制度。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《股东大会规范意见》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》的规定召集、召开股东大会，并聘请律师对股东大会进行了见证。同时，公司董事、监事及高级管理人员能够认真听取所有参会股东的意见和建议，平等对待所有股东，确保中小股东的话语权。

2、控股股东与上市公司的关系：控股股东能够严格自律行为规范，不干涉公司的决策和生产经营活动，控股股东与上市公司之间做到人员、资产、财务、机构和业务上的明确分开，各自独立核算，独立承担责任和风险。

3、董事与董事会：公司董事会的人数和人员的构成符合《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规的要求，各位董事均能认真、诚信、勤勉地履行职务，维护公司整体利益及中小股东的权益。公司董事会下设了提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会四个专门委员会，确保了公司高效运作和科学决策。

4、监事与监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，监事能够认真履行自己的职责，对公司财务及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的权益。

5、信息披露与透明度：公司严格按照《深圳证券交易所上市规则》及公司《信息披露管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访和咨询，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

6、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益，重视与相关利益者的积极合作，共同推动公司持续、健康地发展。

二、公司治理整改情况

根据中国证监会《关于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）、湖北省监管局《关于加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（鄂证监公司字[2007]20号）以及深圳证券交易所《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》（深证上[2007]39号）的要求和部署，本

公司于 2007 年 4 月底启动了公司治理专项活动，成立了以董事长为组长的公司专项治理活动领导小组，并制定了《关于公司治理专项活动的实施方案》。

详见公司刊登于《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网上的《天发石油股份有限公司关于公司治理自查报告和整改计划》、《天发石油股份有限公司治理状况整改报告》。

三、独立董事履行职责情况

报告期内，公司前任三名独立董事和新任三名独立董事均能按照公司《独立董事工作制度》、《公司章程》等相关法律、法规的规定，本着诚信、勤勉、尽责的工作态度，对董事会审议的各项议案进行认真审核，并就有关事项发表了独立、客观、公正的意见，促进了公司科学决策和规范运作，较好的发挥了独立董事应有的作用。

1、独立董事出席董事会的情况如下

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
张治根	7	7	0	0	
马明星	7	7	0	0	
章伟舟	7	7	0	0	

注：以上为换届后独立董事出席会议情况。

2、独立董事对有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事对董事会审议议案事项及其他事项未提出异议。

四、公司与控股股东五分开情况

公司与控股股东上海舜元企业投资发展有限公司在业务、人员、资产、机构和财务等方面已全面分开，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务方面

公司在业务方面独立于控股股东，具有独立、完整的生产经营系统和自主经营能力。

2、人员方面

公司在劳动人事及工资管理方面建立了完整独立的管理系统。公司高级管理人员在本公司工作并领取报酬，未在控股股东及其关联企业兼任除董事以外的职

务。

3、资产方面

公司与控股股东产权关系明确，公司拥有自己独立的生产体系、辅助生产系统和配套设施，生产经营独立。

4、财务方面

公司设有独立运行的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，不存在控股股东及其关联企业干预公司资金使用的情况；公司在银行开设了独立账户，不存在与控股股东及其关联企业共用一个银行账户的情况；公司依法独立纳税。

5、机构方面

公司拥有独立的经营场所和办公场所，公司与控股股东有各自独立的机构设置，各职能部门与控股股东各职能部门之间不存在上下级关系。

五、公司内部控制自我评价

1、公司内部控制总体情况

按照《公司法》、《证券法》等法律、法规的要求，公司逐步建立健全了符合公司实际情况的组织制度和法人治理结构：股东大会、董事会、监事会分别按其职责行使决策权、执行权和监督权。公司董事会 9 名董事中，其中独立董事 3 名。独立董事在完善公司治理中积极发挥作用。董事会设立了战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会。总理由董事长提名、董事会任命，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动。公司内部由行政人事部、法务部、财务部、审计部、证券事务部、投资发展部、市场营销部、设计研发部、项目管理部、资产管理部组成。

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司内部控制指引》等法律、法规以及中国证监会的有关规定和要求，并结合公司的实际情况，进一步修订、完善公司的各项内部控制制度，如：《信息披露管理制度》、《内部控制制度》、《重大信息内部报告制度》、《募集资金使用管理制度》、《关联交易管理制度》、《接待和推广制度》、《董事、监事、高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》等。同时，公司通过实施较为完善、健全、有效的内部管理制度，为公司科学决策，奠定了基础，提供了保障。

2、重点控制情况

(1) 对控股子公司的管理

报告期内，公司根据荆州市中级人民法院裁定的破产重整计划，已将公司全部资产进行了拍卖并清偿所有债务，截止报告期末，公司无子公司。

公司建立了完善的控股子公司管理制度，除控股子公司自身内控制度之外，公司制定的《重大信息内部报告制度》、《关联交易决策制度》等制度对控股子公司具有很强的约束力。

报告期内，没有发现控股子公司董事、监事及经理失职行为，没有发现控股子公司隐匿重大事项的情况，没有发现控股子公司应披露未披露的事项。

(2) 对关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资等事项的内部控制情况：公司制订了《关联交易管理制度》、《募集资金使用管理制度》等制度，严格按照中国证监会等监管部门的有关规定细化原则、申请审批程序、责任、监督、风险防范，加强对该类事项的控制与管理。

(3) 公司按照中国证监会和深交所的有关规定，建立健全了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理工作制度》、《重大信息内部报告制度》，强调内部重大信息的保密责任和信息披露的公平性。公司设立专门机构并配备了相应人员，依法履行信息披露义务，确保信息披露真实、及时、准确、完整。

3、内部控制的问题及整改计划

报告期内，公司根据中国证监会和深圳证券交易所的有关要求，本着实事求是的态度，对公司治理情况进行了自查，对公司内部控制存在的问题进行了整改。

公司将严格遵守中国证监会的有关规定及深交所《上市公司内部控制指引》的要求，做好如下工作：

(1) 加强培训工作，提高董事、监事、高级管理人员及员工规范意识；(2) 根据有关法律法规的要求不断修订、完善公司各项内控制度；(3) 充分发挥审计委员会、内部审计部门的监督职责，确保各项制度得到有效执行。(4) 公司目前尚未建立股权激励机制，公司将进一步完善企业激励与约束机制，逐渐建立起短期激励与长期激励相结合的激励机制。

4、公司内部控制的自我评价

公司已经建立了比较完善的组织架构和制度体系，内部控制制度基本得到了

有效实施，保证了公司的规范运作。在今后的工作中，公司将结合监管部门的要求和内部实际情况，继续完善公司内部控制制度，为公司的规范运作和健康发展提供保障。

5、监事会对公司内部控制自我评价的意见

按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和《公司章程》的规定以及中国证监会和深圳证券交易所的要求，我们审查了公司内部控制自我评价情况，一致认为：公司内部控制自我评价情况真实、完整地反映了公司内部控制制度的建立和执行现状及目前存在的主要问题；改进计划切实可行，符合公司内部控制需要；对内部控制的总体评价真实、客观、准确。

6、公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

2007年，公司董事会制订并审议通过了公司《内部控制制度》等一系列公司管理制度，公司内部控制制度较为健全完善，各项内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求。公司内部控制重点活动均能按照公司内部控制各项制度的规定进行，公司对关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露的内部控制严格、充分、有效，保证了公司的经营管理的正常进行，具有合理性、完整性和有效性。公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

六、高级管理人员的考评及激励机制

公司根据已建立的《董事会薪酬与考核委员会工作细则》及相关的各项内部管理制度，对公司高级管理人员的各项工作情况进行考核并进行奖惩；公司对所有高级管理人员的聘任遵循公开、透明的原则，择优任用。

第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司召开一次年度股东大会及二次临时股东大会。

一、2006年年度股东大会

公司2006年年度股东大会于2007年6月21日在天发大厦二楼会议室召开。会议审议通过了如下决议：（1）审议通过了《2006年度董事会工作报告》；（2）审议通过了《2006年度监事会工作报告》；（3）审议通过了《2006年度报告及摘要》；（4）审议通过了《变更会计政策、会计估计的议案》；（5）审议通过了《2006年度财务决算报告》；（6）审议通过了《2006年度利润分配预案》；（7）审议通

过了《续聘中磊会计师事务所有限责任公司为公司 2007 年度财务报告审计机构的议案》；（8）审议通过了《关于被暂停上市和终止上市的相关事宜》；（9）审议通过了董事会关于争取恢复股票上市的意见及具体措施的议案。该决议公告及法律意见书刊登于 2007 年 6 月 22 日的《证券时报》和《中国证券报》及巨潮资讯网上。

二、2007 年第一次临时股东大会

公司 2006 年第一次临时股东大会于 2007 年 7 月 18 日在天发大厦二楼会议室召开。会议审议通过了如下决议：（1）审议通过了《关于选举公司第七届董事会成员的预案》；（2）审议通过了《关于选举公司第七届监事会成员的预案》。该决议公告及法律意见书刊登于 2007 年 7 月 19 日的《证券时报》和《中国证券报》及巨潮资讯网上。

三、2007 年第二次临时股东大会

公司 2007 年第二次临时股东大会于 2007 年 12 月 27 日在天发大厦二楼会议室召开。会议审议通过了如下决议：（1）审议通过了增补陈炎表先生为公司第七届董事会董事的议案；（2）审议通过了增补李国来先生为公司第七届董事会董事的议案；（3）审议通过了增补罗兴龙先生为公司第七届董事会董事的议案；（4）审议通过了增补史浩樑先生为公司第七届董事会董事的议案；（5）审议通过了增补方宇先生为公司第七届董事会董事的议案；（6）审议通过了增补邵建林先生为公司第七届监事会监事的议案；（7）审议通过了增补陈宏先生为公司第七届监事会监事的议案；（8）审议通过了增补唐忠民先生为公司第七届监事会监事的议案；（9）审议通过了《关于修改公司章程》的议案。该决议公告及法律意见书刊登于 2006 年 12 月 28 日的《证券时报》和《中国证券报》及巨潮资讯网上。

第八节 董事会报告

一、报告期内经营情况的回顾

1、公司报告期内总体经营情况概述

由于公司 2004 年、2005 年、2006 年连续三年经营亏损，公司股票已于 2007 年 5 月 25 日被深圳证券交易所暂停上市，如果公司 2007 年再不能实现盈利，公

司将被终止上市。由于公司债务负担沉重，仅仅依靠自身经营已无法改变目前的困境，对此情况，湖北省和荆州市各级人民政府予以高度重视，在省、市政府的大力支持下，公司于2007年12月15日完成了重整计划，法院裁定终结公司的破产重整程序，按照重整计划减免的债务，公司不再承担清偿责任，由此，公司变为零资产、零负债的公司；2007年12月27日，为解决公司的困难，荆州市政府给予公司1.9亿元财政补贴，为化解公司的经营风险和财务危机，尽快实施资产重组创造了有利条件。2007年11月10日上海舜元企业投资发展有限公司通过司法拍卖程序竞得湖北天发实业集团有限公司持有的本公司法人股7074.832万股，成为本公司第一大股东；金马控股集团有限公司通过司法拍卖程序竞得荆州市第一木材总公司持有的本公司法人股2560万股，成为本公司第二大股东。2007年12月底大股东上海舜元企业投资发展有限公司为支持公司的发展，将通过司法拍卖程序竞得的天发大厦赠与公司。

2007年度公司实现主营业务收入74447.21万元，较上年同期增长8.22%，其中成品油销售实现59016.09万元，液化气销售实现12824.80万元，同比分别增长10.66%和3.55%，实现主营业务利润-16351.73万元。年内公司通过破产重整，获得财政补贴及大股东赠与的资产，实现扭亏为盈，净利润为7144.92万元。

2、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位：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	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
批发、零售	71,911.84	69,163.85	3.82%	8.32%	7.90%	0.38%
运费	1,579.73	1,393.47	11.79%	-12.59%	-8.58%	-3.87%
药品	955.63	1,006.82	-5.36%			
主营业务分产品情况						
石油	59,016.09	56,606.13	4.08%	10.66%	10.22%	0.38%
液化气	12,824.80	12,488.79	2.62%	3.55%	3.46%	0.09%
汽车	70.95	68.93	2.85%	-89.44%	-89.73%	2.76%
运费	1,579.73	1,393.47	11.79%	-12.59%	-8.58%	-3.87%
药品	955.63	1,006.82	-5.36%			

(2) 主营业务分地区构成情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
湖北	68,933.93	12.01%
江西	4,219.83	-19.08%

(3) 前五名客户销售额情况

单位：元

客户名称	销售金额	所占比重
上海合浦	71,645,402.93	9.62%
荆州百舸	34,980,190.40	4.70%
中国石油化工股份有限公司 江西石油分公司	7,252,957.27	0.97%
常州德力胜	6,697,115.43	0.90%
奉节汇鑫石化	4,235,723.21	0.57%

(4) 前五名供应商情况

单位：元

客户名称	采购金额	所占比重
中国石油化工股份有限公司 湖北荆州石油分公司	125,266,220.38	17.50%
漯河明大工业用油有限公司	61,506,606.22	8.59%
金澳科技	32,939,196.00	4.60%
长燃荆州分公司	31,296,290.36	4.37%
陕西省丹凤县龙桥经贸有限 责任公司	14,970,447.20	2.00%

3、报告期内公司资产构成情况同比发生重大变动的情况

单位：万元

项目	2007年12月31日		2006年12月31日		占总资产比重增减百分点	同比增长幅度(%)
	金额	占总资产比重(%)	金额	占总资产比重(%)		
总资产	20001.78	100%	141238.15	100%	0	-85.84%
货币资金	18945.83	94.72%	1098.80	0.78%	93.94	1624.23%
应收账款	0	0	1734.92	1.23%	-1.23	-100%
存货	0.17	0	5626.42	3.98%	-3.98	-100%
固定资产	1012.23	5.06%	87289.96	61.80%	-56.74	-98.84%
在建工程	0	0	7937.27	5.62%	-5.62	-100%
短期借款	0	0	57364.87	40.62%	-40.62	-100%
应付账款	0	0	6758.70	4.79%	-4.79	-100%
长期借款	0	0	0	0	0	0

重大变动说明：

(1) 总资产大幅下降主要系公司进行破产重整、收到财政补贴及股东赠与资产所致；

(2) 货币资金大幅增加主要系公司年内收到财政补贴所致；

(3) 应收账款大幅下降主要系公司进行破产重整所致；

(4) 存货大幅下降主要系公司进行破产重整所致；

(5) 固定资产大幅下降主要系公司进行破产重整及大股东赠予资产所致；

(6) 在建工程大幅下降主要系公司进行破产重整所致；

(7) 短期借款大幅下降主要系公司进行破产重整所致；

(8) 应付账款大幅下降主要系公司进行破产重整所致。

4、报告期内公司主要财务数据同比发生重大变动的情况

单位：万元

项目	2007年度	2006年度	同比增减变动(%)
营业费用	2229.99	2046.09	8.99%
管理费用	10954.37	7483.53	46.38%

财务费用	5587.58	8984.49	-37.82%
所得税	3521.13	1.76	200064.20%

重大变动说明：

(1) 管理费用大幅增加主要系公司进行破产重整，安置职工买断相关费用所致。

(2) 财务费用大幅下降主要系本年度对以前年度少计的银行借款利息进行了更正，相应调整上年财务费用 29394575.46 元，上期留存收益 27176008.80 元所致。

(3) 所得税大幅增加主要系公司进行破产重整，对年初递延所得税清零所致。

5、现金流量表分析

(1) 与上年同比发生重大变动的项目分析

单位：万元

项目	2007 年度	2006 年度	同比增减变动 (%)
经营活动产生的现金净流量	18029.49	142.85	12525.69%
投资活动产生的现金净流量	-122.43	-158.27	-22.64%
筹资活动产生的现金净流量	-60.04	-337.89	-82.24%

重大变动说明：

① 经营活动产生的现金净流量大幅增加主要系公司收到财政补贴及其他费用支出等所致。

② 投资活动产生的现金净流量同比减主要系公司购买固定资产等所致。

③ 筹资活动产生的现金净流量同比减少主要系公司年内支付银行利息同比减少所致。

(2) 经营活动产生的现金流量与报告期净利润的比较

单位：万元

项目	经营活动产生的现金净流量	净利润
2007 年度	18029.49	7144.92

原因分析：主要系本公司年内进行破产重整及收到财政补贴所致。

6、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析（人民币万元）

公司名称	注册资本	主营业务	实现利润
湖北天发石油液化气有限公司	1900 万元	石油、石油制品等的销售	-87.64
湖北天发石油化工有限公司	5000 万元	石油及其制品、化工原料的销售	-748.64
湖北省荆州市汽车贸易中心	800 万元	汽车工程机械，空调器的销售	-28.22
常德天发石油液化气公司	500 万元	石油液化气及灶具的销售	-15.36
海南天发石油液化气公司	880 万元	液化石油气等的销售	-16.30
湖北天发胜方管道有限公司	1000 万元	承接液化气管道安装等	-18.02
武汉天发石油液化气有限公司	2000 万元	石油液化气贮存，液化气、燃气具销售	-642.53
湖北宜昌三峡石油液化气有限公司	500 万元	石油液化气，液化气炉具及配件销售	-244.49
湖北天发富洪石油化工有限公司	2000 万元	石油制品等的销售及农副产品加工	-694.42
湖北天恩石化气船运有限公司	1500 万美元	石油液化气运输储备销售	-102.08
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	-1230.90
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	-1298.89
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	-164.08
上海天发石油有限公司	200 万元	石油及其制品、化工原料的销售等	-14.22
荆州市天济药业有限公司	1700 万元	原料药的生产销售	-203.35

2007 年 12 月 11 日根据荆州市中级人民法院裁定认可的《破产重组计划》，本公司全部子公司股权经拍卖转让。因此期末上述子公司不再纳入合并范围。

二、对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

由于公司 2004 年、2005 年、2006 年连续三年亏损，公司股票于 2007 年 5 月 25 日起被深交所实施暂停上市。2007 年 7 月，荆州市商业银行依法向荆州市中级人民法院申请对公司进行重整，荆州市中级人民法院于 2007 年 8 月 13 日作出（2007）鄂荆中民破字第 13 号民事裁定书，裁定公司进入重整程序，通过重整程序实施债务重组。2007 年 12 月 14 日重整计划执行完毕。按照重整计划减免的债务，公司不再承担清偿责任。公司由此变为零资产、零负责的净壳公司。2007 年 12 月 27 日，为解决公司的困难，荆州市政府给予公司 1.9 亿元财政补贴；2007 年底大股东上海舜元企业投资发展有限公司将通过司法拍卖程序竞得的天发大厦赠与公司。

湖北天发实业集团有限公司、荆州市第一木材总公司因涉及部分银行借款担保合同纠纷，其分别持有的本公司股权 7074.832 万股（占本公司总股本的

25.99%) 和 2560 万股 (占本公司总股本的 9.40%) 被湖北省荆州市中级人民法院、黄石市西塞山区人民法院依法委托荆州市点石拍卖公司进行拍卖。2007 年 11 月 10 日上海舜元企业投资发展有限公司通过司法拍卖程序竞得湖北天发实业集团有限公司持有的本公司法人股 7074.832 万股, 成为公司第一大股东; 金马控股集团有限公司通过司法拍卖程序竞得荆州市第一木材总公司持有的本公司法人股 2560 万股, 成为公司第二大股东。

本公司实际控制人陈炎表为履行其在参与竞拍天发石油 25.99% 股份取得公司实际控制权时做出的将相关优质房地产资产注入公司的承诺, 拟结合公司股权分置改革对本公司实施重大资产重组。在资产注入完成后, 公司的主营业务将从成品油批发、零售变更为房地产开发, 公司的主营业务将随之发生重大变更。

2、公司新年度的计划

尽管公司通过股权重组和重整计划, 摆脱了财务困境, 但是, 公司资产质量仍未得到根本的改善, 主营业务仍存在重大不确定性。为了重塑公司主业, 改善公司财务状况, 公司将积极配合大股东完成公司资产重组及股权分置改革工作, 恢复公司持续经营能力, 争取公司股票早日恢复上市公司, 从而最大限度地保护中小股东利益。

3、资金需求及使用计划

2008 年公司将视经营的具体情况充分利用银行贷款、信托融资、发行短期融资券和企业债券及增发股票等多种金融工具和融资手段来确保公司发展所需资金。

三、本报告期内公司的投资情况

本报告期内公司无募集资金的使用情况, 亦无非募集资金的使用情况。

四、董事会关于带强调事项段无保留意见的审计报告的说明

中磊会计师事务所有限责任公司对公司 2007 年度财务报告出具了带强调事项段无保留意见的审计报告, 公司董事会现就所涉及事项做如下说明:

“所涉事项: 本年度天发石油通过经法院批准的破产重整程序, 逾期银行借款已清偿, 查封的资产已处置, 收到了政府补助的现金 1.9 亿元充实了本公司流动资金。但是累计亏损为 67,645 万元, 显示缺乏盈利能力, 持续经营能力存在着重大的不确定性。2007 年 12 月上海舜元企业投资发展有限公司通过拍卖成为

该公司控股股东，其实际控制人拟将其下属优质核心房地产业务通过定向增发结合股权分置改革注入天发石油，该资产注入完成后，将有效改善天发石油盈利能力，消除对持续经营的不利影响。但是该等方案的全面履行尚须得到中国证券监督管理委员会的批准和分类股东表决通过，若未能批准和通过并有效实施，将对天发石油持续经营产生不利影响。”

董事会认为：中磊会计师事务所有限责任公司出具的带强调事项段无保留意见的审计报告，真实的反映了公司的财务状况和经营成果，我们表示认同。年内，公司通过重整程序进行债务重组，有效化解了公司背负的沉重债务负担，也为公司下一步的重组工作创造了有利的条件。基于公司目前的现状，公司控股股东上海舜元企业投资发展有限公司将尽快调整公司的产业结构，改善公司的财务状况，拟将其及实际控制人其下属的优质核心房地产资产注入公司，以帮助公司恢复持续经营及盈利能力。目前，公司董事会正在积极配合控股股东，研究并制定切实可行的重组及股改方案，彻底化解公司的经营风险，提高公司的整体资产质量，以确保中、小股东的利益。

独立董事认为：中磊会计师事务所有限责任公司 2007 年度为公司出具的带强调事项段无保留意见审计报告客观地反映了公司的现状，我们对此表示认同。公司 2007 年内通过经法院批准的破产重整程序，处置了所有经营性资产以抵偿债务，公司成为零资产、零负债的公司，显示公司缺乏盈利能力，持续经营能力存在着重大的不确定性。为支持公司的发展，促进公司早日恢复上市，公司大股东及实际控制人拟将其下属优质资产注入公司，但该资产注入尚须分类股东表决通过并得到中国证监会审核批准。

我们希望公司大股东充分考虑中小股东的利益，尽快制订切实可行的重组及股改方案，确保公司各项工作的顺利推进，以利于改善公司的盈利能力，消除对公司持续经营的不利影响。

五、会计政策和会计估计变更以及前期会计差错更正的情况

1、会计政策变更的原因及影响

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) 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。

(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。

(3) 根据财政部《企业会计准则解释第 1 号》的有关规定，在首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资，按采用成本法核算进行追溯调整，调减期初长期投资 1,510,221.78 元，调减母公司期初留存收益 1,510,221.78 元。

(4) 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%，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 元抵偿占用公司资金后，本公司对荆州市天济药业有限公司控制比例为 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，其差额调整期初资本公积为 -39,428,112.86 元。

2、会计差错更正的原因及影响

由于公司银行借款已全部逾期，本公司于各年度对逾期借款利息均按 20% 估计，2007 年 10 月 9 日根据各借款银行最终申报确定的利息金额，本年度对以前年度少计的银行借款利息进行了更正，相应调整上年财务费用 29,394,575.46 元，上期留存收益 27,176,008.80 元。

六、董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

2007 年度公司共召开董事会 8 次。

(1) 2007 年 4 月 27 日召开第六届董事会第二十次会议，审议通过了 2006 年度董事会工作报告；2006 年度报告及摘要；《关于变更会计政策、会计估计的议案》；2006 年度财务决算报告；2006 年度利润分配预案；2007 年第一季度报告；续聘中磊会计师事务所有限责任公司为公司 2007 年度财务报告审计机构的议案；《关于将被暂停上市和终止上市的相关事宜》；董事会关于争取恢复股票上市的意见及具体措施的议案；关于召开 2006 年年度股东大会的相关事项。该决议公告刊登于 2007 年 4 月 30 日的《证券时报》和《中国证券报》及巨潮资讯网上。

(2) 2007 年 6 月 29 日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》；《天发石油股份有限公司信息披露管理制度》、《关于公司治理自查报告和整改计划》；关于召开 2007 年第一次临时股东大会的事宜。该决议公告刊登于 2007 年 6 月 30 日的《证券时报》和《中国证券报》及巨潮资讯网上。

(3) 2007 年 7 月 18 日召开第七届董事会第一次会议，审议通过了选举艾有关先生为公司董事长；关于聘任公司高级管理人员的议案。该决议公告刊登于 2007 年 7 月 19 日的《证券时报》和《中国证券报》及巨潮资讯网上。

(4) 2007 年 8 月 15 日召开第七届董事会第二次会议，审议通过了公司 2007 年半年度报告正文及摘要；《天发石油股份有限公司董事、监事、高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》；《天发石油股份有限公司内部控制制度》、《天发石油股份有限公司重大信息内部报告制度》；《天发石油股份有限公司募集资金使用管理制度》；《天发石油股份有限公司关联交易管理制度》；《天发石油股份有限公司接待和推广制度》。该决议公告刊登于 2007 年 8 月 16 日的《证券时报》和《中国证券报》及巨潮资讯网上。

(5) 2007 年 10 月 26 日召开第七届董事会第三次会议，审议通过了公司 2007 年第三季度报告。

(6) 2007 年 11 月 9 日召开第七届董事会第四次会议，审议通过了《天发

石油股份有限公司治理状况整改报告》。该决议公告刊登于 2007 年 11 月 12 日的《证券时报》和《中国证券报》及巨潮资讯网上。

(7) 2007 年 12 月 11 日召开第七届董事会第五次会议，审议通过了姜晓峰先生、万齐春先生、徐志军先生、余长生先生、叶蔚红女士因工作变动，申请辞去公司第七届董事会董事职务的议案；增补陈炎表先生、李国来先生、罗兴龙先生、史浩樑先生、方宇先生为公司第七届董事会董事候选人的议案；万齐春先生因工作变动，申请辞去公司总经理职务的议案；聘任史浩樑先生为公司总经理的议案；《关于修改公司章程》的议案；关于召开 2007 年第二次临时股东大会的事宜。该决议公告刊登于 2007 年 12 月 12 日的《证券时报》和《中国证券报》及巨潮资讯网上。

(8) 2007 年 12 月 27 日召开第七届董事会第六次会议，审议通过了艾有关先生因工作变动辞去公司董事长职务，选举陈炎表先生为公司董事长；因工作变动，不再聘任刘庆生先生、王大政先生担任公司副总经理职务，不再聘任黄德安先生担任公司财务总监职务。该决议公告刊登于 2007 年 12 月 28 日的《证券时报》和《中国证券报》及巨潮资讯网上。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定，本着对全体股东认真负责的态度，积极稳妥地开展各项工作，较好地执行了股东大会通过的各项决议。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设的审计委员会在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，认为公司 2007 年的财务会计报表的编制符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，其有关数据基本反映了公司 2007 年度财务状况和经营成果。

在年审注册会计师进场后，审计委员会和年审注册会计师协商确定了公司年度报告审计工作的时间安排，督促其在约定的时间内完成审计工作并提交审计报告。在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会再次审阅了公司财务会计报表，认为公司 2007 年财务会计报表公允的反映了公司 2007 年 12 月 31 日财务状况及 2007 年度经营成果及现金流量。

在年审注册会计师出具正式审计报告后，审计委员会对经审计的 2007 年度财务会计报表进行了审阅，认为中磊会计师事务所有限责任公司为公司 2007 年年度财务报告出具的带强调事项段无保留意见的审计报告，客观、真实地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量；审计结论符合公司的实际情况。

审计完成后，审计委员会向公司董事会提交了中磊会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告。审计委员会认为，中磊会计师事务所有限责任公司在为公司提供审计服务工作中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了公司 2007 年度财务报表的审计工作。

4、董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设的薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员薪酬进行了审核，认为公司在 2007 年年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬是根据公司有关的各项内部管理制度进行考核，并依据考核结果对相关人员进行奖惩；独立董事报酬按股东大会确定的数额发放。

公司目前尚未建立股权激励机制，公司将不断完善内部激励与约束机制，推动管理层与公司、股东利益的紧密结合。

七、公司 2007 年度利润分配或资本公积金转增股本的预案：

经中磊会计师事务所有限责任公司审计，本公司 2007 年实现净利润 7144.92 万元，加上上年结转的未分配利润-74790.11 万元，本年度末可供股东分配利润-67645.20 万元。鉴于公司前三年亏损，公司 2007 年度实现利润用于弥补以前年度亏损，经公司董事会研究决定：2007 年度利润不进行分配，也不以资本公积金转增股本。

八、公司 2007 年选定的信息披露报纸为《中国证券报》、《证券时报》。

第九节、监事会报告

一、监事会的工作情况

2007 年度，公司监事会共召开了 7 次监事会会议，情况如下：

1、2007 年 4 月 27 日召开第六届监事会第八次会议，审议通过了公司 2006 年度监事会工作报告；公司 2006 年度报告及摘要；公司 2007 年第一季度报告；监事会独立意见。该决议公告刊登于 2007 年 4 月 30 日的《中国证券报》和《证

券时报》及巨潮资讯网上。

2、2007年6月29日召开第六届监事会第九次会议，审议通过了《关于推荐第七届监事会候选人名单的预案》。该决议公告刊登于2007年6月30日的《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网上。

3、2007年7月18日召开第七届监事会第一次会议，审议通过了选举樊兴虎先生为公司第七届监事会监事长。该决议公告刊登于2007年7月18日的《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网上。

4、2007年8月15日召开第七届监事会第二次会议，审议通过了公司2007年半年度报告正文及摘要。

5、2007年10月26日召开第七届监事会第三次会议，审议通过了公司2007年第三季度报告。

6、2007年12月11日召开第七届监事会第四次会议，审议通过了樊兴虎先生因工作变动，申请辞去公司第七届监事会监事长及监事职务的议案；孙萍女士、张明全先生因工作变动，申请辞去公司第七届监事会监事职务的议案；增补邵建林先生、陈宏先生、唐忠民先生为公司第七届监事会监事候选人的议案。该决议公告刊登于2007年12月12日的《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网上。

7、2007年12月27日召开第七届监事会第五次会议，审议通过了选举邵建林先生为公司第七届监事会监事长。该决议公告刊登于2007年12月28日的《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网上。

二、监事会对公司2007年度有关事项发表的独立意见

1、公司依法运作情况：

2007年度，监事会对公司依法运作情况进行了有效监督；对公司董事、高级管理人员执行公司职务以及廉洁自律情况，依照法律、法规和《公司章程》进行了审查。监事会认为，公司决策程序合法，已经建立了完善的内部控制制度，公司董事、高级管理人员执行公司职务时无违反法律、法规、《公司章程》或损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况

公司2007年财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果，中磊会计师

事务所有限责任公司为公司出具的带强调事项段无保留意见的审计报告客观、公正。

3、募集资金使用情况

报告期内无募集资金投资情况。

4、公司收购、出售资产情况

报告期内，公司出售资产事项交易价格合理，未发现内幕交易，也没有损害部分股东的权益或造成公司资产流失。

5、公司关联交易情况

公司的所有关联交易都是关联双方在平等协商的基础上进行的，没有损害公司的利益。

三、监事会就董事会关于带强调事项段无保留意见的审计报告说明的意见

公司监事会认为中磊会计师事务所有限责任公司出具的带强调事项段无保留意见的审计报告客观、真实的反映了公司的现状，对审计报告中所涉及的强调事项进行了认真地检查，认为董事会对此所作的专项说明内容真实，对董事会所作的关于带强调事项段无保留意见的审计报告说明没有提出异议。

第十节 重要事项

一、公司重大诉讼、仲裁事项。

1、本公司控股子公司宜昌天发石油物流有限公司向中国银行股份有限公司枝江支行借款 3000 万元纠纷一案，公司于 2007 年 2 月收到湖北省宜昌市中级人民法院应诉通知书[(2007)宜中民二初字第 00007 号]及民事诉状，具体见公司刊登在《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网上的相关公告。

2、本公司控股子公司湖北天发富洪石油化工有限公司向中国银行股份有限公司武汉江汉支行借款 4000 万元纠纷一案，公司于 2007 年 5 月收到湖北省高级人民法院《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。

本公司控股子公司宜昌天发石油物流有限公司向中国银行股份有限公司枝

江支行借款 3000 万元纠纷一案，公司于 2007 年 5 月收到湖北省宜昌市中级人民法院《民事判决书》（2007）宜中民二初字第 00007 号。

具体见公司刊登在《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网上的相关公告。

二、本年度内公司发生的破产重整相关事项

1、2007 年 8 月 13 日，湖北省荆州市中级人民法院下达民事裁定书（[2007]鄂荆中民破字第 13 号）和决定书（[2007]鄂荆中民破字第 13-1 号），其主要内容为：债权人荆州市商业银行以本公司无力清偿该行到期债务，本公司有明显丧失清偿能力的可能为理由，向荆州市中级人民法院提出了对我公司进行重整的申请。

经荆州市中级人民法院审查认为：债权人荆州市商业银行申请我公司重整，符合《中华人民共和国企业破产法》第二条、第七条第二款、第七十条的规定。依照《中华人民共和国企业破产法》第七十一条的规定，裁定对我公司进行重整。

根据《中华人民共和国企业破产法》第二十二条第一款、最高人民法院《关于审理企业破产案件指定管理人的规定》第十八条第（四）项的规定，指定天发石油清算组担任天发石油重整管理人。

2、2007 年 10 月 11 日，湖北省荆州市中级人民法院下达民事裁定书（2007）鄂荆中民破字第 13-5 号，主要内容为：公司管理人于 2007 年 9 月 18 日向荆州中院和债权人会议提交了重整计划草案，债权人会议于 2007 年 10 月 9 日对重整计划进行了审议。公司管理人于 2007 年 10 月 10 日向荆州中院提出申请，请求批准重整计划。

荆州中院依照《中华人民共和国企业破产法》第八十七条的规定，裁定如下：批准申请人公司管理人提交的重整计划。

3、重整计划（草案）主要内容：为挽救天发石油，实现在年内恢复其持续经营能力及盈利能力，恢复上市的目标，天发石油重组将从债务重组、股权重组、资产重组和引进战略投资者四个方面四管齐下、同步展开。战略投资者将通过支付公允对价获得天发石油主营业务资产和控股权；天发石油在以全部资产公平清偿所有债权人的前提下，通过重整程序进行债务重组，有效化解其背负的沉重债务负担；再由战略投资者进行相应的资产整合，并完成股权分置改革，确保天发石油恢复持续经营能力及盈利能力，并最终恢复上市。本重整计划将由天发石油

负责执行，由天发石油管理人负责监督，执行期限、监督期限为6个月，自荆州市中级人民法院裁定批准重整计划之日起计算。

4、2007年11月10日，湖北天发实业集团有限公司、荆州市第一木材总公司因涉及部分银行借款担保合同纠纷，其分别持有的本公司股权 6074.832 万股和 2560 万股于被湖北省荆州市中级人民法院依法委托荆州市点石拍卖公司进行拍卖；另湖北天发实业集团有限公司持有本公司的1000万股被黄石市西塞山区人民法院依法委托荆州市点石拍卖公司进行拍卖。经过公开竞价，上海舜元企业投资发展有限公司竞得湖北天发实业集团有限公司持有的本公司7074.832万股股权；金马控股集团有限公司竞得荆州市第一木材总公司持有的本公司2560万股股权。2007年11月21日，黄石市西塞山区人民法院下达民事裁定书(2006)西执字第183-2号，裁定：对湖北天发实业集团有限公司所持有的本公司法人股1000万股予以解除冻结；将湖北天发实业集团有限公司所持有的本公司法人股1000万股过户给买受人上海舜元企业投资发展有限公司名下。2007年11月30日，湖北省荆州市中级人民法院下达民事裁定书[2007]鄂荆中执字第38-1 号，裁定：湖北天发实业集团有限公司持有本公司的法人股6074.832万股归买受人上海舜元企业投资发展有限公司所有；荆州市第一木材总公司持有的本公司法人股2560万股归买受人金马控股集团有限公司所有；买受人上海舜元企业投资发展有限公司、金马控股集团有限公司应持本裁定书及相关证明文件到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股权变更登记。

股权过户的情况

上海舜元企业投资发展有限公司竞拍所取得的本公司7074.832万股股权和金马控股集团有限公司竞拍所取得的本公司2560万股股权已于2007年12月10日办理了股权过户手续。过户完成后，上海舜元企业投资发展有限公司持有本公司法人股7074.832万股，占本公司总股本的25.99%，为本公司的第一大股东；金马控股集团有限公司持有本公司法人股2560万股，占本公司总股本的9.40%，为本公司的第二大股东。

资产拍卖的情况

为保证公司资产处置的公开、公平、公正，公司于2007年11月15日委托湖北鄂土拍卖有限公司、湖北九鼎拍卖有限公司对公司全部资产进行拍卖。

2007年12月11日，湖北鄂土拍卖有限公司、湖北九鼎拍卖有限公司将公司全部资产分为8个资产包进行公开拍卖。枝江油气库包被湖北三宁化工股份有限公司以5800万元竞得；天发石油大楼资产包被上海舜元企业投资发展有限公司以1000万元竞得；剩余六个资产包均被荆州市江津投资有限公司竞得，具体取得资产包及价格分别为，天发石油对外债权及部分长期投资资产包4500万元、武汉阳逻油气库资产包6500万元、工程物资资产包100万元、天恩船运股权资产包2500万元、天济药业股权资产包900万元、液化气公司股权资产包500万元。

5、本公司于2007年12月17日收到湖北省荆州市中级人民法院民事裁定书[2007]鄂荆中民破字第13-7号，其主要内容为：申请人天发石油股份有限公司管理人于2007年12月14日向荆州中院提交了天发石油重整计划执行情况的监督报告并向该院申请裁定终结对天发石油的破产重整程序。

荆州中院经审查认为，债务人天发石油已将该院裁定批准的重整计划执行完毕。依照《中华人民共和国企业破产法》第九十一条第一款、第九十四条的规定，裁定如下：

终结对债务人天发石油的破产重整程序。按照重整计划减免的债务，债务人天发石油不再承担清偿责任。

上述事项详见公司刊登在《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网上的相关公告。

三、报告期内，公司持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的情况

报告期内，公司无上述事项。

四、报告期内，公司收购及出售资产的情况

1、资产出售情况

单位：人民币万元

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	定价原则说明	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
湖北三宁化工	公司全部资产	2007年12月11	21800	-19689.01	6832.15	部分资产	公开拍卖	是	是

股份有限公司、 上海舜元企业 投资发展有限 公司、荆州市江 津投资有限公 司		日				属关联交 易			
---	--	---	--	--	--	-----------	--	--	--

2、所涉及事项对公司业务连续性、管理层稳定性的影响。

由于公司无能力清偿到期债务，债权人向法院提出了对公司进行重整的申请，经法院审查并裁定对公司进行重整。以上出售的资产为公司全部资产，公司以全部资产清偿所有债权人债务的前提下，通过重整程序进行债务重组，有效化解了公司背负的沉重债务负担。同时，上海舜元企业投资发展有限公司通过司法拍卖程序竞得公司 7074.832 万股股权，成为公司控股股东。为尽快调整公司的产业结构，化解公司的经营和财务风险，公司新任控股股东上海舜元企业投资发展有限公司在报告期内完成了董事会、监事会以及管理层的改选工作，并计划将其及实际控制人下属核心优质房地产业务注入公司，帮助公司恢复持续经营和盈利能力。

五、报告期内，公司重大关联交易事项。

报告期内，公司按照荆州市中级人民法院裁定的破产重整计划进行资产拍卖涉及重大关联交易外(详见“本章节四、报告期内，公司收购及出售资产的情况”)，无其他重大关联交易事项。

六、本年度重大合同及其履行情况

1、报告期内无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

2、报告期内无重大担保事项。

3、报告期内没有发生委托他人进行现金资产管理事项。

4、报告期内无重大合同。

七、公司或持股 5%以上股东在报告期内无承诺事项，也无以前期间发生并持续到报告期的承诺事项。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期公司续聘中磊会计师事务所有限责任公司为公司 2007 年度财务审计机构。自 2004 年度以来，该所已连续第四年为本公司提供审计服务。

报告期内，公司支付中磊会计师事务所有限责任公司审计报酬 50 万元(差旅

费除外)。

九、报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员没有出现被中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入以及认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十、报告期内，公司不存在董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违反相关规定买卖公司股票的情形。

十一、股权分置改革承诺事项

公司截止报告期末尚未进行股权分置改革，无承诺事项。

十二、公司接待采访及调研等相关情况

报告期内，公司严格按照《上市公司公平信息披露指引》的要求，在接待采访以及投资者咨询时，公司及相关信息披露义务人严格遵循公平信息披露的原则，未有实行差别对待，没有选择性地或私下提前向特定对象披露、透露或者泄露公司非公开信息的情形，保证了信息披露的公平性。

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01月4日至2008年12月31日	公司证券部	电话沟通	中小投资者	了解公司重组及股改的进展情况。

十三、期后事项

1、2008年1月8日，公司第七届董事会第七次会议审议通过了《关于公司投资申购新股的议案》。具体公告见2008年1月10日的《证券时报》和《中国证券报》及巨潮资讯网。

2、2008年2月1日，公司第七届董事会第八次会议审议通过了公司独立董事张治根先生、章伟舟先生、马明星先生因个人原因，申请辞去公司独立董事职务的议案以及公司提名黄鼎业先生、潘飞先生、顾锋先生为公司第七届董事会独立董事候选人等议案。具体公告见2008年2月4日的《证券时报》和《中国证券报》及巨潮资讯网。

3、2008年3月7日，公司2008年第一次临时股东大会审议通过了提名黄鼎业先生、潘飞先生、顾锋先生为公司第七届董事会独立董事的议案。具体公告见2008年3月10日的《证券时报》和《中国证券报》及巨潮资讯网。

4、2008年3月19日，公司第七届董事会第九次会议审议通过了聘任陈勉先生、董春山先生为公司副总经理，顾昕先生为公司总经理助理的议案；公司收购长兴萧然房地产开发有限公司70%股权的议案（该议案为关联交易）等。具体公告见2008年3月22日的《证券时报》和《中国证券报》及巨潮资讯网。

5、2008年4月7日，公司2008年第二次临时股东大会审议通过了公司收购长兴萧然房地产开发有限公司70%股权的议案。具体公告见2008年4月8日的《证券时报》和《中国证券报》及巨潮资讯网。

十四、其他事项

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
7月2日	股改进展的风险提示公告 2007-044	证券时报、中国证券报
7月9日	股改进展的风险提示公告 2007-045	证券时报、中国证券报
7月16日	股改进展的风险提示公告 2007-046	证券时报、中国证券报
7月19日	2007年第一次临时股东大会决议公告 2007-047	证券时报、中国证券报
7月19日	2007年第一次临时股东大会的法律意见书 2007-048	证券时报、中国证券报
7月19日	第七届董事会第一次会议决议公告 2007-049	证券时报、中国证券报
7月19日	第七届监事会第一次会议决议公告 2007-050	证券时报、中国证券报
7月23日	股改进展的风险提示公告 2007-051	证券时报、中国证券报
7月30日	股改进展的风险提示公告 2007-052	证券时报、中国证券报
8月6日	股改进展的风险提示公告 2007-053	证券时报、中国证券报
8月13日	股改进展的风险提示公告 2007-054	证券时报、中国证券报
8月17日	2007年半年度报告摘要 2007-055	证券时报、中国证券报
8月17日	第七届董事会第二次会议决议公告 2007-056	证券时报、中国证券报
8月17日	2007年第三季度业绩预告公告 2007-057	证券时报、中国证券报
8月17日	天发石油股份有限公司公告 2007-058	证券时报、中国证券报
8月20日	股改进展的风险提示公告 2007-059	证券时报、中国证券报
8月27日	股改进展的风险提示公告 2007-060	证券时报、中国证券报
9月3日	股改进展的风险提示公告 2007-061	证券时报、中国证券报
9月10日	股改进展的风险提示公告 2007-062	证券时报、中国证券报
9月17日	股改进展的风险提示公告 2007-063	证券时报、中国证券报
9月24日	股改进展的风险提示公告 2007-064	证券时报、中国证券报
10月8日	股改进展的风险提示公告 2007-065	证券时报、中国证券报
10月11日	关于公司法人股拍卖的公告 2007-066	证券时报、中国证券报
10月12日	天发石油股份有限公司公告 2007-067	证券时报、中国证券报
10月15日	股改进展的风险提示公告 2007-068	证券时报、中国证券报
10月22日	股改进展的风险提示公告 2007-069	证券时报、中国证券报
10月29日	2007年第三季度报告正文 2007-070	证券时报、中国证券报

10月29日	股改进展的风险提示公告 2007-071	证券时报、中国证券报
11月5日	股改进展的风险提示公告 2007-072	证券时报、中国证券报
11月12日	第七届董事会第四次会议决议公告 2007-073	证券时报、中国证券报
11月12日	治理状况整改报告 2007-074	证券时报、中国证券报
11月12日	股改进展的风险提示公告 2007-075	证券时报、中国证券报
11月19日	关于股权拍卖结果的提示性公告 2007-076	证券时报、中国证券报
11月19日	股改进展的风险提示公告 2007-077	证券时报、中国证券报
11月26日	股改进展的风险提示公告 2007-078	证券时报、中国证券报
12月3日	股改进展的风险提示公告 2007-079	证券时报、中国证券报
12月4日	关于股权拍卖的结果公告 2007-080	证券时报、中国证券报
12月10日	股改进展的风险提示公告 2007-081	证券时报、中国证券报
12月11日	股权过户完成公告 2007-082	证券时报、中国证券报
12月12日	第七届董事会第五次会议决议公告 2007-083	证券时报、中国证券报
12月12日	第七届监事会第四次会议决议公告 2007-084	证券时报、中国证券报
12月12日	关于召开 2007 年第二次临时股东大会的通知 2007-085	证券时报、中国证券报
12月17日	股改进展的风险提示公告 2007-086	证券时报、中国证券报
12月18日	天发石油股份有限公司公告 2007-087	证券时报、中国证券报
12月24日	股改进展的风险提示公告 2007-088	证券时报、中国证券报
12月28日	2007 年第二次临时股东大会决议公告 2007-089	证券时报、中国证券报
12月28日	第七届董事会第六次会议决议公告 2007-090	证券时报、中国证券报
12月28日	第七届监事会第五次会议决议公告 2007-091	证券时报、中国证券报
12月28日	关于收到财政补贴的公告 2007-092	证券时报、中国证券报
12月28日	2007 年度业绩预告公告 2007-093	证券时报、中国证券报
12月31日	股改进展的风险提示公告 2007-094	证券时报、中国证券报

第十一节 财务报告

审计报告

中磊审字[2008]第 8091 号

天发石油股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天发石油股份有限公司（以下简称天发石油）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表，2007 年度利润表，2007 年度现金流量表，2007 年度所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是天发石油管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及

评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，天发石油财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了天发石油 2007 年 12 月 31 日财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注：如附注十六所述本年度天发石油通过经法院批准的破产重整程序，逾期银行借款已清偿，查封的资产已处置，收到了政府补助的现金 1.9 亿元充实了天发石油流动资金。但是如附注十七所述累计亏损为 67,645 万元，显示盈利能力不足，持续经营能力存在着重大的不确定性。2007 年 12 月上海舜元企业投资发展有限公司通过拍卖成为天发石油控股股东，其实际控制人拟将其下属优质核心房地产业务通过定向增发结合股权分置改革注入天发石油，该资产注入完成后，将有效改善天发石油盈利能力，消除对持续经营的不利影响。但是该等方案的全面履行尚须得到中国证券监督管理委员会的批准和分类股东表决通过，若未能批准和通过并有效实施，将对天发石油持续经营产生不利影响。本段内容不影响已发表的审计意见。

中磊会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：王越

中国·北京

中国注册会计师：邹宏文

二〇〇八年四月二十八日

资产负债表

编制单位：天发石油股份有限公司		2007年12月31日		金额单位：人民币元	
资 产	行次	年末数		年初数	
		母公司	合并数	母公司	合并数
流动资产：	1				
货币资金	2	189,458,268.30	189,458,268.30	1,194,050.79	10,987,960.56
交易性金融资产	3				
应收票据	4				
应收账款	5			9,536,586.99	6,120,847.18
预付款项	6			3,547,494.73	17,349,202.00
应收利息	7				
应收股利	8				
其他应收款	9	1,900.00	1,900.00	577,833,289.85	67,837,057.80
存货	10	1,660.00	1,660.00	4,101,049.94	56,264,243.38
一年内到期的非流动资产	11				
其他流动资产	12				1,171,251.85
	13				
	14				
	15				
	16				
流动资产合计	17	189,461,828.30	189,461,828.30	596,212,472.30	159,730,562.77
非流动资产：	18				
可供出售金融资产	19				
持有至到期投资	20				
长期应收款	21				
长期股权投资	22			193,736,651.43	
投资性房地产	23				
固定资产	24	10,122,250.00	10,122,250.00	110,074,440.27	872,899,646.60
在建工程	25			34,633,904.52	79,372,684.66
工程物资	26			39,086,199.24	39,086,199.24
固定资产清理	27				
生产性生物资产	28				
油气资产	29				

无形资产	30	433,685.88	433,685.88	142,241,533.88	224,759,044.16
开发支出	31				
商誉	32				
长期待摊费用	33				1,341,971.23
递延所得税资产	34			11,371,358.05	35,191,382.65
其他非流动资产	35				
	36				
	37				
	38				
	39				
非流动资产合计	40	10,555,935.88	10,555,935.88	531,144,087.39	1,252,650,928.54
资产总计	41	200,017,764.18	200,017,764.18	1,127,356,559.69	1,412,381,491.31
单位负责人：		财务负责人：		会计机构负责人：	
				制表人：	

资产负债表 (续)					
编制单位：天发石油股份有限公司			2007年12月31日		金额单位：人民币元
负债及股东权益	行次	年末数		年初数	
		母公司	合并数	母公司	合并数
流动负债：	51				
短期借款	52			452,403,456.03	573,648,676.16
交易性金融负债	53				
应付票据	54				
应付账款	55			9,858,494.35	67,586,960.27
预收款项	56			6,925,491.07	17,938,290.84
应付职工薪酬	57			1,084,511.97	11,245,217.45
应交税费	58			-27,718,146.94	248,765.55
应付利息	59			177,586,703.54	191,131,213.79
应付股利	60			7,465,302.80	8,582,520.77
其他应付款	61			82,820,285.40	112,856,574.90
一年内到期的非流动负债	62			240,000,000.00	240,000,000.00
其他流动负债	63				5,031,858.36
	64				
	65				
	66				
流动负债合计	67			950,426,098.22	1,228,270,078.09
非流动负债：	68				
长期借款	69				
应付债券	70				
长期应付款	71				
专项应付款	72				
预计负债	73				

递延所得税负债	74						
其他非流动负债	75						
	76						
非流动负债合计	77						
负债合计	78			950,426,098.22	1,228,270,078.09		
股东权益：	79						
股本	80	272,209,120.00	272,209,120.00	272,209,120.00	272,209,120.00		
资本公积	81	548,760,644.31	548,760,644.31	548,760,644.31	548,760,644.31		
减：库存股	82						
盈余公积	83	55,499,951.28	55,499,951.28	55,499,951.28	55,499,951.28		
一般风险准备	84						
未分配利润	85	-676,451,951.41	-676,451,951.41	-699,539,254.12	-747,901,122.26		
外币报表折算差额	86						
归属于母公司所有者权益合计	87	200,017,764.18	200,017,764.18	176,930,461.47	128,568,593.33		
少数股东权益	88				55,542,819.89		
	89						
股东权益合计	90	200,017,764.18	200,017,764.18	176,930,461.47	184,111,413.22		
负债及股东权益合计	91	200,017,764.18	200,017,764.18	1,127,356,559.69	1,412,381,491.31		
单位负责人：		财务负责人：		会计机构负责人：		制表人：	

利润表					
编制单位：天发石油股份有限公司		2007年1月--12月		金额单位：人民币元	
项 目	行 次	本年数		上年数	
		母公司	合并数	母公司	合并数
一、营业收入	1	7,411,083.77	744,472,064.45	27,091,045.43	687,937,958.86
减：营业成本	2	7,342,608.57	715,641,393.09	25,900,411.76	657,597,873.04
营业税金及附加	3		992,103.37		1,107,447.28
销售费用	4		22,299,913.31	-46,542.85	20,460,867.84
管理费用	5	50,463,687.84	109,543,715.76	12,785,387.13	74,835,253.86
财务费用	6	53,044,775.30	55,875,770.07	83,214,050.97	89,844,910.46
资产减值损失	7	3,636,543.96	3,636,543.96	62,070,258.94	27,129,633.02
加：公允价值变动收益	8				
投资收益	9				

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10				
二、营业利润	11	-107,076,531.90	-163,517,375.11	-156,832,520.52	-183,038,026.64
加：营业外收入	12	200,538,135.88	330,632,321.31	17,544.00	308,434.82
减：营业外支出	13	59,002,943.22	60,454,476.70	84,737.59	705,144.73
其中：非流动资产处置损失	14				
三、利润总额	15	34,458,660.76	106,660,469.50	-156,899,714.11	-183,434,736.55
减：所得税费用	16	11,371,358.05	35,211,298.65		17,633.64
四、净利润	17	23,087,302.71	71,449,170.85	-156,899,714.11	-183,452,370.19
归属于母公司所有者的净利润	18	23,087,302.71	71,449,170.85	-156,899,714.11	-186,012,820.18
少数股东损益	19		0.00		2,560,449.99
五、每股收益：	20				
（一）基本每股收益	21	0.08	0.26	-0.58	-0.68
（二）稀释每股收益	22	0.08	0.26	-0.58	-0.68
单位负责人：		财务负责人：	会计机构负责人：		制表人：

现金流量表

编制单位：天发石油股份有限公司

2007年1月--12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		856,996,784.53	9,063,976.71	697,410,197.82	23,700,571.85
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	八.34	212,876,612.69	201,719,221.99	8,936,830.77	17,544.00
经营活动现金流入小计		1,069,873,397.22	210,783,198.70	706,347,028.59	23,718,115.85
购买商品、接受劳务支付的现金		828,226,146.88	7,753,003.78	642,761,363.26	19,011,879.47
支付给职工以及为职工支付的现金		14,933,885.11	1,947,961.36	12,955,310.61	1,152,491.90

支付的各项税费		2,085,515.15	2,740.00	5,795,127.12	15,300.00
支付其他与经营活动有关的现金	八.35	44,332,921.15	12,731,696.05	43,395,507.89	3,516,616.11
经营活动现金流出小计		889,578,468.29	22,435,401.19	704,907,308.88	23,696,287.48
经营活动产生的现金流量净额		180,294,928.93	188,347,797.51	1,439,719.71	21,828.37
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		1,221,267.19	83,580.00	1,582,685.01	1,353,690.01
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		1,224,267.19	83,580.00	1,582,685.01	1,353,690.01
投资活动产生的现金流量净额		-	-	-	-
		1,224,267.19	83,580.00	1,582,685.01	1,353,690.01
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		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计					
偿还债务支付的现金		-	-	2,848,460.36	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		600,354.00	-	530,479.91	-
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		600,354.00	-	3,378,940.27	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-	-	-
		600,354.00	-	3,378,940.27	-
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		178,470,307.7	188,264,217.5	-3,521,905.5	-1,331,861.

		4	1	7	64
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	八.36	189,458,268.30	189,458,268.30	10,987,960.56	1,194,050.79

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

制表人：

现金流量表补充资料

2007年1月--12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		71,449,170.85	23,087,302.71	183,452,370.19	156,899,714.11
加：资产减值准备		-	-	29,196.46	12,396,411.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折耗		43,127,406.78	541,095.58	59,575,316.12	6,245,197.51
无形资产摊销		4,442,490.75	2,977,458.65	2,758,604.42	489,570.00
长期待摊费用摊销		76,437.72	-	185,656.79	-
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）		-	-	256,943.45	2,916,937.05
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		47,222.67	47,222.67	8,932,588.08	-
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		-	-	-	-
财务费用（收益以“-”填列）		55,715,529.54	52,935,253.21	89,844,910.46	83,214,050.97
投资损失（收益以“-”填列）		-	-	-	41,039,024.55
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）		35,191,382.65	11,371,358.05	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		-	-	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）		51,759,556.14	2,984.99	21,846,917.19	1,772,308.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）		337,452,186.13	13,670,732.98	13,971,394.20	84,455,354.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）		262,593,068.0	62,625,439.9	-8,270,240.7	-49,622,989.7

		8	4	4	6
其他		-			
		6,655,150.12	48,436,384.67	67,455,819.17	56,093,727.50
经营活动产生的现金流量净额		180,294,928.93	188,347,797.51	1,439,719.71	21,828.37
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		189,458,268.30	189,458,268.30	10,987,960.56	1,194,050.79
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		178,470,307.74	188,264,217.51	3,521,905.57	1,331,861.64

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

制表人：

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	-	-676,451,951.41	-	-	200,017,764.18

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

制表人：

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12月31日

金额单位：人民币元

项 目	上年金额								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		-525,324,667.48	-44,579,008.45	52,982,369.90	398,976,522.42	

四、本年年末余额	272,209,120.00	548,760,644.31	-	55,499,951.28	-	-747,901,122.26	-	55,542,819.89	184,111,413.22
----------	----------------	----------------	---	---------------	---	-----------------	---	---------------	----------------

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

制表人：

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12月31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	548,760,644.31	-	55,499,951.28	-542,639,540.01	333,830,175.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-156,899,714.11	-156,899,714.11
二、本年初余额	272,209,120.00	548,760,644.31	-	55,499,951.28	-699,539,254.12	176,930,461.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	23,087,302.71	23,087,302.71
（一）净利润	-	-	-	-	23,087,302.71	23,087,302.71
（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	-	-	-	-	23,087,302.71	23,087,302.71
（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	676,451,951.41	200,017,764.18

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

制表人：

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12月31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	-525,324,667.48	390,573,160.97
加：会计政策变更	-	-39,428,112.86	-	-	9,861,136.27	-29,566,976.59
前期差错更正	-	-	-	-	-27,176,008.80	-27,176,008.80

二、本年年初余额	272,209,120.00	548,760,644.31	-	55,499,951.28	-542,639,540.01	333,830,175.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-
（一）净利润	-	-	-	-	-	-
（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	-	-	-	-	-	-
（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	-542,639,540.01	333,830,175.58

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

制表人：

天发石油股份有限公司

会计报表附注

2007年12月31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；房地产开发、商品房销售；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。

本公司的母公司原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。

2007年11月10日上海舜元企业投资发展有限公司通过拍卖成为本公司第一大股东，于2007年12月10日完成过户，上海舜元企业投资发展有限公司实际控制人为陈炎表。

本期财务报告经公司董事会于2008年4月28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. 金融工具

①. 金融工具的分类

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产四类。

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

②. 金融工具的确认

1) 符合下列条件之一的金融资产或金融负债，本公司在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：

A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

2) 持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。下列非衍生金融资产不划分为持有至到期投资：

A. 初始确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产；

B. 初始确认时被指定为可供出售的非衍生金融资产；

C. 贷款和应收款项。

3) 贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

4) 可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产。本公司对购入的在活跃市场上有报价的股票、债券和基金等，没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或持有至到期投资等金融资产的，归为此类。

5) 其他金融负债，是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。本公司因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，划分为其他金融负债。

③. 金融资产的计量

1) 本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

A. 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

B. 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④. 金融资产减值

1) 资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

2) 本公司对持有至到期投资、可供出售的金融资产的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

3) 本公司应收款项减值损失的计量：

A. 坏账的确认标准：

- a. 债务人已撤销、破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的部分；
- b. 债务人逾期未履行清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，根据企业的管理权限，经董事会或厂长（经理）办公会议批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

B. 坏账损失核算方法

采用备抵法核算坏账损失。

b. 账龄分析法

对于采用个别认定法计提坏账准备之外的应收款项，应于会计期末按照账龄分析法确定合理的比例，提取坏账准备。

采用账龄分析法计提坏账准备时，按债权发生之日至当期期末的期间确定账龄。收到债务单位当期偿还的部分债务后，剩余的应收款项不应改变其账龄，仍应按原账龄加上本期应增加的账龄确定。对同一债务人存在多笔应收款项、且各笔应收款项账龄不同的情况下，收到债务单位当期偿还的部分债务，应当逐笔认定收到的是哪一笔应收款项；如果确实无法认定的，按照先发生先收回的原则确定，剩余应收款项的账龄按上述同一原则确定。

采用账龄分析法计提坏账准备的比例为：

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。

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。

不计提：合并报表范围内各公司之间往来不计提坏账准备。

坏账确认标准为：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；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。

对贴现的应收款项区分债权到期债务人未按期偿还时，申请贴现人是否负有向银行等金融机构还款的责任进行核算。如果申请贴现人负有向银行等金融机构还款的责任，应将贴现取得的款项作为短期借款进行核算；否则，直接减少贴现的应收款项。

4) 金融资产减值准备的转回

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，其减值准备一经确认在以后会计期间不予转回。

对于已确认减值损失的以公允价值计量的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤. 金融资产和金融负债利得及损失的计量基础

1) 本公司在持有交易性金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。

2) 资产负债表日，将交易性金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时，将其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

3) 本公司持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认投资收益。

4) 可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置可供出售金融资产时，按照取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额确认投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，确认为投资损益。

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、投资性房地产

1. 本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要包括：已出租的土地使用权、已出租的建筑物和持有并准备增值后转让的土地使用权。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量。

3. 本公司对投资性房地产后续计量采用成本模式计量

10.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。

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。

13、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。

14. 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。

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。其本质为控制权的转移。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前期会计差错更正

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》等准则以及中国证监会发布的有关规定，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)、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。

(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。

(3)、根据财政部《企业会计准则解释第 1 号》的有关规定，在首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资，按采用成本法核算进行追溯调整，调减期初长期投资 1,510,221.78 元，调减母公司期初留存收益 1,510,221.78 元。

(4)、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，其差额调整期初资本公积为-39,428,112.86 元。

2、会计差错更正

由于公司银行借款已全部逾期多年，本公司于各年度对逾期借款利息均按 20%估计，2007 年 10 月 9 日根据各借款银行最终申报确定的利息金额，本年度对以前年度少计的银行借款利息进行了更正，相应调整上年财务费用 29,394,575.46 元，上期留存收益 27,176,008.80 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：按应纳所得税额的 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长期投资 11,795,231.93 元，其差额调整母公司资本公积为-39,428,112.86 元。

2007 年 12 月 11 日，按照经荆州市中级人民法院裁定批准的《天发石油股份有限公司重整计划》，本公司通过拍卖将湖北天济药业有限公司转让，取得拍卖款 900 万元用于清偿债务，其与长期投资账面价值的一并作为债务重组损益计入营业外支出。

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。

2007年12月11日根据经荆州市中级人民法院裁定认可的《破产重组计划》，本公司全部子公司股权经拍卖转让。因此期末上述子公司不再纳入合并范围。

八、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2007.12.31	2006.12.31
现金	8,319.30	7,725,687.59
银行存款	189,449,949.00	3,155,971.53
其他货币资金		106,301.44
合 计	189,458,268.30	10,987,960.56

期末货币资金较期初货币资金增加 1624%，主要原因为本年度收到政府补助 1.9 亿元所致。

2. 应收账款

(1) 合并数

账龄分析

账 龄	2007.12.31				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					1,024,808.47	2.93%	51,240.44	973,568.03
1-2 年					2,367,985.05	6.76%	118,399.25	2,249,585.80
2-3 年					1,735,535.21	4.95%	86,776.76	1,648,758.45
3 年以上					29,891,900.79	85.36%	28,642,965.89	1,248,934.90
合 计					35,020,229.52	100.00%	28,899,382.34	6,120,847.18

(2) 母公司

账 龄	2007.12.31				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					7,817,368.35	73.71%	0.00	7,817,368.35
1-2 年					180,000.00	1.70%	18,000.00	162,000.00
2-3 年					575,950.05	5.43%	34,595.01	541,355.04
3 年以上					2,031,727.00	19.16%	1,015,863.4	1,015,863.60
合 计					10,605,045.40	100.00%	1,068,458.41	9,536,586.99

3. 预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2007.12.31		2006.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内			6,458,496.21	37.23%
1-2 年			2,256,839.25	13.01%
2-3 年			4,219,237.43	24.32%
3 年以上			4,414,629.11	25.44%
合 计			17,349,202.00	100.00%

4. 其他应收款

(1) 合并数

①账龄分析

账 龄	2007.12.31				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	2,000.00	100.00%	100.00	1,900.00	47,752,520.88	39.11%	2,387,626.04	45,364,894.84
1-2 年					4,554,309.04	3.73%	455,430.90	4,098,878.14
2-3 年					903,710.97	0.74%	90,371.10	813,339.87
3 年以上					68,901,116.15	56.42%	51,341,171.20	17,559,944.95
合 计	2,000.00	100.00%	100.00	1,900.00	122,111,657.04	100%	54,274,599.24	67,837,057.80

(2) 母公司

账 龄	2007.12.31				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	2,000.00	100.00%	100.00	1,900.00	570,392,922.77	91.75%	2,731,140.86	567,661,781.91
1-2 年					3,070,489.46	0.49%	307,048.95	2,763,440.51
2-3 年					479,578.59	0.08%	47,957.85	431,620.74
3 年以上					<u>47,762,976.39</u>	7.68%	40,786,529.70	6,976,446.69
合 计	2,000.00	100.00%	100.00	1,900.00	621,705,967.21	100.00%	43,872,677.36	577,833,289.85

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	2007.12.31			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）				49,872,114.38	1,229,395.11	48,642,719.27
原材料				1,898,011.49		1,898,011.49
低值易耗品	1,660.00		1,660.00	3,510,951.54	129,404.04	3,381,547.50
材料物资						0.00
工程施工成本						0.00
包装物				437,423.03		437,423.03
其他存货				1,904,542.09		1,904,542.09
合 计	1,660.00		1,660.00	57,623,042.53	1,358,799.15	56,264,243.38

(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	2007.12.31	2006.12.31
待摊费用		1,171,251.85
合 计		1,171,251.85

7. 长期股权投资

(1) 合并数

分类列示

项 目	2007.12.31	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) 母公司

①分类列示

项 目	2007.12.31	2006.12.31
对子公司投资		193,736,651.43
对合营企业投资		
对联营企业投资		
其他股权投资		
长期股权投资		193,736,651.43

②对子公司股权投资明细如下:

科目名称	直接持		2006.12.31			本期减少	2007.12.31 期末余额
	股比例	投资成本	减值准备	余额			
荆州液化气公司	99.47%	18,886,000.00	5,699,745.54	13,186,254.46	13,186,254.46	-	
荆石化公司	99.80%	49,000,000.00	49,000,000.00	-	-	-	
荆汽贸公司	100.00%	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00	-	
常德液化气公司	100.00%	5,000,000.00	1,919,228.39	3,080,771.61	3,080,771.61	-	
海口液化气公司	100.00%	8,800,000.00	8,400,477.39	399,522.61	399,522.61	-	
天发富洪石化公司	95.00%	19,000,000.00	19,000,000.00	-	-	-	
天恩船运公司	51.00%	65,491,410.84	9,297,641.96	56,193,768.88	56,193,768.88	-	
武汉液化气公司	95.00%	19,000,000.00	18,618,101.81	381,898.19	381,898.19	-	
胜方管道液化气公司	80.00%	8,000,000.00	1,750,796.62	6,249,203.38	6,249,203.38	-	
三峡宜昌液化气公司	90.00%	4,500,000.00	4,500,000.00	-	-	-	
宜昌天发物流	80.00%	81,009,709.57	63,931,808.51	17,077,901.06	17,077,901.06	-	
武汉天发物流	93.85%	126,059,956.01	52,231,703.65	73,828,252.36	73,828,252.36	-	
江西天发	17.70%	5,310,000.00	1,766,153.05	3,543,846.95	3,543,846.95	-	
荆州市天济药业有限公司	100%	11795231.93		11795231.93	11795231.93	-	
合计		429,852,308.35	236,115,656.92	193,736,651.43	193,736,651.43	-	

8. 固定资产及累计折旧

项 目	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.12.31
固定资产原值:				
房屋及建筑物	882,141,970.05		859,848,405.64	22,293,564.41
机器设备	316,177,123.78	40,400.00	316,177,123.78	40,400.00
运输设备	85,658,288.29		85,658,288.29	
其它设备	10,574,782.44		10,574,782.44	

土地	21,259,159.86		21,259,159.86	
合 计	1,315,811,324.42	40,400.00	1,293,517,760.01	22,333,964.41
累计折旧:				
房屋及建筑物	211,236,541.91		206,005,353.10	5,231,188.81
机器设备	117,441,272.89		117,441,272.89	
运输设备	44,376,987.56		44,376,987.56	
其他设备	7,180,634.04		7,180,634.04	
土地	2,111,075.70		2,111,075.70	
合 计	382,346,512.10		377,115,323.29	5,231,188.81
固定资产净值:	933,464,812.32			17,102,775.60
固定资产减值准备:				
房屋及建筑物	16,017,565.89	6,980,525.60	16,017,565.89	6,980,525.60
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	6,980,525.60-	60,565,165.72	6,980,525.60
固定资产净额:	872,899,646.60	-6,940,125.60	855,837,271.00	10,122,250.00

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	2007.12.31	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	2007.12.31
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	2007.12.31	2006.12.31
加油机、建材		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	2007.12.31
土地使用权	257,363,382.36	243,282,458.97		238,396,282.34	4,442,490.75	443,685.88
其他	560,811.02	302,325.89		302,325.89		-
合计	257,924,193.38	243,584,784.86	-	238,698,608.23	4,442,490.75	443,685.88

(2) 减值准备

无形资产减值准备	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.12.31
土地使用权	18,825,740.70		18,825,740.70	
合计	18,825,740.70		18,825,740.70	

12. 长期待摊费用

项 目	2006.12.31	本期增加	本期摊销	2007.12.31
房屋租金	1,341,971.23	12,726.40	1,354,697.63	
合 计	1,341,971.23	12,726.40	1,354,697.63	

13、递延所得税资产

项 目	2006.12.31	2007.12.31
递延所得税资产	35,191,382.65	

经本公司财务部门测算,2003年度至2007年度累计可抵扣的亏损金额为-504,096,612.56元,考虑到上述亏损产生的可抵扣暂时性差异转回的期间内(按税法规定为未来五年)是否能够产生足够的应纳税所得额,存在不确定性,因此本公司期末不确认递延所得税资产。经测算的未确认相关的递延所得税资产为126,024,153.14元。该可抵扣亏损尚未取得税务部门认可。

14、资产减值准备

项 目	2006.12.31	本期计提	本期减少 转回	本期减少 转销	2007.12.31
一、坏账准备合计	83,173,981.57	3,636,543.96		86,810,425.53	100.00
其中：应收帐款	28,899,382.33			28,899,382.33	
其他应收款	54,274,599.24	3,636,543.96		57,911,043.20	100.00
二、存货跌价准备合计	1,358,799.15			1,358,799.15	
其中：库存商品	1,229,395.11			1,229,395.11	
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	236,115,656.92			236,115,656.92	
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	6,980,525.60		60,565,165.72	6,980,525.60
其中：房屋、建筑物	16,017,565.89	6,980,525.60		16,017,565.89	6,980,525.60
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	487,315,189.00	10,617,069.56	490,951,632.96	6,980,625.60

15. 短期借款

类 别	币 种	<u>2007.12.31</u>	<u>2006.12.31</u>
银行借款			573,648,676.16
其中：担保*	人民币		292,148,998.59
抵押	人民币		273,261,343.67
担保及抵押	人民币		
合 计			573,648,676.16

16. 应付账款

(1) 期末余额为 0。

17. 预收账款

(1) 期末余额为 0

18. 应付职工薪酬

项 目	<u>2006.12.31</u>	本期增加	本期支付	<u>2007.12.31</u>
一、工资、奖金、津贴和补贴	668,396.42	487,618.99	1,156,015.41	0.00
二、职工福利费	2,888,755.16	452,829.05	3,341,584.21	0.00
三、社会保险费	5,356,316.87	1,635,906.64	6,992,223.51	0.00
其中：医疗保险费			0	0.00
基本养老保险费	4,941,360.52	1,332,881.88	6,274,242.40	0.00
年金缴费			0	0.00
失业保险费	339,084.48	151,514.42	490,598.90	0.00
工伤保险费	45,523.12	90,906.20	136,429.32	0.00
生育保险费	30,348.75	60,604.14	90,952.89	0.00
四、住房公积金	634,202.93	412,449.33	1,046,652.26	0.00
五、工会经费和职工教育经费	789,108.05	87,885.63	876,993.68	0.00
六、非货币性福利			0	0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿		36,900,756.00	36,900,756.00	0.00
八、其他	908,438.02	0	908,438.02	0.00
其中：以现金结算的股份支付				0.00
合 计	11,245,217.45	39,977,445.64	51,222,663.09	0.00

其中：高管股	19.30	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	15,466.88
三、股份总数	27,220.91	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	2007.12.31
股本溢价	483,332,724.23			483,332,724.23
其他	65,427,920.08			65,427,920.08
合 计	548,760,644.31	-	-	548,760,644.31

27. 盈余公积

类 别	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.12.31
法定盈余公积	55,499,951.28			55,499,951.28
任意盈余公积				
合 计	55,499,951.28			55,499,951.28

28. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
净利润	71,449,170.85	
加：年初未分配利润	-747,901,122.26	
年初未分配利润调整数（调增+，调减-）		
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	-676,451,951.41	

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		2006 年	
	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	587,503,005.52	565,921,490.98	533,294,937.54	513,565,735.39
液化气	127,789,788.36	124,887,931.92	123,846,812.56	120,713,411.87
汽车	709,543.58	689,250.09	6,719,460.85	6,713,391.48
租赁			52,868.60	-
运费	15,797,338.27	13,934,690.60	18,071,812.36	15,242,296.99
药品	9,556,264.88	10,068,266.92		
其他业务收支	3,116,123.84	139,762.58	5,952,066.95	1,363,037.31
合 计	744,472,064.45	715,641,393.09	687,937,958.86	657,597,873.04

②、母公司

项 目	2007 年	2006 年
-----	--------	--------

	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	27,091,045.43	25,900,411.76
租赁				
合计	7,411,083.77	7,342,608.57	27,091,045.43	25,900,411.76

30. 投资收益

母公司数

产生投资收益的来源	2007年	2006年
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

31. 营业外收入

项 目	2007年	2006年
计入当期损益的政府补助	190,000,000.00	
接受捐赠	10,515,535.88	
债务重组收益	127,273,427.53	
其他	2,843,357.90	308,434.82
合计	330,632,321.31	308,434.82

注：本年度收到荆州市人民政府财政补助 190,000,000.00 元，为与收益相关的政府补助，具体见附注十六.2

本年度收到本公司第一大股东拍卖取得的本公司名下的大楼和土地，获得捐赠收益 10,515,535.88 元，具体见附注十六.3

债务重组收益 127,273,427.53 元为根据破产重整方案拍卖合并报表范围内各子公司的收益，具体见附注十六.1

本年度其他增加主要是由于下属子公司湖北天发石油化工有限公司加油站出租收入 2,119,102.49 元。

32. 营业外支出

项 目	2007年	2006年
债务重组损失	58,951,920.55	
其他	1,502,556.15	705,144.73
合计	60,454,476.70	705,144.73

注：本期实现营业外支出 60,454,476.70 元，同比增加 8473%，主要系母公司 2007 年 12 月 15 日经破产重整处置资产清偿债务所致。

33. 所得税费用

本期所得税费用系递延所得税费用

34. 收到的其他与经营活动有关的现金

本年发生额 212,876,612.69 元。主要系本公司本年度收到荆州市人民政府财政补贴 1.9 亿元。

35. 支付的其他与经营活动有关的现金

本年发生额 44,332,921.15 元。

36. 现金及现金等价物

一、现金	2007.12.31	2006.12.31
其中：库存现金	8,319.30	7,725,687.59
可随时用于支付的银行存款	189,449,949.00	3,155,971.53
可随时用于支付的其他货币资金		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	189,458,268.30	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	-	-

37. 现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	合并	母公司
净利润	71,449,170.85	23,087,302.71
计提的资产减值准备		
固定资产折旧	43,127,406.78	541,095.58
无形资产摊销	4,442,490.75	2,977,458.65
长期待摊费用摊销	76,437.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失	47,222.67	47,222.67
财务费用	55,715,529.54	52,935,253.21
投资损失（减：收益）		
递延税款贷项（减：借项）	35,191,382.65	11,371,358.05
存货的减少（减：增加）	51,759,556.14	-2,984.99
经营性应收项目的减少（减：增加）	-337,452,186.13	-13,670,732.98
经营性应付项目的增加（减：减少）	262,593,068.08	62,625,439.94
其他	-6,655,150.12	48,436,384.67
经营活动产生的现金流量净额	180,294,928.93	188,347,797.51
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		

其他项目为本期经人民法院裁定破产重组完毕，合并报表实现债务重组收益

55,091,534.79 元，实现债务重组损失（母公司）58,951,920.55 元，接受股东捐赠大楼及相关土地取得收入 10,515,535.88 元。

38、同一控制下的企业合并

(1) 本公司为同一控制下企业合并的合并方

(2) 荆州市天济药业有限公司为同一控制下企业合并的被合并方。

荆州市天济药业有限公司前身为活力二八集团（荆州市）楚星制药厂，2001 年 4 月其母公司活力二八集团被湖北天发实业集团收购，2002 年 3 月 27 日更名为荆州市天济药业有限公司，2002 年 6 月整体划入天发集团。于 2006 年 9 月 28 日换领了由荆州市工商行政管理局换发的 4210001110571 号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 1,700 万元，合并前股东为湖北天发实业集团有限公司。

天济药业是湖北省定点生产原料药的专业厂家，公司占地 16650 平方米，员工 110 余人，主要产品有原料药利巴韦林、尼群地平、曲匹布通及医药中间体多个品种。

公司 2004 年 10 月已获得药品 GMP 证书。

(3) 属于同一控制下企业合并的判断依据

参与合并的企业在合并前后均受天发集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的，控制时间已超过一年。

(4) 合并日的确定依据

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。因此合并日确定为 2007 年 1 月 27 日。

(5) 被合并方 2007 年初会计期间主要数据

流动负债合计	43,789,170.63
负债合计	43,789,170.63
实收资本	17,000,000.00
未分配利润	-5,204,768.07
所有者权益合计	11,795,231.93
流动资产合计	7,956,963.16
非流动资产合计	47,627,439.40
资产总计	55,584,402.56

合并日账面价值即为 2007 年期初账面值。

(6) 合并合同无约定将承担被合并方或有负债的情况

(7) 天济药业已采用本公司会计政策。

(8) 2007 年度，根据经人民法院裁定的破产重组方案执行完毕，含天济药业的本公司全部资产进行拍卖偿付债务。

39. 新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

编号	项目名称	2007 年披露数	2006 年披露数	差额
	2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	189,375,907.79	189,375,907.79	0.00
1	长期股权投资差额			0.00
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额			0.00
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方			0.00

	差额			
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产			0.00
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等			0.00
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿			0.00
5	股份支付			0.00
6	符合预计负债确认条件的重组义务			0.00
7	企业合并 ^{*注 1}	-39,428,112.86		-39,428,112.86
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值			0.00
	根据新准则计提的商誉减值准备			0.00
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产			0.00
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			0.00
10	金融工具分拆增加的权益			0.00
11	衍生金融工具			0.00
12	所得税 ^{*注 2}	35,191,382.65	209,887,524.38	-174,696,141.73
13	其他 ^{*注 3}	55,542,819.89	-18,149,294.64	73,692,114.53
	前期会计差错更正 ^{*注 4}	-56,570,584.25		
	2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	184,111,413.22	381,114,137.53	-197,002,724.31

***注 1：**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，其差额调整期初资本公积为-39,428,112.86 元。

***注 2：**经本公司财务部门测算，2003 年度至 2007 年度累计可抵扣的亏损金额为-504,096,612.56 元，考虑到上述亏损产生的可抵扣暂时性差异转回的期间内（按税法规定为未来五年）无法取得足够的应纳税所得额，因此本公司期末不确认递延所得税资产。经测算的未确认相关的递延所得税资产为 126,024,153.14 元。该可抵扣亏损尚未取得税务部门认可。

2006 年年报根据亏损数额按适用税率进行计算确认了 209,887,524.38 元，2007 年末根据《企业会计准则—所得税》的规定，按可转回的亏损数额确定递延所得税资产为 35,191,382.65 元。

***注 3：**2006 年末对已包含在所有者权益中的未确认投资损失 73,692,114.534 元重复扣减，2007 年末进行了更正。

***注 4：**本公司于各年度对逾期借款利息均按 20%估计，2007 年 10 月 9 日根据各借款

银行最终申报确定的利息金额，本年度对以前年度少计的银行借款利息进行了更正，相应调整上年财务费用 29,394,575.46 元，上期留存收益 27,176,008.80 元。

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

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
陈炎表	中国	自然人	实际控制人		
上海舜元企业投资发展有限公司	上海高长宁区	实业投资，投资管理，等	第一大股东	有限责任	罗兴龙
湖北天发实业集团有限公司	湖北荆州	石油液化气	原母公司	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	原子公司	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	原子公司	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	原子公司	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	原子公司	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	原子公司	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	原子公司	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	原子公司	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	原子公司	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	承接液气管道安装等	原子公司	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	原子公司	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	原子公司	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	原子公司	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	原子公司	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	原子公司	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	原子公司	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	2007.12.31
上海舜元企业投资发展有限公司		5,000 万		5,000
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	2007.12.31
上海舜元企业投资发展有限公司		70,748,320		70,748,320
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原直接持有本公司 25.99%的股份，同时其全资子公司荆州市第一木材总公司原持有本公司 9.40%的股份，湖北天发实业集团有限公司原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原控股子公司湖北天发石油化工有限公司与原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，原子公司湖北天发石油化工有限公司出资 160 万元，原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%。

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
上海虞申实业有限公司	本公司第一大股东之大股东
金马控股集团有限公司	本公司第二大股东
上海北大青鸟企业发展有限公司	受同一实际控制人控制
上海舜元建设（集团）有限公司	受同一实际控制人控制
上海枫城置业发展有限公司	受同一实际控制人控制

（二）关联方往来及交易

1. 关联往来

企业名称	2007.12.31		2006.12.31	
	金额	占该项目总额的比例	金额	占该项目总额的比例
应收账款：				
天颐科技股份有限公司			339,649.37	100.00%
小计			339,649.37	100.00%
其他应收款：				

湖北天发实业集团有限公司	39,909,343.99	77.96%
天颐科技股份有限公司	-	0.00%
湖北天荣现代农业股份有限公司	-	0.00%
湖北天发房地产发展有限公司	2,300,000.00	4.49%
北京天发投资控股公司	-	0.00%
湖北帅伦纸业股份有限公司	0.08	0.00%
荆州天发金塔建筑工程公司	-	0.00%
湖北天发物流有限公司	-50,067.00	-0.10%
荆州市第一木材总公司	13,000.00	0.03%
湖北力特隆轮胎有限责任公司	-	0.00%
天发聚富星连锁超市	14,788.00	0.03%
湖北天济药业有限公司	-	0.00%
天发大酒店	-10,380.00	-0.02%
湖北天发广告公司	-	0.00%
上海天发房地产公司	4,014,000.80	7.84%
上海申天发企业发展有限公司	5,000,000.00	9.77%
雄川船运公司	-	0.00%
小计	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。

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

无

十二、期后事项

1、本公司于 2008 年 3 月聘请招商证券股份有限公司为公司股改保荐机构。本公司非流通股股东正就公司重组及股权分置改革的有关事宜进行研究，但尚未提出具体方案。

2、公司于 2008 年 3 月 19 日召开第七届董事会第九次会议，审议通过了收购长兴萧然房地产开发有限公司 70% 股权的议案（该公司为第二大股东金马控股集团有限公司关联企业），此交易构成关联交易，本公司将于 2008 年 4 月 7 日召开股东大会审议以上事项。通过此交易，为本公司主业逐步向房地产开发转型迈出重要的一步。本次的股权收购有利于调整公司的产业结构，加强公司的持续经营能力，并提高公司未来的盈利能力。至本报告日已完成股权过户手续。

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

本年度经荆州市中级人民法院裁定，完成破产重整，将本公司全部资产拍卖变现清偿全部债权人债务。公司取得债务重组净收益 68,321,506.98 元，对依《中华人民共和国破产法》第九十二条的规定，天发石油尚存在包括但不限于的担保债权、普通债权、劳动债权、税款债权等进行清偿的责任和风险。2007 年 12 月 25 日天发石油与荆州市国有资产管理委员会（乙方）、荆州市江津投资发展有限责任公司（丙方）签署协议，对 2007 年 12 月 20 日前发

生的上述债权，乙方及丙方自愿承担清偿责任。

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、本年度经荆州市中级人民法院裁定，完成破产重整。

2007年8月13日，湖北省荆州市中级人民法院民事裁定书([2007]鄂荆中民破字第13号)，裁定：对债务人天发石油股份有限公司进行重整。

2007年12月11日，按照经裁定批准的《天发石油股份有限公司重整计划》，本公司委托湖北鄂土拍卖有限公司、湖北九鼎拍卖有限公司对公司全部可转让资产进行拍卖并全部成交。

天发石油管理人根据经批准的破产重整计划，将本公司全部资产拍卖所得与债务进行清偿，清偿日本公司资产基本为0、负债为0。

2007年12月15日，荆州市中级人民法院以“（2007）鄂荆中民破字第13-7号”《民事裁定书》裁定：“终结对债务人天发石油股份有限公司的破产重整程序。按照重整计划减免的债务，债务人天发石油股份有限公司不再承担清偿责任”。

2、本年度收到荆州市人民政府财政补贴1.9亿元

本公司于2007年12月24日收到“荆政函（2007）107号”《荆州市人民政府关于对湖北天发石油股份有限公司给予财政补贴的通知》，给予本公司财政补贴1.9亿元，上述款项已于2007年12月27日收妥。

按照《企业会计准则第16号——政府补助》第八条第二款的规定：“用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。”上述政府补助，已计入2007年度损益。

3、收到大股东上海舜元企业投资发展有限公司捐赠。

本公司第一大股东上海舜元企业投资发展有限公司于2007年12月11日通过公告拍卖，竞拍得本公司名下的天发综合楼及相应土地，2007年12月27日，上海舜元企业投资发展有限公司将上述大楼及土地赠予本公司。

十七、关于持续经营的说明

本公司期末累计亏损为67,645万元，显示缺乏盈利能力，持续经营能力存在着重大的不确定性。

2007年12月本公司上海舜元企业投资发展有限公司通过拍卖成为本公司控股股东，其实际控制人拟将其下属优质核心房地产业务通过定向增发结合股权分置改革注入本公司，该资产注入完成后，将有效改善本公司盈利能力，消除对持续经营的不利影响。

十八、补充资料

1、报告期及上年同期非经常性损益：

项 目	2007年	2006年
政府补助	190,000,000.00	0
处置子公司收益	130,293,871.09	
债务重组净收益	-58,951,920.55	
接受捐赠收益	10,515,535.88	
除上述项目外的非经常性净收益	-1,679,641.81	-27,526,342.93
合 计	270,177,844.61	-27,526,342.93

2、报告期及上年同期净资产收益率和每股收益：

2007 年度	净资产收益率		每股收益		
	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	71,449,170.85	35.72%	43.49%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-198,728,673.76	-99.36%	-120.96%	-0.73	-0.73

2006 年度	净资产收益率		每股收益		
	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	-186,012,820.18	-144.68%	-78.39%	-0.68	-0.68
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-158,486,477.25	-123.27%	-66.79%	-0.58	-0.58

3、比较利润表的调整过程：

项 目	比较利润表调整项目 (2006 年度)	
	调整前	调整后
利润总额	-183,434,736.55	-183,434,736.55
所得税	17,633.64	17,633.64
少数股东损益	2,560,449.99	
未确认投资损失	-29,113,106.07	
净利润	-156,899,714.11	-183,452,370.19
归属于母公司所有者的净利润		-186,012,820.18
少数股东损益		2,560,449.99

4、2006 年度模拟执行新企业会计准则的净利润和 2006 年度利润差异调节表

项 目	金 额
2006 年度净利润（原会计准则下）	-156,899,714.11
加：追溯调整项目影响合计数	
其中：营业成本	
营业费用	
管理费用	
公允价值变动收益	27,129,633.02
投资收益	
所得税	
营业外支出	-27,129,633.02
未确认投资损失	-29,113,106.07
减：追溯调整项目影响少数股东损益	
2006 年度归属于母公司所有者的净利润（新会计准则下）	-186,012,820.18

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：原财务报表列示的少数股东损益	2,560,449.99
2006年度模拟净利润	-183,452,370.19

十九、财务报表批准报出

本会计报表于二〇〇八年四月二十八日经公司董事会批准报出。

第十二节 备查文件

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：陈炎表

天发石油股份有限公司

二〇〇八年四月二十八日