

审 计 报 告

寅会[2004]3125 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（以下简称贵公司）2003 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2003 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2003 年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2003 年 12 月 31 日的财务状况以及 2003 年度的经营成果和现金流量。

华寅会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：谢泽敏

中国 北京

中国注册会计师：刘文俊

二〇〇四年三月二十日

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	2003.12.31		2002.12.31	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产					
货币资金	六.1	70,144,733.73	42,937,204.13	51,195,660.15	9,300,270.91
短期投资	六.2	-	-	114,830.64	-
应收票据		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收账款	六.3	43,601,054.26	7,791,533.88	13,281,977.81	13,844,802.62
其他应收款	六.4	327,018,183.04	736,530,182.02	315,746,824.18	599,943,751.17
预付账款	六.5	66,229,610.79	16,250,011.24	8,961,942.81	1,202,409.75
应收补贴款		-	-	-	-
存货	六.6	21,510,619.94	1,299,506.81	25,402,925.80	3,265,136.38
待摊费用	六.7	1,215,088.01	16,020.00	1,153,415.29	
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		529,719,289.77	804,824,458.08	415,857,576.68	627,556,370.83
长期投资					
长期股权投资	六.8	102,000,000.00	364,643,058.17	107,719,425.63	221,071,474.22
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		102,000,000.00	364,643,058.17	107,719,425.63	221,071,474.22
固定资产					
固定资产原价	六.9	1,211,610,994.85	350,740,455.99	1,110,359,604.53	588,312,225.02
减：累计折旧	六.9	202,021,903.25	47,076,625.50	153,648,823.22	70,943,683.54
固定资产净值	六.9	1,009,589,091.60	303,663,830.49	956,710,781.31	517,368,541.48
减：固定资产减值准备	六.9	66,361,897.19	7,325,165.72	66,361,897.19	60,565,165.72
固定资产净额		943,227,194.41	296,338,664.77	890,348,884.12	456,803,375.76
工程物资	六.10	3,549,085.27	3,549,085.27	3,707,158.99	3,707,158.99
在建工程	六.11	248,828,195.06	201,473,192.98	193,084,975.06	185,899,417.58
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		1,195,604,474.74	501,360,943.02	1,087,141,018.17	646,409,952.33
无形资产及其他资产					
无形资产	六.12	91,880,836.57	28,865,602.16	106,074,093.94	65,328,908.12
长期待摊费用	六.13	1,167,780.15	154,047.00	852,016.77	
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		93,048,616.72	29,019,649.16	106,926,110.71	65,328,908.12
递延税项					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		1,920,372,381.23	1,699,848,108.43	1,717,644,131.19	1,560,366,705.50

单位负责人：苗泽春

财务负责人：付德银

会计机构负责人：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	2003.12.31		2002.12.31	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债					
短期借款	六.14	511,600,000.00	433,000,000.00	337,000,000.00	293,000,000.00
应付票据	六.15	123,000,000.00	120,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
应付账款	六.16	38,813,207.13	23,042,525.27	20,489,680.90	10,210,857.55
预收账款	六.17	10,233,876.76	4,454,645.97	8,449,008.32	2,288,938.23
应付工资		333,923.57	-	-	-
应付福利费		1,595,819.47	777,508.67	1,458,938.06	804,270.99
应付股利	六.18	8,582,520.77	7,465,302.80	8,582,520.77	7,465,302.80
应交税金	六.19	-2,960,393.26	-27,810,957.06	-9,283,443.71	-21,183,140.64
其他应交款		2,094,061.91	122,223.24	2,016,346.15	515,663.47
其他应付款	六.20	84,829,981.54	55,310,803.84	42,446,542.23	19,747,277.42
预提费用	六.21	4,311,381.02	2,481,277.82	5,106,822.96	2,581,528.42
预计负债					
一年内到期的长期负债	六.22	100,000,000.00	100,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		882,434,378.91	718,843,330.55	626,266,415.68	525,430,698.24
长期负债					
长期借款	六.23	100,000,000.00	100,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
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		100,000,000.00	100,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
递延税项					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		982,434,378.91	818,843,330.55	826,266,415.68	725,430,698.24
少数股东权益		57,578,247.75		57,086,731.55	
股东权益					
股本	六.24	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	六.25	588,188,757.17	588,188,757.17	586,096,989.51	586,096,989.51
盈余公积	六.26	83,010,118.72	55,499,951.28	83,010,118.72	55,499,951.27
其中：公益金		22,405,002.01	15,973,674.09	22,405,002.01	15,973,674.09
未分配利润	六.27	-63,048,241.32	-34,893,050.57	-107,025,244.27	-78,870,053.52
股东权益合计		880,359,754.57	881,004,777.88	834,290,983.96	834,936,007.26
负债及股东权益合计		1,920,372,381.23	1,699,848,108.43	1,717,644,131.19	1,560,366,705.50

单位负责人：苗泽春

财务负责人：付德银

会计机构负责人：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	2002.12.31	本期增加数	本期转回数	2003.12.31
一、坏帐准备合计	21,946,049.21	2,108,890.07	-	24,054,939.28
其中：应收帐款	975,095.18	1,703,851.64		2,678,946.82
其他应收款	20,970,954.03	405,038.43		21,375,992.46
二、短期投资跌价准备合计	37,433.13	-	37,433.13	-
其中：股票投资	37,433.13		37,433.13	-
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	109,738,102.03	2,108,890.07	37,433.13	111,809,558.97

单位负责人：苗泽春

财务负责人：付德银

会计机构负责人：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	2003 年度	2002 年度
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	586,096,989.51	577,200,728.24
本期增加数	2,091,767.66	8,896,261.27
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	2,091,767.66	
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		8,896,261.27
本期减少数		
其中：转增股本		
期末余额	588,188,757.17	586,096,989.51
三、法定和任意盈余公积：		
期初余额	60,605,106.71	60,605,106.71
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	60,605,106.71	60,605,106.71
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	-107,025,244.27	41,695,391.92
本期净利润	43,977,002.95	-148,720,636.19
本期利润分配		
期末未分配利润	-63,048,241.32	-107,025,244.27

单位负责人：苗泽春

财务负责人：付德银

会计机构负责人：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	2003 年 1-12 月		2002 年 1-12 月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	739,433,806.70	56,923,791.29	518,770,922.76	239,384,216.41
减：主营业务成本	611,569,131.25	34,853,369.85	464,690,126.18	235,622,594.27
主营业务税金及附加	3,878,813.47	805,801.55	2,022,992.20	328,292.33
二、主营业务利润	123,985,861.98	21,264,619.89	52,057,804.38	3,433,329.81
加：其他业务利润	2,942,447.31	1,700,000.00	3,090,856.51	2,824,488.70
减：营业费用	19,852,328.75	841,899.03	44,182,153.21	2,125,158.42
管理费用	56,402,263.78	17,080,574.07	112,703,746.24	63,393,955.58
财务费用	41,947,316.25	38,155,434.94	47,283,002.10	44,469,842.02
三、营业利润	8,726,400.51	-33,113,288.15	-149,020,240.66	-103,731,137.51
加：投资收益	-	28,189,532.40	-503,731.50	-43,354,341.51
补贴收入	16,000,000.00	16,000,000.00	-	-
营业外收入	35,755,577.28	35,718,431.71	54,351.50	7,100.00
减：营业外支出	12,628,448.88	2,817,673.01	1,388,365.05	161,100.00
四、利润总额	47,853,528.91	43,977,002.95	-150,857,985.71	-147,239,479.02
减：所得税	3,824,140.06	-	296,651.45	-
少数股东本期损益	52,385.90	-	-2,434,000.97	-
五、净利润	43,977,002.95	43,977,002.95	-148,720,636.19	-147,239,479.02
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：付德银

会计机构负责人：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	2003 年 1-12 月		2002 年 1-12 月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、净利润	43,977,002.95	43,977,002.95	-148,720,636.19	-147,239,479.02
加：年初未分配利润	-107,025,244.27	-78,870,053.52	41,695,391.92	68,369,425.50
盈余公积转入				
二、可供分配的利润	-63,048,241.32	-34,893,050.57	-107,025,244.27	-78,870,053.52
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	-63,048,241.32	-34,893,050.57	-107,025,244.27	-78,870,053.52
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	-63,048,241.32	-34,893,050.57	-107,025,244.27	-78,870,053.52

单位负责人：苗泽春

财务负责人：付德银

会计机构负责人：魏军桥

合并利润表附表

2003 年度

编制单位：天发石油股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	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	14.08%	14.46%	0.46	0.46
营业利润	0.99%	1.02%	0.03	0.03
净利润	5.00%	5.13%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后净利润	0.36%	0.37%	0.01	0.01

说明：

非经常性损益内容：

处理下属部门、被投资单位股权损益 0.00

营业外收入 35,755,577.28

营业外支出 12,628,448.88

收取的资金占用费 1,700,000.00

补贴收入 16,000,000.00

影响合计数 40,827,128.40

单位负责人：苗泽春

财务负责人：付德银

会计机构负责人：魏军桥

现 金 流 量 表

2003 年 1-12 月

编制单位：天发石油股份有限公司

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		808,609,679.96	76,519,812.28
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		79,232,881.84	67,218,974.49
现 金 流 入 小 计		887,842,561.80	143,738,786.77
购买商品、接受劳务支付的现金		707,020,046.62	45,654,316.24
支付给职工以及为职工支付的现金		13,125,236.53	1,872,456.34
支付的各项税款		22,475,223.82	11,442,043.58
支付的其他与经营活动有关的现金		61,368,338.62	95,814,487.94
现 金 流 出 小 计		803,988,845.59	154,783,304.10
经营活动产生的现金流量净额		83,853,716.21	-11,044,517.33
二、投资活动产生的现金流量：		-	
收回投资所收到的现金		114,830.64	-
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		55,850,000.00	55,850,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	
现 金 流 入 小 计		55,964,830.64	55,850,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		164,397,733.71	59,148,133.01
投资所支付的现金		2,000,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金			
现 金 流 出 小 计		166,397,733.71	59,148,133.01
投资活动产生的现金流量净额		-110,432,903.07	-3,298,133.01
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		477,600,000.00	429,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	
现 金 流 入 小 计		477,600,000.00	429,000,000.00
偿还债务所支付的现金		383,000,000.00	339,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		49,186,570.20	42,020,416.44
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	
现 金 流 出 小 计		432,186,570.20	381,020,416.44
筹资活动产生的现金流量净额		45,413,429.80	47,979,583.56
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		18,834,242.94	33,636,933.22

单位负责人：苗泽春

财务负责人：付德银

会计机构负责人：魏军桥

现 金 流 量 表(续表)

2003 年 1-12 月

编制单位：天发石油股份有限公司

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		43,977,002.95	43,977,002.95
加：少数股东损益		52,385.90	
计提的资产减值准备		2,108,890.07	900,464.61
固定资产折旧		48,373,080.03	23,867,058.04
无形资产摊销		2,859,788.55	385,469.35
长期待摊费用摊销		210,515.51	11,323.56
待摊费用减少（减：增加）		-61,672.72	-16,020.00
预提费用增加（减：减少）		-795,441.94	-100,250.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-35,446,516.77	-35,446,516.77
固定资产报废损失		-	-
财务费用		41,947,316.25	38,155,434.94
投资损失（减：收益）		-	-28,189,532.40
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		3,892,305.86	1,965,629.57
经营性应收项目的减少（减：增加）		-61,977,518.78	-41,550,567.51
经营性应付项目的增加（减：减少）		34,815,239.34	-13,354,990.79
其他		3,898,341.96	-1,649,022.28
经营活动产生的现金流量净额		83,853,716.21	-11,044,517.33
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		70,144,733.73	42,937,204.13
减：现金的期初余额		51,195,660.15	9,300,270.91
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额		114,830.64	
现金及现金等价物净增加额		18,834,242.94	33,636,933.22

单位负责人：苗泽春

财务负责人：付德银

会计机构负责人：魏军桥

天发石油股份有限公司

会计报表附注

2003 年 12 月 31 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以深证发字（1996）第 472 号文审核批准成为 A 股股票上市公司，股票于当月 17 日在深交所挂牌交易。1997 年经第九次股东大会决议通过，公司更名为“湖北天发股份有限公司”。2003 年经第八次董事会决议及 2003 年第一次临时股东大会决议通过，公司更名为“天发石油股份有限公司”（现名）。1997 年 3 月经中国证监会批准并经股东大会通过，以 1996 年 12 月 31 日的总股本为基数以 10 送 10 的比例实施送红股方案；1998 年经中国证监会批准以 1997 年 12 月 31 日总股本为基数以 10 配 3 的比例实施配股方案；1999 年经股东大会审议通过了以 1998 年 12 月 31 日总股本为基数以每 10 股转增 6 股的资本公积转增股本的方案；2000 年经股东大会审议通过了以 1999 年 12 月 31 日总股本为基数以 10 配 3 的比例实施配股方案。经过配、送股及转增后，本公司股本总数为 27,220.912 万股。

本公司取得湖北省工商行政管理局颁发的注册号为 4200001000268 号企业法人营业执照，注册资金为 27,220.912 万元，主要从事石油液化气、石油制品、汽车钢材、成品油（含汽、煤、柴油）批发与零售，成品油的存储、运输（限持证的分分公司经营）石油，农业高科技开发应用，农副产品深加工，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。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）、（5）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；

（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）应收关联方的款项按余额的 5%提取。

（6）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：

本公司对外长期投资，按实际支付的价款记账，占被投资单位有表决权资本总额的 20%以上(含 20%)，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算；占被投资单位 20%以下或虽占 20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。

(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、技术改造工程、大修理工程等，在建工程中的利息资本化金额按照借款费用资本化原则进行处理。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之时起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等资料，按估计的价值转入固定资产并计提折旧。待竣工决算办理完毕后，按决算数调整暂估价和已计提的折旧。

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

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情况。

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：无形资产在使用期内平均摊销。

(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；固定资产大修理支出，在大修理间隔期内平均摊销；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、会计估计变更

本公司原对固定资产中的专用设备折旧年限按 15-20 年，残值率改为 10%，根据交通部、国家经贸委、财政部交水发[2001]51 号文《关于实施运输船舶强制报废制度的意见》的通知，并结合公司实际情况，经

公司董事会决议批准，将湖北天恩石化气船运有限公司的船舶折旧年限由原来的二十年变更为三十年，对专用设备折旧年限改为 20-30 年，残值率改为 10%，此项会计政策变更采用未来适用法，该项会计估计变更影响公司 2003 年度净利润增加数为 1,847,231.19 元。

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：本公司自 2002 年 1 月 1 日所得税按应纳税所得额的 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	99.40%	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	99.80%	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	龚家龙	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	向永安	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	陈良玉	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	张 庆	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	陈善洪	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	胡晓军	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	沈爱群	2000 万元	95.00%	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	龚家龙	1500 万美元	51.00%	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	100.00%	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

公司本期新增一个纳入合并会计报表范围的子公司

（1）、本公司与控股子公司湖北天发石油化工有限公司于 2003 年 12 月在湖北枝江成立了宜昌天发石油物流有限公司，该公司注册资本 10000 万元，本公司以实物资产出资 8000 万元，占注册资本的 80%；

子公司湖北天发石油化工有限公司以实物资产出资 2000 万元，占注册资本的 20%，本公司已将该公司纳入本期会计报表合并范围。

六、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2003.12.31	2002.12.31
现金	1,635,425.30	1,859,727.64
银行存款	68,277,462.78	49,053,987.84
其他货币资金	231,845.65	281,944.67
合 计	70,144,733.73	51,195,660.15

2. 短期投资

项 目	2003.12.31				2002.12.31			
	账面金额	市价	跌价准备	净值	账面金额	市价	跌价准备	净值
股权投资	0	0	0	0	152,263.77	114,830.64	37,433.13	114,830.64
其中：股票投资	0	0	0	0	152,263.77	114,830.64	37,433.13	114,830.64
合 计	0	0	0	0	152,263.77	114,830.64	37,433.13	114,830.64

3. 应收账款

(1) 合并数

①账龄分析

账 龄	2003.12.31					2002.12.31				
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例
1 年以内	39,787,663.36	85.97%	1,989,383.17	37,798,280.19	10,093,985.66	70.80%	504,699.28	9,589,286.38		
1-2 年	4,356,087.42	9.41%	435,608.74	3,920,478.68	2,137,640.00	14.99%	213,764.00	1,923,876.00		
2-3 年	2,035,425.60	4.40%	203,542.56	1,831,883.04	1,890,229.41	13.26%	189,022.94	1,701,206.47		
3 年以上	100,824.70	0.22%	50,412.35	50,412.35	135,217.92	0.95%	67,608.96	67,608.96		
合 计	46,280,001.08	100.00%	2,678,946.82	43,601,054.26	14,257,072.99	100.00%	975,095.18	13,281,977.81		

②欠款前五名单位合计金额 22,618,133.10 元，占全部应收账款总额的 48.88%。

③截止 2003 年 12 月 31 日，无持本公司股份 5%(含 5%)以上股东欠款。

(2) 母公司

账 龄	2003.12.31					2002.12.31				
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例
1 年以内	5,991,431.87	72.50%	245,260.76	5,746,171.11	11,416,342.54	80.88%	402.79	11,415,939.75		
1-2 年	2,272,625.30	27.50%	227,262.53	2,045,362.77	2,698,736.52	19.12%	269,873.65	2,428,862.87		
2-3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00		
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00		
合 计	8,264,057.17	100.00%	472,523.29	7,791,533.88	14,115,079.06	100.00%	270,276.44	13,844,802.62		

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. 其他应收款

(1) 合并数

①账龄分析

账 龄	2003.12.31				2002.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	195,111,255.33	56.00%	9,755,562.77	185,355,692.56	175,521,623.14	52.13%	8,352,910.11	167,168,713.03
1-2年	129,832,440.84	37.27%	6,207,068.75	123,625,372.09	138,525,397.74	41.14%	7,225,384.96	131,300,012.78
2-3年	18,897,511.20	5.42%	1,204,376.87	17,693,134.33	18,117,789.20	5.38%	1,183,674.89	16,934,114.31
3年以上	<u>4,552,968.13</u>	<u>1.31%</u>	<u>4,208,984.07</u>	<u>343,984.06</u>	<u>4,552,968.13</u>	<u>1.35%</u>	<u>4,208,984.07</u>	<u>343,984.06</u>
合 计	<u>348,394,175.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>21,375,992.46</u>	<u>327,018,183.04</u>	<u>336,717,778.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,970,954.03</u>	<u>315,746,824.18</u>

②截止 2003 年 12 月 31 日大额其他应收账款项目列示如下:

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
湖北天发实业集团有限公司	81,500,279.96	滚存	暂付款
湖北天荣现代农业股份有限公司	60,213,667.10	滚存	暂付款
湖北天发房地产发展公司	42,470,000.00	滚存	暂付款
北京天发投资控股公司	30,200,000.00	滚存	暂付款
湖北帅伦纸业股份有限公司	10,421,508.51	滚存	暂付款
荆州市第一木材总公司	<u>2,120,000.00</u>	滚存	暂付款
合 计	<u>226,925,455.57</u>		

③截止 2003 年 12 月 31 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	2003.12.31				2002.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	589,053,844.56	78.24%	8,056,342.37	580,997,502.19	459,154,985.75	74.59%	7,383,349.38	451,771,636.37
1-2 年	145,648,889.58	19.35%	7,151,635.22	138,497,254.36	138,578,480.55	22.51%	7,090,373.22	131,488,107.33
2-3 年	18,151,629.82	2.41%	1,116,204.35	17,035,425.47	17,836,249.05	2.90%	1,152,241.58	16,684,007.47
3 年以上	<u>0.00</u>	<u>0.00%</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00%</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>752,854,363.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,324,181.94</u>	<u>736,530,182.02</u>	<u>615,569,715.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,625,964.18</u>	<u>599,943,751.17</u>

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. 预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2003.12.31		2002.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	61,034,564.27	92.16%	5,513,282.31	61.52%
1-2 年	2,962,435.50	4.47%	2,912,418.78	32.50%
2-3 年	<u>2,232,611.02</u>	<u>3.37%</u>	<u>536,241.72</u>	<u>5.98%</u>
合 计	<u>66,229,610.79</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,961,942.81</u>	<u>100.00%</u>

(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
珠海鑫光石油化工有限公司	603,864.25	2001.11	0.91%	预付购油款
南京市金帆贸易有限公司	534,532.46	2001.11	0.81%	预付购油款
中油淮海销售公司武汉分公司	482,320.95	2001.09	0.73%	预付购油款
中南邳州龙口劳动服务公司	370,075.90	2000.07	0.56%	预付购油款
合 计	<u>1,990,793.56</u>		<u>3.01%</u>	

(3) 截止 2003 年 12 月 31 日止, 本公司控股股东湖北天发实业集团有限公司余额为 5,374,370.43 元, 系委托代建工程款。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	<u>2003.12.31</u>			<u>2002.12.31</u>		
	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)	14,403,818.31	1,303,922.50	13,099,895.81	21,396,892.01	1,303,922.50	20,092,969.51
原材料	4,635,122.49	0.00	4,635,122.49	1,290,922.66	0.00	1,290,922.66
低值易耗品	2,905,425.35	0.00	2,905,425.35	3,409,916.21	0.00	3,409,916.21
材料物资	435,089.50	0.00	435,089.50	184,613.17	0.00	184,613.17
工程施工成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
包装物	<u>435,086.79</u>	<u>0.00</u>	<u>435,086.79</u>	<u>424,504.25</u>	<u>0.00</u>	<u>424,504.25</u>
合 计	<u>22,814,542.44</u>	<u>1,303,922.50</u>	<u>21,510,619.94</u>	<u>26,706,848.30</u>	<u>1,303,922.50</u>	<u>25,402,925.80</u>

(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。以市场价格为确定可变现净值的依据。

7. 待摊费用

类 别	<u>2002.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期摊销</u>	<u>2003.12.31</u>
房租	115,805.72	605,342.26	518,635.92	202,512.06
装修费	261,600.24	415,214.06	431,626.35	245,187.95
保险费	428,488.94	1,407,153.79	1,445,831.79	389,810.94
检测费	30,000.00	425,326.36	415,268.39	40,057.97
运输费	110,839.88	186,592.36	176,593.65	120,838.59
土地租金	0.00	43,000.00	43,000.00	0.00
其他	<u>206,680.51</u>	<u>286,359.36</u>	<u>276,359.37</u>	<u>216,680.50</u>
合 计	<u>1,153,415.29</u>	<u>3,368,988.19</u>	<u>3,307,315.47</u>	<u>1,215,088.01</u>

8. 长期股权投资

(1) 合并数

①分类列示

项 目	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.12.31
长期股权投资	107,719,425.63	2,000,000.00	7,719,425.63	102,000,000.00
合 计	107,719,425.63	2,000,000.00	7,719,425.63	102,000,000.00

②按成本法核算其他股权投资明细如下:

被投资公司名称	注册资本	权益比例	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	0.00
上海天发石油有限公司	*	*	2,000,000.00	0.00
合 计			102,000,000.00	0.00

(2) 母公司

①分类列示

项 目	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.12.31
长期股权投资	221,071,474.22	143,571,583.95	0.00	364,643,058.17

②按权益法核算其他股权投资明细如下:

a. 相关资料:

被投资公司名称	投资期限	权益比例	初始投资额	累计追加投资额
湖北天发石油液化气有限公司	长期	99.40%	18,886,000.00	0.00
湖北天发石油化工有限公司	1998-2028	99.80%	9,000,000.00	40,000,000.00
荆州市汽车贸易中心	长期	100.00%	8,000,000.00	0.00
常德天发石油液化气公司	长期	100.00%	5,000,000.00	0.00
海南天发石油液化气公司	长期	100.00%	8,800,000.00	0.00
湖北天发富洪石油化工有限公司	1999-2029	95.00%	19,000,000.00	0.00
湖北天恩石化气船运有限公司	1996-2026	51.00%	65,491,410.84	0.00
武汉天发石油液化气有限公司	2001-2031	100.00%	19,000,000.00	0.00
湖北天发胜方管道液化气有限公司	长期	80.00%	8,000,000.00	0.00
湖北宜昌三峡石油液化气有限公司	2001-2021	100.00%	5,000,000.00	0.00
宜昌天发石油物流有限公司	2003-2033	80.00%	81,009,709.57	
合 计			247,187,120.41	40,000,000.00

本期母公司追加 4000 万元现金对湖北天发石油化工有限公司的投资, 并使母公司持股比例由原来的 99%变为 99.80%。

b. 本期权益增减变动情况:

被投资公司名称	期初余额	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	20,598,280.34	1,691,519.58		22,289,799.92	3,403,799.92
湖北天发石油化工有限公司	-22,157,418.94	42,956,638.08		20,799,219.14	11,799,219.14

荆州市汽车贸易中心	9,665,227.32	1,453,868.11	11,119,095.43	2,933,396.79
常德天发石油液化气公司	3,852,250.09	-215,190.78	3,637,059.31	-1,702,057.63
海南天发石油液化气公司	2,128,801.82	-152,804.13	1,975,997.69	-6,824,002.31
湖北天发富洪石油化工有限公司	21,654,997.27	3,724,750.88	25,379,748.15	6,379,748.15
湖北天恩石化气船运有限公司	56,549,430.31	-174,201.58	56,375,228.73	-9,116,182.11
武汉天发石油液化气有限公司	10,409,427.60	13,149,046.86	23,558,474.46	4,558,474.46
湖北天发胜方管道液化气有限公司	6,920,063.82	30,324.02	6,950,387.84	-1,049,612.16
湖北宜昌三峡石油液化气有限公司	<u>3,730,988.95</u>	1,945,702.82	<u>5,676,691.77</u>	<u>676,691.77</u>
宜昌天发石油物流有限公司		86,881,355.73	<u>86,881,355.73</u>	<u>86,881,355.73</u>
合 计	<u>113,352,048.58</u>	<u>151,291,009.59</u>	<u>264,643,058.17</u>	<u>97,940,831.75</u>

9. 固定资产及累计折旧

项 目	<u>2002.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2003.12.31</u>
固定资产原值：				
房屋及建筑物	617,605,803.51	90,488,634.49	0.00	708,094,438.00
机器设备	467,032,486.45	14,800,000.00	4,150,373.24	477,682,113.21
运输设备	19,899,230.74	0.00	0.00	19,899,230.74
其它设备	<u>5,822,083.83</u>	<u>113,129.07</u>	<u>0.00</u>	<u>5,935,212.90</u>
合 计	<u>1,110,359,604.53</u>	<u>105,401,763.56</u>	<u>4,150,373.24</u>	<u>1,211,610,994.85</u>
累计折旧：				
房屋及建筑物	64,237,349.68	22,811,691.10	0.00	87,049,040.78
机器设备	76,725,497.27	20,827,713.31	<u>0.00</u>	97,553,210.58
运输设备	11,828,284.02	3,681,243.36	0.00	15,509,527.38
其他设备	<u>857,692.25</u>	<u>1,052,432.26</u>	<u>0.00</u>	<u>1,910,124.51</u>
合 计	<u>153,648,823.22</u>	<u>48,373,080.03</u>	<u>0.00</u>	<u>202,021,903.25</u>
固定资产净值：	<u>956,710,781.31</u>			<u>1,009,589,091.60</u>
固定资产减值准备：				
房屋及建筑物	16,017,565.89	0.00	0.00	16,017,565.89
机器设备	50,344,331.30	0.00	0.00	50,344,331.30
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
其他设备	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>66,361,897.19</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>66,361,897.19</u>
固定资产净额：	<u>890,348,884.12</u>			<u>943,227,194.41</u>

注：本期新增固定资产有 101,009,709.57 元为在建工程转增。其中利息资本化金额 2,164,981.50 元。

10. 工程物资

项 目	<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
加油机、建材	3,549,085.27	3,707,158.99

11. 在建工程

工程项目名称	2002.12.31	本期增加	本期转入固定 资产及其他减少	2003.12.31	资金来源	工程进度
加油站	144,345,012.34	55,743,220.00	0.00	200,088,232.34	自筹	建设中
武汉液化气站	1,234,337.84	0.00	0.00	1,234,337.84	自筹	暂时停工
三峡油气库	40,257,032.60	101,009,709.57	101,009,709.57	40,257,032.60	自筹	建设中
综合楼	12,828,800.00	0.00	0.00	12,828,800.00	自筹	暂时停工
其他	878,592.28	0.00	0.00	878,592.28	自筹	
合 计	<u>199,543,775.06</u>	<u>156,752,929.57</u>	<u>101,009,709.57</u>	<u>255,286,995.06</u>		
在建工程减值准备:	0.00	0.00	0.00	0.00		
综合楼	<u>6,458,800.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>6,458,800.00</u>		
合 计	<u>6,458,800.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>6,458,800.00</u>		
在建工程净额	<u>193,084,975.06</u>	<u>156,752,929.57</u>	<u>101,009,709.57</u>	<u>248,828,195.06</u>		

12. 无形资产

项 目	原 始 金 额	2002.12.31	本期增加	本期减少	本期摊销	2003.12.31
土地使用权	109,552,123.85	119,704,093.94	9,070,014.41	20,403,483.23	2,859,788.55	105,510,836.57
土地使用权减值准备		13,630,000.00				13,630,000.00
土地使用权净额		106,074,093.94				91,880,836.57

注：由于以前年度公司没有对武汉阳逻油气库原始价值为 25,775,285.43 元、使用期限为 50 年的土地使用权进行摊销，本期审计后按规定进行了摊销，同时调减无形资产年初余额 4,058,685.71 元，本期摊销 515,505.17 元。

13. 长期待摊费用

项 目	2002.12.31	本期增加	本期摊销	2003.12.31
房屋租金	<u>852,016.77</u>	<u>526,278.89</u>	<u>210,515.51</u>	<u>1,167,780.15</u>
合 计	<u>852,016.77</u>	<u>526,278.89</u>	<u>210,515.51</u>	<u>1,167,780.15</u>

14. 短期借款

类 别	币 种	2003.12.31	2002.12.31
银行借款			
其中：担保*	人民币	377,600,000.00	313,000,000.00
信用	人民币	0.00	0.00
抵押	人民币	<u>54,000,000.00</u>	<u>24,000,000.00</u>
担保及抵押	人民币	<u>80,000,000.00</u>	
合 计		<u>511,600,000.00</u>	<u>337,000,000.00</u>

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，详见会计报表附注七.（二）.3。本公司为控股子公司借款 4,860 万元（其中：湖北天发富洪石油化工有限公司借款 4,500 万元，湖北天发石油化工有限公司借款 360 万元）提供担保。

②抵押：抵押物情况详见附注九. 1。

15. 应付票据

(1) 明细情况

<u>票据种类</u>	<u>收票单位</u>	<u>出票日</u>	<u>到期日</u>	<u>金额</u>
银行承兑汇票	广东中油光大石油销售公司	2003.12.30	2004.03.30	3,000,000.00
银行承兑汇票	广东中油光大石油销售公司	2003.09.30	2004.03.30	20,000,000.00
银行承兑汇票	广东中油光大石油销售公司	2003.11.11	2004.05.11	30,000,000.00
银行承兑汇票	广东中油光大石油销售公司	2003.12.12	2004.06.12	30,000,000.00
银行承兑汇票	广东中油光大石油销售公司	2003.11.19	2004.05.19	5,000,000.00
银行承兑汇票	广东中油光大石油销售公司	2003.11.24	2004.05.24	10,000,000.00
银行承兑汇票	广东中油光大石油销售公司	2003.11.27	2004.05.27	10,000,000.00
银行承兑汇票	广东中油光大石油销售公司	2003.12.11	2004.06.11	15,000,000.00
合 计				<u>123,000,000.00</u>

(2) 截止 2003 年 12 月 31 日，无欠持本公司 5%（含 5%以上）股东单位款。

16. 应付账款

(1) 期末余额为 38,813,207.13 元，期初余额为 20,489,680.90 元，期末比期初上升 89.43%，主要原因是本期采购量增加。

(2) 截至 2003 年 12 月 31 日，超过 3 年的大额应付账款：

<u>单位名称</u>	<u>金额</u>	<u>款项性质</u>	<u>欠款原因</u>
辽宁锦西机械厂	555,745.20	设备款	未提供发票尾款
海口汽贸有限责任公司	634,652.24	货款	尾款
合 计	<u>1,190,397.44</u>		

(3) 截止 2003 年 12 月 31 日，无欠持有本公司股份 5%（含 5%）以上的股东款项。

17. 预收账款

(1) 期末余额为 10,233,876.76 元，期初余额为 8,449,008.32 元。

(2) 截止 2003 年 12 月 31 日，无超过 1 年的大额预收账款。

(3) 截止 2003 年 12 月 31 日，无欠持有本公司股份 5%（含 5%）以上的股东款项。

18. 应付股利

<u>投资单位名称</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>	<u>欠款时间</u>
法人股、国家股	8,582,520.77	8,582,520.77	1994、1995 年

19. 应交税金

<u>项 目</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
增值税	8,321,625.38	8,904,956.02
营业税	1,835,263.35	912,600.73
城建税	1,688,759.36	1,884,894.64
企业所得税	-14,806,041.35	-20,975,289.81
房产税	0.00	-6,859.76
车船使用税	0.00	7,083.31

土地使用税	0.00	-10,828.84
合 计	<u>-2,960,393.26</u>	<u>-9,283,443.71</u>

20. 其他应付款

(1) 期末余额为 84,829,981.54 元，期初余额为 42,446,542.23 元。

(2) 截至 2003 年 12 月 31 日，无超过 3 年的大额其他应付款。

(3) 截止 2003 年 12 月 31 日，无欠持本公司 5%（含 5%以上）股东款项。

21. 预提费用

费用项目	2003.12.31	2003.12.31	结存原因
借款利息	2,019,639.49	940,536.36	次月结算
修理费	685,234.62	429,944.20	次月结算
运输费用	723,094.35	700,300.56	次月结算
水电费	0.00	117,324.65	
车辆固定费	0.00	53,244.00	
加油站检测修理费	0.00	679,861.12	
其他费用	883,412.56	2,185,612.07	次月结算
合 计	<u>4,311,381.02</u>	<u>5,106,822.96</u>	

22. 一年内到期的长期负债

借款条件	2003.12.31		2002.12.31	
	币种	金 额	币种	金 额
抵押借款	人民币	100,000,000.00	人民币	80,000,000.00
合 计		<u>100,000,000.00</u>		<u>80,000,000.00</u>

23. 长期借款

借款条件	2003.12.31		2002.12.31	
	币种	金 额	币种	金 额
担保借款	人民币	0.00	人民币	0.00
抵押借款	人民币	100,000,000.00	人民币	200,000,000.00
合 计		<u>100,000,000.00</u>		<u>200,000,000.00</u>

期末长期借款减少 10000 万元主要是公司 2002 年 11 月 26 日同中国建设银行荆州市分行签订的 10000 万元长期借款于 2004 年到期，转到一年内到期的长期负债所致。

24. 股本

项 目	本期变动增减（+、-）					数量单位：万股
	2002.12.31	配股额	送股额	公积金转股	其 他	小 计
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	<u>11,754.03</u>	<u>11,754.03</u>
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	<u>15,466.88</u>	<u>15,466.88</u>
三、股份总数	<u>27,220.91</u>	<u>27,220.91</u>

25. 资本公积

项 目	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.12.31
股本溢价	522,760,837.09	0.00	0.00	522,760,837.09
资产评估增值	53,398,027.68	0.00	0.00	53,398,027.68
关联交易价差	8,371,445.75	0.00	0.00	8,371,445.75
其他	<u>1,566,678.99</u>	<u>2,091,767.66</u>	<u>0.00</u>	<u>3,658,446.65</u>
合 计	<u>586,096,989.51</u>	<u>2,091,767.66</u>	<u>0.00</u>	<u>588,188,757.17</u>

注：本期增加的资本公积主要是本公司投资宜昌天发石油物流有限公司产生的股权投资准备。

26. 盈余公积

类 别	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.12.31
法定盈余公积	49,474,236.71	0.00	0.00	49,474,236.71
公益金	22,405,002.01	0.00	0.00	22,405,002.01
任意盈余公积	<u>11,130,880.00</u>	0.00	<u>0.00</u>	<u>11,130,880.00</u>
合 计	<u>83,010,118.72</u>	0.00	<u>0.00</u>	<u>83,010,118.72</u>

27. 未分配利润

项 目	2003.1.1	本期增加	本期减少	2003.12.31
未分配利润	-107,025,244.95	43,977,002.95		-63,048,241.32

注：由于补摊无形资产的原因，年初未分配利润相应减少了 4,058,685.71 元。

28. 主营业务收入与成本

(1) 合并数

项 目	2003 年 1-12 月		2002 年 1-12 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
石油	528,384,804.98	443,488,138.12	402,753,702.88	355,743,897.41
液化气	123,475,568.74	93,524,697.20	78,747,707.85	69,996,065.10
汽车	63,739,360.56	59,890,777.70	28,386,195.20	28,189,375.77
租赁	<u>11,480,000.00</u>	<u>4,219,268.08</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
运费	<u>12,354,072.42</u>	<u>10,446,250.15</u>	<u>8,883,316.83</u>	<u>10,760,787.90</u>
合 计	<u>739,433,806.70</u>	<u>611,569,131.25</u>	<u>518,770,922.76</u>	<u>464,690,126.18</u>

(2) 母公司

项 目	2003 年 1-12 月	2002 年 1-12 月
-----	---------------	---------------

	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>
石油	45,443,791.29	30,634,101.77	204,471,480.02	201,338,555.17
液化气	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>34,912,736.39</u>	<u>34,284,039.10</u>
租赁	11,480,000.00	4,219,268.08		
合 计	<u>56,923,791.29</u>	<u>34,853,369.85</u>	<u>239,384,216.41</u>	<u>235,622,594.27</u>

29. 其他业务利润

<u>项 目</u>	<u>2003 年 1-12 月</u>			<u>2002 年 1-12 月</u>		
	<u>其他业务收入</u>	<u>其他业务支出</u>	<u>其他业务利润</u>	<u>其他业务收入</u>	<u>其他业务支出</u>	<u>其他业务利润</u>
钢瓶检测	63,526.36	50,264.56	13,261.80	52,533.32	49,438.00	3,095.32
运费	246,541.04	164,809.60	81,731.44	203,837.61	262,590.26	-58,752.65
房租收入	1,700,000.00	0.00	1,700,000.00	1,700,000.00	0.00	1,700,000.00
施工收入	1,542,353.26	1,324,523.95	217,829.31	987,485.18	787,009.94	200,475.24
其他	<u>1,613,603.01</u>	<u>683,978.25</u>	<u>929,624.76</u>	<u>1,503,628.27</u>	<u>257,589.67</u>	<u>1,246,038.60</u>
合 计	<u>5,166,023.67</u>	<u>2,223,576.36</u>	<u>2,942,447.31</u>	<u>4,447,484.38</u>	<u>1,356,627.87</u>	<u>3,090,856.51</u>

30. 财务费用

<u>项 目</u>	<u>2003 年 1-12 月</u>	<u>2002 年 1-12 月</u>
利息支出	45,321,588.70	50,519,400.14
减：利息收入*	3,653,520.37	3,444,180.84
利息净支出	41,668,068.33	47,075,219.30
金融机构手续费	<u>279,247.92</u>	<u>207,782.80</u>
合 计	<u>41,947,316.25</u>	<u>47,283,002.10</u>

31. 投资收益

(1) 合并数

<u>类 别</u>	<u>2003 年 1-12 月</u>	<u>2002 年 1-12 月</u>
短期投资收益	0.00	-97,489.03
期末调整被投资单位所有者权益净增减额	0.00	-206,242.47
股权投资转让收益	<u>0.00</u>	<u>-200,000.00</u>
合 计	<u>0.00</u>	<u>-503,731.50</u>

(2) 母公司

<u>类 别</u>	<u>2003 年 1-12 月</u>	<u>2002 年 1-12 月</u>
短期投资收益	0.00	0.00
期末调整被投资单位所有者权益净增减额	<u>28,189,532.40</u>	-20,969,188.26
股权投资转让收益	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>28,189,532.40</u>	<u>-20,969,188.26</u>

32. 公司本期补贴收入 1600 万元，主要是荆州市人民政府为支持本公司的发展而给予的财政补贴。

33. 营业外收入

项 目	2003 年 1-12 月	2002 年 1-12 月
罚款收入	0.00	8,775.30
转让土地使用权	35,718,431.71	0.00
其 他	37,145.57	45,576.20
合 计	35,755,577.28	54,351.50

34. 营业外支出

项 目	2003 年 1-12 月	2002 年 1-12 月
固定资产清理损失	0.00	140,735.70
罚款支出	0.00	43,187.09
捐赠支出	0.00	42,560.00
其他	12,628,448.88	1,161,882.26
合 计	12,628,448.88	1,388,365.05

35. 收到其他与经营活动有关的现金 79,232,881.84 元

收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金：主要系湖北天发实业集团有限公司还款 47,934,571.41 元。

36. 支付其他与经营活动有关的现金 61,368,338.62 元

支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金：主要系付现的期间费用，其中大额项目如下：

项目	2003 年度
运输费	1,009,969.48 元
差旅费	4,315,237.05 元
业务招待费	3,414,437.08 元
办公费	1,972,132.85 元
水电费	2,476,291.37 元

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	国 有	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	国 有	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	股 份 制	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	国 有	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	沈爱群
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

2. 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企 业 名 称	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.12.31
湖北天发实业集团有限公司	100,000 万	0.00	0.00	100,000 万
湖北天发石油液化气有限公司	1,900 万	0.00	0.00	1,900 万
湖北天发石油化工有限公司	1,000 万	4,000 万	0.00	5,000 万
湖北省荆州市汽车贸易中心	800 万	0.00	0.00	800 万
常德天发石油液化气公司	500 万	0.00	0.00	500 万
海南天发石油液化气公司	880 万	0.00	0.00	880 万
湖北天发富洪石油化工有限公司	2,000 万	0.00	0.00	2,000 万
湖北天恩石化气船运有限公司	1,500 万美元	0.00	0.00	1,500 万美元
湖北天发胜方管道液化气有限公司	1,000 万	0.00	0.00	1,000 万
武汉天发石油液化气有限公司	2,000 万	0.00	0.00	2,000 万
湖北宜昌三峡石油液化气有限公司	500 万	0.00	0.00	500 万
宜昌天发石油物流有限公司	0.00	10,000 万	0.00	10,000 万

3. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企 业 名 称	2002.12.31	比例	本期增加	本期减少	比例	2003.12.31
湖北天发实业集团有限公司	7,172.83 万股	25.99%	0.00 股	0.00 股	25.99%	7,172.83 万股
湖北天发石油液化气有限公司	1,888.6 万	99.40%			99.40%	1,888.6 万
湖北天发石油化工有限公司	900 万	99.00%	4000 万		99.80%	4900 万
湖北省荆州市汽车贸易中心	800 万	100%			100%	800 万
常德天发石油液化气有限公司	500 万	100%			100%	500 万
海南天发石油液化气有限公司	880 万	100%			100%	880 万
湖北天发富洪石油化工有限公司	1,900 万	95%			95%	1,900 万
湖北天恩石化气船运有限公司	6,549.14 万	51%			51%	6,549.14 万
湖北天发胜方管道液化气有限公司	800 万	80%			80%	800 万
武汉天发石油液化气有限公司	2000 万	100%			100%	2,000 万
湖北宜昌三峡石油液化气公司	500 万	100%			100%	500 万
宜昌天发石油物流有限公司			10000 万		100%	10000 万

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

（2）本期湖北天发石油化工有限公司注册资本由 1000 万元增加到 5000 万元，由本公司用现金单方增加 4000 万元，本公司所占该公司的注册资本的比例也由原来的 99%变为 99.80%。

（3）母公司和控股子公司湖北天发石油石油化工有限公司在湖北枝江组建宜昌天发石油物流有限公司，公司注册资本 10000 万元，其中公司用实物资产出资 8000 万元，占注册资本的 80%；湖北天发石油化工有限公司用实物资产出资 2000 万元，占注册资本的 20%。

（4）武汉天发石油液化气有限公司是母公司和控股子公司湖北天发石油液化气有限公司共同投资设立，本年视同公司 100%持股。

4. 不存在控制关系的关联方情况

<u>企 业 名 称</u>	<u>与 本 企 业 的 关 系</u>
荆州市第一木材总公司	本公司非控股股东，且同受湖北天发实业集团有限公司控制
湖北天颐科技股份有限公司	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
荆州市天发运销有限责任公司	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
湖北活力 28 集团公司	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
湖北活力美洁时洗涤用品有限责任公司	同受湖北天发实业集团有限公司控制
湖北活力 28 日用化工有限公司	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
天发聚富星连锁超市	同受湖北天发实业集团有限公司控制

(二) 关联方往来及交易

1. 关联往来

<u>企业名称</u>	<u>2003.12.31</u>		<u>2002.12.31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>占该项目 总额的比例</u>	<u>金 额</u>	<u>占该项目 总额的比例</u>
其他应收款：				
湖北力特隆轮胎有限责任公司	1,187,729.88	0.36%	187,729.88	0.06%
湖北雄川船运有限责任公司	1,052,444.27	0.32%	1,052,444.27	0.33%
荆州市第一木材总公司	2,120,000.00	0.65%	2,120,000.00	0.67%
湖北天发实业集团有限公司	81,500,279.96	24.92%	129,434,851.37	40.99%
湖北帅伦纸业股份有限公司	10,421,508.51	3.19%	12,526,436.93	3.97%
北京天发投资控股公司	30,200,000.00	9.23%	29,900,000.00	9.47%
海口天发实业公司	0.00	0.00%	9,054,502.12	2.87%
湖北天发房地产有限公司	42,470,000.00	12.99%	41,270,000.00	13.07%
湖北天荣现代农业股份有限公司	60,213,667.10	18.41%	60,859,330.50	19.28%
荆州市天发运销有限公司	1,417,046.92	0.43%	738,540.93	0.23%
湖北活力美洁时洗涤用品有限责任公司	<u>102,305.00</u>	<u>0.03%</u>	<u>188,284.18</u>	<u>0.06%</u>
小 计	<u>230,684,981.64</u>	<u>70.53%</u>	<u>287,332,120.18</u>	<u>91.00%</u>
预付帐款：				
湖北天发实业集团有限公司	5,374,370.43	8.11%	<u>0.00</u>	<u>.0.00</u>

2. 关联交易

本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则：按照市场价格进行交易。

<u>销售商品：</u>	<u>2003 年 1-12 月</u>	<u>占该项目的比例</u>	<u>业务摘要</u>
湖北天发实业集团有限公司	463,261.83	0.06%	销售（售油、加油服务）
湖北帅伦纸业股份有限公司	83,426.39	0.01%	销售（售油、加油服务）
天发大酒店	65,236.39	0.01%	销售（售油、加油服务）
湖北天颐科技股份有限公司	576,345.93	0.08%	销售（售油、加油服务）

湖北活力 28 日用化工有限公司	277,036.59	0.04%	销售（售油、加油服务）
湖北天荣现代农业股份有限公司	216,345.59	0.03%	销售（售油、加油服务）
小 计	<u>1,681,652.72</u>	<u>0.23%</u>	
采购货物：			
湖北天荣现代农业股份有限公司	245,346.58	0.01%	采购（精加工大米）
湖北天颐科技股份有限公司	163,245.37	0.01%	采购（色拉油）
小 计	<u>408,591.95</u>	0.02%	
租赁收入：			
天发聚富星连锁超市	400,000.00	23.53%	房租收入
湖北天发广告公司	100,000.00	5.88%	房租收入
湖北天发房地产发展有限公司	1,200,000.00	70.59%	房租收入
小 计	<u>1,700,000.00</u>	100.00%	
委托关联方代建项目：			
湖北天发实业集团有限公司	45,159,709.57	28.81%	委托代建工程款

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	14,000,000.00	2003.01.24-2004.01.23	0.48675%	湖北天发实业集团有限公司
工商银行荆州市红门路支行	10,000,000.00	2003.01.27-2004.01.26	0.48675%	湖北天发实业集团有限公司
工商银行荆州市红门路支行	5,000,000.00	2003.01.29-2004.01.28	0.48675%	湖北天发实业集团有限公司
工商银行荆州市红门路支行	10,000,000.00	2003.03.27-2004.03.25	0.48675%	湖北天发实业集团有限公司
工商银行荆州市红门路支行	10,000,000.00	2003.01.28-2004.01.27	0.48675%	湖北天发实业集团有限公司
工商银行荆州市红门路支行	10,000,000.00	2003.03.28-2004.03.26	0.48675%	湖北天发实业集团有限公司
工商银行荆州市红门路支行	10,000,000.00	2003.03.31-2004.03.28	0.48675%	湖北天发实业集团有限公司
工商银行荆州市红门路支行	10,000,000.00	2003.04.29-2004.04.28	0.48675%	湖北天发实业集团有限公司
工商银行荆州市红门路支行	10,000,000.00	2003.04.30-2004.04.29	0.48675%	湖北天发实业集团有限公司
工商银行荆州市红门路支行	20,000,000.00	2003.07.15-2004.01.14	0.6039%	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	2003.07.18-2004.01.16	0.6039%	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	0.6039%	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	2002.08.29-2004.08.27	0.48675%	湖北天发实业集团有限公司
工商银行荆州市红门路支行	10,000,000.00	2003.11.21-2004.11.18	0.4575%	湖北天发实业集团有限公司
中国建设银行荆州市分行	20,000,000.00	2003.06.19-2004.06.19	0.5310%	湖北天发实业集团有限公司
交通银行太平洋支行	10,000,000.00	2003.10.08-2004.04.08	0.4620%	湖北天发实业集团有限公司
华夏银行青山支行	<u>10,000,000.00</u>	2003.02.10-2004.02.10	0.58410%	湖北天发实业集团有限公司
华夏银行青山支行	<u>30,000,000.00</u>	2003.01.29-2004.01.29	0.58500%	湖北天发实业集团有限公司
省中行	<u>80,000,000.00</u>	2003.06.10-2004.06.10	0.53100%	湖北天发实业集团有限公司
中国工商银行总行营业部	80,000,000.00	2003.09.26-2004.09.24	0.50325%	湖北天发实业集团有限公司
合 计	<u>409,000,000.00</u>			

（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 4,860 万元（其中：湖北天发富洪石油化工有限公司借款 4,500 万元，湖北天发石油化工有限公司借款 360 万元）提供担保。除此以外，本公司没有其他未披露的担保事项。

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. 抵押事项

2003年9月26日本公司用部分加油站及沙市气站资产为抵押物，与中国工商银行总行营业部签订了8,000万元抵押贷款合同，抵押期限从2003年9月26日至2004年9月24日。

2. 未决诉讼

截止报告日，本公司无影响会计报表的重大未决诉讼事项。

十、期后事项

截止报告日，本公司无需披露的期后事项。

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

2003年9月12日，本公司取得中华人民共和国商务部签发的第424004号《成品油批发经营批准证书》，批准公司可以从事汽油、煤油、柴油批发业务。

十五、主要财务指标

<u>报告期利润（合并）</u>		<u>净资产收益率</u>		<u>每股收益</u>	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	123,985,861.98	14.08%	14.46%	0.46	0.46
营业利润	8,726,400.51	0.99%	1.02%	0.03	0.03
净利润	43,977,002.95	5.00%	5.13%	0.16	0.16
扣除非经常性					
损益后的净利润	3,149,874.55	0.36%	0.37%	0.01	0.01

注：本公司2003年1-12月份非经常性损益为40,827,128.40元，包括：营业外收入35,755,577.28元、营业外支出12,628,448.88元、收取的资金占用费1,700,000.00元、补贴收入16,000,000.00元。

天发石油股份有限公司
二〇〇四年三月二十日