

证券代码：000670

证券简称：S*ST 天发

公告编号：2007-055

天发石油股份有限公司 2007 年半年度报告摘要

§ 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

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

1.3

未出席董事姓名	未出席会议原因	受托人姓名
无	-	-

1.4 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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

§ 2 上市公司基本情况

2.1 基本情况简介

股票简称	S*ST 天发		
股票代码	000670		
上市证券交易所	深圳证券交易所		
	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	张进斌	金志成	
联系地址	荆州市江汉路 106 号天发大厦	荆州市江汉路 106 号天发大厦	
电话	0716-8560320	0716-8560320	
传真	0716-8566160	0716-8566160	
电子信箱	stock@tianfa.net	stock@tianfa.net	

2.2 主要财务数据和指标

2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减 (%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
总资产	1,540,287,739.42	1,372,829,050.8	1,589,584,164.	12.20%	-3.10%

		5	49		
所有者权益（或股东权益）	308,433,437.66	189,375,907.79	362,324,054.98	62.87%	-14.87%
每股净资产	1.13	0.70	1.33	61.43%	-15.04%
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
营业利润	-55,505,974.92	-64,628,642.51	-64,628,642.51	-14.12%	-14.12%
利润总额	-53,980,222.84	-64,250,621.91	-64,250,621.91	-15.98%	-15.98%
净利润	-53,890,617.32	-50,646,102.34	-65,508,706.22	6.41%	-17.74%
扣除非经常性损益后的净利润	-55,416,369.40	-51,024,122.94	65,886,726.82	8.61%	-184.11%
基本每股收益	-0.20	-0.19	-0.24	5.26%	-16.67%
稀释每股收益	-0.20	-0.19	-0.24	5.26%	-16.67%
净资产收益率	-17.47%	-17.86%	-18.05%	0.39%	0.58%
经营活动产生的现金流量净额	8,600,652.54	14,175,195.60		-39.33%	
每股经营活动产生的现金流量净额	0.0316	0.3933		-91.97%	

2.2.2 非经常性损益项目

适用 不适用

单位：（人民币）元

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

2.2.3 国内外会计准则差异

适用 不适用

§ 3 股本变动及股东情况

3.1 股份变动情况表

适用 不适用

3.2 前 10 名股东、前 10 名流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数		31,221			
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
湖北天发实业集团有限公司	境内法人	25.99%	70,748,320	70,748,320	70,748,320
荆州市第一木材总公司	境内法人	9.40%	25,600,000	25,600,000	25,600,000
荆州市国有资产管理局	国有法人	7.42%	20,192,000	20,192,000	0
孙伟	境内自然人	1.66%	4,528,300	0	未知

陈曦	境内自然人	0.47%	1,268,790	0	
李荣海	境内自然人	0.45%	1,219,200	0	未知
何建雄	境内自然人	0.42%	1,153,300	0	未知
吴旗	境内自然人	0.40%	1,100,000	0	未知
南京小河物流仓储有限公司	境内法人	0.37%	1,000,000	1,000,000	未知
王士明	境内自然人	0.30%	807,000	0	未知
前 10 名流通股股东持股情况					
股东名称		持有流通股数量		股份种类	
孙伟		4,528,300		人民币普通股	
陈曦		1,268,790		人民币普通股	
李荣海		1,219,200		人民币普通股	
何建雄		1,153,300		人民币普通股	
吴旗		1,100,000		人民币普通股	
王士明		807,000		人民币普通股	
马秋丽		774,900		人民币普通股	
张玲玲		711,100		人民币普通股	
唐志奇		642,331		人民币普通股	
寇惠珍		633,900		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中, 荆州市第一木材总公司为湖北天发实业集团有限公司全资子公司, 荆州市国有资产管理局为湖北天发实业集团有限公司实际控制人; 公司未知前十大流通股股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

3.3 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

§ 4 董事、监事和高级管理人员情况

4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

上述人员持有本公司的股票期权及被授予的限制性股票数量

适用 不适用

§ 5 董事会报告

5.1 主营业务分行业、产品情况表

单位: (人民币) 万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
能源	39,200.53	37,467.63	4.42%	5.03%	4.38%	0.76%
主营业务分产品情况						

石油	32,055.07	30,633.73	4.43%	10.67%	9.08%	1.29%
液化气	5,696.08	5,537.24	2.79%	-14.77%	-15.34%	0.62%
汽车	21.02	20.09	4.42%	-96.06%	-96.23%	4.32%
租赁	11.81	0.00	0.00%	-65.03%	0.00%	85.53%
运费	916.22	763.10	16.71%	-17.35%	8.00%	-40.13%
药品	500.33	513.47	-2.63%	0.00%	0.00%	0.00%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0.00 万元

5.2 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
湖北	36,565.12	6.08%
江西	2,111.75	15.90%

5.3 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

5.4 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

5.5 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

5.6 募集资金使用情况

5.6.1 募集资金运用

适用 不适用

5.6.2 变更项目情况

适用 不适用

5.7 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

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

适用 不适用

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

5.9 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

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

针对以上的问题，公司董事会已采取了一定的措施，在过去的半年里，公司董事会及经营管理层维持了公司生产经营的稳定；同时，在荆州市政府的支持下，公司正在积极争取债权人和政府相关部门的支持，积极寻求重组方，以股权分置改革为契机，大力推进资产重组工作，致力改善公司的财务状况，彻底化解公司的经营风险。

§ 6 重要事项**6.1 收购、出售资产及资产重组****6.1.1 收购资产**

□ 适用 √ 不适用

6.1.2 出售资产

□ 适用 √ 不适用

6.1.3 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

□ 适用 √ 不适用

6.2 担保事项

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内担保发生额合计						0.00
报告期末担保余额合计（A）						0.00
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计						0.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）						7,473.53
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）						7,473.53
担保总额占净资产的比例						24.23%

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的担保金额（D）	0.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0.00
上述三项担保金额合计*（C+D+E）	0.00

6.3 非经营性关联债权债务往来

适用 不适用

6.4 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

<p>1、本公司控股子公司宜昌天发石油物流有限公司（以下简称“宜昌天发”）、湖北天发石油化工有限公司（以下简称“湖北天发”）于 2007 年 2 月收到湖北省宜昌市中级人民法院（以下简称“宜昌中院”）应诉通知书[(2007)宜中民二初字第 00007 号]及民事起诉状，该院于 2007 年 2 月 7 日受理中国银行股份有限公司枝江支行（以下简称“中行枝江支行”）诉宜昌天发、湖北天发借款纠纷一案。具体情况刊登于 2007 年 2 月 14 日《中国证券报》、《证券时报》上。</p> <p>2、本公司 2007 年 5 月收到湖北省高级人民法院（以下简称“省高院”）《民事判决书》[2006]鄂民二初字第 00023 号、执行通知书[2007]鄂执字第 9-2 号和湖北省宜昌市中级人民法院（以下简称“宜昌中院”）《民事判决书》(2007)宜中民二初字第 00007 号。具体情况刊登于 2007 年 5 月 17 日《中国证券报》、《证券时报》上。</p>

6.5 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

适用 不适用

6.5.1 证券投资情况

适用 不适用

6.5.2 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

6.5.3 持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况

适用 不适用

6.6 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2007 年 1 月 3 日至 6 月 30 日	公司证券部	电话沟通	普通投资者	了解公司股票暂停交易、公司经营以及股改、重组进展情况。
2007 年 06 月 21 日	公司二楼会议室	现场股东大会沟通	参加会议股东	了解公司经营及重组进展情况。

§ 7 财务报告

7.1 审计意见

财务报告	<input checked="" type="checkbox"/> 未经审计 <input type="checkbox"/> 审计
------	--

7.2 财务报表

7.2.1 资产负债表

编制单位：天发石油股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	18,113,846.54	3,606,345.41	10,987,960.56	1,194,050.79
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	50,000.00			
应收账款	4,265,695.48	9,472,616.33	6,120,847.18	9,536,586.99
预付款项	6,948,556.99	3,547,494.73	17,349,202.00	3,547,494.73
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	48,089,202.63	575,596,481.88	67,837,057.80	629,056,634.64
买入返售金融资产				
存货	63,350,043.33	4,636,966.19	58,770,774.83	4,635,641.18
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	1,537,108.17		1,171,251.85	
流动资产合计	142,354,453.14	596,859,904.54	162,237,094.22	647,970,408.33
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	0.00	197,180,934.88		185,385,702.95
投资性房地产				
固定资产	845,856,562.33	108,741,158.34	872,899,646.60	110,074,440.27
在建工程	79,375,684.66	34,633,904.52	79,372,684.66	34,633,904.52
工程物资	39,086,199.24	39,086,199.24	39,086,199.24	39,086,199.24
固定资产清理				
生产性生物资产				

油气资产				
无形资产	222,461,782.16	140,810,839.88	224,759,044.16	142,241,533.88
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,265,533.51		1,341,971.23	
递延所得税资产	209,887,524.38	209,887,524.38	209,887,524.38	209,887,524.38
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,397,933,286.28	730,340,561.24	1,427,347,070.27	721,309,305.24
资产总计	1,540,287,739.42	1,327,200,465.78	1,589,584,164.49	1,369,279,713.57
流动负债：				
短期借款	573,347,494.79	452,403,456.03	573,648,676.16	452,403,456.03
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	57,538,857.17	10,031,566.35	67,586,960.27	9,858,494.35
预收款项	16,250,370.24	6,862,082.73	17,938,290.84	6,925,491.07
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	13,307,818.62	9,230,828.57	11,245,217.45	7,414,741.91
应交税费	241,139.76	-27,706,506.14	248,765.55	-27,718,146.94
应付利息	152,200,847.54	141,190,175.48	134,560,629.53	121,016,119.28
其他应付款	120,058,780.15	86,517,187.33	121,439,095.67	83,955,358.25
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
其他流动负债	3,449,566.03		5,031,858.36	
流动负债合计	1,176,394,874.30	918,528,790.35	1,171,699,493.83	893,855,513.95
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	1,176,394,874.30	918,528,790.35	1,171,699,493.83	893,855,513.95
所有者权益（或股东权益）：				

实收资本（或股本）	272,209,120.00	272,209,120.00	272,209,120.00	272,209,120.00
资本公积	548,760,644.31	548,760,644.31	548,760,644.31	588,188,757.17
减：库存股				
盈余公积	55,499,951.28	55,499,951.28	55,499,951.28	55,499,951.28
一般风险准备				
未分配利润	-568,036,277.93	-467,798,040.16	-514,145,660.61	-440,473,628.83
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	308,433,437.66	408,671,675.43	362,324,054.98	475,424,199.62
少数股东权益	55,459,427.46		55,560,615.68	
所有者权益合计	363,892,865.12	408,671,675.43	417,884,670.66	475,424,199.62
负债和所有者权益总计	1,540,287,739.42	1,327,200,465.78	1,589,584,164.49	1,369,279,713.57

7.2.2 利润表

编制单位：天发石油股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	393,661,892.07	7,411,083.77	374,845,831.11	25,446,204.40
其中：营业收入	393,661,892.07	7,411,083.77	374,845,831.11	25,446,204.40
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	449,167,866.99	34,699,272.43	439,474,473.62	56,784,853.32
其中：营业成本	374,807,695.66	7,342,608.57	358,949,158.43	24,691,724.15
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	560,589.12		649,751.18	
销售费用	12,458,106.71		12,600,337.91	-47,138.96
管理费用	39,658,325.74	7,183,483.32	38,622,645.21	7,517,936.91
财务费用	21,683,149.76	20,173,180.54	28,652,580.89	24,622,331.22
资产减值损失				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				-19,322,997.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				

列)				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-55,505,974.92	-27,288,188.66	-64,628,642.51	-50,661,646.34
加：营业外收入	1,596,163.31	11,000.00	521,051.90	17,544.00
减：营业外支出	70,411.23	47,222.67	143,031.30	2,000.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-53,980,222.84	-27,324,411.33	-64,250,621.91	-50,646,102.34
减：所得税费用	11,582.70		14,969.79	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-53,991,805.54	-27,324,411.33	-64,265,591.70	-50,646,102.34
归属于母公司所有者的净利润	-53,890,617.32		-65,508,706.22	
少数股东损益	-101,188.22		1,243,114.52	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.20		-0.24	
（二）稀释每股收益	-0.20		-0.24	

7.2.3 现金流量表

编制单位：天发石油股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	460,701,644.83	8,671,530.33	367,664,025.73	19,894,846.49
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	6,618,161.11	4,800,497.62	2,769,927.33	17,544.00
经营活动现金流入小计	467,319,805.94	13,472,027.95	370,433,953.06	19,912,390.49

购买商品、接受劳务支付的现金	433,967,784.83	8,419,105.04	312,047,330.69	15,153,650.29
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	7,897,372.00	815,694.85	6,958,575.34	829,390.46
支付的各项税费	1,107,069.12	11,640.80	4,250,230.60	15,300.00
支付其他与经营活动有关的现金	15,746,927.45	1,780,394.64	33,002,620.83	3,173,050.91
经营活动现金流出小计	458,719,153.40	11,026,835.33	356,258,757.46	19,171,391.66
经营活动产生的现金流量净额	8,600,652.54	2,445,192.62	14,175,195.60	740,998.83
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,170,585.19	32,898.00	191,018.84	
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	3,000.00			
投资活动现金流出小计	1,173,585.19	32,898.00	191,018.84	
投资活动产生的现金流量净额	-1,173,585.19	-32,898.00	-191,018.84	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关			48,708.21	4,247.33

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

7.2.4 所有者权益变动表

编制单位：天发石油股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本(或股本)			资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	272,209,120.00	588,188,757.17		55,499,951.28		-652,829,806.13	-73,692,114.52	55,542.819.88	244,918,727.68	272,209,120.00	588,188,757.17		55,499,951.28		-525,324,667.48	-44,579,008.45	52,982.369.89	398,976,522.41		
加：会计政策变更		-39,428,112.86				136,195,409.86	73,692,114.52		170,459,411.52											
前期差错更正						2,488,735.66		17,795.80	2,506,531.46											
二、本年年初余额	272,209,120.00	548,760,644.31		55,499,951.28		-514,145,660.61		55,560,615.68	417,884,670.66	272,209,120.00	588,188,757.17		55,499,951.28		-525,324,667.48	-44,579,008.45	52,982.369.89	398,976,522.41		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-53,890,617.32		-101,188.22	-53,991,805.54						-127,505,138.65	-29,113,106.07	2,560.449.99	-154,057,794.73		
（一）净利润						-53,890,617.32		-101,188.22	-53,991,805.54						-127,505,138.65	-29,113,106.07	2,560.449.99	-154,057,794.73		
（二）直接计入所有者权益的利得和损失																				
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						-53,890, 617.32		-101,18 8.22	-53,991, 805.54							-127,50 5,138.65	-29,113, 106.07	2,560,44 9.99	-154,05 7,794.73
（三）所有者投入和减少 资本																			
1.所有者投入资本																			
2. 股份支付计入所有者 权益的金额																			
3. 其他																			
（四）利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2.提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东） 的分配																			
4. 其他																			
（五）所有者权益内部结 转																			
1. 资本公积转增资本 （或股本）																			

2. 盈余公积转增资本 (或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
四、本期期末余额	272,209, 120.00	548,760, 644.31		55,499,9 51.28		-568,03 6,277.93		55,459,4 27.46	363,892, 865.12	272,209, 120.00	588,188, 757.17		55,499,9 51.28		-652,82 9,806.13	-73,692, 114.52	55,542,8 19.88	244,918, 727.68

7.3 报表附注

7.3.1 如果出现会计政策、会计估计变更或会计差错更正的，说明有关内容、原因及影响数

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

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

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

2、会计差错更正

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

7.3.2 如果财务报表合并范围发生重大变化的，说明原因及影响数

√ 适用 □ 不适用

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

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

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。

7.3.3 如果被出具非标准无保留意见，列示涉及事项的有关附注

□ 适用 √ 不适用

