

关于天津市海运股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

天华审字（2006）第079—02号

天津市海运股份有限公司：

我们接受委托，依据中国注册会计师独立审计准则对天津市海运股份有限公司（以下简称“贵公司”）2005年度会计报表进行了审计，并出具了天华审字（2006）第079-01号无保留意见的审计报告。在年报审计过程中，根据《关于上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》[证监发（2003）56号]的规定和要求，贵公司编制了后附的截止2005年12月31日贵公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任。我们对汇总表所载资料与我所审计贵公司2005年财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对贵公司实施2005年度会计报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序，为了更好的理解贵公司的控股股东及其他关联方占用资金的情况，后附汇总表应当与贵公司会计报表一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用作其他任何目的。

北京天华会计师事务所

中国注册会计师：杨贵鹏

中国注册会计师：刘海山

中国 北京

二零零六年四月二十七日

天津市海运股份有限公司 2005 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位: 人民币万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2005 年期初占用资金余额	2005 年度占用累计发生金额（不含占用资金利息）	2005 年度占用资金的利息	2005 年度偿还累计发生金额	2005 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	(日本) 天神海运株式会社	同一母公司	应收账款	47,756.66	20,756.58		20940.96	47,572.28	未及时付款	经营性占用
	(日本) 天神海运株式会社	同一母公司	其他应收款	150.40				150.40	未及时付款	经营性占用
	(日本) 天神海运株式会社	同一母公司	预付账款	0.59			0.25	0.34	未及时付款	经营性占用
	(香港) 津运船务代理公司	同一母公司	应收账款	30,212.62			736.78	29,475.84	未及时付款	经营性占用
	建益船务有限公司	同一母公司	应收账款	4,421.32			110.21	4,311.11	未及时付款	经营性占用
	建益船务有限公司	同一母公司	应收账款		38.64			38.64	结算时差	经营性占用
	泰州苏中物流有限公司	同一母公司	其他应收款	610.57	34.45			645.02	资金往来	非经营性占用
	天津市天海实业有限公司	同一母公司	其他应收款	20.24				20.24	未及时付款	非经营性占用
小计				83,172.40	20,829.67		21,788.20	82,213.87		
上市公司的子公司及其附属企业	北京市天海北方货运代理有限公司	母子公司	其他应收款	7.11			4.14	2.97	未及时付款	非经营性占用
	上海天海海运有限公司	母子公司	其他应收款	9,000.14	1,823.76		1,440.28	9,383.62	未及时付款/代垫成本费用/资金往来	非经营性占用

	天津市天海报关行	母子公司	其他应收款	38.99			30.00	8.99	未及时付款	非经营性占用
	扬州育洋海运有限公司	母子公司	其他应收款	1,004.31	50.00		86.48	967.83	代垫成本费用/资金往来	非经营性占用
小计				10,050.55	1,873.76		1,560.90	10,363.41		
关联自然人及其控制的法人										
小计										

天津市海运股份有限公司 2005 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（续）

单位：人民币万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2005 年期初占用资金余额	2005 年度占用累计发生金额（不含占用资金利息）	2005 年度占用资金的利息	2005 年度偿还累计发生金额	2005 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
其他关联人及其附属企业										
小计										
总计				93,222.95	22,703.43		23,349.10	92,577.28		

注：

- 1、控股股东、实际控制人及其附属企业占用上市公司资金的统计口径为占用上市公司合并报表范围内所有单位的资金。
- 2、上市公司的子公司及其附属企业占用上市公司资金的统计口径为占用上市公司母公司报表范围内所有单位的资金。
- 3、由于公司资金占用存在多币种核算情况，为了使 2005 年期初、2005 年度累计占用、2005 年度偿还累计、2005 年期末资金占用具有连续性，将由于汇率变化形成的资金占用额度增减变动计入累计占用（或）累计归还中。
- 4、（日本）天神海运株式会社占用天津市海运股份有限公司的资金余额中包含其占用天津市海运股份有限公司的控股子公司上海天海海运有限公司的资金 140,111,613.51 元，占用天津市海运股份有限公司的控股子公司上海货运代理有限公司资金 1,503,968.77 元。
- 5、上海天海货运代理有限公司应付账款中核算对（日本）天神海运株式会社的债务金额为 1,257,061.56 元，未包含在上表中。