

天津市海运股份有限公司

2006 年度报告摘要

§ 1 重要提示

1.1 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。本年度报告摘要摘自年度报告全文,投资者欲了解详细内容,应阅读年度报告全文。

1.2 北京天华中兴会计师事务所有限责任公司和香港卢邝会计师事务所有限公司为本公司出具了无法表示意见的审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项有详细说明,请投资者阅读。

1.3 本公司董事长宋兴庭、总经理方明、财务总监王志英、财务经理郭梅声明:保证年度报告中财务会计报告的真实、完整。

§ 2 上市公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

股票简称	SST 天海	ST 天海 B
股票代码	600751	900938
上市交易所	上海证券交易所	
注册地址和办公地址	注册地址:天津港保税区京门大道 188 号 办公地址:天津港保税区京门大道 188 号 天津市河西区马场道 207 号	
邮政编码	300204	
公司国际互联网网址	http://www.tmsc-tj.com.cn	
电子信箱	tmsc900938@163.com	

2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	姜涛
联系地址	天津市河西区马场道 207 号
电话	022-23281780
传真	022-23286115
电子信箱	tmsc900938@163.com

§ 3 会计数据和财务指标摘要

3.1 主要会计数据

	2006 年	2005 年	本年比上年增减 (%)	2004 年
主营业务收入	437,440,137.45	769,142,303.33	-43.13	961,167,011.31
利润总额	-233,865,834.89	34,447,587.15	-778.91	-19,675,729.95
净利润	-97,272,922.52	53,766,740.68	-459.24	-20,663,095.90
扣除非经常性损益的 净利润	-213,233,322.11	33,623,915.07	-734.17	-24,663,095.90
经营活动产生的现金 流量净额	102,453,094.02	-10,810,722.48	-	132,636,680.93

	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
总资产	840,852,420.53	855,563,692.91	-0.17	984,239,566.95
股东权益(不含少数股东权益)	-63,840,398.86	7,919,098.61	-906.16	73,350,483.43

3.2 主要财务指标

	2006 年	2005 年	本年比上年增减 (%)	2004 年
每股收益	-0.43	0.12	-281.82	-0.09
净资产收益率	--	736.22	--	-27.95
扣除非经常性损益的净利润为 为基础计算的净资产收益率	--	424.59	--	-33.62
每股经营活动产生的 现金流量净额	0.21	-0.02	--	0.27
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
每股净资产	-0.13	0.02	-750.00	0.15
调整后的每股净资产	-0.14	0.01	-1500.00	0.14

非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	3,413,042.90
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	86,198.39
以前年度已经计提各项减值准备的转回	22,986,216.05
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	-22,699,888.83
合计	3,785,568.51

注：由于本期外汇汇率变化较大致使前期已经专项计提坏账准备的应收款项余额有较大金额减少，同时形成相应的汇兑损失，专项计提的坏账准备也相应减少。由于坏账准备的冲回属于非经常性损益，根据配比的原则，相关的汇兑损失也应该归属于非经常性损益，两项相抵对当期损益没有影响。

3.3 国内外会计准则差异

单位：人民币千元

	中国会计准则	国际财务报告准则
净利润	-63,840	-38,089
差异说明	承担对子公司未确认的投资损失25,751	

按中国会计准则和国际财务报告准则编制于 2006 年 12 月 31 日的本公司股东应占权益并无差异。

§ 4 股本变动及股东情况

4.1 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前	本次变动增减（+，-）						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中：								
国家持有股份	184088520							184088520
境内法人持有股份	24871000							24871000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	208959520							208959520
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	103689300							103689300
2、境内上市的外资股	180000000							180000000
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	283689300							283689300
三、股份总数	492648820							492648820

4.2 前十名股东、前十名流通股股东持股表

报告期末股东总数	58764 名（其中 A 股 33725 名、B 股 25039 名）				
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股 比例	持股总数	持有的非流 通股数量	质押或冻结的股 份数量
天津市天海集团有限公司	国有法人股	37.37	184088520	184088520	全部冻结
上海万丰资产管理有限公司	社会法人股	0.63	3080000	3080000	不详
吴颖	流通 B 股	0.27	1268200	0	不详
SCBHK A/C KG INVESTMENTS ASIA LIMITED	流通 B 股	0.24	1218000	0	不详
裘阿海	流通 B 股	0.24	1200000	0	不详
薛克	流通 A 股	0.23	1177314	0	不详
王明辉	流通 B 股	0.23	1132000	0	不详
张柏青	流通 B 股	0.23	1132000	0	不详
唐海明	流通 B 股	0.19	950400	0	不详
江仕亮	流通 B 股	0.18	904500	0	不详
前十名股东关联关系或一致行动的说明	本公司第一大股东与其他 9 名股东之间不存在关联关系或一致行动，其他 9 名股东之间是否存在关联关系或一致行动本公司不详				

前十名流通股东持股情况

吴颖	1260799	流通 B 股
SCBHK A/C KG INVESTMENTS ASIA LIMITED	1200000	流通 B 股
裘阿海	1132000	流通 B 股
薛克	1000000	流通 A 股
王明辉	957600	流通 B 股
张柏青	830000	流通 B 股
唐海明	808900	流通 B 股
江仕亮	753400	流通 B 股
CHEN GAN WEI	878700	流通 B 股
孙群锁	831059	流通 B 股

前十名流通股东关联关系或一致行动的说明:本公司未知其是否存在关联关系或一致行动。

4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

天津市天海集团有限公司持有本公司 37.37% 的股份，是国有独资企业，法定代表人为宋兴庭，公司成立于 1980 年，注册资本为 1.62 亿元人民币，经营范围为向境外派遣工程、生产及服务行业的劳务人员（含海员）；用自有资金对外投资；组织有经营资格的所属企业经营船舶货物运输、货运代理、国际航空货运代理服务、国内沿海货物运输、自营船舶及设备进出口、集装箱租赁买卖和客运代理服务、组织下属企业生产、开发产品和各类商品及物资的销售、进行船员培训并开展以上相关业务的咨询服务（不含中介）。

4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



§5 董事、监事和高级管理人员

姓名	职务	性别	年龄	任期 起止日期	年初 持股数	年末 持股数	变动 原因	报告期内从公司领取 的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他 关联单位领取
宋兴庭	董事长	男	66	2005.6- 2008.6	95000	95000		13.97	否
申雄	副董事长	男	43	2005.6- 2008.6	60000	60000		10.21	否
赵延炳	董事 常务副总经理	男	56	2005.6- 2008.6	47000	47000		9.66	否
崔凤莲	董事	女	56	2005.6- 2008.6	29000	29000		9.16	否
桂业富	董事	男	69	2005.6- 2008.6	19000	19000		9.16	否
杨蔚东	独立董事	男	46	2005.6- 2008.6	0	0		2.88	否
熊必琪	独立董事	女	52	2005.8- 2008.6	0	0		2.88	否
王靖	独立董事	男	59	2005.6- 2008.6	0	0		2.88	否

喻斌	监事会召集人	男	48	2005.6- 2008.6	34000	34000		8.60	否
冯世芳	监事	女	60	2005.6- 2008.6	23000	23000		6.39	否
王吉生	监事	男	63	2005.6- 2008.6	15000	15000		6.39	否
方明	总经理	男	52	2005.6- 2008.6	64000	64000		10.25	否
胡湘	副总经理	男	63	2005.2- 2008.6	0	0		9.16	否
王志英	财务总监	女	60	2005.6- 2008.6	0	0		9.16	否
刘恒杰	总工程师	男	51	2005.6- 2008.6	20000	20000		8.28	否
郭梅	总经理助理	女	47	2005.6- 2008.6	21446	21446		8.27	否
高宏伟	总经理助理	男	57	2005.6- 2008.6	21446	21446		8.30	否
王松	总经理助理	男	46	2006.4- 2008.6	0	0		8.16	否
付天庶	总经理助理	男	49	2005.6- 2008.6	0	0		8.43	否
王世森	总经理助理	男	42	2006.4- 2008.6	0	0		8.22	否
姜涛	董事会秘书	男	37	2005.6- 2008.6	0	0		6.39	否
合计								166.79	

§ 6 董事会报告

6.1 管理层讨论与分析

(一)、报告期内经营情况的回顾

1、报告期内总体经营情况

公司所处行业为海上运输，主营业务为国际近洋集装箱班轮运输、国内沿海集装箱班轮运输、船舶租赁及船务代理、货运代理等海运相关业务。

公司拥有较完善的国际近洋集装箱运输网络，经营及管理以天津、上海为基本港，至日本、韩国和台湾等国家和地区的国际近洋直航班轮运输航线，并可通过二程船公司的中转，完成通往世界各地的集装箱运输服务；同时经营以广州为基本港，至大连、天津及青岛的国内沿海运输航线，完成南北内贸运输服务。

报告期内国际近洋集装箱航运市场持续竞争的格局依旧，运价波动较大；国际燃油市场价格居高不下，对公司运营构成较大的压力；租船市场价格也出现较大的波动，对公司船舶租赁业务产生不利影响。

针对上述情况，公司采取的应对措施如下：继续加强船舶租赁工作，稳定公司主营业务收入；加强安全管理，严防运营事故；提高自营船舶准班率，保证一定的市场占有率；调整集装箱的租赁使用数量，大力压缩相关的租箱成本；按照市场的供需和赢利情况，积极调整航线运力。

本年度公司完成主营业务收入 437,440,137.45 元，主营业务利润-5,168,279.07 元，

净利润-109,447,753.60元。

2、公司主营业务及其经营状况：公司主营业务及其结构没有发生重大变化。

(1) 采购和销售客户情况

前五名销售客户销售金额合计	13,050,764.55	占销售总额比重	2.98%
---------------	---------------	---------	-------

(2) 经营成果和利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

	2006年度	2005年度	增减比例
主营业务利润	-5,168,279.07	76,288,800.50	-106.78%
其他业务利润	12,823,331.01	31,758,470.65	-59.63%
投资收益	-1,673,581.29	18,850.00	-9394.44%
营业外收支净额	2,845,545.20	24,678,364.59	-88.48%
补贴收入	1,540,000.00	0	100.00%

主营业务利润下降主要为公司主营业务收入同比减少幅度较大。
其他业务利润下降主要为与主营收入相关的其他收入下降。
投资收益本期大幅下降，原因为2006年度海运市场不好，船舶租赁价格急剧下降，中日航线的进口运量和内部航线的北上运量严重不足，致使各自子公司收益情况下滑所致。
营业外收支净额减少原因为上年度本公司对外出售自有船舶，形成转让收益。
补贴收入增加为收到政府返还。

(3) 整体财务状况与上年度相比发生重大变化的原因分析

	2006年	2005年	增减比例(%)
总资产	840,852,420.53	855,563,692.91	-0.17
长期负债	0	0	0
股东权益	-63,840,398.86	7,919,098.61	-906.16
主营业务利润	-5,168,279.07	76,288,800.58	-106.78
净利润	-209,447,753.60	58,302,279.66	-459.24

总资产变化幅度不大。
股东权益减少为报告期亏损。
主营业务利润下降主要为公司主营业务收入同比减少幅度较大。
净利润下降主要为主营业务收入减少。

3、报告期公司资产和利润构成变动情况

(1) 资产构成变动情况

项目名称	期末数	占总资产的比重	期初数	占总资产的比重	增减变动幅度
应收款项	159,651,890.23	18.99%	282,441,771.55	33.01%	-43.47%
存货	72,518.33	0.01%	108,509.37	0.01%	-33.17%
长期股权投资	1,000,000.00	0.11%	1,989,621.44	0.23%	-49.72%
固定资产	505,135,046.08	57.05%	475,705,697.51	55.57%	6.19%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	444,748,416.50	52.89%	414,945,282.00	48.48%	7.18%

变动情况说明：关于应收款项下降原因为上海海运已经失去持续经营能力，严重资不抵债。2006年将其关闭清算，自2006年始不再将其纳入合并报表范围，故对其的应收款项全额计提坏账准备。对扬州育洋公司的其他应收款同样由于其严重资不抵债，失去经营能力，2006年将其关闭清算全额计提坏账准备。其他变动幅度不大或绝对金额较小。

(2) 其他财务数据变动情况

	2006年度	2005年度	增减变动幅度
长期借款	-	-	-
营业费用	82,205.00	79,696.00	3.15%
管理费用	192,956,806.06	40,767,794.11	373.31%

财务费用	51,193,839.68	57,449,408.48	-10.89%
所得税	1,900,879.96	8,064,625.97	-76.44%

变动情况说明：本期管理费用较上期上升主要原因为 2006 年度对上海天海海运和扬州育洋海运公司应收账款的全额计提坏账准备增加管理费用；本期财务费用较上期下降主要原因为 2005 年度公司归还了较大金额的借款，故 2006 年度平均占用借款金额小于 2005 年度导致利息支出下降；本期所得税较上期下降主要原因为 2006 年度亏损减少交纳所得税。

4、报告期内现金流量变动情况分析

项目名称	2006 年	2005 年	增减变动幅度%
经营活动产生的现金流量净额	102,453,094.02	-10,810,722.48	--
投资活动产生的现金流量净额	4,025,910.92	96,438,767.54	-95.83
筹资活动产生的现金流量净额	-20,288,923.78	-115,497,956.27	--
现金及现金等价物净增加额	83,247,795.60	-29,869,911.21	--

变动情况说明：经营活动产生的现金流量净额增主要原因是收到其他与经营活动有关的现金增加；投资活动产生的现金流量净额减少主要原因是收到的其他与投资活动有关的现金减少；筹资活动产生的现金流量净额增加主要为借款增加；现金及现金等价物净增加额增加主要原因是经营活动产生的现金流量净额增加。

5、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

控股子公司名称	主营业务	注册资本	总资产	净利润
天津市天海货运代理有限公司	承办海运进出口货物的承揽、报关、报验、仓储、中转、代运、订舱、配载、签发海运提单及集装箱拆箱拼箱的国际货运代理业务	1,500 万	113,890,002.46	103,405.99
珠海北洋轮船公司	主营近洋国际货物运输，兼营实物租赁、货运代理	7,000 万	154,567,048.14	-7,235,333.59
天津港保税区新世纪国际物流有限公司	集装箱运输、储存、装箱、拆箱、海运货物仓储，普通货物装卸、运输、仓储服务，集装箱维修，船舶物料供应，信息管理	4,200 万	66,818,763.09	215,008.57
上海天海海运有限公司	国际近洋货物运输	3,570 万	19,956,395.82	-27,009,550.11
亚洲之鹰船务有限公司	集装箱货运	5,327 万	7,603,380.68	-335,499.83
天津市天海国际船务代理有限公司	近洋国际海运和沿海货物运输、信息咨询、船舶修理、国际货运和船舶代理、揽货业务、船舶物料供应等	1,000 万	112,222,861.37	246,459.79
天津市津海海运有限公司	国际船舶运输、货运代理、仓储服务（不含危险品）、国内沿海普通货物运输	6,600 万	188,747,898.25	-69,513,126.02
亚洲先锋船务有限公司	集装箱货运	13,600 万	498,020,467.121	12,091,086.30

(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

国际近洋集装箱运输市场持续竞争多年，中日航线更为突出，使得运价波动较大；国际燃油市场价格持续上升，对公司运营成本构成较大的压力。

2、公司未来发展机遇、发展战略以及发展规划

天津滨海新区已经被国家列为重点发展的经济区，我公司作为在保税区注册的航运企业，迎来了较好的发展机遇。结合公司业务特点，公司将在继续巩固原有的日本、韩国、台湾等外贸航线和广州至大连、天津及青岛的国内南北内贸航线基础上，大力发展租船业务，以增加公司主营业务收入；同时公司将利用现有陆地揽货网络和配套设施，发挥物流业务的服务功能。

3、公司资金需求及使用计划

截至 2006 年 12 月 31 日止公司资产负债率较高，营运资金出现较大的负数，且累计亏损金额很大，公司经营面临一定的困境。

鉴于公司债务主要为银行借款，该等借款基本以公司房产、船舶抵押、资金质押或由控

股东天海集团提供担保，抵押物的市值远高于抵押物账面价值，同时由于公司船舶资产实际价值严重低估，因此短期不会面临偿债风险。

公司通过主营业务生产经营形成的现金流量，可以满足公司日常基本的流动资金需求。

2006 年底，本公司收到第一大股东天津市天海集团有限公司的通知，其于 2006 年 12 月 27 日与海航集团有限公司签署了《关于天津市海运股份有限公司的重组框架协议》，主要内容为天海集团有限公司将持有的本公司股份转让给海航集团有限公司，同时股权过户手续完成后，由海航集团有限公司承担并解决天海集团有限公司及其关联公司对本公司的应付账款 6.62 亿元人民币。本公司认为相关重组事宜的完成，可以对本公司的生产经营活动产生积极的重大影响。

根据上述情况，本公司确信在可预见的将来不致于大规模缩减经营规模。

4、公司面临的风险因素分析

除主营业务市场风险因素如前所述外，本期管理费用较上期增长较大原因为 2006 年度对上海天海海运和扬州育洋海运公司应收账款的全额计提坏账准备增加管理费用。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
水上运输	437,440,137.45	426,742,859.76	-1.18	-43.13	-35.52	下降 11.17 个百分点

6.3 主营业务分地区情况

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
日本航线	80,006,158.70	-72.09
韩国航线	27,046,996.54	-38.10
台湾航线	90,650,682.30	106.72
内贸线	59,000,744.00	-56.53
船舶租赁	155,960,685.22	-31.63

6.4 募集资金使用情况

适用 不适用

6.5 非募集资金项目情况

适用 不适用

6.6 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

北京天华中兴会计师事务所有限公司为本公司 2006 年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告，内容如下：

1、截止 2006 年 12 月 31 日，天津海运累计经营性亏损数额巨大，已经资不抵债（净资产为-6,384.04 万元）。截止 2007 年 4 月 4 日（打印贷款卡日期），存在已经逾期未偿还的借款 14,350.22 万元。虽然天津海运认为在可预见的将来公司仍可持续经营，并披露了对持续经营能力的应对措施，但由于天津海运如附注（十三）、1 及 2 所述的改善经营计划及重组事项存在重大的不确定性，我们无法获取充分、适当的审计证据以确定其能否有效改善天津海运的持续经营能力。

2、我们本次审计发现天津海运在过往年度未对大股东天津市天海集团有限公司占用的资金 15,000.00 万元进行账务处理。如附注（三）、16 所示，截止 2006 年 12 月 31 日，天津海运已经收回了上述资金，并于 2006 年财务报表中对年初数据进行了重述调整。

3、如附注（三）、16 所示，天津海运根据天津市天海集团有限公司的催款要求，对以前年度的财务状况和经营成果进行了重大追溯调整。我们无法获取充分的审计证据来判断该追溯调整事项是否适当。同时我们注意到，天津海运于 2007 年 1 月 4 日，已就上述追溯调整后产生的应付款项 10,000.00 万元支付与天津市天海集团有限公司。

鉴于上述重大事项，我们不能依赖天津海运的内部控制及其运行结果，也无法获取充分、适当的审计证据来判断其对上述财务报表的影响程度。

由于前段所述事项可能产生的影响非常重大和广泛，我们无法对天津海运 2006 年度的财务报表发表意见。

对于上述审计意见，本公司董事会说明如下：

1、关于持续经营能力，鉴于公司债务主要为银行借款，该等借款基本以公司房产、船舶抵押、资金质押或由控股股东天海集团提供担保，抵押物的市值远高于抵押物账面价值，同时由于公司船舶资产实际价值严重低估，因此短期不会面临偿债风险。公司通过主营业务生产经营形成的现金流量，可以满足公司日常基本的流动资金需求。关于其余事项，本公司已经进行了相应的会计调整。

2、上述审计意见，不影响本公司 2006 年度会计报表数据。

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

根据审计结果，2006年度公司完成净利润-209,447,753.60元人民币，加年初未分配利润，2006年度实际可供股东分配利润为-931,956,176.28元人民币。董事会决定本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。此议案需要经过公司2006年度股东大会审议通过。

公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

适用 不适用

§ 7 重要事项

7.1 收购资产

适用 不适用

7.2 出售资产

适用 不适用

7.3 重大担保

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期	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
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计						
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				2900 万元		
报告期末对控股子公司担保余额合计				2900 万元		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				2900 万元		
担保总额占公司净资产的比例				-		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额				0		
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务金额				0		
提供总额超过净资产 50%部分的金额				2900 万元		
上述三项担保金额合计				2900 万元		

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

(1) 与存在控制关系关联方的关联交易

截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司控股股东天海集团对本公司借款提供的担保事项见

短期借款及一年内到期的长期借款附注。

2006年11月6日，本公司控股股东天海集团与交通银行股份有限公司天津分行签订了最高额保证合同，约定天海集团作为保证人为本公司与交通银行股份有限公司天津分行在2006年11月1日至2007年12月31日期间签订的全部主合同提供最高额保证担保。担保的最高债权额为人民币89,286,000.00元。截止2006年12月31日，在此最高额保证合同项目下，本公司借款余额为1,550,000.00美元及人民币13,000,000.00元。

2006年6月7日，天海集团与中国农业银行天津海河支行签订了最高额保证合同，约定天海集团作为保证人为本公司在2006年6月7日起至2007年6月7日止，中国农业银行天津海河支行办理约定的本外币借款所实际形成的债务的最高余额折合人民币103,140,000.00元提供担保。截止2006年12月31日，在此最高额保证合同项目下，本公司借款余额为人民币29,640,000.00元。

2006年6月16日，天海集团、CHU HONG SHIPPING S.A以及本公司签订了抵押担保协议，天海集团以其所属的坐落在天津市和平区河沿路金泉里5栋29门建筑面积1576平方米的房产为本公司设定抵押担保。如本公司在2006年8月31日前不能偿还欠CHU HONG SHIPPING S.A的租金，该公司可以实现抵押权。

(2) 不存在控制关系关联方的关联交易

A、代理揽货、配载、运费结算收入

关联方单位	2006年度	
	金额	占运输及代理收入的比例
日本天神海运株式会社	87,045,304.11	19.90%

B、代付港口使费等成本结算

关联方单位	2006年度	
	金额	占运输及代理成本的比例
日本天神海运株式会社	73,967,253.23	17.33%

C、船舶租赁

本公司原从Billion Honest Shipping Limited租入的“天福”轮，后该船舶被天神国际海运有限公司购入。该船舶租赁价格为6900美元/日，2006年4月13日本公司退租。2006年该项租赁价款合计5,839,603.35元，款项已经全部支付。

D、合作经营

2006年度，本公司与日本天神海运株式会社共同经营租赁的船舶“天快轮”，经营大连至日本航线，航线经营产生的损益由双方按照50%的比例分享（分担）。2006年度，天快轮航线经营取得运输收入17,607,509.53元，发生运输成本23,622,749.42元。

7.4.2 关联债权债务往来

关联方往来余额

会计科目	单位	2006年12月31日余额	2005年12月31日余额
应收账款	(日本)天神海运株式会社	319,488,464.38	475,722,827.88
	(香港)津运船务代理有限公司	285,081,996.60	294,758,480.87
	建益船务代理公司	41,714,197.90	43,497,551.38
	小计	646,284,658.88	813,978,860.13
其他应收款	天津市天海集团有限公司	1,159,600.00	150,000,000.00
	(日本)天神海运株式会社	1,503,968.77	1,503,968.77
	泰州苏中物流有限公司		6,450,136.60
	天津市天海实业有限公司		202,350.00
	天津国际海运有限公司	2,244,421.83	

	小计	4,907,990.60	158,156,455.37
预付账款	(日本)天神海运株式会社		3,338.54
应付账款	(日本)天神海运株式会社		1,257,061.56
其他应付款	天津市天海集团有限公司	66,165,343.75	66,165,343.75
预提费用	天津市天海集团有限公司	33,834,656.25	33,834,656.25

截止本报告签发日,资产负债表日后,天津市天海集团有限公司共向本公司支付款项 3,440,000.00 元。

2006 年度上海海运有限公司及扬州育洋海运有限公司关闭,不再纳入合并范围,该合并范围的变化,导致原在上述两公司账面记录的关联方往来余额大幅减少。

其他应付款与预提费用中的天津市天海集团有限公司为根据天津市天海集团的催账通知和本公司的自查结果,以及双方约定应支付给天津市天海集团有限公司的历史累计欠款。

7.5 委托理财

适用 不适用

7.6 承诺事项履行情况

关于本公司股权分置改革进展情况如下:日前本公司接到通知,控股股东天海集团有限公司与海航集团有限公司对本公司的重组框架协议有效期延长两个月至2007年5月27日。鉴于以上事项可能引起的股权变更对本公司的重大影响,天海集团有限公司与海航集团有限公司协商,选择适当时机尽快启动股改工作。具体内容请投资者参阅本公司以前披露的公告。同时本公司已经与保荐机构签定股改保荐合同,保荐机构将协助制定本公司股改方案并出具保荐意见书。

7.7 重大诉讼仲裁事项

1、公司于2003年12月22日就自有船舶“天利轮”被撞一案向青岛海事法院提起诉讼,诉麦特森航运公司(Matson Navigation Company Inc.)承担公司船舶“天利轮”被撞的修理费用。2005年4月30日,关于公司与麦特森航运公司(Matson Navigation Company Inc.)船舶碰撞纠纷一案,经青岛海事法院裁定,公司承担此次船舶碰撞事故责任的45%,麦特森航运公司(Matson Navigation Company Inc.)承担此次船舶碰撞事故责任的55%。截至2006年12月31日止,麦特森航运公司(Matson Navigation Company Inc.)尚未承担事故责任的55%以及相应的费用。

2、荣成华泰仲裁案

A、2005年7月7日,中国海事仲裁委员会(2005)海仲京裁字第011号《MA200415号海上运输合同滞箱费争议仲裁案裁决书》主要裁决内容如下:被申请人荣成华泰汽车有限公司应向申请人天津市天海货运代理有限公司支付滞箱费1,276,195.00美元;以上裁决款项,被申请人应在本裁决书送达30日内向申请人支付;本裁决为终局裁决。天津海事法院(2005)津海法商初字第375号民事裁定书主要裁定如下:驳回申请人荣成华泰汽车有限公司关于撤销中国海事仲裁委员会MA200415号海上运输合同滞箱费争议仲裁的申请;该案受理费由申请人承担;本裁定为终审裁定。2006年1月,收到荣成华泰汽车有限公司支付的滞箱费1,500,000.00元。2006年,本公司共收到荣成华泰汽车有限公司用于抵债的车辆10台,法院裁定金额为2,798,000.00元。

B、2006年9月30日,中国海事仲裁委员会(2006)海仲京裁字第020号《MA200515号国际集装箱货物运输合同滞箱费争议仲裁案裁决书》主要裁决内容如下:被申请人荣成华泰汽车有限公司应向申请人天津市天海货运代理有限公司支付滞箱费631,540.00美元;以上裁决款项,被申请人应在本裁决书送达30日内向申请人支付;本裁决为终局裁决。截止报告签发日,该仲裁决议并未得到执行,天津市天海货运代理有限公司已向青岛海事法院提出了强制执行申请。

3、天荣轮仲裁案的情况

2006年5月23日,本公司向中国海事仲裁委员会提交了仲裁申请书,就新海丰集装箱运输有限公司违约终止“天荣轮”租赁合同给公司造成的损失、欠付本公司的船租金以及返

还错扣事项等事项提起仲裁。2006年7月19日，新海丰集装箱运输有限公司提取仲裁反请求申请书，要求裁定本公司向其支付垫付的款项和天荣轮航速过低、耗油过高、频繁停租带来的损失和其他损失事项。截止本报告签发日，该仲裁事项正在进行中。

§ 8 监事会报告

监事会认为公司在依法运作、公司财务情况、出售资产和关联交易等方面不存在问题。同意公司董事会对无法表示意见审计报告涉及事项的说明

§ 9 财务报告

9.1 审计报告

审 计 报 告

天华中兴审字（2007）第 1079-01 号

天津市海运股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天津市海运股份有限公司（以下简称“天津海运”）财务报表，包括2006年12月31日的资产负债表与合并资产负债表、2006年度利润及利润分配表与合并利润及利润分配表、2006年度现金流量表与合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是天津海运管理层的责任。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、导致无法表示意见的事项

1、截止2006年12月31日，天津海运累计经营性亏损数额巨大，已经资不抵债（净资产为-6,384.04万元）。截止2007年4月4日（打印贷款卡日期），存在已经逾期未偿还的借款14,350.22万元。虽然天津海运认为在可预见的将来公司仍可持续经营，并披露了对持续经营能力的应对措施，但由于天津海运如附注（十三）、1及2所述的改善经营计划及重组事项存在重大的不确定性，我们无法获取充分、适当的审计证据以确定其能否有效改善天津海运的持续经营能力。

2、我们本次审计发现天津海运在过往年度未对大股东天津市天海集团有限公司占用的资金15,000.00万元进行账务处理。如附注（三）、16所示，截止2006年12月31日，天津海运已经收回了上述资金，并于2006年财务报表中对年初数据进行了重述调整。

3、如附注（三）、16所示，天津海运根据天津市天海集团有限公司的催款要求，对以前年度的财务状况和经营成果进行了重大追溯调整。我们无法获取充分的审计证据来判断该追溯调整事项是否适当。同时我们注意到，天津海运于2007年1月4日，已就上述追溯调整后产生的应付款项10,000.00万元支付与天津市天海集团有限公司。

鉴于上述重大事项，我们不能依赖天津海运的内部控制及其运行结果，也无法获取充分、适当的审计证据来判断其对上述财务报表的影响程度。

三、审计意见

由于前段所述事项可能产生的影响非常重大和广泛，我们无法对天津海运2006年度的财务报表发表意见。

天华中兴会计师事务所
有限公司
中国 北京

中国注册会计师：杨贵鹏
中国注册会计师：刘海山
二零零七年四月二十六日

9.2 财务报表（附后）

9.3 会计政策、会计估计和核算方法发生变化的说明。

9.3.1 报告期内本公司无会计政策变更的情况。

9.3.2 报告期内本公司会计估计更正情况。

9.4 报告期内本公司重大会计差错情况如下：

（1）公司在过往年度未对大股东天海集团占用的资金 15,000.00 万元进行账务处理。公司已于 2006 年度收回上述款项，并对 2006 年度财务报表的期初余额进行了重述调整，调整增加其他应收款-天津市天海集团有限公司 15,000.00 万元，调整减少银行存款 15,000.00 万元。

（2）公司根据天津市天海集团有限公司的催款要求，对以前年度如下少计的应付天海集团款项进行了追溯调整：

①、1999 年 11 月 2 日，本公司与 SKY BRILLIANCE SHIPPING ANS、SKY TREASURE SHIPPING ANS、TOP GENIUS MARTIME ANS 分别签订了租赁合同，租赁“天光”“天明”“天富”三条船舶，根据合同的约定，船舶发生的保险、船员等费用全部由承租方承担。2005 年以前该租金由公司转由天海集团对外支付，公司在向天海集团支付租金时于 2004 年以前期间扣除了船舶的保险、船员等费用，少计应承担的船舶固定费用 45,788,490.72 元，少计其他应付款—天海集团 45,788,490.72 元。公司已对比较财务报表期初的未分配利润及其他应付款进行追溯调整。

公司账面记录欠付“天光”“天明”“天富”轮款项 7,407,626.09 元实际为欠付天海集团的款项，公司已对期初会计报表进行了重分类，应付账款调减 7,624,667.90 元，应收账款减少 419,391.81 元，其他应付款相应调整增加。

②、公司 2001 年度少计“天富轮”租金 11,945,298.47 元，该款项已经由天海集团对外支付，部分的依据正在收集中。公司已按照双方的付款约定和目前掌握的依据，对比较财务报表期初的未分配利润进行了追溯调整，并调整增加了预提费用 11,945,298.47 元。

③、公司 2002 年度少计应付天海集团子公司津联运输有限公司的集装箱租金 1,686,782.30 美元，按目前汇率折合人民币 13,171,576.94 元。公司已追溯调整了比较财务报表期初未分配利润，并调整增加了其他应付款—天海集团 13,171,576.94 元。

除上述内容外，对天海集团要求的其他催款事项，公司与天海集团正在核实过程中，并在前述调整的基础上补提了以前年度少计的成本费用 21,889,357.78 元，同时增加预提费用 21,889,357.78 元。公司已于 2007 年 1 月 4 日向天津市天海集团有限公司支付了欠款 100,000,000.00 元。

（3）公司以前会计年度对超额亏损的子公司—上海天海海运有限公司合并时，错误将该公司内部交易形成的固定资产的增值部分计提的折旧抵销了未分配利润和主营业务成本。本期追溯调整，调整增加合并会计报表 2005 年度主营业务成本 514,065.23 元，减少 2005 年度期初未分配利润 8,135,585.33 元，减少当期未确认投资损失 8,649,650.56 元。

9.5 报告期内本公司合并报表范围变化情况如下：

2006 年底，本公司经理办公会议作出了建议公司履行股东权利，关闭资不抵债且无法持续经营的控股子公司—上海天海海运有限公司的决议，并提请公司董事会批准。根据上述情况，公司对于该面临非持续经营且净资产为负数的子公司的财务报表自 2006 年开始不纳入合并财务报表范围。

2006 年底，本公司经理办公会议作出了建议公司履行股东权利，关闭资不抵债且无法持续经营的控股子公司—扬州育洋海运有限公司的决议，并提请公司董事会批准。根据上述情况，公司对于该面临非持续经营且净资产为负数的子公司的财务报表自 2006 年开始不纳入合并财务报表范围。

9.5 新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告

**关于天津市海运股份有限公司
新旧会计准则股东权益差异调节表的
审阅报告**

天华中兴审字【2007】第 1079-05 号

天津市海运股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的天津市海运股份有限公司（以下简称“天津海运”）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是天津海运管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

由于天津海运 2006 年度审计报告（天华中兴审字【2007】第 1079-01 号）中提及的有关事项可能产生的影响非常重大和广泛，我们无法对天津海运编制的差异调节表是否按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制发表审阅意见。

北京天华中兴会计师事务所

中国注册会计师：杨贵鹏

有限公司

中国注册会计师：刘海山

中国 北京

二零零七年四月二十六日

天津市海运股份有限公司 新旧会计准则股东权益差异调节表

编制单位：天津市海运股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	项目 名 称	金 额
		2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	-63,840,398.86
1		长期股权投资差额	
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
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	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的权益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	
13		其他	
		2007 年 1 月 1 日归属于母公司权益（新会计准则）	-63,840,398.86
14		少数股东权益	10,102,403.90
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	-53,737,994.96

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分。

公司法定代表人：
天津市海运股份有限公司
董事长：宋兴庭

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：
天津市海运股份有限公司
董事会

2007 年 4 月 30 日

天津市海运股份有限公司

审计报告

2006 年度



天华中兴会计师事务所
BAKER TILLY CHINA LTD

地址：北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 5 号楼 14 层

邮编：100044

电话：010-68315858

传真：010-88395050

网址：www.tinwhacpas.com

目 录

项 目	页次
一、审计报告	
二、资产负债表	1-2
三、资产减值准备明细表	3-4
三、利润及利润分配表	5
四、现金流量表	6-7
五、财务报表附注	8-37

审计报告

天华中兴审字（2007）第 1079-01 号

天津市海运股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天津市海运股份有限公司（以下简称“天津海运”）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表与合并资产负债表、2006 年度利润及利润分配表与合并利润及利润分配表、2006 年度现金流量表与合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是天津海运管理层的责任。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、导致无法表示意见的事项

1、截止 2006 年 12 月 31 日，天津海运累计经营性亏损数额巨大，已经资不抵债（净资产为-6,384.04 万元）。截止 2007 年 4 月 4 日（打印贷款卡日期），存在已经逾期未偿还的借款 14,350.22 万元。虽然天津海运认为在可预见的将来公司仍可持续经营，并披露了对持续经营能力的应对措施，但由于天津海运如附注（十三）、1 及 2 所述的改善经营计划及重组事项存在重大的不确定性，我们无法获取充分、适当的审计证据以确定其能否有效改善天津海运的持续经营能力。

2、我们本次审计发现天津海运在过往年度未对大股东天津市天海集团有限公司占用的资金 15,000.00 万元进行账务处理。如附注（三）、16 所示，截止 2006 年 12 月 31 日，天津海运已经收回了上述资金，并于 2006 年财务报表中对年初数据进行了重述调整。

3、如附注（三）、16 所示，天津海运根据天津市天海集团有限公司的催款要求，对以前年度的财务状况和经营成果进行了重大追溯调整。我们无法获取充分的审计证据来判断该追溯调整事项是否适当。同时我们注意到，天津海运于 2007 年 1 月 4 日，已就上述追溯调整后产生的应付款项 10,000.00 万元支付与天津市天海集团有限公司。

鉴于上述重大事项，我们不能依赖天津海运的内部控制及其运行结果，也无法获取充分、适当的审计证据来判断其对上述财务报表的影响程度。

三、审计意见

由于前段所述事项可能产生的影响非常重大和广泛，我们无法对天津海运 2006 年度的财务报表发表意见。

天华中兴会计师事务所

有限公司

中国 北京

中国注册会计师：_____

中国注册会计师：_____

二零零七年四月二十六日

一、财务报表

(一)、资产负债表

2006年12月31日

会企01表

编制单位：天津市海运股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附 注		合 并		母 公 司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	(六)、1		160,204,325.94	76,956,530.34	136,714,292.73	42,020,185.96
短期投资				2,364,787.01		
应收票据						
应收股利						
应收利息						
应收账款	(六)、2	(七)、1	83,225,666.01	100,781,592.86	25,909,096.25	33,492,132.44
其他应收款	(六)、3	(七)、2	76,426,224.22	181,660,178.69	153,614,282.76	335,886,988.86
预付账款			14,044,656.85	14,240,840.61	1,890,156.14	
应收补贴款						
存货			72,518.33	108,509.37		
待摊费用			169,166.61	198,371.81		
一年内到期的长期债权投						
其他流动资产						
流动资产合计			334,142,557.96	376,310,810.69	318,127,827.88	411,399,307.26
长期投资：						
长期股权投资	(六)、4	(七)、3	1,000,000.00	1,989,621.44	532,525,565.32	624,394,652.69
长期债权投资						
长期投资合计			1,000,000.00	1,989,621.44	532,525,565.32	624,394,652.69
其中：合并价差				179,621.44		
其中：股权投资差额			179,621.44		-20,020,331.43	-20,020,331.43
固定资产：						
固定资产原价	(六)、5		816,028,606.80	785,916,430.80	244,480,306.80	198,579,029.91
减：累计折旧	(六)、5		310,239,864.63	310,210,733.29	79,385,860.72	73,439,999.46
固定资产净值	(六)、5		505,788,742.17	475,705,697.51	165,094,446.08	125,139,030.45
减：固定资产减值准备			653,696.09		653,696.09	
固定资产净额			505,135,046.08	475,705,697.51	164,440,749.99	125,139,030.45
工程物资						
在建工程						
固定资产清理						
固定资产合计			505,135,046.08	475,705,697.51	164,440,749.99	125,139,030.45
无形资产及其他资产：						
无形资产			15,164.43	33,246.87		
长期待摊费用	(六)、6		559,652.06	1,524,316.40		
其他长期资产						
无形资产及递延资产合计			574,816.49	1,557,563.27		
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			840,852,420.53	855,563,692.91	1,015,094,143.19	1,160,932,990.40

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

(一)、资产负债表(续)

2006年12月31日

会企01表

编制单位:天津市海运股份有限公司

单位:人民币元

负债与所有者权益	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债:						
短期借款	(六)、7		444,748,416.50	414,945,282.00	342,541,854.00	355,945,282.00
应付票据						
应付账款	(六)、8		84,483,778.35	69,278,345.77	31,576,552.13	20,315,822.82
预收账款	(六)、9		16,234,624.28	19,469,589.53	1,176,570.00	462,664.57
应付工资			27,015.71	73,659.12		
应付福利费			6,985,105.31	6,083,425.04	501,171.41	562,873.41
应付股利			258,690.09	258,690.09		
应交税金	(六)、10		72,484,786.81	76,457,637.35	24,187,571.41	22,728,114.05
其他应交款			1,027,364.64	1,236,688.24	836,747.22	780,302.36
其他应付款	(六)、11		159,326,319.95	111,471,585.83	540,842,718.62	487,042,796.92
预提费用	(六)、12		62,162,113.85	73,576,301.79	54,435,972.60	44,013,255.23
预计负债						
一年内到期的长期负债	(六)、13		46,852,200.00	73,323,025.00	46,852,200.00	48,421,200.00
其他流动负债						
流动负债合计			894,590,415.49	846,174,229.76	1,042,951,357.39	980,272,311.36
长期负债:						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
住房周转金						
其他长期负债						
长期负债合计						
递延税项:						
递延税款贷项						
负债合计			894,590,415.49	846,174,229.76	1,042,951,357.39	980,272,311.36
少数股东权益	(六)、14		10,102,403.90	1,470,364.54		
所有者权益:						
实收资本	(六)、15		492,648,820.00	492,648,820.00	492,648,820.00	492,648,820.00
资本公积	(六)、16		280,265,597.78	280,265,597.78	293,050,064.93	293,050,064.93
盈余公积	(六)、17		120,952,167.67	120,936,535.91	111,291,540.12	111,291,540.12
未确认投资损失	(六)、18		-25,750,808.03	-163,439,064.16		
未分配利润	(六)、19		-931,956,176.28	-722,492,790.92	-924,847,639.25	-716,329,746.01
所有者权益合计			-63,840,398.86	7,919,098.61	-27,857,214.20	180,660,679.04
负债及所有者权益合计			840,852,420.53	855,563,692.91	1,015,094,143.19	1,160,932,990.40

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

(一)、合并资产减值准备明细表

2006年12月31日

会企01表附表1

编制单位：天津市海运股份有限公司

单位：人民币元

资产	行次	年初余额	本期增加数	本期减少数			合计	期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	其他原因转出数(并表范围变化)		
一、坏账准备合计	1	908,992,932.50	157,014,225.43		22,945,351.19	153,385,377.71	176,330,728.90	889,676,429.03
其中：应收账款	2	844,696,703.73	6,901,080.70		22,870,816.83	140,079,456.23	162,950,273.06	688,647,511.37
其他应收款	3	64,296,228.77	150,113,144.73		74,534.36	13,305,921.48	13,380,455.84	201,028,917.66
二、短期投资跌价准备合计	4							
其中：股票投资	5							
债券投资	6							
三、存货跌价准备合计	7							
其中：库存商品	8							
原材料	9							
四、长期投资减值准备合计	10	1,655,868.21						1,655,868.21
其中：长期股权投资	11							
长期债权投资	12	1,655,868.21						1,655,868.21
五、固定资产减值准备合计	13							
其中：房屋、建筑物	14							
机器设备	15		653,696.09					653,696.09
六、无形资产减值准备	16		653,696.09					653,696.09
其中：专利权	17							
商标权	18							
土地使用权	19							
七、在建工程减值准备	20							
八、委托贷款减值准备	21							
其中：长期贷款	22							
短期贷款	23							
减值准备总计	24	910,648,800.71	157,667,921.52		22,945,351.19	153,385,377.71	176,330,728.90	891,985,993.33

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

(一)、资产减值准备明细表

2006年12月31日

会企01表附表2

单位：人民币元

编制单位：天津市海运股份有限公司

资产	行次	年初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	725,345,877.77	74,968,243.22		22,699,888.83	22,699,888.83	777,614,232.16
其中：应收账款	2	682,735,126.31	1,435,474.49		22,699,888.83	22,699,888.83	661,470,711.97
其他应收款	3	42,610,751.46	73,532,768.73				116,143,520.19
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7						
其中：库存商品	8						
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10	1,655,868.21					1,655,868.21
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12	1,655,868.21					1,655,868.21
五、固定资产减值准备合计	13						
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15		653,696.09				653,696.09
六、无形资产减值准备	16		653,696.09				653,696.09
其中：专利权	17						
商标权	18						
土地使用权	19						
七、在建工程减值准备	20						
八、委托贷款减值准备	21						
其中：长期贷款	22						
短期贷款	23						
减值准备总计	24	727,001,745.98	75,621,939.31		22,699,888.83	22,699,888.83	779,923,796.46

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

(二)、利润及利润分配表

会企 02 表

编制单位：天津市海运股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附 注		合 并		母 公 司	
	合并	母公司	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
一、主营业务收入	(六)、20	(七)、4	437,440,137.45	769,142,303.33	174,768,961.76	227,192,809.97
减：主营业务成本	(六)、21	(七)、4	426,742,859.76	661,830,013.58	181,100,403.68	163,536,174.42
主营业务税金及附加	(六)、22		15,865,556.76	31,023,489.25	7,884,010.44	11,546,174.54
二、主营业务利润			-5,168,279.07	76,288,800.50	-14,215,452.36	52,110,461.01
加：其他业务利润			12,823,331.01	31,758,470.65	10,286,876.94	7,856,471.47
减：营业费用			82,205.00	79,696.00		
管理费用	(六)、23		192,956,806.06	40,767,794.11	65,747,145.90	-1,349,567.13
财务费用	(六)、24		51,193,839.68	57,449,408.48	47,756,219.07	46,778,867.50
三、营业利润			-236,577,798.80	9,750,372.56	-117,431,940.39	14,537,632.11
加：投资收益		(七)、5	-1,673,581.29	18,850.00	-91,869,087.37	39,802,049.42
补贴收入			1,540,000.00			
营业外收入	(六)、25		4,340,890.41	25,044,774.95	1,972,344.61	2,397,805.74
减：营业外支出			1,495,345.21	366,410.36	1,189,210.09	
四、利润总额			-233,865,834.89	34,447,587.15	-208,517,893.24	56,737,487.27
减：所得税	(六)、26		1,900,879.96	8,064,625.97		
减：少数股东损益			-161,920.57	-466,312.68		
加：未确认投资损失			26,157,040.68	31,453,005.80		
五、净利润			-209,447,753.60	58,302,279.66	-208,517,893.24	56,737,487.27
加：年初未分配利润			-722,492,790.92	-780,584,328.85	-716,329,746.01	-773,067,233.28
其他转入数						
六、可分配利润			-931,940,544.52	-722,282,049.19	-924,847,639.25	-716,329,746.01
减：提取法定盈余公积			15,631.76	110,916.70		
提取法定公益金				99,825.03		
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						
七、可供股东分配利润			-931,956,176.28	-722,492,790.92	-924,847,639.25	-716,329,746.01
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润			-931,956,176.28	-722,492,790.92	-924,847,639.25	-716,329,746.01

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

(三)、现金流量表

会企 03 表

编制单位：天津市海运股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附 注		2006 年度	
	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			429,200,060.73	72,585,947.99
收取的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	(六)、27		158,418,846.45	270,015,301.37
现金流入小计			587,618,907.18	342,601,249.36
购买商品、接受劳务支付的现金			405,985,437.48	33,445,665.94
支付给职工以及为职工支付的现金			23,238,119.82	8,183,006.88
支付的各项税费			23,952,431.04	7,659,764.88
支付的其他与经营活动有关的现金	(六)、28		31,989,824.82	159,833,661.56
现金流出小计			485,165,813.16	209,122,099.26
经营活动产生的现金流量净额			102,453,094.02	133,479,150.10
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金			4,671,583.21	29,900.00
收到的其他与投资活动有关的现金			44,289.34	
现金流入小计			4,715,872.55	29,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			687,457.63	32,400.00
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金			2,504.00	
现金流出小计			689,961.63	32,400.00
投资活动产生的现金流量净额			4,025,910.92	-2,500.00
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			401,416,855.00	294,329,855.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			313,501.18	
现金流入小计			401,730,356.18	294,329,855.00
偿还债务所支付的现金			393,073,605.50	307,733,283.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			28,945,674.46	24,319,647.10
支付的其他与筹资活动有关的现金				
现金流出小计			422,019,279.96	332,052,930.10
筹资活动产生的现金流量净额			-20,288,923.78	-37,723,075.10
四、汇率变动对现金的影响			-2,942,285.56	-1,059,468.23
五、现金及现金等价物净增加额			83,247,795.60	94,694,106.77

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

(三)、现金流量表 (续)

会企 03 表

编制单位: 天津市海运股份有限公司

单位: 人民币元

补充资料	注 释		2006 年度	
	合并	母公司	合 并	母 公 司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:				
净利润			-209,447,753.60	-208,517,893.24
加: 少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-161,920.57	
减: 未确认的投资损失			26,157,040.68	
加: 计提的资产减值准备			134,722,570.33	52,922,050.48
固定资产折旧			23,943,820.32	7,105,498.39
无形资产摊销			18,082.44	
长期待摊费用摊销			1,026,819.62	
待摊费用减少(减: 增加)			29,205.20	
预提费用增加(减: 减少)			-11,414,187.94	43,837,981.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)			-3,413,042.90	-1,972,344.61
固定资产报废损失				
财务费用			28,945,674.46	24,319,647.10
投资损失(减: 收益)			1,673,581.29	91,869,087.37
递延税款贷项(减: 借项)				
存货的减少(减: 增加)			35,991.04	
经营性应收项目的减少(减: 增加)			129,987,977.62	957,424.75
经营性应付项目的增加(减: 减少)			32,663,317.39	122,957,698.05
其他				
经营活动产生的现金流量净额			102,453,094.02	133,479,150.10
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:				
债务转为股本				
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加情况:				
现金的期末余额	(六)、29		130,204,325.94	106,714,292.73
减: 现金的期初余额			46,956,530.34	12,020,185.96
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			83,247,795.60	94,694,106.77

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

二、天津市海运股份有限公司

财务报表附注

2006 年度

(一)、公司基本情况

天津市海运股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)经天津市人民政府“津政函(1992)53号”文件批准,于1992年12月1日设立,设立时注册资本为12000万元。

1993年度利润分配每10股送1股,注册资本变更为13200万元,经天津市证券管理办公室确认,并于1995年5月11日变更企业法人营业执照。

1995年经天津市国有资产管理局“津国资(1995)227号”文件批准,本公司在发行B股前,进行资产重组,股本增至14300万元;经天津市证券管理办公室“津证办(1995)42号”文件、上海市证券管理办公室“沪证办(1996)052号”文件批准,公司发行外资股(B股)9000万股,注册资本变更为23300万元,于1996年4月26日变更企业法人执照。

1996年根据中国证券监督管理委员会(证监发字(1996)157号)“关于天津市海运股份有限公司申请股票上市的批复”文件,本公司内部职工股3464万股转为社会公众股,于1996年9月9日在上海证券交易所上市。

1998年度利润分配每10股送6股,资本公积转增股本每10股转增4股,送转后,注册资本变更为46600万股,并于2000年3月24日变更企业法人营业执照。

2001年3月,本公司实施每10股配售3股方案后,注册资本变更为49264.882万股,并于2002年2月25日变更企业法人营业执照。

本公司注册地址:中国天津市天津港保税区京门大道188号。公司法定代表人:宋兴庭。2005年,根据《商务部关于同意天津市海运股份有限公司变更经营范围的批复》,公司变更了经营范围,变更后的经营范围:近洋货物运输、仓储服务、陆海联运、集装箱租赁买卖、自用船舶、设施、属具、物料、集装箱的进口业务;自用退役船舶和船舶设备的出口业务;船舶租赁。

本公司第一大股东是天津市天海集团有限公司(以下简称“天海集团”),持有本公司37.37%的股份。

(二)、财务报表编制基础

本公司累计亏损数额很大,净资产为负值,但公司管理层确信能够继续获得经营所需要的资金,公司在可预见的将来会持续经营下去,不拟也不必终止经营或破产清算,可以在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。故截止2006年12月31日公司财务报表仍以持续经营假设为基础编制。

(三)、会计政策、会计估计及合并财务报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》。

2、会计期间

本公司会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

3、记账基础和计价原则

本公司采用借贷记账法，按权责发生制核算，以历史成本为计价基础。资产按实际成本入账，如果以后发生资产减值，则计提相应的减值准备。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、外币业务的核算

外币业务按业务发生当月第一天中国人民银行公布的基准汇价折算为人民币入账。于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债，按该日中国人民银行公布的基准汇价折算为人民币，所产生的折算差额直接作为当期损益。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物的标准：指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

列示于现金流量表中的现金包括库存现金及可随时用于支付的银行存款。

三个月以上的定期存款及受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金列示。

7、应收账款及坏账准备

应收款项指应收账款及其他应收款。本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

应收款项包括应收关联方款项及应收非关联方款项。

本公司对应收款项的可收回性作出具体评估后计提坏账准备。当有迹象表明应收关联方款项及应收非关联方款项的回收出现困难时，计提专项坏账准备；对于其他未计提专项坏账准备的应收非关联方款项，运用账龄分析法按以下比例计提一般坏账准备：

账 龄	提取比率
1 年以内	5%
1—2 年	10%
2—3 年	20%
3—5 年	40%
5 年以上	100%

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，确认为坏账，并冲销已提取的相应坏账

准备。

发生应收款项转让、质押或贴现，如与应收账款有关的风险、报酬实质上已经发生转移时，将交易的款项扣除已转销的应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、长期投资

长期股权投资包括本公司对子公司的股权投资及其他准备持有超过一年的股权投资。子公司是指本公司直接或间接拥有其 50%以上(不含 50%)的表决权资本、或者是有权决定其财务和经营政策的被投资单位。

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款或按投出非现金资产的账面价值加上相关税费入账。本公司对子公司的长期股权投资，采用权益法核算；对其他准备持有超过一年的股权投资采用成本法核算。2003 年 3 月 17 日前发生的长期股权投资采用权益法核算时，发生的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，采用直线法按剩余合同期限或 10 年摊销。2003 年 3 月 17 日后发生的长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为资本公积；初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，采用直线法按投资合同规定的期限或 10 年摊销。

采用权益法核算时，投资损益按应享有或应分担的被投资企业当年实现的净利润或发生的净亏损的份额确认，在被投资企业宣告分派股利时相应冲减长期股权投资。采用成本法核算时，投资收益在被投资企业宣告分派股利时确认。

9、固定资产和折旧

1)、标准：固定资产包括为提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用期限在一年以上的运输船舶、建筑物、机器及设备和运输工具等。从 2001 年 1 月 1 日起利用土地建造自用项目时，土地使用权的账面价值构成房屋、建筑物成本的一部分。

2)、计价：购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。

3)、固定资产折旧采用直线法。预计净残值率、分类折旧年限、年折旧率如下：

类别	残值率	使用年限	年折旧率
运输船舶	5%	11-35 年	2.71%-8.64%
房屋建筑物(成本及土地使用权)	3%	20-50 年	1.94%-4.85%
机器设备及运输工具	3%	5-8 年	12.12%-19.40%

发生固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入营业外收入/支出。

固定资产的修理及维护的支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法于固定资产尚可使用年限期间内计提折旧，装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

10、资产减值

除应收款项的计提方法已在上述相关的会计政策中说明外，其余资产项目如果有迹象或环境变化显示其单项资产账面价值可能超过可收回金额时，本公司将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

单项资产的可收回金额是指其销售净价与其使用价值两者之中的较高者。销售净价是指在熟悉交易情况的交易各方之间自愿进行的公平交易中，通过销售该项资产而取得的、扣除处置费用后的金额。使用价值指预期从资产的持续使用和使用年限结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值。

当以前期间导致该项资产发生减值的迹象可能已经全部或部分消失时，则减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

11、借款费用

借款以实际收到的金额入账。因借款所产生的辅助费用，于发生当期确认为费用。

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息、折/溢价摊销、辅助费用及外币汇兑差额等借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化，计入该资产的成本。当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

12、收入确认原则

（1）服务收入

当服务已经提供，与服务相关的经济收益能够流入本公司，且相关的收入及成本能够可靠地计量时，收入按下列基准确认：

①经营国际近洋集装箱航运所得的集装箱运输收入于航程完结及货物卸下后确认。

②佣金收入于完成服务时确认。

（2）经营租赁收入以直线法在租赁期内确认。

13、经营租赁

经营租赁的租金费用在租赁期内按直线法确认为成本或期间费用。

14、所得税的会计处理方法

本公司企业所得税费用的会计处理采用应付税款法，当期所得税费用按当期应纳税所得额及税率计算确认。

15、合并财务报表的编制方法

合并财务报表包括本公司及纳入合并范围的子公司，系根据财政部财会字(1995)11号文《关于印发合并财务报表的暂行规定》及相关规定编制。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其相应期间的收入、成本、利润予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司和子公司之间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

当纳入合并范围的子公司与本公司采用的会计政策不一致，且由此产生的差异对合并报表影响较大时，按本公司执行的会计政策予以调整。

16、会计政策、会计估计变更、会计差错更正

2006 年度本公司没有发生会计政策及会计估计变更的情况。

2006 年度本公司对以下会计差错进行了更正：

(1) 公司在过往年度未对大股东天海集团占用的资金 15,000.00 万元进行账务处理。公司已于 2006 年度收回上述款项，并对 2006 年度财务报表的期初余额进行了重述调整，调整增加其他应收款-天津市天海集团有限公司 15,000.00 万元，调整减少银行存款 15,000.00 万元。

(2) 公司根据天津市天海集团有限公司的催款要求，对以前年度如下少计的应付天海集团款项进行了追溯调整：

①、1999 年 11 月 2 日，本公司与 SKY BRILLIANCE SHIPPING ANS、SKY TREASURE SHIPPING ANS、TOP GENIUS MARTIME ANS 分别签订了租赁合同，租赁“天光”“天明”“天富”三条船舶，根据合同的约定，船舶发生的保险、船员等费用全部由承租方承担。2005 年以前该租金由公司转由天海集团对外支付，公司在向天海集团支付租金时于 2004 年以前期间扣除了船舶的保险、船员等费用，少计应承担的船舶固定费用 45,788,490.72 元，少计其他应付款—天海集团 45,788,490.72 元。公司已对比较财务报表期初的未分配利润及其他应付款进行追溯调整。

公司账面记录欠付“天光”“天明”“天富”轮款项 7,407,626.09 元实际为欠付天海集团的款项，公司已对期初会计报表进行了重分类，应付账款调减 7,624,667.90 元，应收账款减少 419,391.81 元，其他应付款相应调整增加。

②、公司 2001 年度少计“天富轮”租金 11,945,298.47 元，该款项已经由天海集团对外支付，部分的依据正在收集中。公司已按照双方的付款约定和目前掌握的依据，对比较财务报表期初的未分配利润进行了追溯调整，并调整增加了预提费用 11,945,298.47 元。

③、公司 2002 年度少计应付天海集团子公司津联运输有限公司的集装箱租金 1,686,782.30 美元，按目前汇率折合人民币 13,171,576.94 元。公司已追溯调整了比较财务报表期初未分配利润，并调整增加了其他应付款—天海集团 13,171,576.94 元。

除上述内容外，对天海集团要求的其他催款事项，公司与天海集团正在核实过程中，并在前述调整的基础上补提了以前年度少计的成本费用 21,889,357.78 元，同时增加预提费用 21,889,357.78 元。公司已于 2007 年 1 月 4 日向天津市天海集团有限公司支付了欠款 100,000,000.00 元。

(3) 公司以前会计年度对超额亏损的子公司—上海天海海运有限公司合并时，错误将该

公司内部交易形成的固定资产的增值部分计提的折旧抵销了未分配利润和主营业务成本。本期追溯调整，调整增加合并会计报表 2005 年度主营业务成本 514,065.23 元，减少 2005 年度期初未分配利润 8,135,585.33 元，减少当期未确认投资损失 8,649,650.56 元。

以上事项共计影响：

增加 2005 年 12 月 31 日其他应收款—天海集团 150,000,000.00 元，减少 2005 年 12 月 31 日货币资金 150,000,000.00 元，增加 2005 年度合并会计报表主营业务成本 514,065.23 元，减少 2005 年度当期未确认投资损失 8,649,650.56 元，减少 2005 年度期初未分配利润 100,930,309.24 元，减少应付账款 7,624,667.90 元，减少应收账款 419,391.81 元；增加 2005 年 12 月 31 日其他应付款—天海集团 66,165,343.75 元，增加预提费用 33,834,656.25 元。

（四）、税项

1、主要税种及税率：

（1）营业税：按国家规定税率计缴，分项列示如下：

税 项	税率
货运收入	3%
代理收入、船舶及集装箱租赁收入	5%
集装箱超尺码收入\拆箱收入	3%
报关收入\制单收入	10%

（2）城市维护建设税：按应纳流转税额的 7% 计缴。

（3）教育费附加：按应纳流转税额的 3%、4% 计缴。

（4）防洪设施维护费：按应纳流转税额的 1% 计缴。

（5）堤防费：按应纳流转税额的 1% 计缴。

2、企业所得税：

除控股子公司珠海北洋轮船公司因设立于经济特区而适用优惠的企业所得税率 15% 以外，本公司及其他所有注册于中国境内的子公司适用法定的 33% 的企业所得税税率；所有在中国境外注册的子公司都在其注册国家免交所得税，并根据财政部、国家税务总局（财税字（1996）87 号《关于发布〈外国公司船舶运输收入征税办法〉的通知》），对于从中国境内取得的运输收入，按照 4.65% 的综合税率计征税金，其中：营业税 3%，企业所得税 1.65%，对于从中国境内取得的租赁收入，按照 20% 的税率计征所得税，按照 5% 的税率计征营业税。

(五)、控股子公司和合营企业

1、控股子公司和合营企业名单

被投资单位	注册地	法定代表人	经营范围	注册资本	持股%		与本公司关系	是否合并
					直接	间接		
天津市天海报关有限责任公司	天津市	宋兴庭	代办报关手续；劳务服务；商品信息咨询；代办货物包装、托运业务（危险化学品及易制毒品除外）	200万	90	10	母子 公司	是
天津市天海国际船务代理有限公司	天津市	宋兴庭	近洋国际海运和沿海货物运输、信息咨询、船舶修理、国际货运和船舶代理、揽货业务、船舶物料供应等	1,000万	90	10	母子 公司	是
天津市天海货运代理有限公司	天津市	宋兴庭	承办海运进出口货物的承揽、报关、报验、仓储、中转、代运、订舱、配载、签发海运提单及集装箱拆箱拼箱的国际货运代理业务	1,500万	90	10	母子 公司	是
珠海北洋轮船有限公司	珠海市	宋兴庭	实物租赁；货运代理；国内沿海普通货船运输（有效期至2008年10月31日）	7,000万	90	10	母子 公司	是
天津渤海联合国际货运代理有限公司	天津市	赵延炳	国际货运代理(海运、空运、陆运)；快递（信件及信件性质的物品除外）；商务信息咨询；批发、零售服装、纺织品、建筑材料、钢材、五金交电、工艺品；进出口业务（以上范围内国家有专营专项规定的按规定办理）	500万	60		母子 公司	是
扬州育洋海运有限公司	扬州市	宋兴庭	近洋国际海运和沿海货物运输，信息咨询、船舶修理、国际货运和船舶代理、揽货业务、船舶物料供应（不含易燃易爆品）	1,600万	52			否
天津天新国际货运代理有限公司	天津市		国际货运、船舶代理、船舶租赁、集装箱租赁、修理业务等	470万港币	50			否
天津港保税区新世纪国际物流有限公司	天津市	宋兴庭	集装箱运输，储存，装箱，拆箱，海运货物仓储，普通货物装卸，运输，仓储服务，集装箱维修，船舶物料供应，信息管理	4,200万	90	10	母子 公司	是
上海天海货运有限公司	上海市	宋兴庭	海运进出口货物的承揽、报关、报验、仓储、中转、代运、订舱、配载、集装箱拼拆的国际货运代理业务（凡涉及许可经营的凭许可证经营）	800万	70.75	29.25	母子 公司	是
天津天海空运代理有限公司	天津市	宋兴庭	揽货，订舱，仓储，中转，集装箱拼装，结算运杂费等	361.5万	82.99	17.01	母子 公司	是
北京市天海北方货运代理有限公司	北京市	宋兴庭	承办海运进出口货物的国际运输代理业务；包括揽客、订舱、仓储、中转、集装箱拼拆、结算运杂费、报关、报验、保险相关的短途运输服务及咨询业务	500万	46.39	53.61	母子 公司	是
天津市天海海员服务有限公司	天津市	胡湘	为海员提供劳务服务和业务调配业务以及海员培训	30万	66.67	33.33	母子 公司	是
上海天海海运有限公司	上海市	宋兴庭	国际班轮运输服务，国内沿海及长江中下游普通货船运输（涉及许可	3,570万	91.6	2.1		否

			经营的凭证许可证经营)					
大连天海国际货运代理有限公司	大连市	宋兴庭	承办国际运输代理业务及相关的短途运输服务、运输咨询服务(许可范围内)	500万	45	55	母子 公司	是
大连天海国际船务代理有限公司	大连市	宋兴庭	在大连口岸经营中国籍国际船舶、经交通部核准的出资单位自有和用于国际集装箱班轮运输的自营外国籍船舶(船名见船代证书附件)的代理及相关业务	300万	70	30	母子 公司	是
上海天成船务代理有限公司	上海市	宋兴庭	在上海口岸经营中国籍国际船舶、经交通部核准的出资单位自有和用于集装箱班轮运输的自营外国籍船舶的代理及相关业务(凡涉及许可证经营的凭证许可证经营)	300万	70	10	母子 公司	是
广州市津海船务代理有限公司	广州市	宋兴庭	在广州市经营内贸航线船舶代理及货物运输代理业务	50万	80	20	母子 公司	是
青岛津海韵船务代理有限公司	青岛市	宋兴庭	船舶代理, 水路货物运输代理	50万	90	10	母子 公司	是
天津市津海海运有限公司	天津市	宋兴庭	国际船舶运输、货运代理、仓储服务(不含危险品)、国内沿海普通货物运输	6,600万	56	44	母子 公司	是
亚洲之鹰船务公司	香港	宋兴庭	集装箱货运	5,327万	100		母子 公司	是
亚洲先锋船务公司	利比里亚	宋兴庭	集装箱货运	13,600万	100		母子 公司	是
天荣船务有限公司	利比里亚		无面值股票		100		母子 公司	是
天发船务有限公司	利比里亚		无面值股票		100		母子 公司	是
必富达船务有限公司	利比里亚		无面值股票		100		母子 公司	是
天星船务有限公司	利比里亚		无面值股票		100		母子 公司	是

本公司投资的联营公司天津天新国际货运代理有限公司已于 2002 年停止正常经营活动, 公司在当年对该项投资全额计提了减值准备。自 2003 年度起未将其纳入合并财务报表范围。

2、公司合并范围的变化

2006 年底, 本公司经理办公会议作出了建议公司履行股东权利, 关闭资不抵债且无法持续经营的控股子公司—上海天海海运有限公司的决议, 并提请公司董事会批准。根据上述情况, 公司对于该面临非持续经营且净资产为负数的子公司的财务报表自 2006 年开始不纳入合并财务报表范围。

2006 年底, 本公司经理办公会议作出了建议公司履行股东权利, 关闭资不抵债且无法持续经营的控股子公司—扬州育洋海运有限公司的决议, 并提请公司董事会批准。根据上述情况, 公司对于该面临非持续经营且净资产为负数的子公司的财务报表自 2006 年开始不纳入合并财务报表范围。

3、合并范围变化对公司财务报表的影响

公司及纳入合并范围的子公司对于不再纳入合并财务报表范围的上海天海海运有限公司(以下简称“上海天海”)及扬州育洋海运有限公司(以下简称“扬州育洋”)的应收款项全额计提坏账准备。共计提对上海天海应收款项的坏账准备 140,491,396.60 元, 计提对扬州育洋的

坏账准备 9,678,318.27 元，相应增加当期管理费用。同时减少了对上海天海未确认投资损失 170,505,544.04 元（2005 年 12 月 31 日数据），减少了对扬州育洋的未确认投资损失 1,433,618.64 元（2005 年 12 月 31 日数据）；而且因为 2006 年度不再合并上海天海，导致 2006 年 12 月 31 日合并报表反映对（日本）天神海运株式会社的债权减少 13,556.83 万元。

（六）、合并财务报表主要项目注释

下列财务报表数据，除特别注明之外，“期初”或“年初”系指 2006 年 1 月 1 日，“期末”系指 2006 年 12 月 31 日，“本期”系指 2006 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
现金	130,958.29	289,756.70
银行存款	160,059,530.52	46,666,773.64
其他货币资金	13,837.13	30,000,000.00
合 计	160,204,325.94	76,956,530.34

（1）2006 年 4 月 24 日，本公司以农行 A03408513 号一年期定期存单人民币 30,000,000.00 元作为质押物向农业银行海河支行借入一年期流动资金借款人民币 30,000,000.00 元。

（2）截至 2006 年 12 月 31 日止，货币资金中主要外币余额列示如下：

项 目	原币金额	折合汇率	人民币金额
美元	2,245,003.11	7.8087	17,530,555.79
日元	4,978,150.00	0.0656	326,566.64
港币	138,094.58	1.0047	138,743.62
合 计			17,995,866.05

（3）如附注（三）、16 所示，公司对期初货币资金余额进行了重述调整。

2、应收账款

（1）账龄分析

账 龄	2006 年 12 月 31 日			2005 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	42,625,286.30	5.52%	2,131,264.32	41,655,467.80	4.40%	2,082,773.39
1-2 年	9,573,218.16	1.24%	957,321.82	17,487,265.79	1.85%	1,748,726.58
2-3 年	13,500,989.98	1.75%	2,700,198.00	159,229.34	0.02%	31,845.87
3—5 年	821,867.64	0.11%	328,747.05	1,090,783.99	0.12%	436,313.60
5 年以上	37,133,416.24	4.81%	37,133,416.24	37,822,341.11	4.00%	37,822,341.11
个别认定	668,218,399.06	86.57%	645,396,563.94	847,263,208.57	89.61%	802,574,703.18
合 计	771,873,177.38	100.00%	688,647,511.37	945,478,296.60	100.00%	844,696,703.73

（2）本期个别认定计提坏账准备比例较高的大额应收账款明细列示如下：

项 目	期末余额	计提的坏账准备	原 因
（日本）天神海运株式会社	319,488,464.38	306,924,358.50	对账差异
（香港）津运船务代理公司	285,081,996.60	279,178,392.75	对账差异
建益船务有限公司	41,714,197.90	41,714,197.90	回收存在较大的不确定

“天顺”挂账	8,541,882.05	8,541,882.05	回收存在较大的不确定
上海天海海运有限公司	5,175,858.40	5,175,858.40	资不抵债,拟关闭清算
合 计	660,002,399.33	641,534,689.60	

(3) 截至 2006 年 12 月 31 日止, 该项目中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位直接欠款。

(4) 截至 2006 年 12 月 31 日止, 应收账款前五名债务人欠款金额合计 660,002,399.33 元, 占应收账款总额的 85.51%。

(5) 关联企业往来余额见附注 (八)、6。

(6) 上海天海已经失去持续经营能力, 严重资不抵债。2006 年底, 公司经理办公会已经做出决议, 拟将其关闭清算, 因此, 2006 年度不再将其纳入合并报表范围, 故对其的应收款项全额计提坏账准备。

3、其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	2006 年 12 月 31 日			2005 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	7,434,601.82	2.68%	371,730.09	16,280,762.40	6.62%	814,038.12
1-2 年	10,166,805.62	3.66%	1,016,680.56	4,083,916.00	1.67%	408,391.60
2-3 年	811,344.20	0.29%	162,268.84	7,267,256.85	2.95%	1,453,451.37
3-5 年	7,347,267.76	2.65%	2,938,907.11	2,232,505.33	0.91%	893,002.13
5 年以上	29,934,262.89	10.79%	29,934,262.89	30,829,032.15	12.53%	30,829,032.15
个别认定	221,760,859.59	79.93%	166,605,068.17	185,262,934.73	75.32%	29,898,313.40
合 计	277,455,141.88	100.00%	201,028,917.66	245,956,407.46	100.00%	64,296,228.77

如附注 (三)、16 所示, 公司对期初其他应收款进行了重述调整。

期末其他应收款净值较期初减少 57.93%, 主要是因为如附注 (三)、16 所示, 公司对期初其他应收款进行了重述调整, 该资金占用于 2006 年内陆续收回。期末其他应收款余额较期初增加 12.81%, 因为在收回天海集团款项的同时, 由于上海天海和扬州育洋不再纳入合并范围, 故对上述两家公司的其他应收款 144,993,856.47 元不再进行合并抵销, 从而增加了其他应收款。

(2) 本公司期末全额计提坏账准备的大额其他应收款明细如下:

项 目	2006 年 12 月 31 日	原 因
上海天海海运有限公司	135,315,538.20	经理办公会建议关闭清算
扬州育洋海运有限公司	9,678,318.27	经理办公会建议关闭清算
无法核对一致的内部往来	6,862,650.98	无法查明原因的差异
Tian Woo Shipping Co ltd	5,390,353.00	回收存在较大不确定性
威海船务代理公司	3,917,745.12	5 年以上账龄
合 计	161,164,605.57	

注: 对上海天海的其他应收款全额计提坏账准备的原因同 (六)、2、(6)。对扬州育洋公

司的其他应收款同样由于其严重资不抵债，面临非持续经营风险，在公司经理办公会决议建议关闭清算的情况下，全额计提坏账准备。

本公司货物运输业务的承接和运费结算是通过货运代理公司进行的，港口使费的结算是通过船务代理公司进行的。截至 2006 年 12 月 31 日止，除（香港）津运船务代理有限公司及（日本）天神海运株式会社与本公司的往来无法核对一致外，本公司纳入合并会计报表范围的下属船货代公司与本公司本部之间的内部往来也存在无法核对一致的情况，本公司对此差异 6,862,650.98 元全额计提了坏账准备。

（3）本公司期末未计提坏账准备的其他应收款单位：

2006 年 8 月 31 日，本公司的子公司 SKY FORTUNE SHIPPING LTD.及 BRILLIANT STAR LIMITED 与 CALYON ASIA SHIPFINANCE LIMITED 签订了 10,000,000.00 美元借款合同，根据合同约定留存押金 200,000.00 美元，截止 2006 年 12 月 31 日，本息合计 203,420.04 美元，折合人民币 1,588,446.07 元。

（4）截止 2006 年 12 月 31 日，应收天海集团 1,159,600.00 元。关联企业往来余额详见附注（八）、6。

（5）截止 2006 年 12 月 31 日，其他应收款前五名债务人欠款金额合计 170,306,026.57 元，占其他应收款总额的 61.38%。

4、长期投资

（1）投资分项

项 目	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	历史成本	减值准备	历史成本	减值准备
对子公司投资				
其他股权投资	2,655,868.21	1,655,868.21	3,465,868.21	1,655,868.21
股权投资差额			179,621.44	
合 计	2,655,868.21	1,655,868.21	3,645,489.65	1,655,868.21

（2）其他股权投资明细

被投资单位名称	原始投资额	累计增减额	期末数	持股比例	减值准备
天津天新国际货运代理有限公司	1,655,868.21		1,655,868.21	50.00%	1,655,868.21
天津浩天保险公估有限公司	500,000.00		500,000.00	10.00%	
天津浩天保险代理有限公司	500,000.00		500,000.00	5.00%	
合 计	2,655,868.21		2,655,868.21		1,655,868.21

2006 年度上海天海将唯一的经营船舶抵债给本公司，该公司继续亏损，已无持续经营能力，2006 年年末公司经理办公会做出了拟将其关闭清算的决议。故自 2006 年始不将其纳入合并范围，同时对其的应收款项全额计提了减值准备。

2006 年度扬州育洋海运有限公司继续亏损，实际已经停止经营，已无持续经营能力，2006 年年末公司经理办公会做出了拟将其关闭清算的决议。故自 2006 年始不将其纳入合并范围，

同时对其他的应收款项全额计提了减值准备。

5、固定资产

(1) 固定资产及累计折旧

项 目	2005年12月31日	本期增加	本期减少	其中：合并范围 变更减少	2006年12月 31日
固定资产原值					
船舶	540,155,539.41	40,641,500.00	18,791,500.00	18,791,500.00	562,005,539.41
房屋及建筑物	206,794,307.53	1,800,000.00	7,437,099.48		201,157,208.05
机器设备	1,887,562.57	35,629.00			1,923,191.57
运输工具	20,967,091.88	1,198,292.50	5,781,495.01	797,284.82	16,383,889.37
其他	16,111,929.41	138,237.13	717,631.75	553,019.00	15,532,534.79
船舶改良		19,026,243.61			19,026,243.61
小 计	785,916,430.80	62,839,902.24	32,727,726.24	20,141,803.82	816,028,606.80
累计折旧					
船舶	238,726,716.31	13,109,600.99	18,227,754.95	18,227,754.95	233,608,562.35
房屋及建筑物	40,650,428.58	6,433,457.19	1,701,389.16		45,382,496.61
机器设备	1,972,661.43	785,936.73	131,222.86	131,222.86	2,627,375.30
运输工具	14,238,878.63	2,083,162.92	3,584,210.36	216,335.47	12,737,831.19
其他	14,622,048.34	676,681.22	270,111.65	112,116.14	15,028,617.91
船舶改良		854,981.27			854,981.27
小 计	310,210,733.29	23,943,820.32	23,914,688.98	18,687,429.42	310,239,864.63
固定资产净值	475,705,697.51				505,788,742.17
减值准备		653,696.09			653,696.09
固定资产净额	475,705,697.51				505,135,046.08

(2) 截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司计提固定资产减值准备 653,696.09 元。

(3) 固定资产抵押情况：

A、2002 年，本公司以自有船舶“天荣轮”作为抵押物向中国银行借款 6,000,000.00 美元元（按本期末汇率折合人民币 46,852,200.00 元），同时由本公司控股股东天海集团和本公司控股子公司上海天海海运有限公司出具了“不可撤销还款担保函”，该项借款 2004 年 8 月 7 日已经到期，逾期未归还。截至本报告签发日止，该项借款的债权人已经变更为 Avenue Asia Mauritius Limited。截至 2006 年 12 月 31 日止，天荣轮账面原值为 59,431,505.34 元。

B、2006 年 8 月 23 日，本公司的子公司 SKY FORTUNE SHIPPING LTD.及 BRILLIANT STAR LIMITED 与 CALYON ASIA SHIPFINANCE LIMITED 签订了 10,000,000.00 美元借款合同。公司提供了天发、天达、亚荣轮三条船舶作为该项借款的抵押。截至 2006 年 12 月 31 日止，三条船的账面原值合计为 265,524,196.81 元。

C、2006 年 10 月 30 日，本公司以位于天津市河西区马场道 207 号的自有房产作价 147,520,000.00 元作为抵押物，与中国农业银行天津市海河支行签订了最高额抵押合同，为本

公司自 2006 年 10 月 30 日起至 2011 年 10 月 30 日止，在中国农业银行天津市海河支行办理本外币贷款业务，实际形成债务的最高余额折合人民币 100,000,000.00 元提供担保。同时约定原已经签订的几份借款合同亦在抵押担保的范围内。截至 2006 年 12 月 31 日止，该抵押形成的借款余额为人民币 94,940,000.00 元。截至 2006 年 12 月 31 日止，上述房产的账面原值为 106,828,868.00 元，账面净值为 81,707,898.08 元，

D、2006 年 9 月 29 日，本公司以位于天津市和平区西康路 70 号的公司自有房产作价 6,400,000.00 元作为抵押物，与中国农业银行天津市海河支行签订了最高额抵押合同，为本公司自 2006 年 9 月 29 日起至 2008 年 9 月 29 日止，在中国农业银行天津市海河支行办理的本外币贷款业务，实际形成债务的最高余额折合人民币 3,600,000.00 元提供担保，上述期间发生的业务，其到期日不得超过 2009 年 9 月 29 日。截至 2006 年 12 月 31 日止，该抵押形成的借款余额为 3,100,000.00 元。截至 2006 年 12 月 31 日止，上述房产的账面原值为 8,106,930.42 元。账面净值 5,512,531.23 元。

E、2006 年 11 月 22 日，本公司的子公司天津津海海运有限公司以“天利轮”作为抵押，为本公司在 2006 年 10 月 18 日至 2007 年 10 月 18 日期间与交通银行股份有限公司天津分行签订的全部主债务合同提供最高额抵押担保，抵押担保的最高债权额为 89,286,000.00 元。在此抵押合同下，截止 2006 年 12 月 31 日，本公司共于该期间与交通银行股份有限公司签订合同借入的款项为 1,550,000.00 美元及人民币 13,000,000.00 元。截止本报告签发日，交通银行原有贷款到期续贷后，该项抵押下的贷款金额为人民币 39,700,000.00 元，美元 4,620,000.00 元。

F、2006 年 1 月 12 日，本公司的子公司天津港保税区新世纪国际物流有限公司同中国银行股份有限公司天津保税区分行签订了人民币 29,000,000.00 元的借款合同。同日本公司与该行签订了担保协议为该笔借款提供担保。同时，本公司与该行签订了抵押合同，以本公司的位于天津港保税区 42134.6 平方米土地使用权（土地在子公司新世纪物流公司入账）以及 8641 平方米尚未办理产权证明房屋建筑物评估作价人民币 80,270,000.00 元为该项借款作为抵押担保。截止 2006 年 12 月 31 日，上述土地及地上建筑物的原值为人民币 34,811,304.99 元，账面净值为人民币 29,399,816.65 元。

(4) 截至 2006 年 12 月 31 日止，经营租赁给第三方的自有船舶有：天荣轮(TianRong)、天顺轮(TianShun)、“天胜轮”(Tianshen)、天发轮(Sky Fortune)、亚星轮(sky star)、天达轮(Sky Success)，截至 2006 年 12 月 31 日止，经营租赁给第三方的船舶账面原值合计 213,377,328.64 元。公司租入后对外租出的船舶为“天明”、“天光”。

(5) 本公司固定资产中位于天津市保税区的综合办公用房，尚未取得房产证明。截至 2006 年 12 月 31 日止，该房产的账面原值为 14,033,701.47 元。

(6) 本公司位于天津市和平区重庆道 143 号的账面原值为 3,270,710.00 元的房产、位于天津市和平区河沿路金泉区 9/13/14 号的账面原值为 3,760,652.00 元的房产、位于天津市和平区河沿路金泉区 29 号的账面原值为 4,069,387.00 元的房产，产权所有人登记单位为天津市海运公司。

6、长期待摊费用

项 目	原始 发生额	2005 年 12 月 31 日	本期 增加额	本期 摊销额	累计 摊销额	2006 年 12 月 31 日
装修费	3,892,834.90	1,524,316.40	62,155.28	1,026,819.62	3,333,182.84	559,652.06

7、短期借款

(1) 短期借款明细

借款类别	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
信用借款		
抵押借款	225,384,612.50	113,140,000.00
保证借款	189,363,804.00	271,805,282.00
质押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计	444,748,416.50	414,945,282.00

注：抵押借款的抵押物为本公司所有的房产，详见（六）、5；

保证借款全部为本公司的控股股东天海集团提供担保；另抵押借款中 50,400,000.00 元同时由天海集团提供担保。

质押借款的质押物为本公司的定期存单，详见（六）、1。

(2) 截止 2006 年 12 月 31 日，本公司在工商银行天津解放路分理处的全部贷款人民币 84,150,000.00 元已经逾期，本公司在该行的借款均由天海集团提供担保。

(3) 2006 年 8 月，公司从 CALYON ASIA SHIPFINANCE LIMITED 取得贷款 1000 万美元，用自有船舶“天发”、“天达”、“亚荣”提供抵押担保。该项贷款为期一年，分 4 期还款，2006 年 8 月 31 日起，每三月扣款一次，前三次每次归还 625,000.00 美元，最后一期一次还清。截止 2006 年 12 月 31 日，该项贷款的余额为 9,370,000.00 美元。

8、应付账款

项 目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
应付账款	84,483,778.35	69,278,345.77

截至 2006 年 12 月 31 日止，应付账款中无对持有本公司 5%以上（含 5%）股份单位的债务。

9、预收账款

项 目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
预收账款	16,234,624.28	19,469,589.53

截至 2006 年 12 月 31 日止，预收账款中无持有本公司 5%以上（含 5%）股权单位的款项。

10、应交税金

项 目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
企业所得税	29,076,077.99	20,957,853.93
营业税	39,363,040.91	51,085,052.21
其他	4,045,667.91	4,414,731.21
合 计	72,484,786.81	76,457,637.35

企业所得税增加的主要原因为境外子公司取得的境内收入尚未进行代扣代缴。

11、其他应付款

项 目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
其他应付款	159,326,319.95	111,471,585.83

如附注（三）、16 所述，公司对其他应付款期初余额进行了调整，调整增加对天海集团的其他应付款 66,165,343.75 元。

截至 2006 年 12 月 31 日止，大额其他应付款情况

单位名称	金 额	款项性质
天津市天海集团有限公司	66,165,343.75	欠付的箱租金等事项
天津市财政局	5,000,000.00	流动资金借款
嘉兴街道办事处招商中心	4,634,849.90	往来款

12、预提费用

项 目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	结存余额的原因
天津市天海集团有限公司	33,834,656.25	33,834,656.25	双方正在核对中
箱租金	10,295,277.51	8,949,336.03	尚未结算
船舶费用	7,626,997.00	22,891,351.88	尚未结算
船舶租金	10,249,390.15	4,656,616.75	尚未结算
其他	155,792.94	3,244,340.88	尚未结算
合 计	62,162,113.85	73,576,301.79	

如附注（三）、16 所述，公司对预提费用期初余额进行了调整，调整增加预提费用 33,834,656.25 元。

13、一年内到期的长期负债

(1) 借款明细

贷款银行	原币	期末折合人民币	借款条件	到期日
中国人民银行	美元 6,000,000.00	46,852,200.00	抵押及担保	2004 年 8 月 7 日
合 计		46,852,200.00		

抵押物和担保单位详见（六）、5；

(2) 已到期未偿还的借款情况

A、2002 年，本公司以自有船舶“天荣轮”作为抵押物向中国银行借款 6,000,000.00 美元，折人民币 46,852,200.00 元，同时由本公司控股股东天海集团和本公司控股子公司上海天海海运有限公司出具“不可撤销还款担保函”作为担保，借款期限从 2002 年 8 月 8 日起至 2004

年8月7日止，该项借款已经逾期未归还。该借款中国银行已转让给中国信达资产管理公司。根据2006年3月20日，中国信达资产管理公司在天津日报发布的“中国信达资产管理公司与Avenue Asia Mauritius Limited 转让暨催收公告”，该项借款的债权人已经变更为Avenue Asia Mauritius Limited。

14、少数股东权益

项 目	2006年12月31日	2005年12月31日
少数股东权益	10,102,403.90	1,470,364.54

2006年度上海天海海运有限公司不纳入合并财务报表范围，其持有珠海北洋轮船公司10%的股份，合并抵销时，珠海北洋轮船公司所有者权益对应的部分形成少数股东权益。

15、实收资本

股东单位	2005年12月31日	本期增加	本期减少	2006年12月31日
一、未上市流通股份				
1、发起人股份	208,959,520.00			208,959,520.00
其中：国家持有股份	184,088,520.00			184,088,520.00
境内法人持有股份	24,871,000.00			24,871,000.00
其他				
2、募集法人股份				
3、内部职工股				
4、其他				
未上市流通股份合计	208,959,520.00			208,959,520.00
二、已上市流通股份				
1、人民币普通股	103,689,300.00			103,689,300.00
2、境内上市的外资股	180,000,000.00			180,000,000.00
3、境外上市的外资股				
4、其他				
已上市流通股份合计	283,689,300.00			283,689,300.00
股份合计	492,648,820.00			492,648,820.00

截至本报告签发日止，公司控股股东天海集团持有本公司的国有法人股已经全部被法院冻结。

16、资本公积

项 目	2005年12月31日	本期增加	本期减少	2006年12月31日
资本溢价	280,096,003.42			280,096,003.42
股权投资准备	110.10			110.10
接受捐赠非现金资产				
接受现金捐赠				
其他资本公积	169,484.26			169,484.26
合 计	280,265,597.78			280,265,597.78

17、盈余公积

项 目	2005年12月31日	本期增加	本期减少	2006年12月31日
法定盈余公积金	65,119,022.27	55,833,145.40		120,952,167.67
公益金	55,817,513.64		55,817,513.64	
合 计	120,936,535.91	55,833,145.40	55,817,513.64	120,952,167.67

18、未确认投资损失

单位名称	持股比例	年初余额	本期增加	期末余额
广州市津海船务代理有限公司	100.00%	-149,552.12	-623,357.02	-772,909.14
上海天海海运有限公司	93.70%	-161,855,893.39	161,855,893.39	
扬州育洋海运有限公司	52.00%	-1,433,618.64	1,433,618.64	
天津市津海海运有限公司	100.00%		-24,977,898.89	-24,977,898.89
合 计		-163,439,064.15	137,688,256.12	-25,750,808.03

经理办公会建议上海天海和扬州育洋公司 2007 年关闭清算，因此，2006 年度不再纳入合并财务报表范围，故将其未确认投资损失全部冲销。

19、未分配利润

截至 2006 年 12 月 31 日止，未分配利润余额为-931,956,176.28 元，本公司利润分配顺序如下：

- 1)、弥补以前年度亏损；
- 2)、法定公积金：按净利润的 10%提取；
- 3)、任意盈余公积金：由股东大会确定提取比例及金额；
- 4)、支付普通股股利。

项 目	2006 年度
净利润	-209,447,753.60
加:年初未分配利润	-722,492,790.92
可供分配的利润	-931,940,544.52
减: 提取的法定盈余公积	15,631.76
提取的法定公益金	
职工奖励及福利基金	
提取的储备基金	
提取的企业发展基金	
利润归还投资	
可供股东分配的利润	-931,956,176.28
减: 应付优先股股利	
减: 提取任意盈余公积	
减: 应付普通股股利	
减: 转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-931,956,176.28

20、主营业务收入

(1) 主营业务收入明细

项 目	2006 年度	2005 年度
运输及代理收入	281,479,452.23	541,036,314.56
船舶租赁收入	155,960,685.22	228,105,988.77
合 计	437,440,137.45	769,142,303.33

(2) 本期运输收入及代理收入较上年同期下降 47.97%，主要是：①公司减少了运行航线。②2006 年度海运市场下滑迅速，公司中日航线归航船舶以及国内航线北上航线运量严重不足。③公司自有船舶“天胜”轮 1-9 月处于修理状态，无法运营。

(3) 本期船舶租赁收入较上年同期下降 31.63%，主要原因：①2006 年度航运市场下滑迅速，船舶租赁价格大幅下降，且公司对外租赁的船舶数量和平均租赁天数大幅下降。②公司自有船舶“天荣”和长期租赁的“天光”“天明”“天富”4 条船舶均按照船舶管理规定，进行了 5 年一次的特检，停租时间较长，“天光”“天明”“天富”的租金在 10000 美元/日以上。③公司对外租赁的“天荣”轮因与承租方发生纠纷，几个月的时间内停运且承租方不再支付租金，公司停止了租金的计算。

(4) 本公司运输收入均通过货运代理公司对外结算，本期通过(日本)天神海运株式会社对外结算的运输收入占当期运输及代理收入的 19.90%。本期公司对国内前五名最终客户单位的运输收入总额为 13,050,764.55 元，占当期运输及代理收入总额的 4.64%。本期公司对外出租前五名客户收入合计 152,568,605.69 元，占当期租赁收入的 97.83%。

(5) 运输收入航线明细

航 线	收 入
日本航线	80,006,158.70
韩国航线	27,046,996.54
台湾航线	90,650,682.30
内贸航线	59,000,744.00
合 计	256,704,581.54

21、主营业务成本

项 目	2006 年度	2005 年度
运输及代理成本	310,690,601.59	532,824,993.38
租赁成本	116,052,258.17	129,005,020.20
合 计	426,742,859.76	661,830,013.58

(1) 本期运输及代理成本较上年同期下降 41.69%，主要是：公司继续减少航线经营，租赁用于航线经营的船舶减少；公司退租了部分集装箱，集装箱费用下降。

(2) 本期租赁成本较上年同期下降 10.04%，主要是：2006 年继续租赁的船舶多为租入的船舶对外转租，减少的船舶租赁主要为自有船舶，故船舶租赁成本下降较小。

22、主营业务税金及附加

项 目	2006 年度	2005 年度
营业税	14,481,572.48	28,218,390.63
其他税项	1,383,984.28	2,805,098.62
合 计	15,865,556.76	31,023,489.25

23、管理费用

项 目	2006 年度	2005 年度
管理费用	192,956,806.06	40,767,794.11

本期管理费用较上期上升 373.31%。主要原因为：2006 年度对上海天海和扬州育洋的应收款项全额计提了坏账准备，增加管理费用 150,169,714.87 元，计提的具体原因详见（六）、2、（六）、3。

24、财务费用

项 目	2006 年度	2005 年度
利息支出	28,945,674.46	30,332,289.27
减：利息收入	2,383,730.64	826,384.51
汇兑损失	30,436,662.91	29,083,235.09
减：汇兑收益	6,037,854.65	1,410,270.71
手续费支出	228,425.28	270,539.34
其他	4,662.32	
合 计	51,193,839.68	57,449,408.48

本期财务费用较上期下降 10.89%，主要原因为 2005 年度公司归还了较大金额的借款，故 2006 年度平均占用借款金额小于 2005 年度导致利息支出下降。

25、营业外收入

2006 年度，本公司营业外收入金额为 4,340,890.41 元，主要是固定资产转让收益。

26、所得税

本公司 2006 年度继续亏损，无须缴纳所得税；本期子公司发生所得税费用 1,900,879.96 元。

27、收到其他与经营活动有关的现金

本期收到其他与经营活动有关的现金 158,418,846.45 元，主要为：收到天海集团还款 157,018,846.45 元，收到津川客货有限公司往来款项 1,400,000.00 元。

28、支付的其它与经营活动有关的现金

本期支付的其他与经营活动有关的现金为 31,989,824.82 元，主要为：

项 目	2006 年度
支付给天津市天海集团往来款	24,033,586.22
办公费	3,760,211.84

差旅费	2,512,893.51
合 计	30,306,691.57

29、现金及现金等价物

2006年12月31日及2005年12月31日，本公司货币资金中均有30,000,000.00元银行存款被用于贷款的质押，不能随意动用，不做为现金及现金等价物。

(七)、母公司财务报表主要项目注释

下列数据，除特别注明之外，“期初”或“年初”系指2006年1月1日，“期末”系指2006年12月31日，“本期”系指2006年1月1日至2006年12月31日，单位为人民币元。

1、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	2006年12月31日			2005年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	6,348,070.09	0.92%	317,403.50	10,757,694.14	1.50%	537,884.71
1-2年	2,364,869.86	0.34%	236,486.99	11,241,186.00	1.57%	1,124,118.60
2-3年	10,446,608.90	1.52%	2,089,321.78			
3-5年						
5年以上	17,821,593.29	2.59%	17,821,593.29	18,418,407.94	2.57%	18,418,407.94
个别认定	650,398,666.08	94.63%	641,005,906.41	675,809,970.67	94.36%	662,654,715.06
合 计	687,379,808.22	100.00%	661,470,711.97	716,227,258.75	100.00%	682,735,126.31

(2) 期末本公司不存在未计提坏账准备的应收账款。

(3) 期末个别认定的计提坏账准备比例较高的大额应收账款明细如下：

项 目	期末余额	计提的坏账准备	原 因
(日本)天神海运株式会社	310,286,852.51	306,924,358.50	对账差异
(香港)津运船务代理公司	285,081,996.60	279,178,392.75	对账差异
建益船务有限公司	41,714,197.90	41,714,197.90	回收存在较大的不确定
“天顺”挂账	8,265,098.06	8,265,098.06	回收存在较大的不确定
天宇航运有限公司(天跃轮)	4,479,931.04	4,479,931.04	回收存在较大的不确定
合 计	649,828,076.11	640,561,978.25	

(4) 截至2006年12月31日止，应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 截至2006年12月31日止，应收账款前五名债务人欠款金额合计661,430,600.02元，占应收账款总额的96.22%。

2、其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	2006年12月31日			2005年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	5,205,746.00	1.93%	260,287.30	11,937,734.45	3.16%	596,886.72
1-2年	10,120,640.00	3.75%	1,012,064.00	316,160.96	0.08%	31,616.10
2-3年	299,221.12	0.11%	59,844.22	177,275.00	0.05%	35,455.00

3—5年	331,586.77	0.12%	132,634.71	154,486.77	0.04%	61,794.71
5年以上	28,390,673.73	10.52%	28,390,673.73	28,500,366.51	7.52%	28,500,366.51
个别认定	225,409,935.33	83.57%	86,288,016.23	337,411,716.63	89.15%	13,384,632.42
合 计	269,757,802.95	100.00%	116,143,520.19	378,497,740.32	100.00%	42,610,751.46

(2) 期末计提坏账准备比例较高的大额其他应收款明细如下:

项 目	2006年12月31日金额	计提准备金额	原 因
上海天海海运有限公司	58,972,765.55	58,972,765.55	公司资不抵债、拟关闭
扬州育洋海运有限公司	9,678,318.27	9,678,318.27	公司资不抵债、拟关闭
无法核对一致的内部往来	6,862,650.98	6,862,650.98	无法查明原因的差异
上海嘉盛实业有限公司	2,449,200.00	2,449,200.00	回收存在较大不确定性
医疗基金	1,129,320.45	1,129,320.45	回收存在较大不确定性
合 计	79,092,255.25	79,092,255.25	

(3) 截至2006年12月31日止,其他应收款中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 截至2006年12月31日止,其他应收款前五名债务人欠款金额合计92,490,646.04元,占其他应收款总额的34.29%。

(5) 期末其他应收款余额较期初下降28.73%,主要原因为本期收回天海集团占用的资金150,000,000.00元。

3、长期投资

(1) 投资分项

项 目	2006年12月31日		2005年12月31日	
	历史成本	减值准备	历史成本	减值准备
对子公司投资	551,545,896.75		643,414,984.12	
其他股权投资	2,655,868.21	1,655,868.21	2,655,868.21	1,655,868.21
股权投资差额	-20,020,331.43		-20,020,331.43	
合 计	534,181,433.53	1,655,868.21	626,050,520.90	1,655,868.21

(2) 其中:对子公司投资明细

被投资单位	初始投资额	2005年12月31	本期权益增加	累计权益	2006年12月31
		日余额	额	增加额	日余额
亚洲之鹰船务有限公司	53,270,000.00	105,218,605.42	-335,499.83	51,613,105.59	104,883,105.59
亚洲先锋船务公司	136,000,000.00	346,120,626.11	-16,755,499.39	193,365,126.72	329,365,126.72
珠海北洋轮船有限公司	88,662,343.59	93,250,791.11	-75,276,490.31	-70,688,042.79	17,974,300.80
广州市津海船务代理有限公司	400,000.00			-400,000.00	
天津港保税区新世纪国际物流有限公司	37,893,732.41	39,108,032.05	-18,784,991.43	-17,570,691.79	20,323,040.62
天津市天海货运代理有限公司	8,000,000.00	8,783,868.28	-109,731.11	674,137.17	8,674,137.17
天津市天海国际船务代理有限公司	3,000,000.00	533,473.37	246,459.79	-2,220,066.84	779,933.16
天津渤海联合国际货运代理有限公司	4,041,038.29	1,166,933.77	-262,197.63	-3,136,302.15	904,736.14
天津天海空运代理有限公司	3,000,000.00	4,926,604.82	295,096.16	2,221,700.98	5,221,700.98
天津市天海报关有限责任公司	1,734,820.00	2,297,118.45	47,494.74	609,793.19	2,344,613.19

天津市天海海员服务有限公司	200,000.00	-68,349.14	23,794.30	-244,554.84	-44,554.84
上海天海海运有限公司	32,700,000.00	19,449,952.87	750,000.00	-12,500,047.13	20,199,952.87
上海天海货运有限公司	5,660,000.00	497,197.83	-525,553.22	-5,688,355.39	-28,355.39
上海天成船务代理有限公司	2,100,000.00	2,469,636.25	51,511.38	421,147.63	2,521,147.63
扬州育洋海运有限公司	8,940,471.36		-179,621.44	-9,120,092.80	-179,621.44
北京市天海北方货运代理有限公司	2,319,684.97	2,196,274.38	-20,386.73	-143,797.32	2,175,887.65
大连天海国际货运代理有限公司	2,250,000.00	2,227,663.35	39,444.84	17,108.19	2,267,108.19
大连天海国际船务代理有限公司	2,100,000.00	2,527,668.14	32,046.62	459,714.76	2,559,714.76
青岛津海韵船务代理有限公司	450,000.00	162,093.86	9,179.93	-278,726.21	171,273.79
天津市津海海运有限公司	40,005,189.84	12,546,793.20	18,885,855.96	-8,572,540.68	31,432,649.16
合 计	432,727,280.46	643,414,984.12	-91,869,087.37	118,818,616.29	551,545,896.75

(3) 其中：其他股权投资明细

被投资单位名称	原始投资额	累计增减额	期末数	持股比例	减值准备
天津天新国际货运代理有限公司	1,655,868.21		1,655,868.21	50.00%	1,655,868.21
天津浩天保险公估有限公司	500,000.00		500,000.00	10.00%	
天津浩天保险代理有限公司	500,000.00		500,000.00	5.00%	
合 计	2,655,868.21		2,655,868.21		1,655,868.21

本公司投资的联营公司天津天新国际货运代理有限公司已于 2002 年停止正常经营活动，已经在当年对该项投资全额计提了减值准备。自 2003 年度开始未将其纳入合并范围。

(4) 其中：股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	本期增加	本期摊销	累计摊销	摊余价值	剩余期限
扬州育洋海运有限公司	598,738.25			419,116.81	179,621.44	3 年
上海天海海运有限公司	-28,185,980.76			7,986,027.89	-20,199,952.87	7.16 年
合 计	-27,587,242.51			7,566,911.08	-20,020,331.43	

扬州育洋海运有限公司和上海天海海运有限公司 2006 年开始不纳入合并会计报表，其账面价值已经减记至零。

4、主营业务收入及主营业务成本

项 目	2006 年度		2005 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
集装箱运输业务	62,147,151.36	88,214,281.18	36,079,811.61	42,093,262.81
船舶租赁	112,621,810.40	92,886,122.50	191,112,998.36	121,442,911.61
合 计	174,768,961.76	181,100,403.68	227,192,809.97	163,536,174.42

(1) 本期集装箱运输收入、成本较上年同期分别上升 72.25%、109.57%。主要原因为：2006 年度股份公司用于经营的船舶数量和平均运行时间较 2005 年度有所上升，故收入和成本均有所增长。同时由于 2006 年度用于运输业务的租入船只“天合轮”日租金较高，故成本的增长超过了收入的增长。

(2) 本期船舶租赁收入、成本较上年同期分别下降 41.07%、23.51%。主要原因为：①2006 年度航运市场下滑迅速，船舶租赁价格大幅下降，且公司对外租赁的船舶数量和平均租赁天

数大幅下降。②公司自有船舶“天荣”和长期租赁的“天光”“天明”“天富”4条船舶均按照船舶管理规定，进行了5年一次的特检，停租时间较长，“天光”“天明”“天富”的租金在10000美元/日以上。③公司对外租赁的“天荣”轮因与承租方发生纠纷，几个月的时间内停运且承租方不再支付租金，公司停止了租金的计算。

5、投资收益

项 目	2006 年度	2005 年度
权益法核算的投资收益	-91,869,087.37	39,802,049.42

本期投资收益较2005年度大幅下降，系2006年度海运市场较差，船舶租赁价格急剧下降，中日航线的进口运量和内部航线的北上运量严重不足，致使各子公司收益情况下滑所致。

(八)、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方情况

1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
天海集团	天津市	母公司	国有独资有限责任公司	宋兴庭

天海集团主营业务：

向境外派遣工程、生产及服务行业的劳务人员（含海员），用自有资金对外投资；组织有经营资格的所属企业经营船舶货物运输、货运代理、国际航空货运代理服务、国内沿海货物运输、自营船舶及设备进出口、集装箱租赁买卖和代理业务；组织下属企业生产、开发产品和各类商品及物资的销售、进行船员培训并开展以上相关业务的咨询服务（不含中介）。

存在控制关系的子公司相关信息见附注（五）、控股子公司和合营企业。

2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 12 月 31 日
天海集团	162,000,000.00			162,000,000.00

存在控制关系的子公司相关信息见附注（五）、控股子公司和合营企业。

3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金 额	比例
天海集团	184,088,520.00	37.37%	184,088,520.00	37.37%

存在控制关系的子公司相关信息见附注（五）、控股子公司和合营企业。

2、不存在控制关系的关联方

企 业 名 称	与本公司关系
（日本）天神海运株式会社	受同一控股股东控制
（香港）津运船务代理有限公司	受同一控股股东控制
建益船务代理公司	受同一控股股东控制
天神国际海运有限公司	受同一控股股东控制

3、关联交易合同

2002年4月1日，本公司与（日本）天神海运株式会社签订了船舶总代理协议，约定自2002年4月1日起，由（日本）天神海运株式会社代本公司收取中国至日本的到付运费、日本至中国的预付运费以及港口附加费等相关附加费用，代本公司支付在日本产生的使费，有效期20年。

4、定价政策

本公司提供给关联方的服务价格以市场价为定价基础。

5、关联方交易事项

(1) 与存在控制关系关联方的关联交易

截至2006年12月31日止，本公司控股股东天海集团对本公司借款提供的担保事项见短期借款及一年内到期的长期借款附注。

2006年11月6日，本公司控股股东天海集团与交通银行股份有限公司天津分行签订了最高额保证合同，约定天海集团作为保证人为本公司与交通银行股份有限公司天津分行在2006年11月1日至2007年12月31日期间签订的全部主合同提供最高额保证担保。担保的最高债权额为人民币89,286,000.00元。截止2006年12月31日，在此最高额保证合同项目下，本公司借款余额为1,550,000.00美元及人民币13,000,000.00元。

2006年6月7日，天海集团与中国农业银行天津海河支行签订了最高额保证合同，约定天海集团作为保证人为本公司在2006年6月7日起至2007年6月7日止，中国农业银行天津海河支行办理约定的本外币借款所实际形成的债务的最高余额折合人民币103,140,000.00元提供担保。截止2006年12月31日，在此最高额保证合同项目下，本公司借款余额为人民币29,640,000.00元。

2006年6月16日，天海集团、CHU HONG SHIPPING S.A 以及本公司签订了抵押担保协议，天海集团以其所属的坐落在天津市和平区河沿路金泉里5栋29门建筑面积1576平方米的房产为本公司设定抵押担保。如本公司在2006年8月31日前不能偿还欠CHU HONG SHIPPING S.A的租金，该公司可以实现抵押权。

(2) 不存在控制关系关联方的关联交易

A、代理揽货、配载、运费结算收入

关联方单位	2006年度	
	金额	占运输及代理收入的比例
(日本)天神海运株式会社	87,045,304.11	19.90%

B、代付港口使费等成本结算

关联方单位	2006年度	
	金额	占运输及代理成本的比例
(日本)天神海运株式会社	73,967,253.23	17.33%

C、船舶租赁

本公司原从 Billion Honest Shipping Limited 租入的“天福”轮，后该船舶被天神国际海运有限公司购入。该船舶租赁价格为 6900 美元/日，2006 年 4 月 13 日本公司退租。2006 年该项租赁价款合计 5,839,603.35 元，款项已经全部支付。

D、合作经营

2006 年度，本公司与（日本）天神海运株式会社共同经营租赁船舶“天快轮”，经营大连至日本航线，航线经营产生的损益由双方按照 50%的比例分享（分担）。2006 年度，“天快轮”航线经营取得运输收入 17,607,509.53 元，发生运输成本 23,622,749.42 元。

6、关联方往来余额

会计科目	单位	2006 年 12 月 31 日余额	2005 年 12 月 31 日余额
应收账款	（日本）天神海运株式会社	319,488,464.38	475,722,827.88
	（香港）津运船务代理有限公司	285,081,996.60	294,758,480.87
	建益船务代理公司	41,714,197.90	43,497,551.38
	上海天海海运有限公司	5,175,858.40	
	小计	646,284,658.88	813,978,860.13
其他应收款	天津市天海集团有限公司	1,159,600.00	150,000,000.00
	（日本）天神海运株式会社	1,503,968.77	1,503,968.77
	泰州苏中物流有限公司		6,450,136.60
	天津市天海实业有限公司		202,350.00
	天津国际海运有限公司	2,244,421.83	
	上海天海海运有限公司	135,315,538.20	
	扬州育洋海运有限公司	9,678,318.27	
	小计	4,907,990.60	158,156,455.37
预付账款	（日本）天神海运株式会社		3,338.54
应付账款	（日本）天神海运株式会社		1,257,061.56
其他应付款	天津市天海集团有限公司	66,165,343.75	66,165,343.75
预提费用	天津市天海集团有限公司	33,834,656.25	33,834,656.25

注：上海天海海运有限公司及扬州育洋公司 2005 年纳入合并财务报表，故不列示 2005 年 12 月 31 日余额。

截止本报告签发日，资产负债表日后，天津市天海集团有限公司共向本公司支付款项 3,440,000.00 元。

2006 年度上海天海海运有限公司及扬州育洋海运有限公司关闭，不再纳入合并范围，该合并范围的变化，导致原在上述两公司账面记录的关联方往来余额大幅减少。

其他应付款与预提费用中的天津市天海集团有限公司为根据天津市天海集团的催账通知和本公司的自查结果，以及双方约定应支付给天津市天海集团有限公司的历史累计欠款。

（九）、或有事项

1、天利轮诉讼案

公司于 2003 年 12 月 22 日就自有船舶“天利轮”被撞一案向青岛海事法院提起诉讼，诉麦特森航运公司（Matson Navigation Company Inc.）承担公司船舶“天利轮”被撞的修理费用。2005 年 4 月 30 日，关于公司与麦特森航运公司（Matson Navigation Company Inc.）船舶碰撞纠纷一案，经青岛海事法院裁定，公司承担此次船舶碰撞事故责任的 45%，麦特森航运公司（Matson Navigation Company Inc.）承担此次船舶碰撞事故责任的 55%。截至 2006 年 12 月 31 日止，麦特森航运公司（Matson Navigation Company Inc.）尚未承担事故责任的 55%以及相应的费用。

2、荣成华泰仲裁案

A、2005 年 7 月 7 日，中国海事仲裁委员会(2005)海仲京裁字第 011 号《MA200415 号海上运输合同滞箱费争议仲裁案裁决书》主要裁决内容如下：被申请人荣成华泰汽车有限公司应向申请人天津市天海货运代理有限公司支付滞箱费 1,276,195.00 美元；以上裁决款项，被申请人应在本裁决书送达 30 日内向申请人支付；本裁决为终局裁决。天津海事法院(2005)津海法商初字第 375 号民事裁定书主要裁定内容如下：驳回申请人荣成华泰汽车有限公司关于撤销中国海事仲裁委员会 MA200415 号海上运输合同滞箱费争议仲裁的申请；该案受理费由申请人承担；本裁定为终审裁定。2006 年 1 月，收到荣成华泰汽车有限公司支付的滞箱费 1,500,000.00 元。2006 年，本公司共收到荣成华泰汽车有限公司用于抵债的车辆 10 台，法院裁定金额为 2,798,000.00 元。

B、2006 年 9 月 30 日，中国海事仲裁委员会（2006）海仲京裁字第 020 号《MA200515 号国际集装箱货物运输合同滞箱费争议仲裁案裁决书》主要裁决内容如下：被申请人荣成华泰汽车有限公司应向申请人天津市天海货运代理有限公司支付滞箱费 631,540.00 美元；以上裁决款项，被申请人应在本裁决书送达 30 日内向申请人支付；本裁决为终局裁决。截止报告签发日，该仲裁决议并未得到执行，天津市天海货运代理有限公司已向青岛海事法院提出了强制执行申请。

3、天荣轮仲裁案的情况

2006 年 5 月 23 日，本公司向中国海事仲裁委员会提交了仲裁申请书，就新海丰集装箱运输有限公司违约终止“天荣轮”租赁合同给公司造成的损失、欠付本公司的船租金以及返还错扣款项等事项提起仲裁。2006 年 7 月 19 日，新海丰集装箱运输有限公司提起仲裁反请求申请书，要求裁定本公司向其支付垫付的款项和天荣轮航速过低、耗油过高、频繁停租带来的损失和其他损失款项。截止本报告签发日，该仲裁事项正在进行中。

（十）、承诺事项

根据 1999 年 11 月 2 日，本公司与 SKYBRILLIANCESHIPPINGANS，SKYTREASURESHPINGANS，TOPGENIUSMARTIMEANS 签订的不可撤销经营租赁合同，未来三个会计年度最低应支付“天光”“天明”“天富”三条船舶租金汇总如下：

年限	租金金额
2007 年	美元 7,265,325.00
2008 年	美元 7,265,325.00
2009 年	美元 6,051,120.00

(十一)、担保情况

截止 2006 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的对外担保。

(十二)、重大资产负债表日后事项

1、2007 年 1 月 4 日，本公司通过如下三个银行账户共向天海集团划付资金共 100,000,000.00 元。其中：中信银行天津分行营业部 82600005389 户划付资金 20,000,000.00 元；中国建设银行股份有限公司天津新兴路 12001618600052500295 户划付资金 40,000,000.00 元；中国光大银行天津河东支行 75470188000025351 户划付资金 40,000,000.00 元。

2、2002 年，本公司以公司自有船舶“天荣轮”作为抵押物向中国银行借款 6,000,000.00 美元（按本期末汇率折合人民币 46,852,200.00 元），同时由本公司控股股东天海集团和本公司控股子公司上海天海海运有限公司出具“不可撤销还款担保函”作为担保，借款期限从 2002 年 8 月 8 日起至 2004 年 8 月 7 日止，该项借款已经到期。截止本报告签发日，该款项仍未归还。该借款中国银行已转让给中国信达资产管理公司，根据 2006 年 3 月 20 日，中国信达资产管理公司在天津日报发布的“中国信达资产管理公司与 Avenue Asia Mauritius Limited 转让暨催收公告”，该项借款的债权人已经变更为 Avenue Asia Mauritius Limited。

3、截止本报告签发日，本公司在工商银行天津解放路分理处的全部贷款 96,650,000.00 元逾期未能归还。公司正在申请贷款展期。

(十三)、其他重要事项

1、截止 2006 年 12 月 31 日，公司营运资金出现巨额负数，且累计亏损金额很大，公司已经资不抵债，净资产为-63,840,398.86 元，且截止 2007 年 4 月 4 日（打印贷款卡日期），公司存在 143,502,200.00 元的逾期贷款未能归还和展期。董事深知公司面临的困境，但鉴于公司债务主要为银行借款，该等借款基本以公司房产、船舶抵押、资金质押或由控股股东天海集团提供担保，暂时不会出现债权人集中逼债的情况。公司确信能够获得必须的资金支持，在可预见的将来不致于大规模缩减经营规模。

如（十三）、2 所示，公司正在进行重组，一旦重组成功，公司将得到资金的支持和优良的资产注入。同时公司拟于 2007 年采取如下措施来改善持续经营能力恶化的情况：

- A、关闭经营亏损严重的航线，将自有船舶尽可能多的对外租赁；
- B、裁减富余的人员，压缩人工及管理成本。

2、天海集团与海航集团于 2006 年 12 月 27 日签署了《关于天海集团与海航集团关于天津市海运股份有限公司的重组框架协议合作协议》，协议约定：“过渡时期组建工作委员会，过渡时期工作委员会工作的时间为三个月，双方应在三个月内完成股权转让工作。如逾期未能完成股权的转让工作，除非双方另外达成书面协议，则本协议自动失效”。鉴于双方以上约定和有关事宜尚未确定，经双方充分协商，一致同意将《框架协议》有效期延长两个月。本公司收到第一大股东天海集团（持有本公司 18408.852 万股，占本公司股份总数的 37.37%）的通知，其于 2006 年 12 月 27 日与海航集团有限公司签署了《关于天津市海运股份有限公司的重组框架协议合作协议》，主要内容如下：

一、双方约定天海集团将持有的本公司股份转让给海航集团有限公司，转让金额初步约定为 2 亿元人民币。最终转让总价款依据双方签署的股权转让协议为准。

二、双方约定过渡时期组建工作委员会，海航集团有限公司对本公司进行审慎性调查，过渡时期工作委员会工作的时间为三个月，双方应在三个月内完成股权转让工作。如逾期仍未能完成股权的转让工作，除非甲乙双方另外达成书面协议，则本协议自动失效。

三、双方约定天海集团将其拥有的部分土地及地上建筑物等转让并过户至海航集团有限公司名下，同时股权过户手续完成后，由海航集团有限公司承担并解决天海集团及其关联公司对本公司的应付账款 662,026,522.62 元人民币。

四、双方约定如上述协议未能履行，天海集团有限公司可以自行启动本公司的股改程序。

3、本公司以前年度已将本公司与日本天神及津运船务之间的往来核算差异折合人民币 741,242,309.21 元全额计提了坏账准备。2006 年度由于控股子公司上海天海海运有限公司拟关闭清算，不再纳入合并范围。上海天海海运有限公司对日本天神海运株式会社的应收款项 140,108,274.97 元（2005 年 12 月 31 日数额）未在本公司 2006 年 12 月 31 日的合并财务报表中体现。本期对上述两公司的应收款项可收回性并没有明显改善，仅由于外汇汇率的变化以及会计报表合并范围的变化，对上述两公司应收款项下降为 604,570,460.98 元，计提的个别认定坏账准备余额下降为 586,102,751.25 元。

公司董事尽其所知认为，本公司虽对该等差异计提了较大金额的坏账准备，但截止目前并不能完全确认本公司会计记录对（日本）天神海运株式会社及（香港）津运船务代理有限公司的巨额债权存在重大错误。本公司已组织有关部门和委派专门人员成立工作小组与债务方核对账目，控股股东天海集团亦积极支持并帮助协调账目核对与追收安排。天海集团同海航集团签订的重组本公司框架性协议对该等欠款的解决提出了初步方案，如果能够最终实现，该等欠款全部或部分收回，将相应增加公司的净资产。董事会承诺将随时公告该等债权核实及回收之进展情况。

4、本公司货物运输业务的承接和运费结算是通过货运代理公司进行的，港口使费的结算是通过船务代理公司进行的。截至 2006 年 12 月 31 日止，除（日本）天神海运株式会社及（香港）津运船务代理有限公司与本公司的往来无法核对一致外，本公司纳入合并财务报表范围的下属船货代公司之间以及母子公司之间的内部往来也存在尚无法核对一致的情况，公司对无法核对一致的往来差异 6,862,650.98 元全额计提了坏账准备，并对形成的差异正在进行

核对、清理之中。

5、公司的子公司珠海北洋轮船有限公司未进行所得税汇算清缴，税务局对珠海北洋轮船有限公司的所得税进行了审核，尚未出具最终的结果。

6、公司的子公司亚洲之鹰船务有限公司及亚洲先锋船务有限公司应缴税金 43,770,431.94 元，均为公司及下属货运代理公司应代扣代缴的税金。

(十四)、补充资料

1、合并利润表附表

报告期利润	净资产收益率			
	全面摊薄		加权平均	
	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
主营业务利润		963.35%		74.43%
营业利润		123.12%		9.51%
净利润		736.22%		56.88%
扣除非经常损益后净利润		368.15%		28.44%

报告期利润	每股收益			
	全面摊薄		加权平均	
	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
主营业务利润	-0.01	0.15	-0.01	0.15
营业利润	-0.48	0.02	-0.48	0.02
净利润	-0.43	0.12	-0.43	0.12
扣除非经常损益后净利润	-0.43	0.06	-0.43	0.06

注：由于 2006 年度的净资产为负数，净利润等指标也是负数，净资产收益率无法计算，故均不填列。

2、2006 年度非经常性损益扣除项目

非经常性损益项目	金 额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	3,413,042.90
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
各种形式的政府补贴	
支付或收取并记入当期损益的资产占用费	
短期投资损益	
委托投资损益	
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	86,198.39
因偶发原因，如因遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
以前年度已经计提各项减值准备的转回	22,986,216.05
债务重组损益	

资产置换损益	
交易价格显示公允交易产生的超过公允价值部分的损益	
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
中国证监会认定的其他非经常性损益项目①	-22,699,888.83
减：所得税影响数	
合计	3,785,568.51

注：①由于本期外汇汇率变化较大致使前期已经专项计提坏账准备的应收款项余额有较大金额减少，同时形成相应的汇兑损失，专项计提的坏账准备也相应减少。由于坏账准备的冲回属于非经常性损益，根据配比的原则，相关的汇兑损失也应该归属于非经常性损益，两项相抵对当期损益没有影响。

天津市海运股份有限公司

2006年4月26日