

天津市海运股份有限公司

控股股东及关联方占用资金情况的专项报告

天华中兴审字（2007）第 1079-02 号

天津市海运股份有限公司：

我们接受委托，对后附的天津市海运股份有限公司（以下简称“天津海运”）编制的截止 2006 年 12 月 31 日的控股股东及其他关联方占用天津海运资金情况汇总表进行专项核查。

天津海运董事会的责任是提供真实、合法、完整的有关资金占用的全部资料，包括原始合同和协议等资料或副本资料、会计凭证与账簿记载、财务报表、有关实物证据及我们认为必要的其他资料。我们的核查是依据中国证券监督管理委员会和国有资产监督管理委员会共同颁布的《关于规范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），并在已经对天津海运实施了 2006 年年报审计的基础上进行。

1、我们本次年报审计过程中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。如天华中兴审字（2007）第 1079-01 号审计报告后附天津海运财务报表附注（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。

2、如天华中兴审字（2007）第 1079-01 号审计报告后附天津海运财务报表附注（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完整。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 年度的上述资金占用情况汇总表发表核查意见。

北京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

天津市海运股份有限公司 2006 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系	上市公司核算的会计科目	2006 年年初占用资金余额	2006 年度占用累计发生金额 (不含占用资金利息)	2006 年度占用资金的利息	2006 年度偿还累计发生金额	2006 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	天津市天海集团有限公司	控股股东	其他应收款	15,000.00	115.96		15,000.00	115.96	资金往来	非经营性
	(日本)天神海运株式会社	同一母公司	应收账款	47,572.28	10,514.58		26,138.01	31,948.85	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	0.34			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	29,475.84			967.65	28,508.19	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	4,349.75			178.33	4,171.42	未及时付款	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	645.02			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		资金往来	非经营性占用
	天神国际海运有限公司	同一母公司	其他应收款			224.44		224.44	资金往来	非经营性占用
小计				97,213.87	10,854.98		42,949.59	65,119.26		
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	2.97			2.97		资金往来	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	9,383.62	586.00		4,064.15	5,905.47	代垫成本/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	8.99	59.00		67.99		资金往来	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	967.83				967.83	代垫成本/资金往来	非经营性占用
小计				10,363.41	59.00		4,135.11	6,287.30		

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	2006年期初占用资金余额	2006年度占用累计发生金额 (不含占用资金利息)	2006年度占用资金的利息	2006年度偿还累计发生金额	2006年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
关联自然人及其控制的法人										
小计										
其他关联人及其附属企业										
小计										
总计				107,577.28	10,913.98		47,084.70	71,406.56		

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：

注：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。

- 1、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。上海天海海运有限公司占用上市公司的资金仅限于对母公司资金的占用。
- 2、由于公司资金占用存在多币种核算情况，为了使2006年期初、2006年度累计占用、2006年度偿还累计、2006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。
- 3、（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天津津海海运有限公司的资金9,201,611.87元，占用控股子公司上海货运代理有限公司资金1,503,968.77元。
- 4、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1,287,953.08元，未包含在上表中。
- 6、由于拟关闭上海天海海运有限公司及扬州育洋海运有限公司，2006年度上述两公司不纳入合并会计报表范围，故关联方对上述两公司的占用不包含在此报表中。因为合并范围变化导致的关联方占用减少归入“2006年度偿还累计发生金额”列中反映。