

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专项说明

普华永道中天特审字(2008)第 596 号
(第一页, 共二页)

天津市海运股份有限公司董事会:

我们接受委托, 审计天津市海运股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司(以下简称“贵集团”)于 2007 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、以及 2007 年度合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量表, 和财务报表附注, 并于 2008 年 4 月 29 日签发了普华永道中天审字(2008)第 10054 号的无法表示意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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 号文)的要求及参照上海证券交易所《2005 年年度报告工作备忘录第五号(修订)》规定的资金占用情况汇总格式, 贵公司编制了列示于本函附件所附的截至 2007 年 12 月 31 日止年度贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况表(以下简称“情况表”)。

如实编制和对外披露情况表并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任。我们对情况表所载资料与我们审计贵集团 2007 年度财务报表时所复核的会计资料及财务报表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。

但是, 我们提请董事会关注, 我们于 2008 年 4 月 29 日对贵集团财务报表发表了无法表示意见的审计报告(普华永道中天审字(2008)第 10054 号), 当中陈述了导致无法表示意见的事项。其中事项 2 为关于贵集团未完整记录贵集团与控股股东及其他关联方的交易和往来的余额; 事项 3 为关于我们无法就贵集团和部分关联方之间的往来余额取得充分、适当的证据, 因此我们无法确认该些关联方往来余额的存在性及正确性; 而事项 4 为关于部分子公司未依据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》纳入贵集团 2007 年度财务报表的合并范围, 因此该些未合并子公司与控股股东及其他关联方的交易和往来的余额并未在贵集团的合并资产负债表及合并利润表中适当反映。该些事项对于情况表中所列贵集团与控股股东及其他关联方的往来余额的存在性, 准确性和完整性可能产生非常重大的影响。

普华永道中天特审字(2008)第 596 号
(第二页, 共二页)

除了对贵集团实施 2007 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外, 我们并未对情况表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况, 后附情况表应当与贵公司的合并财务报表及相关的审计报告一并阅读。

本函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, 不得用作任何其他目的。

附件: 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表

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师

柯 镇 洪

中国•上海市
2008 年 4 月 29 日

注册会计师

朱 伟

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表(续)

截至 2007 年 12 月 31 日止年度

单位：人民币元

非经营性 资金占用	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	2007 年期初 占用资金余额	2007 年度 占用累计发 生金额（不 含利息）	2007 年度汇 率变动影响	2007 年 度占用资 金的利息 （如有）	2007 年度偿还 累计发生金额	2007 年期末 占用资金余 额	占用形成 原因	占用性质
大股东及其附属企业	天津市天海集团有限公司	母公司	其他应收款	1,159,600	-	-	-	(1,159,600)	-	资金往来	非经营性占用
	天津国际海运有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	2,244,422	-	-	-	(2,244,422)	-	资金往来	非经营性占用
	总计			3,404,022	-	-	-	(3,404,022)	-		
其它关联 资金往来	资金往来 方名称	往来方与 上市公司的 关联关系	上市公司 核算的 会计科目	2007 年期初 往来资金余额	2007 年度 往来累计发 生金额（不 含利息）	2007 年度汇 率变动影响	2007 年 度往来资 金的利息 （如有）	2007 年度偿还 累计发生金额	2007 年期末 往来资金余 额	往来形成 原因	往来性质
大股东及其附属企业	(日本)天神海运株式会社	受同一母公司控制	应收账款	319,488,464	(630,132)	(21,347,998)	-	-	297,510,334	未及时付款	经营性往来
	(日本)天神海运株式会社	受同一母公司控制	其他应收款	1,503,969	-	-	-	-	1,503,969	未及时付款	经营性往来
	(香港)津运船务代理有限公司	受同一母公司控制	应收账款	285,081,997	-	(18,635,024)	-	-	266,446,973	未及时付款	经营性往来
	建益船务代理有限公司	受同一母公司控制	应收账款	41,714,198	-	(2,668,422)	-	-	39,045,776	未及时付款	经营性往来

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表(续)

截至 2007 年 12 月 31 日止年度

单位：人民币元

其它关联 资金往来	资金往来 方名称	往来方与 上市公司的 关联关系	上市公司 核算的 会计科目	2007 年期初 往来资金余额	2007 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2007 年 度往来资金 的利息 (如有)	2007 年度偿还 累计发生金额	2007 年期末 往来资金余 额	往来形成 原因	往来性质
上市公司 的子公司 及其附属 企业	上海天海 海运有限 公司	子公司	其他应收款	58,972,766	1,249,250	-	-	60,222,016	资金往来	非经营性往来
	扬州育洋 海运有限 公司	子公司	其他应收款	9,678,318	-	-	(891,320)	8,786,998	资金往来	非经营性往来
关联自然 人及其控 制的法人	无	无	无	无	无	无	无	无	无	非经营性往来
其他关联 人及其附 属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	无	非经营性往来

本表已于2008年4月26日获董事会批准。

企业负责人： 贾鸿祥

主管会计工作的负责人： 高斌华

会计机构负责人：郭梅