天津市海运股份有限公司2007年度报告摘要

（上接 D154 版）

	币种	2007年12月31日	2006年12月31日
担保借款			
–抵押	人民币	156,930,000	140,040,000
	美元	33,747,252	12,138,050
–质押	人民币	–	30,000,000
–保证	人民币	124,650,000	164,757,299
	美元	13,148,280	24,606,505
		328,475,532	371,541,854

于2007年12月31日,短期担保借款包括:

银行抵押借款190,677,252元(2006年:152,178,050元)系由净值112,812,614元(原价为150,503,402元)的房屋及建筑物(附注七(6))以及净值32,468,404元(原价为36,461,358元)的天利号集装箱货船(附注七(6))作为抵押物;上述抵押借款同时由天津市天海集团有限公司提供保证担保。

银行保证借款137,798,280元(2006年:189,363,804元)系由天津市天海集团有限公司提供保证。

2007年度短期借款的加权平均年利率为8.10%(2006年:6.95%)。

于2007年12月31日,166,798,280元短期借款已逾期。

七合并财务报表项目附注(续)

(8)应付账款

于2007年12月31日,应付账款中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

于2007年12月31日,账龄超过一年的应付账款为23,268,755元(2006年12月31日:20,790,854元),主要为应付备件维修费,由于本公司流动资金不足,尚未支付该些款项。

应付账款中包括以下外币余额:

	2007年12月31日			2006年12月31日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,899,649	7.3046	13,876,176	1,552,320	7.8087	12,121,601
日元	18,806,314	0.0641	1,205,485	23,476,040	0.0656	1,540,028
			15,081,661			13,661,629

(9)预收款项

于2007年12月31日,预收款项中无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

于2007年12月31日,账龄超过一年的预收款项为3,652,432元(2006年12月31日:5,117,538元),主要为预收货主租金及运费等。

预收款项中包括以下外币余额:

	2007年12月31日			2006年12月31日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	201,370	7.3046	1,470,927	–	–	–

七合并财务报表项目附注(续)

(10)应付职工薪酬

	2006年12月31日	本年增加	本年减少	2007年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	27,016	25,729,436	(19,940,731)	5,815,721
职工福利费	4,728,469	510,556	(1,295,742)	3,943,283
社会保险费	2,204,610	8,320,122	(8,365,780)	2,158,952
其中:医疗保险费	2,204,610	2,082,809	(2,082,809)	2,204,610
其本养老保险	–	4,793,351	(4,839,009)	(45,658)
失业保险费	–	264,644	(264,644)	–
工伤保险费	–	203,338	(203,338)	–
生育保险费	–	975,980	(975,980)	–
住房公积金	–	1,751,292	(1,755,710)	(4,418)
工会经费和职工教育经费	52,026	1,418,375	(412,021)	1,058,380
	7,012,121	37,729,781	(31,769,984)	12,971,918

(11)应交税费

	2007年12月31日	2006年12月31日
应交企业所得税	24,509,139	19,821,825
应交营业税	72,774,645	48,589,958
应交城市维护建设税	2,798,589	1,733,914
应交教育费附加	1,186,010	741,484
其他	3,116,876	2,624,971
	104,385,259	73,512,152

七合并财务报表项目附注(续)

(12)其他应付款

	2007年12月31日	2006年12月31日
应付大新华物流(a)	46,852,200	46,852,200
应付天海集团(附注九(4)(d))	–	95,547,122
应付贷款利息	14,840,039	–
应付押金及备用金	9,049,548	5,399,282
应付新宜储运有限公司(b)	7,267,914	10,249,390
应付龙口外代货运有限公司(c)	7,072,708	–
应付天津市财政局流动资金借款(d)	5,000,000	5,000,000
应付船租金	4,675,545	–
应付工程及装修款	2,538,755	2,280,000
应付港口使费	2,610,753	1,814,824
应付箱租金	–	8,839,508
应付燃油费	–	5,812,173
其他	33,612,762	26,107,311
	133,520,224	207,901,810

(a)2002年,本集团以自有船舶"天荣轮"作为抵押物向中国银行借款6,000,000美元,折合人民币46,852,200元。该借款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,本集团未到期偿还该项借款。之后中国银行将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。根据2007年9月13日由Avenue Asia Mauritius Limited和大新华物流签订的债权重组协议,该债权又由Avenue Asia Mauritius Limited转让给了大新华物流(附注七(6))。

(b)应付新宜储运有限公司的款项为租入"天合轮"所需支付的租金。

(c)应付龙口外代货运有限公司的款项系借入款项,该款项将用于冲抵未来本公司应向龙口外代货运有限公司收取的运费。

(d)应付天津市财政局流动资金借款系本公司于以前年度向其借入款项,该款项并无固定还款期限。

七合并财务报表项目附注(续)

(12)其他应付款(续)

于2007年12月31日,其他应付款中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

于2007年12月31日,账龄超过一年的其他应付款为38,055,629元(2006年12月31日:27,154,801元),主要为应付租赁费及油款等款项,由于流动资金不足,尚未支付该些款项。

其他应付款中包括以下外币余额:

	2007年12月31日			2006年12月31日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,958,504	7.3046	14,306,088	1,602,212	7.8087	12,511,193

(13)长期借款

	币种	2007年12月31日	2006年12月31日
担保借款			
–抵押借款(a)	美元	52,410,505	73,206,563
减:一年内到期的长期借款	美元	(9,495,980)	(14,836,530)
		42,914,525	58,370,033

(a)银行抵押借款52,410,505元(2006年:73,206,563元)系由净值147,528,047元(原价为265,524,197元)的自有船舶"天发"、"天达"、"亚荣"作为抵押物,同时由天海集团提供保证担保。上述贷款分十六期按季偿还,截止2007年12月31日尚余十一期,其中:前十期每次归还625,000美元,最后一期一次还本金3,925,000美元,最后一次还款日期为2010年8月31日。

2007年度长期借款的加权平均年利率为6.97%(2006年:6.96%)。

七合并财务报表项目附注(续)

(14)股本

	2006年12月31日	本期变动	2007年12月31日
未上市流通股份–			
国有法人持股	184,088,520	–	184,088,520
境内法人持股	24,871,000	–	24,871,000
	208,959,520	–	208,959,520
已上市流通股份–			
人民币普通股(A股)	103,689,300	–	103,689,300
境内上市外资股(B股)	180,000,000	–	180,000,000
	283,689,300	–	283,689,300
股份合计	492,648,820	–	492,648,820

于2007年12月31日,本公司控股股东天海集团所持有的本公司184,088,520股国有法人股已全部被法院冻结。

上述股本的历史变动情况,请参见附注一。

七合并财务报表项目附注(续)

(15)资本公积

	2006年12月31日	本年增加	本年减少	2007年12月31日
股本溢价	280,096,003	–	–	280,096,003
其他资本公积	169,595	–	–	169,595
	280,265,598	–	–	280,265,598

(16)盈余公积

	2006年12月31日	本年提取	本年减少	2007年12月31日
法定盈余公积金	111,291,540	–	–	111,291,540

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议,本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金,当法定盈余公积金累计额达到股本的50%以上时,可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损,或者增加股本。本公司本年度为净亏损,因此未提取盈余公积。

(17)少数股东权益

归属于各子公司少数股东的权益

	2007年12月31日	2006年12月31日
珠海北洋轮船有限公司	8,683,943	8,371,511
上海天成船务代理有限公司	1,096,621	1,061,448
天津渤海联合国际货运代理有限公司	–	669,445
	9,780,564	10,102,404

天津渤海联合国际货运代理有限公司未纳入2007年度报表合并范围,因此未形成归属于少数股东的权益(附注六(b))。

七合并财务报表项目附注(续)

(18)营业收入和营业成本

	2007年度	2006年度
主营业务收入	354,363,856	437,440,137
其它业务收入	10,903,690	9,019,198
	365,267,546	446,459,335

(a)主营业务收入和主营业务成本

	2007年度		2006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
运输及代理	210,639,543	250,225,847	252,466,563	287,620,511
船舶租赁	119,714,839	88,477,104	155,960,685	116,052,258
空代收入	6,824,178	3,171,351	6,039,730	4,865,442
堆场收入	4,980,284	4,567,829	9,006,048	7,892,518
代理收入	4,859,310	4,434,368	7,747,071	4,434,368
报关收入	4,589,174	–	4,244,090	–
劳务收入	2,072,354	6,169,711	1,572,887	5,225,500
其他	684,174	540,000	403,063	652,263
	354,363,856	357,586,210	437,440,137	426,742,860

本集团前五名客户的收入总额为103,826,435元,占本集团全部主营业务收入的29.3%。

运输收入航线明细

	2007年度	2006年度
台湾航线	63,387,151	99,843,332
内贸航线	58,269,975	58,779,689
日本航线	49,815,028	66,796,545
韩国航线	39,167,389	27,046,997
	210,639,543	252,466,563

七合并财务报表项目附注(续)

(18)营业收入和营业成本(续)

(b)其他业务收入和其他业务成本

	2007年度		2006年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
拆装箱收入	4,124,536	–	3,693,409	–
房租收入	3,840,000	–	–	–
进口换单费	1,813,149	–	2,104,530	–
滞箱收入	688,428	–	974,768	–
箱管制单费	353,580	–	372,345	–
集装箱租赁收入	–	–	1,663,034	–
其他	83,997	127,350	211,112	493,867
	10,903,690	127,350	9,019,198	493,867

(19)营业税金及附加

	2007年度	2006年度
营业税	12,344,156	14,293,294
城市维护建设税	864,091	1,000,531
教育费附加	370,325	428,799
其它	123,441	142,933
	13,702,013	15,865,557

(20)财务费用–净额

	2007年度	2006年度
利息支出	32,655,434	28,945,674
减:利息收入	(926,720)	(2,383,731)
汇兑损益–净额	(7,991,657)	24,398,808
其他	322,625	233,089
	24,059,682	51,193,840

七合并财务报表项目附注(续)

(21)资产减值损失

	2007年度	2006年度
坏账损失(附注七(2)(a)及(b))	43,435,677	134,068,874
长期股权投资减值准备(附注七(5)(d))	5,041,038	–
	48,476,715	134,068,874

(22)所得税费用

	2007年度	2006年度
当期所得税	1,456,634	1,900,880

上述所得税费用系本集团内盈利子公司所计提的所得税费用。

(23)每股亏损

(a)基本每股亏损

基本每股亏损以归属于母公司普通股股东的净亏损除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算:

	2007年度	2006年度
归属于母公司普通股股东的净亏损	148,784,609	235,604,795
发行在外普通股的加权平均数	492,648,820	492,648,820
基本每股亏损	0.30	0.48

(b)稀释每股亏损

本公司无具有稀释性的潜在普通股,所以稀释每股亏损等同于基本每股亏损。

七合并财务报表项目附注(续)

(24)现金流量表附注

(a)将净利润调节为经营活动现金流量

	2007年度	2006年度
净亏损	(148,437,004)	(235,766,716)
加:计提资产减值准备	48,476,715	134,722,570
固定资产折旧	28,974,595	23,943,820
无形资产摊销	14,165	18,082
长期待摊费用减少	498,214	1,026,820
处置固定资产的收益	(217,709)	(3,413,043)
财务(收入)/费用	(10,237,940)	28,945,674
存货的(增加)/减少	(7,814,324)	35,991
经营性应收项目的减少	68,772,967	112,204,895
经营性应付项目的(减少)/增加	(41,265,612)	40,735,001
经营活动产生的现金流量净额	(61,235,933)	102,453,094

(b)现金及现金等价物净变动情况

	2007年度	2006年度
现金及现金等价物的年末余额	16,888,966	130,204,326
减:现金及现金等价物的年初余额	(130,204,326)	(46,956,530)
现金净减少额	(113,315,360)	83,247,796

(c)现金及现金等价物

	2007年12月31日	2006年12月31日
货币资金–		
库存现金	117,122	130,958
银行存款	16,771,844	160,059,531
其他货币资金	–	13,837
	16,888,966	160,204,326
减:受到限制的存款	–	(30,000,000)
受到限制的其他货币资金	–	–
现金及现金等价物年末余额	16,888,966	130,204,326

七合并财务报表项目附注(续)

(24)现金流量表附注(续)

(d)支付其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金主要系偿还应付控股股东天海集团的款项(附注九(4)(d))。

八母公司财务报表主要项目附注

(1)应收账款及其他应收款

(a)应收账款

	2006年12月31日	本年增加	本年减少	2007年12月31日
应收账款	687,379,808			652,384,684
减:坏账准备	(661,470,712)	(31,527,338)	40,613,366	(652,384,684)
	25,909,096			–

坏账准备本年减少系由于汇率变动导致应收账款余额下降而相应冲回的坏账损失。

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下:

	2007年12月31日			2006年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	–	–	–	6,348,070	0.9%	(317,404)
一到二年	–	–	–	2,364,870	0.3%	(236,487)
二到三年	–	–	–	10,446,609	1.5%	(2,089,322)
三年以上	16,015,532	2.5%	(16,015,532)	17,821,593	2.6%	(17,821,593)
个别认定	636,369,152	97.5%	(636,369,152)	650,398,666	94.7%	(641,005,906)
	652,384,684	100%	(652,384,684)	687,379,808	100%	(661,470,712)

八母公司财务报表主要项目附注(续)

(1)应收账款及其他应收款(续)

(a)应收账款(续)

应收账款个别认定项目分析如下:

	2007年12月31日				2006年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
日本天神海运株式会社	285,274,858	44.8%	(285,274,858)	100%	310,286,852	47.7%	306,924,359	98.9%
香港津运船务代理公司	266,446,973	41.9%	(266,446,973)	100%	285,081,997	43.8%	279,178,393	97.9%
香港建益船务有限公司	39,021,288	6.1%	(39,021,288)	100%	41,714,198	6.4%	41,714,198	100.0%
其他	45,626,033	7.2%	(45,626,033)	100%	13,315,619	2.1%	13,188,956	99.0%
	636,369,152	100%	(636,369,152)		650,398,666	100%	641,005,906	

上述应收账款中个别认定项目主要系以前年度交易所形成逾期时间较长,且该些应收款对应的客户中大部分已和本公司不再有正常业务往来,因此其回收存在较大的不确定性。相应地,本公司已于以前年度及本年度对其计提了全额坏账准备。

于2007年12月31日,应收账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款(2006年:无)。

年末应收账款前五名债务人欠款金额合计为615,161,094元,占应收账款总额的94%。

八母公司财务报表主要项目附注(续)

(1)应收账款及其他应收款(续)

(b)其他应收款

	2006年12月31日	本年增加	本年减少	2007年12月31日
其他应收款	270,889,963			299,856,417
减:坏账准备	(116,143,520)	(1,669,285)	–	(117,812,805)
	154,746,443			182,043,612

其他应收款及相应的坏账准备分析如下:

	2007年12月31日			2006年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	987	0.0%	–	5,205,746	1.9%	(260,287)
一到二年	5,207,472	1.7%	(520,747)	10,120,640	3.7%	(1,012,064)
二到三年	1,120,640	0.4%	(224,128)	299,221	0.1%	(59,844)
三年以上	30,634,842	10.2%	(30,584,702)	28,722,261	10.6%	(28,523,309)
个别认定	262,892,476	87.7%	(86,483,228)	226,542,095	83.7%	(86,288,016)
	299,856,417	100%	(117,812,805)	270,889,963	100%	(116,143,520)

八母公司财务报表主要项目附注(续)

(1)应收账款及其他应收款(续)

(b)其他应收款(续)

其他应收款个别认定分析如下:

	2007年12月31日				2006年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
上海天海海运有限公司	60,880,661	23.2%	(60,880,661)	100%	58,972,766	26.0%	(58,972,766)	100%
扬州育洋海运有限公司	8,786,998	3.3%	(8,786,998)	100%	9,678,318	4.3%	(9,678,318)	100%
纳入合并范围子公司	176,409,248	67.1%	-	-	140,254,079	61.9%	-	-
其他	16,815,569	6.4%	(16,815,569)	100%	17,636,932	7.8%	(17,636,932)	100%
	262,892,476	100%	(86,483,228)		226,542,095	100%	(86,288,016)	100%

上述其他应收款中个别认定项目主要系以前年度形成,逾期时间较长。其中上海天海海运有限公司、扬州育洋海运有限公司系本公司将其清算关闭的子公司(附注六),财务状况较差。特别是上海天海海运有限公司,于2007年12月31日,其账面净资产为负1.5亿元,已资不抵债,因此无力偿还本公司的款项。由于上述款项的回收存在较大的不确定性,本公司已于以前年度及本年度对其计提了全额的坏账准备。

于2007年12月31日,其他应收款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款(2006年:无)。

年末其他应收款前五名债务人欠款金额合计为87,810,278元,占其他应收款总额的29%。

八母公司财务报表主要项目附注(续)

(2)长期股权投资

	2007年12月31日	2006年12月31日
子公司(a)	437,817,180	437,817,180
合营企业(b)	1,655,868	1,655,868
其他长期股权投资(c)	1,000,000	1,000,000
	440,473,048	440,473,048
减:长期股权投资减值准备(d)	(48,327,277)	(43,286,239)
	392,145,771	397,186,809

本公司不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制。

(a)子公司

	初始投资成本	追加投资	2006年12月31日	本年增加	本年减少	2007年12月31日
亚洲之鹰船务有限公司	53,270,000	–	53,270,000	–	–	53,270,000
亚洲先锋船务公司	136,000,000	–	136,000,000	–	–	136,000,000
珠海北洋轮船有限公司	88,662,344	–	88,662,344	–	–	88,662,344
天津港保税区新世纪国际物流有限公司	37,893,732	–	37,893,732	–	–	37,893,732
天津市天海货运代理有限公司	13,500,000	–	13,500,000	–	–	13,500,000
天津市天海国际船务代理有限公司	3,000,000	–	3,000,000	–	–	3,000,000
天津渤海联合国际货运代理有限公司	4,041,038	–	4,041,038	–	–	4,041,038
天津天海空运代理有限公司	3,000,000	–	3,000,000	–	–	3,000,000
天津市天海报关有限责任公司	1,734,820	–	1,734,820	–	–	1,734,820
天津市天海海员服务有限公司	200,000	–	200,000	–	–	200,000
上海天海货运有限公司	5,660,000	–	5,660,000	–	–	5,660,000
上海天成船务代理有限公司	2,100,000	–	2,100,000	–	–	2,100,000
北京市天海北方货运代理有限公司	2,319,685	–	2,319,685	–	–	2,319,685
大连天海国际货运代理有限公司	2,250,000	–	2,250,000	–	–	2,250,000
大连天海国际船务代理有限公司	2,100,000	–	2,100,000	–	–	2,100,000
青岛津海韵船务代理有限公司	450,000	–	450,000	–	–	450,000
扬州育洋海运有限公司	8,930,371	–	8,930,371	–	–	8,930,371
上海天海海运有限公司	32,700,000	–	32,700,000	–	–	32,700,000
天津市津海海运有限公司	40,005,190	–	40,005,190	–	–	40,005,190
			437,817,180	–	–	437,817,180

八母公司财务报表主要项目附注(续)

(2)长期股权投资(续)

(b)合营企业

	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
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%	50%

本集团投资的合营公司天津市天新国际货运有限公司已于2002年停止正常经营活动。本集团已经于2002年对该项投资全额计提了减值准备。

(c)其他长期股权投资

被投资公司名称	2006年12月31日	本年增加	本年减少	2007年12月31日
天津浩天保险公估有限公司	500,000	–	–	500,000
天津浩天保险代理有限公司	500,000	–	–	500,000
	1,000,000	–	–	1,000,000

(d)长期股权投资减值准备

	2006年12月31日	本年增加	本年减少	2007年12月31日
天津天新国际货运代理有限公司	1,655,868	–	–	1,655,868
扬州育洋海运有限公司	8,930,371	–	–	8,930,371
上海天海海运有限公司	32,700,000	–	–	32,700,000
天津渤海联合国际货运代理有限公司	–	4,041,038	–	4,041,038
天津浩天保险公估有限公司	–	500,000	–	500,000
天津浩天保险代理有限公司	–	500,000	–	500,000
	43,286,239	5,041,038	–	48,327,277

由于天津天新国际货运代理有限公司、扬州育洋海运有限公司、上海天海海运有限公司及天津渤海联合国际货运代理有限公司已严重资不抵债且无法持续经营,本集团已对上述子公司及合营企业的长期股权投资全额计提了减值准备。

由于天津浩天保险公估有限公司、天津浩天保险代理有限公司已退出保险市场,其主营业务已无法继续经营,本集团对其股权投资全额计提了减值准备。

八母公司财务报表主要项目附注(续)

(3)营业收入和营业成本

	2007年度	2006年度
主营业务收入	164,476,050	174,768,962
其他业务收入	8,652,964	6,331,211
	173,129,014	181,100,173

(a)主营业务收入和主营业务成本

	2007年度		2006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
运输及代理	79,759,922	106,365,237	62,147,151	88,214,281
船舶租赁	84,716,128	67,650,392	112,621,811	92,886,122
	164,476,050	174,015,629	174,768,962	181,100,403

公司前五名客户的收入总额为103,826,435元,占本公司全部主营业务收入的63.13%。

运输收入航线明细

	2007年度	2006年度
日本航线	42,405,818	41,994,632
韩国航线	37,354,104	20,152,519
	79,759,922	62,147,151

(b)其他业务收入和其他业务成本

	2007年度		2006年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
拆装箱收入	4,124,536	–	3,693,409	–
房租收入	3,840,000	–	–	–
滞箱收入	688,428	–	974,768	–
集装箱租赁收入	–	–	1,663,034	–
其他	–	–	–	342,335
	8,652,964	–	6,331,211	342,335

九关联方关系及其交易

(1)控股公司和子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(a)控股公司基本情况

	注册地	业务性质
天津市天海集团有限公司	天津市	国有独资有限责任公司

(b)控股公司注册资本及其变化

	2006年12月31日	本年增加	本年减少	2007年12月31日
天津市天海集团有限公司	162,000,000	–	–	162,000,000

(c)控股公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2006年12月31日		2007年12月31日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
天津市天海集团有限公司	37.37%	37.37%	37.37%	37.37%

(2)不存在控制关系的关联方的性质

	与本集团的关系
日本天神海运株式会社	受同一控股公司控制
香港津运船务代理有限公司	受同一控股公司控制
香港建益船务代理有限公司	受同一控股公司控制
天神国际海运有限公司	受同一控股公司控制
天津国际海运有限公司	受同一控股公司控制
上海天海海运有限公司	子公司
扬州育洋海运有限公司	子公司

九关联方关系及其交易

(3)关联交易

除以集装箱货船舶作为短期借款(附注七(7))和长期借款(附注七(13))中的天海集团担保外,其他重大关联交易列示如下:

(a)定价政策

本集团提供给关联方的服务价格按市场价作为定价基础。

(b)代付港口使费等成本结算

	2007年度	2006年度
日本天神海运株式会社	60,050,795	73,967,253

2007年度本集团向关联方代付港口使费等占该种成本总额的16.79%(2006年度:17.33%)。

(c)代理揽货、配载、运费结算收入

	2007年度	2006年度
日本天神海运株式会社	53,820,280	87,045,304
上海天海海运有限公司	119,738	–
	53,940,018	87,045,304

2007年度本集团向关联方所收运输及代理收入占该种收入总额的15.22%(2006年度:19.90%)。

九关联方关系及其交易(续)

(4)关联方应收、应付款项余额

(a)应收账款

	2007年12月31日	2006年12月31日
日本天神海运株式会社	297,510,334	319,488,464
香港津运船务代理有限公司	266,446,973	285,081,997
香港建益船务代理有限公司	39,045,776	41,714,198
上海天海海运有限公司	5,175,858	5,175,858
	608,178,941	651,460,517

于2007年12月31日,本集团应收关联方款项占应收账款总额85.08%(2006年12月31日:84.40%),计提的坏账准备金额为604,855,616元(2006年12月31日:632,992,808元)。

(b)其他应收款

	2007年12月31日	2006年12月31日
上海天海海运有限公司	137,920,331	135,315,538
扬州育洋海运有限公司	8,786,998	9,678,318
日本天神海运株式会社	1,503,969	1,503,969
天津国际海运有限公司	–	2,244,422
天津市天海集团有限公司	–	1,159,600
	148,211,298	149,901,847

于2007年12月31日,本集团其他应收关联方款项占其他应收款总额69.49%(2006年12月31日:67.69%),计提的坏账准备金额为146,707,329元(2006年12月31日:144,993,856元)。

九关联方关系及其交易(续)

(4)关联方应收、应付款项余额(续)

(c)应付账款

	2007年12月31日	2006年12月31日
日本天神海运株式会社	6,842,856	–
上海天海海运有限公司	535,588	–
	7,378,444	–

(d)其他应付款

	2007年12月31日	2006年12月31日
天津市天海集团有限公司	–	95,547,122

本公司和原控股股东天津市天海集团有限公司(以下简称"天海集团")及其子公司香港津联运输有限公司(以下简称"香港津联")于2007年5月25日签订了三方确认协议("三方协议")。三方协议明确了截至2006年12月31日止,除天海集团和海航集团(大新华物流的关联公司)签订的重组框架协议中,约定由重组方海航集团承担并解决的天海集团及其子公司对于本公司的应付账款计约66,202万元(附注七(2)),及该框架协议约定后日本天神海运株式会社和本公司之间新发生的交易事项形成的债权债务外,本公司尚欠天海集团及香港津联95,547,122元,天海集团及香港津联尚欠本公司3,404,022元。于2007年5月25日,经本公司和天海集团及香港津联确认,在对于截至2006年12月31日止往来余额进行结算和对抵后,各方之间不存在其他任何未结清的债权债务及交易事项,同时承诺不再对截至2007年5月25日之前的债权债务及交易事项提出任何异议。本公司已于2007年5月25日依据三方协议调整了对于天海集团的往来余额,并全额偿付了对于天海集团的往来余额。

十资产负债表日后事项

本公司与大新华物流于2007年3月31日签订了股权转让协议,以承接本公司应付天海集团645万元债务的方式取得本公司下属子公司扬州育洋海运有限公司52%的股权,双方已于2008年2月28日完成上述股权过户手续。

十一或有事项

(1)楚宏船务公司定期租船合同纠纷案

2005年11月15日,天海公司与楚宏公司签订定期租船合同,自2005年12月2日00:30时交船起至2007年1月21日止,天海公司租用楚宏公司所属船舶"楚宏轮"。船舶租赁期间,天海公司未能依约缴纳该轮的租金,至2006年12月26日止,共拖欠租金904,624.77美元。楚宏公司遂于2008年1月22日向天津海事法院提起诉讼。目前,天海公司正与楚宏公司交涉,就本案和解事宜进行协商。本公司法律顾问认为,本案以和解方式结案的可能性比较大。

(2)新海丰集装箱运输有限公司(以下简称"新海丰公司")定期租船合同纠纷案

2005年9月6日,天海公司与新海丰公司签订定期租船合同,新海丰公司承租天海公司作为船舶光租人的"Sky Bright"轮,租期24个月。2007年9月14日起,天海公司对船舶进行修理,新海丰公司无法实际使用船舶。但因船舶租金预付,新海丰公司已提前向天海公司支付了2007年9月14日至10月4日的租金及其他租船费用,并替天海公司垫付了船舶运营产生的船东帐费用,上述费用共计美元274,552.17元,日币118,800元,人民币8339.95元。2008年1月25日,新海丰公司向大连海事法院申请对天海公司采取诉前财产保全措施,在天海公司提供相应担保后,大连海事法院解除了保全措施。2008年2月22日,新海丰公司就上述争议事项向大连海事法院提起诉讼。

鉴于天海公司与新海丰公司在定期租船合同中约定了仲裁条款,天海公司依法向大连海事法院提起管辖权异议申请。大连海事法院取消了原定于2008年4月15日举行的庭审,目前,法院正在对天海公司提起的异议进行审查。本公司法律顾问认为,因天海公司与新海丰公司在定期租船合同中约定了仲裁条款,大连海事法院裁定驳回新海丰公司起诉的可能性比较大。

十二 承诺事项

经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同,未来最低应支付租金汇总如下:

	2007年12月31日	2006年12月31日
一年以内	64,748,157	56,732,743
一年至二年以内	55,878,875	56,733,056
二年至三年以内	11,677,864	47,251,381
三年以上	1,183,783	–
	133,488,679	160,717,180

十三 首次执行企业会计准则

按原会计准则和制度列报的2006年年初及年末合并股东权益、2006年度合并净利润调整为按企业会计准则列报的合并股东权益及合并净利润的调节项目列示如下:

	2006年1月1日合并股东权益	2006年度合并净利润	2006年12月31日合并股东权益
按原会计准则和制度列报的金额	13,504,137	(235,604,795)	(58,255,361)
少数股东权益转入	1,470,364	(161,921)	10,102,404
按企业会计准则列报的金额	14,974,501	(235,766,716)	(48,152,957)

本公司未在2006年编制新旧会计准则合并股东权益差异调节表,且未在2006年度年报中披露了按照企业会计准则追溯调整后的2007年1月1日的股东权益。

十四 扣除非经常性损益后的净亏损

	2007年度	2006年度
净亏损	148,437,004	235,766,716
加:处置非流动资产净收益	1,320,256	3,416,221
其他营业外收支–净额	538,369	(576,890)
扣除非经常性损益后的净亏损	150,295,629	238,606,047

十二、备查文件目录

1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表

2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件

3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长:贾鸿祥

天津市海运股份有限公司

2008年4月30日

（下转 D156 版）