

重要提示
1.1 本公司董事会、监事会及其董事、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。
1.2 本公司第二届董事会第五次会议以通讯方式审议通过了公司二零零八年第三季度报告，公司全体董事出席董事会会议。
1.3 公司第三季度财务报告未经审计。
1.4 本公司董事长李海先生、总经理陈洪先生、主管会计工作负责人何家乐先生及会计机构负责人李海女士声明：保证本季度报告中财务报告的真实、完整。

2.1 主要会计数据和财务指标
单位:人民币

Table with 4 columns: 本报告期末, 上年度期末, 本报告期末比上年度期末增减(%), 年初至报告期期末比年初至报告期期末增减(%). Rows include 总资产, 归属于上市公司股东净利润, 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润, etc.

注:1.上述数据已经合并了干散货合同数据。
2.2 较上年同期末股东人数及前十名无限售条件股东持股情况表
单位:股

Table with 2 columns: 前十大无限售条件流通股股东持股情况, 持股数量, 持股比例(%).

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标大幅变动的情况及原因
(一) 合并资产负债表主要会计报表项目、财务指标变动的情况及原因

1. 预收账款: 期末余额 2,983,446,496.85, 年初余额 2,109,514,744.74, 增加 873,931,762.11 元或 41.4%。主要原因系公司船队数量增加及市租租金上升, 预付船租租金等增加所致。

2. 应收账款: 期末余额 50,730,023.58 元, 年初余额 23,389,534.07 元, 增加 26,340,489.51 元或 126.6%。主要原因系报告期内定期增加, 利息收入增加。

3. 其他应收款: 期末余额 2,750,770,749.00 元, 年初余额 1,863,576,038.52 元, 增加 887,192,716.29 元或 48.1%。主要原因系报告期内定期增加, 利息收入增加。

4. 存货: 期末余额 2,368,961,612.04 元, 年初余额 1,569,678,093.44 元, 增加 799,283,518.60 元或 51.2%。该项目主要是船存燃油, 今年船期运力增加以及燃油单价的上涨, 使船存燃油余额增加。

5. 一年内到期的非流动资产: 期末余额 9,570,000.00 元, 年初余额 56,785,520.00 元, 减少 47,210,520.00 元或 83.1%。主要原因系按照期货会计准则在一年以上的尚未结清的远期运费协议(FPA)应收船东公允价值增加。

6. 其他流动资产: 期末余额 51,832,258.19 元, 年初余额 278,027,526.89 元, 减少 226,195,268.70 元或 81.4%。主要原因系按照期货会计准则在一年以上的尚未结清的远期运费协议(FPA)应收船东公允价值增加。

7. 可供出售金融资产: 期末余额 274,565,146.07 元, 年初余额 645,017,710.82 元, 减少 370,452,564.75 元或 57.4%。主要原因系报告期内定期增加, 利息收入增加。

8. 在建工程: 期末余额 12,872,789,508.59 元, 年初余额 9,117,541,700.85 元, 增加 3,755,247,807.74 元或 41.3%。主要原因系报告期内定期增加, 利息收入增加。

9. 长期待摊费用: 期末余额 26,389,922.31 元, 年初余额 9,669,258.98 元, 增加 17,420,663.43 元或 182%。原因系报告期内定期增加, 利息收入增加。

10. 递延所得税资产: 期末余额 1,399,726,737.05 元, 年初余额 709,303,985.48 元, 增加 689,422,751.57 元或 97.2%。主要原因系报告期内定期增加, 利息收入增加。

11. 其他非流动资产: 期末余额 29,609,108.46 元, 年初余额 61,829,139.89 元, 减少 32,220,031.43 元或 52.1%。主要原因系按照期货会计准则在一年以上的尚未结清的远期运费协议(FPA)应收船东公允价值增加。

12. 短期借款: 期末余额 1,040,590,206.45 元, 年初余额 3,916,671,419.93 元, 减少 2,875,712,214.46 元或 73.4%。主要为归还流动资金借款, 使期末余额减少。

13. 交易性金融负债: 期末余额 2,342,918,902.30 元, 年初余额 528,540,431.91 元, 增加 1,814,378,470.39 元或 343.3%。主要原因系按照期货会计准则在一年以上的尚未结清的远期运费协议(FPA)应收船东公允价值增加。

14. 应付票据: 期末余额 15,779,273.00 元, 年初余额 39,029,405.02 元, 增加 16,149,867.98 元或 41.4%。主要为公司本期开具的用于支付码头装卸费, 操作的银行承兑汇票增加, 导致期末余额增加。

15. 其他应付款: 期末余额 1,523,374,720.70 元, 年初余额 638,120,633.40 元, 增加 685,254,087.30 元或 108.1%。期内主要系应付船东运费增加, 应付船东运费增加。

16. 其他应付账款: 期末余额 2,701,821,603.90 元, 年初余额 21,068,585,348.01 元, 减少 18,366,763,717.11 元或 87.2%。期内, 所属干散货物流公司船东欠(中远集团和中远香港集团)支付 2007 年利润, 4. 其他流动负债: 期末余额 1,595,841,194.28 元, 年初余额 1,609,868.54 元, 增加 1,589,231,327.74 元。主要原因系按照期货会计准则在一年以上的尚未结清的远期运费协议(FPA)应付船东公允价值增加。

17. 一年内到期的非流动负债: 期末余额 19,205,651,784.41 元, 年初余额 11,831,786,142.74 元, 增加 7,373,865,621.67 元或 62.3%。主要为本期新增 1.6 亿美元(折合人民币 3.828,351,047.59 元)长期借款用于支持 2007 年中期票据的尾款, 使期末余额增加。

18. 预收账款: 期末余额 27,019,394.38 元, 年初余额 62,311,373.45 元, 减少 34,891,983.07 元或 47.2%。主要原因系去年预付款项的跨年做账业务合同在本期已经执行完毕。

19. 长期借款: 期末余额 1,595,841,194.28 元, 年初余额 1,609,868.54 元, 增加 1,589,231,327.74 元。主要原因系按照期货会计准则在一年以上的尚未结清的远期运费协议(FPA)应付船东公允价值增加。

20. 应付利息: 期末余额 27,019,394.38 元, 年初余额 62,311,373.45 元, 减少 34,891,983.07 元或 47.2%。主要原因系去年预付款项的跨年做账业务合同在本期已经执行完毕。

21. 递延所得税负债: 期末余额 4,013,802,364.73 元, 年初余额 1,810,070,562.58 元, 增加 2,203,732,802.16 元或 121.7%。增加主要系来自存贷利率差形成的外币子公司当期应纳税可抵扣利润, 所计提的递延所得税增加。

22. 其他非流动负债: 期末余额 547,971,359.53 元, 年初余额 44,477,657.17 元, 增加 503,493,702.36 元。主要原因系按照期货会计准则在一年以上的尚未结清的远期运费协议(FPA)应付船东公允价值增加。

23. 公允价值变动损益: 期末余额 23,818,745,206.91 元, 年初余额 5,915,759,465.67 元, 增加 17,902,985,740.24 元, 本期利润贡献率期末未分配利润增加。

24. 外币报表折算差额: 期末余额 -1,644,655,514.29 元, 年初余额 -796,142,992.82 元, 减少 848,412,521.47 元或 106.6%。主要原因系人民币升值导致外币子公司外币报表折算差额增加所致。

25. 营业收入: 期末余额 1,000,000,000.00 元, 年初余额 65,387,796.87 元, 去年同期 67,581,188,385.68 元, 增加 27,700,404,371.19 元或 41.1%。主要由干散货物流运输业务营业收入增长带动。

26. 资产减值损失: 本期金额 -1,980,043.99 元, 去年同期 -24,884,857.71 元, 增加 22,904,443.72 元或 92%。主要因为本期期间的坏账准备金额低于去年同期。

27. 公允价值变动收益: 本期金额 -2,306,188,442.52 元, 去年同期 1,246,329,176.43 元, 收益减少 3,552,417,619.95 元。公司所属物流公司未来未结清的远期运费协议(FPA)以前期间波动的损益(即损益)下降, 公允价值变动收益为 2,306,012,912.46 元, 较去年同期公允价值变动收益 947,519,419.44 元, 减少 3,252,532,331.906 元, 所属中远太平洋洋行中集集团确认了 2007 年 1-9 月份确认公允价值变动收益 293,225,680.94 元, 该确认收益于 2007 年 11 月 23 日结转至损益。

28. 投资收益: 本期金额 3,185,041,503.07 元, 去年同期 2,096,069,643.14 元, 增加 1,089,971,859.93 元或 52%。公司所属干散货物流公司持有的按照期货会计准则的远期运费协议(FPA), 于报告期内已交割部分实现收益 1,874,266,926.21 元, 较去年同期 538,389,121.15 元增加 1,335,877,805.06 元或 248.1%, 为主要原因。

29. 营业外支出: 本期金额 64,103,689.48 元, 去年同期 19,038,461.53 元, 增加 45,065,227.95 元或 236.7%。主要为向地震灾区捐赠支出。

30. 所得税费用: 本期金额 3,032,247,095.14 元, 去年同期 2,480,578,364.64 元, 增加 2,822,668,730.50 元或 113.8%。期间内公司盈利大幅增长, 企业所得税费用增加。

31. 中国远洋母公司本期营业收入, 财务报表编制的基础及原因说明
1. 持有至到期投资: 期末余额 2,945,000,000.00 元, 年初余额 1,100,000,000.00 元, 增加 1,845,000,000.00 元或 167.7%。期内增加金额, 为向所属公司发放委托贷款。

32. 应收票据: 期末余额 2,188,470.41 元, 年初余额 3,663,751.00 元, 减少 1,477,280.59 元或 40.3%。减少金额为公司报告期内核销。

33. 短期借款: 期末余额 249,138,000.00 元。公司短期借款于报告期内全部归还。

34. 应付账款: 期末余额 14,008,820,815.13 元, 年初余额 68,820,815.13 元, 减少 74,812,007.36 元或 84.2%。期间内公司账龄在一年以上应收账款增加所致, 使余额相应减少。

35. 其他应付款: 期末余额 196,163,334.94 元, 年初余额 369,618,288.23 元, 减少 171,454,363.24 元或 46.4%。期间内公司支付 2007 年度干散货物流公司产生的中介机构费用等, 使余额相应减少。

36. 分配股利: 期末余额 55,199,720.42 元, 年初余额 1,897,051,934.48 元, 减少 1,841,852,214.06 元或 97.1%。主要报告期内向股东分配支付 2007 年度股利 1,894,358,515.88 元所致。

37. 管理费用: 本期(1月-9月)下同, 本期金额 136,731,447.68 元, 去年同期 196,765,718.60 元, 减少 60,034,270.92 元或 30.5%。主要是发生应付报酬费用核销所致。

38. 财务费用: 本期金额 106,776,682.22 元, 去年同期 117,365,796.38 元, 减少 224,124,478.60 元或 191%。主要为利息收入增加所致。

39. 营业外支出: 本期金额 10,140,000.00 元, 去年同期 0 元, 主要是向地震灾区捐赠支出。

40. 投资收益: 本期金额 3,185,041,503.07 元, 去年同期 2,096,069,643.14 元, 增加 1,089,971,859.93 元或 52%。公司所属干散货物流公司持有的按照期货会计准则的远期运费协议(FPA), 于报告期内已交割部分实现收益 1,874,266,926.21 元, 较去年同期 538,389,121.15 元增加 1,335,877,805.06 元或 248.1%, 为主要原因。

41. 中国远洋母公司本期营业收入, 财务报表编制的基础及原因说明
1. 持有至到期投资: 期末余额 2,945,000,000.00 元, 年初余额 1,100,000,000.00 元, 增加 1,845,000,000.00 元或 167.7%。期内增加金额, 为向所属公司发放委托贷款。

42. 应收票据: 期末余额 2,188,470.41 元, 年初余额 3,663,751.00 元, 减少 1,477,280.59 元或 40.3%。减少金额为公司报告期内核销。

43. 短期借款: 期末余额 249,138,000.00 元。公司短期借款于报告期内全部归还。

44. 应付账款: 期末余额 14,008,820,815.13 元, 年初余额 68,820,815.13 元, 减少 74,812,007.36 元或 84.2%。期间内公司账龄在一年以上应收账款增加所致, 使余额相应减少。

45. 其他应付款: 期末余额 196,163,334.94 元, 年初余额 369,618,288.23 元, 减少 171,454,363.24 元或 46.4%。期间内公司支付 2007 年度干散货物流公司产生的中介机构费用等, 使余额相应减少。

46. 分配股利: 期末余额 55,199,720.42 元, 年初余额 1,897,051,934.48 元, 减少 1,841,852,214.06 元或 97.1%。主要报告期内向股东分配支付 2007 年度股利 1,894,358,515.88 元所致。

47. 管理费用: 本期(1月-9月)下同, 本期金额 136,731,447.68 元, 去年同期 196,765,718.60 元, 减少 60,034,270.92 元或 30.5%。主要是发生应付报酬费用核销所致。

48. 财务费用: 本期金额 106,776,682.22 元, 去年同期 117,365,796.38 元, 减少 224,124,478.60 元或 191%。主要为利息收入增加所致。

49. 营业外支出: 本期金额 10,140,000.00 元, 去年同期 0 元, 主要是向地震灾区捐赠支出。

50. 投资收益: 本期金额 3,185,041,503.07 元, 去年同期 2,096,069,643.14 元, 增加 1,089,971,859.93 元或 52%。公司所属干散货物流公司持有的按照期货会计准则的远期运费协议(FPA), 于报告期内已交割部分实现收益 1,874,266,926.21 元, 较去年同期 538,389,121.15 元增加 1,335,877,805.06 元或 248.1%, 为主要原因。

51. 中国远洋母公司本期营业收入, 财务报表编制的基础及原因说明
1. 持有至到期投资: 期末余额 2,945,000,000.00 元, 年初余额 1,100,000,000.00 元, 增加 1,845,000,000.00 元或 167.7%。期内增加金额, 为向所属公司发放委托贷款。

52. 应收票据: 期末余额 2,188,470.41 元, 年初余额 3,663,751.00 元, 减少 1,477,280.59 元或 40.3%。减少金额为公司报告期内核销。

53. 短期借款: 期末余额 249,138,000.00 元。公司短期借款于报告期内全部归还。

54. 应付账款: 期末余额 14,008,820,815.13 元, 年初余额 68,820,815.13 元, 减少 74,812,007.36 元或 84.2%。期间内公司账龄在一年以上应收账款增加所致, 使余额相应减少。

55. 其他应付款: 期末余额 196,163,334.94 元, 年初余额 369,618,288.23 元, 减少 171,454,363.24 元或 46.4%。期间内公司支付 2007 年度干散货物流公司产生的中介机构费用等, 使余额相应减少。

56. 分配股利: 期末余额 55,199,720.42 元, 年初余额 1,897,051,934.48 元, 减少 1,841,852,214.06 元或 97.1%。主要报告期内向股东分配支付 2007 年度股利 1,894,358,515.88 元所致。

57. 管理费用: 本期(1月-9月)下同, 本期金额 136,731,447.68 元, 去年同期 196,765,718.60 元, 减少 60,034,270.92 元或 30.5%。主要是发生应付报酬费用核销所致。

58. 财务费用: 本期金额 106,776,682.22 元, 去年同期 117,365,796.38 元, 减少 224,124,478.60 元或 191%。主要为利息收入增加所致。

59. 营业外支出: 本期金额 10,140,000.00 元, 去年同期 0 元, 主要是向地震灾区捐赠支出。

60. 投资收益: 本期金额 3,185,041,503.07 元, 去年同期 2,096,069,643.14 元, 增加 1,089,971,859.93 元或 52%。公司所属干散货物流公司持有的按照期货会计准则的远期运费协议(FPA), 于报告期内已交割部分实现收益 1,874,266,926.21 元, 较去年同期 538,389,121.15 元增加 1,335,877,805.06 元或 248.1%, 为主要原因。

61. 中国远洋母公司本期营业收入, 财务报表编制的基础及原因说明
1. 持有至到期投资: 期末余额 2,945,000,000.00 元, 年初余额 1,100,000,000.00 元, 增加 1,845,000,000.00 元或 167.7%。期内增加金额, 为向所属公司发放委托贷款。

62. 应收票据: 期末余额 2,188,470.41 元, 年初余额 3,663,751.00 元, 减少 1,477,280.59 元或 40.3%。减少金额为公司报告期内核销。

63. 短期借款: 期末余额 249,138,000.00 元。公司短期借款于报告期内全部归还。

64. 应付账款: 期末余额 14,008,820,815.13 元, 年初余额 68,820,815.13 元, 减少 74,812,007.36 元或 84.2%。期间内公司账龄在一年以上应收账款增加所致, 使余额相应减少。

65. 其他应付款: 期末余额 196,163,334.94 元, 年初余额 369,618,288.23 元, 减少 171,454,363.24 元或 46.4%。期间内公司支付 2007 年度干散货物流公司产生的中介机构费用等, 使余额相应减少。

66. 分配股利: 期末余额 55,199,720.42 元, 年初余额 1,897,051,934.48 元, 减少 1,841,852,214.06 元或 97.1%。主要报告期内向股东分配支付 2007 年度股利 1,894,358,515.88 元所致。

67. 管理费用: 本期(1月-9月)下同, 本期金额 136,731,447.68 元, 去年同期 196,765,718.60 元, 减少 60,034,270.92 元或 30.5%。主要是发生应付报酬费用核销所致。

68. 财务费用: 本期金额 106,776,682.22 元, 去年同期 117,365,796.38 元, 减少 224,124,478.60 元或 191%。主要为利息收入增加所致。

69. 营业外支出: 本期金额 10,140,000.00 元, 去年同期 0 元, 主要是向地震灾区捐赠支出。

70. 投资收益: 本期金额 3,185,041,503.07 元, 去年同期 2,096,069,643.14 元, 增加 1,089,971,859.93 元或 52%。公司所属干散货物流公司持有的按照期货会计准则的远期运费协议(FPA), 于报告期内已交割部分实现收益 1,874,266,926.21 元, 较去年同期 538,389,121.15 元增加 1,335,877,805.06 元或 248.1%, 为主要原因。

71. 中国远洋母公司本期营业收入, 财务报表编制的基础及原因说明
1. 持有至到期投资: 期末余额 2,945,000,000.00 元, 年初余额 1,100,000,000.00 元, 增加 1,845,000,000.00 元或 167.7%。期内增加金额, 为向所属公司发放委托贷款。

72. 应收票据: 期末余额 2,188,470.41 元, 年初余额 3,663,751.00 元, 减少 1,477,280.59 元或 40.3%。减少金额为公司报告期内核销。

73. 短期借款: 期末余额 249,138,000.00 元。公司短期借款于报告期内全部归还。

74. 应付账款: 期末余额 14,008,820,815.13 元, 年初余额 68,820,815.13 元, 减少 74,812,007.36 元或 84.2%。期间内公司账龄在一年以上应收账款增加所致, 使余额相应减少。

75. 其他应付款: 期末余额 196,163,334.94 元, 年初余额 369,618,288.23 元, 减少 171,454,363.24 元或 46.4%。期间内公司支付 2007 年度干散货物流公司产生的中介机构费用等, 使余额相应减少。

76. 分配股利: 期末余额 55,199,720.42 元, 年初余额 1,897,051,934.48 元, 减少 1,841,852,214.06 元或 97.1%。主要报告期内向股东分配支付 2007 年度股利 1,894,358,515.88 元所致。

77. 管理费用: 本期(1月-9月)下同, 本期金额 136,731,447.68 元, 去年同期 196,765,718.60 元, 减少 60,034,270.92 元或 30.5%。主要是发生应付报酬费用核销所致。

78. 财务费用: 本期金额 106,776,682.22 元, 去年同期 117,365,796.38 元, 减少 224,124,478.60 元或 191%。主要为利息收入增加所致。

79. 营业外支出: 本期金额 10,140,000.00 元, 去年同期 0 元, 主要是向地震灾区捐赠支出。

80. 投资收益: 本期金额 3,185,041,503.07 元, 去年同期 2,096,069,643.14 元, 增加 1,089,971,859.93 元或 52%。公司所属干散货物流公司持有的按照期货会计准则的远期运费协议(FPA), 于报告期内已交割部分实现收益 1,874,266,926.21 元, 较去年同期 538,389,121.15 元增加 1,335,877,805.06 元或 248.1%, 为主要原因。

81. 中国远洋母公司本期营业收入, 财务报表编制的基础及原因说明
1. 持有至到期投资: 期末余额 2,945,000,000.00 元, 年初余额 1,100,000,000.00 元, 增加 1,845,000,000.00 元或 167.7%。期内增加金额, 为向所属公司发放委托贷款。

82. 应收票据: 期末余额 2,188,470.41 元, 年初余额 3,663,751.00 元, 减少 1,477,280.59 元或 40.3%。减少金额为公司报告期内核销。

83. 短期借款: 期末余额 249,138,000.00 元。公司短期借款于报告期内全部归还。

84. 应付账款: 期末余额 14,008,820,815.13 元, 年初余额 68,820,815.13 元, 减少 74,812,007.36 元或 84.2%。期间内公司账龄在一年以上应收账款增加所致, 使余额相应减少。

85. 其他应付款: 期末余额 196,163,334.94 元, 年初余额 369,618,288.23 元, 减少 171,454,363.24 元或 46.4%。期间内公司支付 2007 年度干散货物流公司产生的中介机构费用等, 使余额相应减少。

86. 分配股利: 期末余额 55,199,720.42 元, 年初余额 1,897,051,934.48 元, 减少 1,841,852,214.06 元或 97.1%。主要报告期内向股东分配支付 2007 年度股利 1,894,358,515.88 元所致。

87. 管理费用: 本期(1月-9月)下同, 本期金额 136,731,447.68 元, 去年同期 196,765,718.60 元, 减少 60,034,270.92 元或 30.5%。主要是发生应付报酬费用核销所致。

88. 财务费用: 本期金额 106,776,682.22 元, 去年同期 117,365,796.38 元, 减少 224,124,478.60 元或 191%。主要为利息收入增加所致。

89. 营业外支出: 本期金额 10,140,000.00 元, 去年同期 0 元, 主要是向地震灾区捐赠支出。

90. 投资收益: 本期金额 3,185,041,503.07 元, 去年同期 2,096,069,643.14 元, 增加 1,089,971,859.93 元或 52%。公司所属干散货物流公司持有的按照期货会计准则的远期运费协议(FPA), 于报告期内已交割部分实现收益 1,874,266,926.21 元, 较去年同期 538,389,121.15 元