

**远通海运设备服务有限公司**

**2025 年 1-7 月**

**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 合并利润表	3
— 合并现金流量表	4
— 合并所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-46

## 审计报告

XYZH/2025BJAA13B0503

远通海运设备服务有限公司

远通海运设备服务有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了远通海运设备服务有限公司（以下简称“远通公司”）财务报表，包括 2025 年 7 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2025 年 1-7 月、2024 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了远通公司 2025 年 7 月 31 日、2024 年度的合并财务状况以及 2025 年 1-7 月、2024 年度的合并经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于远通公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 对报告使用及分发的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。远通公司编制本财务报表系仅供中远海运国际（香港）有限公司以持有远通公司 100% 股权向中远海运绿色数字智能船舶服务有限公司进行增资之用，因此，财务报表可能不适用于其他用途。相应地，我们的审计报告仅供中远海运国际（香港）有限公司增资之用，而不应分发至除此之外的其他方或为其使用。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

远通公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估远通公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算远通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督远通公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对远通公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告

中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致远通公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就远通公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二五年十一月二十一日

# 合并资产负债表

2025年7月31日

编制单位:远通海运设备服务有限公司

单位: 港元

项目	附注	2025年7月31日	2024年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、1	70,919,155.79	224,920,207.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		1,313,285.66
应收账款	五、3	423,883,807.94	200,178,882.57
应收款项融资			
预付款项	五、4	369,287,902.71	364,078,397.61
其他应收款	五、5	283,287,659.79	244,104,747.58
其中: 应收利息			
应收股利	五、5	445,614.37	438,276.02
存货	五、6	3,913,093.69	3,302,436.75
其中: 数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	5,991,624.20	4,441,323.44
<b>流动资产合计</b>		<b>1,157,283,244.13</b>	<b>1,042,339,281.59</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	47,030,443.76	39,948,713.10
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	32,675,711.10	31,433,882.60
固定资产	五、10	18,332,148.62	18,015,294.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	1,646,701.79	1,604,553.98
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12	1,764,455.64	212,784.49
递延所得税资产	五、13	93,557.53	92,330.84
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>101,543,018.44</b>	<b>91,307,559.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,258,826,262.57</b>	<b>1,133,646,840.66</b>

本财务报表由下列负责人签署:

公司负责人:

主管会计工作负责人: 羅偉坤

会计机构负责人: 岑賴



# 合并资产负债表（续）

2025年7月31日

编制单位：远通海运设备服务有限公司

单位：港元

项目	附注	2025年7月31日	2024年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	95,833,064.60	71,872,459.10
预收款项			
合同负债	五、15	183,025,385.80	160,440,299.99
应付职工薪酬	五、16	16,505,584.50	12,244,906.54
应交税费	五、17	11,392,665.86	8,151,804.02
其他应付款	五、18	18,183,196.50	15,289,418.62
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>324,939,897.26</b>	<b>267,998,888.27</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13	10,058,288.09	7,906,027.56
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,058,288.09</b>	<b>7,906,027.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>334,998,185.35</b>	<b>275,904,915.83</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	五、19	208,352,000.00	208,352,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	五、20	3,208,888.28	-10,359,322.16
专项储备			
盈余公积	五、21	25,886,457.61	25,886,457.61
一般风险准备			
未分配利润	五、22	686,380,731.33	633,862,789.38
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>923,828,077.22</b>	<b>857,741,924.83</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>923,828,077.22</b>	<b>857,741,924.83</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,258,826,262.57</b>	<b>1,133,646,840.66</b>

财务报表附注是本财务报表的组成部分



# 合并利润表

2025年1-7月

编制单位:远通海运设备服务有限公司

单位:港元

项目	附注	2025年1-7月	2024年度
<b>一、营业总收入</b>		1,019,168,036.45	1,806,828,932.20
其中:营业收入	五、23	1,019,168,036.45	1,806,828,932.20
<b>二、营业总成本</b>		963,220,368.17	1,697,059,614.25
其中:营业成本	五、23	890,528,685.03	1,549,339,901.40
税金及附加	五、24	611,400.84	908,970.28
销售费用	五、25	25,525,620.40	51,902,607.30
管理费用	五、26	55,433,482.54	95,038,211.82
研发费用			
财务费用	五、27	-8,878,820.64	-130,076.55
其中:利息费用	五、27	940.68	22,099.64
利息收入	五、27	5,624,805.44	12,109,258.20
加:其他收益	五、28	398,390.01	510,186.98
投资收益(损失以“-”号填列)	五、29	6,349,265.51	9,589,351.92
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	五、29	6,349,265.51	9,589,351.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、30	571,036.55	231,229.67
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		63,266,360.34	120,100,086.52
加:营业外收入	五、31	273,486.88	581,744.64
减:营业外支出	五、32	22,402.79	3,732.10
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		63,517,444.43	120,678,099.06
减:所得税费用	五、33	10,999,502.49	20,905,151.38
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		52,517,941.95	99,772,947.68
(一) 按经营持续性分类		52,517,941.95	99,772,947.68
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		52,517,941.95	99,772,947.68
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类		52,517,941.95	99,772,947.68
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		52,517,941.95	99,772,947.68
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		13,568,210.44	-10,184,107.17
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		13,568,210.44	-10,184,107.17
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		13,568,210.44	-10,184,107.17
1.权益法下可转损益的其他综合收益		732,465.16	-846,134.87
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
6.外币财务报表折算差额		12,835,745.28	-9,337,972.30
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		66,086,152.39	89,588,840.51
归属于母公司股东的综合收益总额		66,086,152.39	89,588,840.51
归属于少数股东的综合收益总额			

财务报表附注是本财务报表的组成部分





# 合并现金流量表

2025年1-7月

编制单位: 远通海运设备服务有限公司

单位: 港元

项目	附注	2025年1-7月	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		794,939,557.16	1,798,311,077.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	7,895,287.38	15,525,620.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>802,834,844.54</b>	<b>1,813,836,697.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		866,386,889.59	1,582,191,812.96
支付给职工以及为职工支付的现金		33,586,983.49	85,005,816.62
支付的各项税费		6,671,580.72	22,234,663.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	53,015,256.94	210,718,644.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>959,660,710.74</b>	<b>1,900,150,937.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、36	<b>-156,825,866.20</b>	<b>-86,314,240.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			5,068,918.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>5,068,918.52</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,605,185.98	3,375,657.85
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、35		2,277,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,605,185.98</b>	<b>5,652,657.85</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,605,185.98</b>	<b>-583,739.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>5,430,000.00</b>	<b>-30,015,899.58</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-154,001,052.18</b>	<b>-116,913,879.11</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		224,920,207.97	341,834,087.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>70,919,155.79</b>	<b>224,920,207.97</b>

财务报表附注是本财务报表的组成部分





合并所有者权益变动表  
2025年1-7月

2025年1-7月														单位：元
项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	208,352,000.00					-10,359,322.16		25,886,457.61		633,862,789.38		857,741,924.83	857,741,924.83	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	208,352,000.00					-10,359,322.16		25,886,457.61		633,862,789.38		857,741,924.83	857,741,924.83	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						13,568,210.44				52,517,941.95		66,086,152.39	66,086,152.39	
（一）综合收益总额						13,568,210.44				52,517,941.95		66,086,152.39	66,086,152.39	
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	208,352,000.00					3,208,888.28		25,886,457.61		686,380,731.33		923,828,077.22	923,828,077.22	

财务报表附注是本财务报表的组成部分



合并所有者权益变动表（续）  
2025年1-7月

单位：港元

项目	2024年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	利润分配	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他					未分配利润	小计
一、上年年末余额	208,352,000.00					-175,214.89		24,934,452.29	562,471,847.02	795,583,084.32
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	208,352,000.00					-175,214.89		24,934,452.29	562,471,847.02	795,583,084.32
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-10,184,107.17		952,006.32	71,390,942.36	62,158,840.51
（一）综合收益总额						-10,184,107.17			99,772,947.68	89,588,840.51
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配								852,006.32	-28,382,005.32	-27,430,000.00
1.提取盈余公积								952,006.32	-952,005.32	
2.提取一般风险准备										
3.对所有者的分配										
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.处置长期股权投资产生的收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本年提取										
2.本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	208,352,000.00					-10,959,322.16		25,146,457.61	633,862,789.38	857,741,924.83

财务报表附注是本财务报表的组成部分



## 远通海运设备服务有限公司财务报表附注

2025 年 1-7 月、2024 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以港币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

远通海运设备服务有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）于 1992 年 11 月 5 日在香港注册成立为有限责任公司。公司的直接控股公司为中远海运国际（香港）有限公司（以下简称“中远海运国际”），该公司在百慕大注册并于香港上市。中国远洋海运集团有限公司（以下简称“中远海运集团”）为公司的最终控股公司。

公司注册地址为香港新界葵涌葵昌路 51 号九龙贸易中心 2 座 27 层 3-9 号室。

公司主要从事船用设备及备用零件的贸易。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

中远海运国际与中远海运科技股份有限公司（以下简称中远海科）共同投资设立中远海运绿色数字智能船舶服务有限公司（以下简称绿色数智），中远海运国际拟以持有本公司 100% 股权向绿色数智进行增资（下称“本次增资”）。本财务报表基于本次之参考目的而编制，不适用于其他用途。

在香港准则下，本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，包括相关的交易成本及适用的其他成本。在初步确认后，投资物业按公允价值列账。本公司每年聘请独立专业估值师评估投资物业公允价值，公允价值的变动于综合损益表中确认。在企业会计准则下，中远海科采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。基于上述编制目的，本财务报告按照中远海科所采用的政策，采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

除上述事项外，本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2. 持续经营

本公司对自 2025 年 7 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 远通海运设备服务有限公司财务报表附注

2025 年 1-7 月、2024 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以港币元列示)

---

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、固定资产分类及折旧方法和收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于 2025 年 7 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年 1-7 月、2024 年度经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

港币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司在编制财务报表时按照附注三、9 所述方法折算为港币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6.控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

## 7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币折算

在编制各个实体的财务报表时，使用该实体记账本位币之外的货币（外币）计价的交易，按照交易发生日的汇率折算确认。报告期末，以外币计价的货币性产品按照报告日汇率重新折算。以外币计价且以公允价值计量的非货币性项目按照公允价值确认当天汇率重新折算。以外币计价且以历史成本计量的非货币性项目无须重新折算。

由货币性产品的结算和重新折算产生的汇兑差额，计入其产生时期的损益。

由以公允价值计量的非货币性产品的重新折算产生的汇兑差额，计入当期损益。

在编制合并财务报表时，集团海外经营产生的资产与负债使用各个报告期期末汇率折算为列报货币（即港币）。收入与支出项目使用财报期内平均汇率折算，除非在该期间汇率浮动剧烈，则使用交易当日汇率。折算产生的汇兑差额（如有）计入其他综合收益，并在权益中以汇兑储备一项积累（并视情况分配至非控股权益）。

## 10. 金融工具

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：①收取金融资产现金流量的权利届满；②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条

款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司属于该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资等。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累



计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本公司才将金融负债在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包

含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括（具体描述指定的情况，包含指定的金融负债的性质、标准以及如何满足指定标准，具体参考金融资产部分）。本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### ①应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为

基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### A. 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本公司判断账龄是否为集团内关联方为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合、关联方组合为基础评估其预期信用损失。本公司根据开票日期确定账龄。

#### B. 应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：**a.**承兑人为商业银行的银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；**b.**商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

#### ② 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

#### （5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该

金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

## 远通海运设备服务有限公司财务报表附注

2025 年 1-7 月、2024 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以港币元列示)

---

本公司根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### （7）衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

### （8）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11. 存货

本公司存货主要包括库存商品等。

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用和发出时按加权平均法计价。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 12. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易

产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14. 投资性房地产

投资性房地产包括集团为了赚取长期租赁收益或资本增值而持有的土地使用权及建筑物。本公司按照公允价值计量投资性房地产。

集团位于香港的投资性房地产由领域测量师行有限公司进行重估。该公司是一家与集团无关联的独立专业评估方，具有认证的相关专业资质，并具有在所评估投资性房地产地点及领域的近期估值经验，该估值于 2024 年 12 月 31 日进行。



## 远通海运设备服务有限公司财务报表附注

2025 年 1-7 月、2024 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以港币元列示)

集团位于境外的投资性房地产由 Pioneer Property Consultants LLP 进行重估。该公司是一家与集团无关联的独立专业评估方，具有认证的相关专业资质，并具有在所评估投资性房地产地点及领域的近期估值经验，该估值于 2024 年 12 月 31 日进行。

出于财务报表报告需要，本公司财务部门设有团队对独立评估师每年做出的评估进行复核，并直接向高级管理层报告。管理层和独立评估师就估值流程和结果进行讨论，至少每年一次。

在每个财年末，集团财务部门将进行如下工作：

- 1) 核实独立估值报告中的主要输入信息；
- 2) 与前一年估值报告比较，评估房地产估值的变动；以及
- 3) 与独立评估师进行讨论。

### 15.估值方法

使用重大不可观察输入计量公允价值（第三层次）。

已完工的商业和住宅地产的公允价值一般按照直接比较法计量。这种估值方法基于待估值地产与其他近期交易的可比地产的直接比较。由于房地产的异质性，一般需要进行适当调整，将可能影响该地产价格实现的定性差异纳入考虑。

### 16.固定资产

固定资产是指为了生产、提供商品及服务或为了行政目的而持有的有形资产。在资产负债表上，固定资产按照成本列示，并减去后续累计折旧和累计减值损失（如有）。

固定资产采用直线法，在预期使用年限内对资产成本减去残值的差额计提折旧。预期使用年限、残值和折旧方法在各个报告期末进行复核，如有变动，按未来适用法处理。

固定资产在其被处置或者其继续使用预期不再能产生未来经济效益时，予以终止确认。固定资产的处置或报废所产生的损益，按照处置收入和资产账面价值的差额计入当期损益。本公司固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、机器设备、办公设备等。

### 17.无形资产

本公司取得的计算机软件许可，按照为取得该资产并使其达到可用状态所发生的成本为基础资本化处理。该成本在预期使用年限 3-5 年间按照直线法摊销。

与计算机软件程序维护相关的成本，在发生时确认为费用。

### 18.长期资产减值

本公司在报告期末复核对使用寿命有限的固定资产的账面金额进行复核，以判断这些资产是否存在减值损失迹象。若存在减值迹象，则对相关资产的可收回金额进行估计，以判断减值损失的程度（如有）。

固定资产的可回收金额单独估计。当不可能单独估计某固定资产的可回收金额时，集团估计该资产所属的现金产出单元的可收回金额。

在对某现金产出单元进行减值测试时，若可以建立合理且持续的分配基础时，公司资产被分配到相关的现金产出单元，或者公司资产可以在可以建立合理且持续的分配基础的情况下被分配到最小的现金产出单元组。集团确认该公司资产所属的现金产生单元或现金产生单元组的可收回金额，并与相关的现金产生单元或现金产生单元组的账面价值进行比较。

可收回金额为公允价值减去处置费用后的净额和在用价值孰高计量。评估在用价值时，将预计未来现金流以税前折现率折算为现值，该折现率应当能够反映当前市场对货币的时间价值以及预期未来现金流尚未因其调整的特定于本资产的风险的评估。

若某资产（或某现金产出单元）的可收回金额预计低于其账面金额，该资产（或现金产出单元）的账面金额减计至其可收回金额。对于不能基于合理且持续的分配基础被分配到某个现金产出单元的企业资产或企业资产中的一部分，集团将一组现金产出单元的的账面金额，其中包括被分配到这一现金产出单元组的企业资产或企业资产中的一部分的账面价值，与该现金产生单元组的可收回金额作比较。减值损失应优先冲减商誉的账面价值（如有），再根据单元或单元组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。但减值损失分摊后，各个单项资产的账面金额不得低于以下三者中的最高值：1.其公允价值减去处置费用后的金额（如可计量）或 2.其在使用价值（如可确定）或 3.零。无法被分摊到该资产的减值损失超出部分，根据单元或单元组中其他各项资产的账面价值所占比重，按比例分配给其他资产。减值损失即刻计入当期损益。

若某项减值损失在后续得以转回，该项资产（或现金产出单位或现金产出单位组）的账面价值予以增加至被修正后的可收回金额估计值，但增加后的账面价值不得超出假定从未对此资产（或现金产出单元或现金产出单元组）确认减值损失情况下原先确认的账面价值。减值损失的转回即刻计入当期损益。

## **19. 职工薪酬**

### **19.1 养老金及退休福利**

公司采用强制、合同或自愿方式向由公共或私人管理的养老金固定缴纳计划缴纳费用。缴纳后，公司不再承担进一步的支付义务。公司缴纳的费用在发生时计入费用。计划中的资产与公司的资产分开存放，由独立管理的基金持有。

涉及到特定中国境内的子公司，公司也向由地方政府建立的职工养老金计划缴纳费用。地方政府承担公司所有现存及未来退休职工的退休福利义务。向此类计划缴纳的费用在发生时计入合并利润表。

### **19.2 辞退福利**

当公司在正常退休日期前解除雇员劳动关系，或当职工自愿接受劳动关系解除以获取辞退福利时，应向职工支付辞退福利。公司在明确承诺实施裁员，且该实体已经制定了详细正式的计划并无法撤回时，确认辞退福利。若公司为鼓励职工自愿接受裁员而提出补偿方案，辞退福利基于预期接受补偿的员工人数计量。辞退福利预期在报告期结束后十二个月以上支付的，按照其现值披露。

## 20.收入确认原则和计量方法

收入的确认应反映按约定向客户转让商品或服务时公司预期有权获得的对价金额。公司采用五步法确认收入：

- 1) 识别与客户订立的合同
- 2) 识别合同中约定的履约义务
- 3) 确定交易价格
- 4) 将交易价格分摊至各项履约义务
- 5) 在履约义务履行时（或履行过程中）确认收入

本公司在履约义务履行时确认收入，即当商品或服务的控制权转移给客户时确认收入。

履约义务是指一项可明确区分的商品或服务（或一组商品或服务），或一系列基本相同的可明确区分的商品或服务。

在一段时间内，若符合以下任意条件，则认定控制权在该时段内转移给客户，且本公司按照相关履约义务的履约进度在该时段内确认收入：

- 1) 客户在本公司履行履约义务的同时取得并消耗了该履约带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。；或

3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

除此之外，若客户在某一时点取得了可明确区分的商品或服务的控制权，则于该时点确认收入。

收入的计量基于本公司预期有权从与客户的合同中获得的对价，不包括代表第三方收取的款项、折扣及销售相关的税费。

本公司的收入确认政策细节如下：

1) 船用设备及备件收入：在商品控制权转移时确认收入，一般与销售协议中约定的交货时间一致。

2) 收入仅在极可能不会发生重大转回时确认。销售采用 30 至 90 天的信用期，不视为包含融资成分。

3) 应收款项在货物交付时确认，因为在该时点上本公司已取得了无条件收取合同对价的权利，只需等待付款信用期届满。

4) 合同负债：当收入确认前收到来自客户的付款时，确认合同负债。

5) 租赁收入：投资性房地产租赁收入采用直线法，在租赁期内确认收入。

6) 股利收入：当取得收款权利时，股利收入计入当期损益。

7) 利息收入：以实际利率法按摊余成本计量的金融资产，其利息收入作为财务收入的一部分计入当期损益。利息收入按照实际利率乘以金融资产总账面价值计算，但后续发生信用减值的金融资产除外。对于发生信用减值的金融资产，按照实际利率乘以资产账面净额（扣除减值准备后）计算。

## 21. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 22. 所得税

报告期内的税费由当期税费和递延税费组成。所得税在合并利润表中进行确认，但若与其他综合收益或者直接计入权益的项目相关的税费，则分别在其他综合收益或权益中确认。

## 远通海运设备服务有限公司财务报表附注

2025 年 1-7 月、2024 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以港币元列示)

---

当期所得税按照本公司及子公司、联营公司和合营公司经营并产生应税收入的国家，在报告日已颁布或者虽未正式颁布但实际上已基本确定会颁布的税法规定来计算。管理层在适用税务法规有待诠释的情况下定期评估报税表的状况，并在适当情况下根据预期向税务机关支付的税款计提拨备。

递延所得税采用债务法，对合并财务报表中资产和负债的计税基础与其账面价值之间的暂时性差异，全额确认递延所得税。若暂时性差异是由商誉的初始确认导致的，则不确认递延所得税负债。若暂时性差异是由既不影响会计利润也不影响应纳税损益的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认导致的，则也不确认递延所得税。递延所得税应按照报表日已经颁布或者虽未正式颁布但实际上已基本确定会颁布的税法规定，确认预期递延所得税资产收回或递延所得税负债清偿期间的适用税率来计算。

本公司在很有可能取得可用于抵扣暂时性差异的未来应税利润时，确认递延所得税资产。

本公司对子公司、联营企业和合营企业的投资所产生的可抵扣暂时性差异，予以确认递延所得税。但若本公司可控制暂时性差异转回的时机，且该暂时性差异在可预见的未来很有可能不会转回，则不予以确认递延所得税负债。

在同时满足下列条件时，本公司可将递延所得税资产及递延所得税负债进行抵消：1. 本公司拥有抵消当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；2. 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收机关对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，且涉及的纳税主体意图以净额结算。

### 23.重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

报告期本公司无需要披露的重要会计政策变更事项。

#### (2) 重要会计估计变更

报告期本公司无需要披露的重要会计估计变更事项。

## 远通海运设备服务有限公司财务报表附注

2025 年 1-7 月、2024 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以港币元列示)

### 四、税项

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	9%-19%
企业所得税	应纳税所得额	香港：16.5% 新加坡：17% 德国：15% 美国联邦：21% 中国大陆：25% 日本：34.59%

### 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2025 年 1 月 1 日，“期末”系指 2025 年 7 月 31 日，“本期”系指 2025 年 1 月 1 日至 7 月 31 日，“上期”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为港币元。

#### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	221,456.05	231,026.23
银行存款	56,105,578.25	192,244,935.67
存放财务公司存款	14,592,121.49	32,444,246.07
合计	70,919,155.79	224,920,207.97

#### 2. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,313,285.66
合计		1,313,285.66

#### 3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
90 天以内	321,272,834.40	163,467,776.65
90 天-180 天	82,774,706.77	18,374,017.14
180 天以上	21,387,184.30	20,454,969.25
合计	425,434,725.47	202,296,763.04

远通海运设备服务有限公司财务报表附注  
 2025 年 1-7 月、2024 年度  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以港币元列示）

账龄	期末余额	期初余额
减：应收账款坏账准备	1,550,917.53	2,117,880.47
账面价值	423,883,807.94	200,178,882.57

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,077,890.08	0.25	1,077,890.08	100	
按信用风险组合计提坏账准备	424,356,835.39	99.75	473,027.45	0.11	423,883,807.94
合计	425,434,725.47	100	1,550,917.53	—	423,883,807.94

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,648,926.63	0.82	1,648,926.63	100	
按信用风险组合计提坏账准备	200,647,836.41	99.18	468,953.84	0.23	200,178,882.57
合计	202,296,763.04	100	2,117,880.47	—	200,178,882.57

① 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
货款等	1,077,890.08	1,077,890.08	100.00	收回风险高
合计	1,077,890.08	1,077,890.08	100.00	

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
90 天以内	321,272,834.40	118,198.69	0.04
90 天-180 天	82,774,706.77	145,889.66	0.18



远通海运设备服务有限公司财务报表附注

2025 年 1-7 月、2024 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以港币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
180 天以上	20,309,294.22	208,939.10	1.03
合计	424,356,835.39	473,027.45	0.11

(3) 应收账款本期坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额		
		计提	收回或转回	转销或核销
坏账准备	2,117,880.47	-571,036.55		
合计	2,117,880.47	-571,036.55		

(续)

类别	本期变动金额			期末余额
	外币折差	合并范围变化	其他变动	
坏账准备	4,073.61			1,550,917.53
合计	4,073.61			1,550,917.53

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 297,221,274.74 元，占应收账款年末余额合计数的比例 67.79%。

4. 预付款项

(1) 预付情况

项目	期末余额	期初余额
预付购货款	369,287,902.71	364,078,397.61
合计	369,287,902.71	364,078,397.61

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 135,962,592.38 元，占预付款项年末余额合计数的 36.82%。

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	445,614.37	438,276.02
其他应收款	282,842,045.42	243,666,471.56

远通海运设备服务有限公司财务报表附注

2025 年 1-7 月、2024 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以港币元列示)

项目	期末余额	期初余额
合计	283,287,659.79	244,104,747.58

5.1 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
深圳中远保险经纪有限公司	445,614.37	438,276.02
合计	445,614.37	438,276.02

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	280,389,297.48	242,110,260.76
押金	996,586.91	896,199.61
员工借款	87,427.35	153,750.04
其他	1,503,511.34	633,925.34
合计	282,976,823.08	243,794,135.75
减：其他应收款坏账准备	134,777.66	127,664.19
账面价值	282,842,045.42	243,666,471.56

(2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	127,664.19			127,664.19
年初余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				

远通海运设备服务有限公司财务报表附注

2025 年 1-7 月、2024 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以港币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
其他变动	7,113.47			7,113.47
年末余额	134,777.66			134,777.66

(3) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额		
		计提	收回或转回	转销或核销
坏账准备	127,664.19			
合计	127,664.19			

(续)

类别	本期变动金额			期末余额
	外币折差	合并范围变化	其他变动	
坏账准备	7,113.47			134,777.66
合计	7,113.47			134,777.66

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 281,517,751.87 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 99.48%。

6. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	3,913,093.69		3,913,093.69
合计	3,913,093.69		3,913,093.69

(续)

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	3,302,436.75		3,302,436.75
合计	3,302,436.75		3,302,436.75

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	453,253.63	1,446,397.54
预缴税金	5,538,370.57	2,994,925.90
合计	5,991,624.20	4,441,323.44

远通海运设备服务有限公司财务报表附注

2025 年 1-7 月、2024 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以港币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初余 额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益调 整
一、合营企业	11,107,419.79				1,653,999.21	
大连中远海运电子科技有限公司	8,360,866.06				1,268,588.03	
天津海上电子有限公司	2,075,602.76				151,922.92	
上海越洋无线电有限公司	670,950.97				233,488.26	
二、联营企业	28,841,293.31				4,695,266.30	
深圳中远保险经纪有限公司	28,841,293.31				4,695,266.30	
总计	39,948,713.10				6,349,265.51	

(续)

被投资单位	本期增减变动					期末余额 (账面价值)	减值准备期末余 额
	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	外币折差	其他		
一、合营企业				202,540.96		12,963,959.96	
大连中远海运电子科技有限公司				152,694.29		9,782,148.38	
天津海上电子有限公司				36,274.48		2,263,800.16	
上海越洋无线电有限公司				13,572.19		918,011.42	
二、联营企业				529,924.19		34,066,483.80	

远通海运设备服务有限公司财务报表附注

2025 年 1-7 月、2024 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以港币元列示)

被投资单位	本期增减变动					期末余额 (账面价值)	减值准备期末余 额
	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	外币折差	其他		
深圳中远保险经纪有限公司				529,924.19		34,066,483.80	
总计				732,465.15		47,030,443.76	

# 远通海运设备服务有限公司财务报表附注

2025 年 1-7 月、2024 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以港币元列示)

## 9. 投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	37,429,087.19	37,429,087.19
2.本年增加		
3.本年减少		
4.外币折差	1,510,592.19	1,510,592.19
5.年末余额	38,939,679.38	38,939,679.38
二、累计折旧		
1.年初余额	5,995,204.59	5,995,204.59
2.本年增加	181,184.06	181,184.06
(1) 计提或摊销	181,184.06	181,184.06
3.本年减少		
4. 外币折差	87,579.63	87,579.63
5.年末余额	6,263,968.28	6,263,968.28
三、减值准备		
四、账面价值		
1.年末账面价值	32,675,711.10	32,675,711.10
2.年初账面价值	31,433,882.60	31,433,882.60

## 10. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	18,332,148.62	18,015,294.06
合计	18,332,148.62	18,015,294.06

### 固定资产情况

项目	运输设备	机器设备	办公设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值					
1.期初余额	4,464,051.35	583,070.92	4,818,869.54	24,396,882.57	34,262,874.38
2.本期增加金额			440,132.82		440,132.82
(1) 购置			440,132.82		440,132.82
3.本期减少金额			210,209.20		210,209.20



远通海运设备服务有限公司财务报表附注

2025 年 1-7 月、2024 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以港币元列示)

项目	运输设备	机器设备	办公设备	房屋及建筑物	合计
(1) 报废毁损			210,209.20		210,209.20
4.外币折差	186,316.02		150,215.42	1,290,600.68	1,627,132.12
5.期末余额	4,650,367.37	583,070.92	5,199,008.58	25,687,483.25	36,119,930.12
二、累计折旧					
1.期初余额	2,483,292.27	571,870.92	3,993,510.28	9,198,906.85	16,247,580.32
2.本期增加金额	257,352.88	4,900.00	217,322.49	552,634.24	1,032,209.61
(1) 计提	257,352.88	4,900.00	217,322.49	552,634.24	1,032,209.61
3.本期减少金额			187,806.41		187,806.41
(1) 报废毁损			187,806.41		187,806.41
4.外币折差	96,674.00		132,165.27	466,958.71	695,797.98
5.期末余额	2,837,319.15	576,770.92	4,155,191.63	10,218,499.80	17,787,781.50
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,813,048.22	6,300.00	1,043,816.95	15,468,983.45	18,332,148.62
2.期初账面价值	1,980,759.08	11,200.00	825,359.26	15,197,975.72	18,015,294.06

11. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,706,892.37	6,706,892.37
2.本期增加金额	265,570.11	265,570.11
(1) 购置	265,570.11	265,570.11
3.本期减少金额		
4.外币折差	29,672.58	29,672.58
5.期末余额	7,002,135.06	7,002,135.06
二、累计摊销		
1.期初余额	5,102,338.39	5,102,338.39
2.本期增加金额	240,784.78	240,784.78
(1) 计提	240,784.78	240,784.78
3.本期减少金额		
4.外币折差	12,310.10	12,310.10
5.期末余额	5,355,433.27	5,355,433.27

# 远通海运设备服务有限公司财务报表附注

2025 年 1-7 月、2024 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以港币元列示)

项目	软件	合计
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,646,701.79	1,646,701.79
2.期初账面价值	1,604,553.98	1,604,553.98

## 12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销
租入固定资产改良支出	212,784.49	1,899,483.05	361,431.09
合计	212,784.49	1,899,483.05	361,431.09

(续)

项目	其他减少	外币折算差	期末余额
租入固定资产改良支出		13,619.19	1,764,455.64
合计		13,619.19	1,764,455.64

## 13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	140,121.61	35,030.40	137,814.10	34,453.52
其他	205,358.36	58,527.13	203,078.31	57,877.32
合计	345,479.97	93,557.53	340,892.41	92,330.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
境外子公司、联营企业未汇回利润	201,165,761.75	10,058,288.09	158,120,551.19	7,906,027.56
合计	201,165,761.75	10,058,288.09	158,120,551.19	7,906,027.56

远通海运设备服务有限公司财务报表附注

2025 年 1-7 月、2024 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以港币元列示)

14. 应付账款		
账龄	期末余额	期初余额
应付业务款	95,833,064.60	71,872,459.10
合计	95,833,064.60	71,872,459.10

15. 合同负债		
项目	期末余额	期初余额
预收收入款项	183,025,385.80	160,440,299.99
合计	183,025,385.80	160,440,299.99

16. 应付职工薪酬		
(1) 应付职工薪酬分类		
项目	期末余额	期初余额
短期薪酬	15,937,390.56	11,484,548.06
离职后福利-设定提存计划	568,193.94	760,358.48
合计	16,505,584.50	12,244,906.54

(2) 短期薪酬		
项目	期末余额	期初余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,207,060.86	4,505,435.33
职工福利费	2,937,128.54	4,958,086.99
社会保险费	126,024.82	193,206.20
其中：医疗保险费	66,552.62	179,759.62
工伤保险费	1,669.89	2,068.70
生育保险费	3,491.58	11,377.88
其他	54,310.74	-
住房公积金	50,096.56	44,821.94
工会经费和职工教育经费	355,502.82	458,987.61
劳务派遣费及其他	261,576.96	1,324,009.99
合计	15,937,390.56	11,484,548.06

(3) 设定提存计划

远通海运设备服务有限公司财务报表附注

2025 年 1-7 月、2024 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以港币元列示)

项目	期末余额	期初余额
基本养老保险	416,259.26	603,420.39
失业保险费	30,488.48	19,024.44
企业年金缴费	121,446.20	137,913.65
合计	568,193.94	760,358.48

**17. 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	10,604,763.52	7,265,507.49
增值税	263,265.63	53,557.69
个人所得税	161,481.10	363,375.54
其他	363,155.61	469,363.30
合计	11,392,665.86	8,151,804.02

**18. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	18,183,196.50	15,289,418.62
合计	18,183,196.50	15,289,418.62

其他应付款情况

项目	期末余额	期初余额
集团公司往来款	8,354,711.22	8,217,126.41
预提费用	4,699,846.61	2,694,726.27
社保及其他应付员工款	1,826,879.34	160,871.00
业务代垫款	2,627,203.78	3,262,275.78
押金与保证金	321,400.00	150,400.00
其他	353,155.55	804,019.16
合计	18,183,196.50	15,289,418.62

**19. 实收资本**

项目	期末余额	期初余额
中远海运国际（香港）有限公司	208,352,000.00	208,352,000.00
合计	208,352,000.00	208,352,000.00

20. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额		
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益
将重分类进损益的其他综合收益	-10,359,322.16	13,568,210.44		
其中：				
权益法下可转损益的其他综合收益	1,022,861.93	732,465.16		
外币财务报表折算差额	-11,382,184.09	12,835,745.28		
其他综合收益合计	-10,359,322.16	13,568,210.44		

(续)

项目	本期发生额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益		13,568,210.44		3,208,888.28
其中：				
权益法下可转损益的其他综合收益		732,465.16		1,755,327.09
外币财务报表折算差额		12,835,745.28		1,453,561.19
其他综合收益合计		13,568,210.44		3,208,888.28

21. 盈余公积

项目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	25,886,457.61	25,886,457.61
合计	25,886,457.61	25,886,457.61

22. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	633,862,789.38	562,471,847.02

## 远通海运设备服务有限公司财务报表附注

2025 年 1-7 月、2024 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以港币元列示)

项目	本期	上期
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	633,862,789.38	562,471,847.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,517,941.95	99,772,947.68
减：分配现金股利数		27,430,000.00
提取盈余公积		952,005.32
本期期末余额	686,380,731.33	633,862,789.38

### 23. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,017,331,196.87	890,347,500.97	1,804,186,171.97	1,549,024,536.34
其他业务	1,836,839.58	181,184.06	2,642,760.23	315,365.06
合计	1,019,168,036.45	890,528,685.03	1,806,828,932.20	1,549,339,901.40

### 24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	161,707.42	170,584.48
教育费附加	115,505.31	121,846.08
房产税	258,037.34	242,154.66
印花税	74,010.63	133,526.47
土地使用税	207.90	279.68
车船使用税	998.35	3,474.82
其他	933.89	237,104.09
合计	611,400.84	908,970.28

### 25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	18,962,433.11	39,869,010.40
人工费用	5,043,196.09	9,701,001.95
租赁费用	1,056,183.64	1,187,850.12
其他费用	463,807.56	1,144,744.83
合计	25,525,620.40	51,902,607.30

远通海运设备服务有限公司财务报表附注

2025 年 1-7 月、2024 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以港币元列示)

26. 管理费用		
项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	37,847,661.45	68,624,139.59
租赁费用	4,980,355.55	7,770,433.00
上级管理费	3,470,747.02	6,051,285.87
聘请中介机构费用	1,994,398.18	1,529,862.16
折旧和摊销	1,632,346.57	1,903,073.17
保险费	1,030,599.86	393,401.95
其他	4,477,373.91	8,766,016.08
合计	55,433,482.54	95,038,211.82

27. 财务费用		
项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	940.68	22,099.64
减：利息收入	5,624,805.44	12,109,258.20
加：汇兑净损失	-3,645,704.62	10,891,610.64
其他支出	390,748.74	1,065,471.37
合计	-8,878,820.64	-130,076.55

28. 其他收益		
按性质分类	本期发生额	上期发生额
与收益相关	347,860.10	424,742.72
代扣代缴个税手续费返还	17,371.30	10,150.72
其他	33,158.61	75,293.54
合计	398,390.01	510,186.98

29. 投资收益		
项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,349,265.51	9,589,351.92
合计	6,349,265.51	9,589,351.92

30. 信用减值损失（损失以“-”号填列）		
项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	571,036.55	231,229.67

**远通海运设备服务有限公司财务报表附注**

2025 年 1-7 月、2024 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以港币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	571,036.55	231,229.67

**31. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废利得		2,927.94
无法支付的应付款项	238,234.53	315,401.67
违约金、罚款、索赔收入等		112,074.98
其他	35,252.35	151,340.05
合计	273,486.88	581,744.64

**32. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	22,402.79	3,732.10
合计	22,402.79	3,732.10

**33. 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	9,399,435.90	19,395,613.61
递延所得税费用	1,600,066.59	1,509,537.77
合计	10,999,502.49	20,905,151.38

**34. 其他综合收益**

详见附注“四、21 其他综合收益”相关内容。

**35. 现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	5,624,805.44	12,109,258.20
政府补助	398,390.01	510,186.98
违约金、罚款、索赔收入等		112,074.98
经营租赁收到的现金	1,836,839.58	2,642,760.23
其他	35,252.35	151,340.05



远通海运设备服务有限公司财务报表附注

2025 年 1-7 月、2024 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以港币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	7,895,287.38	15,525,620.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代付款项及资金归集	29,072,468.28	163,079,201.04
运输费用	18,962,433.11	39,869,010.40
租赁费	4,980,355.55	7,770,433.00
合计	53,015,256.94	210,718,644.44

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买少数股东股权		2,277,000.00
合计		2,277,000.00

36. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	52,517,941.95	99,772,947.68
加: 资产减值准备		
信用资产减值损失	-571,036.55	-231,229.67
固定资产折旧、投资性房地产折旧摊销	1,213,393.67	1,961,951.20
使用权资产折旧		
无形资产摊销	240,784.78	165,894.34
长期待摊费用摊销	361,431.09	90,592.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	22,402.79	804.16
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	-5,429,059.32	30,037,999.22
投资损失(收益以“-”填列)	-6,349,265.51	-9,589,351.92

# 远通海运设备服务有限公司财务报表附注

2025 年 1-7 月、2024 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以港币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产的减少（增加以“－”填列）	-94,221.03	-26,212.33
递延所得税负债的增加（减少以“－”填列）	1,694,287.62	-1,100,964.51
存货的减少（增加以“－”填列）	-610,656.93	-109,317.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”填列）	-252,081,857.16	-71,184,315.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”填列）	52,259,988.40	-136,103,038.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-156,825,866.20	-86,314,240.20
2.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	70,919,155.79	224,920,207.97
减：现金的期初余额	224,920,207.97	341,834,087.08
加：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	-154,001,052.18	-116,913,879.11

## (2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金		
其中：库存现金	221,456.05	231,026.23
可随时用于支付的银行存款	70,697,699.74	224,689,181.74
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	70,919,155.79	224,920,207.97

## 六、在其他主体中的权益

### 1.在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

重要的子公司名称	注册地	持股比例（%）		经营范围
		期末	期初	
新中铃株式会社	日本	100%	100%	船舶设备及备件贸易

远通海运设备服务有限公司财务报表附注  
2025 年 1-7 月、2024 年度  
(本财务报表附注除特别注明外，均以港币元列示)

重要的子公司名称	注册地	持股比例（%）		经营范围
		期末	期初	
新远（新加坡）有限公司	新加坡	100%	100%	船舶设备及备件贸易
远通海务贸易(上海)有限公司	中国	100%	100%	船舶设备及备件贸易
汉远技术服务中心有限公司	德国	100%	100%	船舶设备及备件贸易
远华技术和供应有限公司	美国	100%	100%	船舶设备及备件贸易

2.在合营企业或联营企业中的权益

不重要的联营或合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	12,963,959.96	11,107,419.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,653,999.21	2,400,934.64
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,653,999.21	2,400,934.64
联营企业：		
投资账面价值合计	34,066,483.81	28,841,293.31
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	4,695,266.30	7,188,417.29
—其他综合收益		
—综合收益总额	4,695,266.30	7,188,417.29

七、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	股本 (千港元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
中远海运国际(香港)有限公司	香港	航运服务及一般贸易	146,597	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方是中国远洋海运集团有限公司。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“五、1.在子公司中的权益”相关内容。

(3) 其他关联方

公司名称	关联方关系
上海中远海运重工有限公司	同受最终控制方控制
中远海运能源运输股份有限公司	同受最终控制方控制
中远海运散货运输有限公司	同受最终控制方控制
中远海运集装箱运输有限公司	同受最终控制方控制
COSCO (Cayman) Mercury Co. Ltd	同受最终控制方控制
中远海运特种运输股份有限公司	同受最终控制方控制
南京中远海运船舶设备配件有限公司	同受最终控制方控制
中远海运（上海）有限公司	同受最终控制方控制
中石化中海船舶燃料供应有限公司上海物资分公司	同受最终控制方控制
威海中远海运重工科技有限公司	同受最终控制方控制
上海船舶运输科学研究所有限公司	同受最终控制方控制
上海中海电信国际贸易有限公司	同受最终控制方控制
广州中海电信有限公司	同受最终控制方控制
中远海运绿色数智船舶服务有限公司	同受最终控制方控制
上海远洋运输有限公司通信导航分公司	同受最终控制方控制
舟山中远海运重工有限公司	同受最终控制方控制
扬州中远海运重工有限公司	同受最终控制方控制
南通中远海运川崎船舶工程有限公司	同受最终控制方控制
广东中远海运重工有限公司	同受最终控制方控制

2. 关联交易

除本合并财务报表其他部分已披露外，本公司于本年度与关联方发生下列重大交易：。

关联方关系	交易内容	本期发生额	上期发生额
同受最终控制方控制	销售船舶设备及备件	722,719,260.54	1,391,228,977.74
其他关联方	销售船舶设备及备件	55,321,039.11	49,748,037.95

远通海运设备服务有限公司财务报表附注

2025 年 1-7 月、2024 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以港币元列示)

关联方关系	交易内容	本期发生额	上期发生额
同受最终控制方控制	租赁费	2,828,000	4,965,000
同受最终控制方控制	集团管理费	2,330,788.70	3,984,000.00
母公司	集团管理费	1,139,958.32	2,067,285.87
同受最终控制方控制	管理费收入	418,905.07	415,774.10
同受最终控制方控制	利息收入	5,116,440.00	336,283.10

3. 关联往来余额

(1) 重大应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
上海中远海运重工有限公司	95,161,537.28			
中远海运能源运输股份有限公司	90,585,627.28		57,811,472.95	
中远海运散货运输有限公司	52,269,300.19		27,216,844.38	
中远海运集装箱运输有限公司	20,656,074.60		8,863,008.53	
COSCO (Cayman) Mercury Co Ltd	38,548,735.39		37,632,712.22	
中远海运特种运输股份有限公司			9,438,279.23	
其他公司小计	94,286,244.34		35,906,601.65	
合计	391,507,519.08		176,868,918.96	
预付账款				
南京中远海运船舶设备配件有限公司	1,540,300.19		2,286,845.16	
中远海运（上海）有限公司	506154.648		27,143.29	
中石化中海船舶燃料供应有限公司上海物资分公司	339,251.30		1,282,298.74	
威海中远海运重工科技有限公司	160,550.48		242,005.49	
上海船舶运输科学研究所有限公司			8,702,486.24	
其他公司小计	172,795.55		464,864.89	
合计	2,719,052.16		13,005,643.80	
其他应收款				
中远海运（国际）香港有限公司	280,389,297.48		242,110,260.76	
合计	280,389,297.48		242,110,260.76	

(2) 重大应付项目

# 远通海运设备服务有限公司财务报表附注

2025 年 1-7 月、2024 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以港币元列示)

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款		
中石化中海船舶燃料供应有限公司上海物资分公司	16,832,711.54	5,700,079.78
上海中海电信国际贸易有限公司	11,576,920.19	10,608,744.19
广州中海电信有限公司	1,553,475.24	1,536,227.37
中远海运绿色数智船舶服务有限公司	499,131.52	490,911.84
上海远洋运输有限公司通信导航分公司	329,097.37	
其他公司小计	614,993.46	869,638.24
合计	31,406,329.32	19,205,601.42
合同负债		
上海中远海运重工有限公司	36,850,974.38	
舟山中远海运重工有限公司	19,988,968.95	9,529,766.96
扬州中远海运重工有限公司	16,321,995.42	15,032,945.92
南通中远海运川崎船舶工程有限公司	11,905,962.31	17,810,338.74
广东中远海运重工有限公司	6,083,490.15	1,529,297.80
其他公司小计	31,675,873.47	90,670,453.14
合计	122,827,264.68	134,572,802.56
其他应付款		
中远海运（国际）香港有限公司	8,354,711.22	8,217,126.41
合计	8,354,711.22	8,217,126.41

## 八、承诺及或有事项

无。

## 九、资产负债表日后事项

无。

## 十、其他重要事项

无。



远通海运设备服务有限公司

二〇二五年十一月二十一日

证书序号: 0014624



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所  
执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
首席合伙人: 谭小青  
主任会计师:  
经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙  
执业证书编号: 11010136  
批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号  
批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制





# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 李晓英、宋朝晖、谭小青

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦  
A座8层

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2025年 01月 24日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

张华

CPA

转出协会盖章

2018年12月28日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

张华

CPA

转入协会盖章

2018年12月28日

注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应持本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



姓名: 王友娟  
证书编号: 230000261859



日

月

年

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



日

月

年



姓名  
Full name

王友娟

性别  
Sex

女

出生日期  
Date of birth

1978-09-20

工作单位  
Working unit

中瑞岳华会计师事务所有限公司

身份证号码  
Identity card No.

230702780920004



证书编号  
No. of Certificate

230000261859

批准注册协会  
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期  
Date of Issuance


2009-00-00

年


月

日

2009年3月20日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名 王汝杰  
Full name

性别 女  
Sex

出生日期 1977-11-12  
Date of birth

工作单位 立信会计师事务所有限公司北京分所  
Working unit

身份证号码 220523197711120629  
Identity card No.

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration





本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011年 月 日

姓名: 王汝杰  
证书编号: 310000061971

This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年 3 月 1 日

37%

证书编号: 310000061971  
Semi-qualified

北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2008年 8 月 15 日  
Date of issuance

2009年 3 月 20 日

**注册会计师工作单位变更事项登记**  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 1 月 12 日

2012年 1 月 12 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 1 月 12 日

2012年 1 月 12 日