

## 附錄二 B

## 截至2022年12月31日止年度 未經審核初步財務資料

以下為本集團截至2022年12月31日及截至該日止年度的初步財務資料（「2022年初步財務資料」），連同截至2021年12月31日及截至該日止年度的比較財務資料以及我們於該兩個期間的財務狀況及經營業績變動的討論。2022年初步財務資料已根據本集團按香港財務報告準則編製的未經審核合併財務報表編製。2022年初步財務資料不構成本集團截至2022年12月31日止年度的經審核合併財務報表。2022年初步財務資料未經審核。謹請投資者注意，本附錄的2022年初步財務資料可予調整。

### 合併全面收益表

	附註	截至12月31日止年度	
		2021年 千美元	2022年 千美元 (未經審核)
收入	3	372,738	359,101
銷售成本	4	<u>(315,088)</u>	<u>(296,737)</u>
<b>毛利</b>		57,650	62,364
銷售、一般及行政開支	4	(17,215)	(11,939)
金融資產減值撥回／(虧損)淨額		205	(169)
其他收入		51	2,179
其他(虧損)／收益淨額	5	<u>(369)</u>	<u>4,900</u>
<b>經營溢利</b>		40,322	57,335
融資收入		1	27
融資成本		<u>(3,451)</u>	<u>(6,310)</u>
融資成本淨額	6	(3,450)	(6,283)
應佔以權益法入賬的聯營公司及合營企業溢利淨額		<u>4,314</u>	<u>9,995</u>
<b>除所得稅前溢利</b>		41,186	61,047
所得稅開支	7	<u>(1,181)</u>	<u>(2,118)</u>
<b>年內溢利</b>		<u><u>40,005</u></u>	<u><u>58,929</u></u>

## 附錄二B

## 截至2022年12月31日止年度 未經審核初步財務資料

	附註	截至12月31日止年度	
		2021年 千美元	2022年 千美元 (未經審核)
<b>應佔溢利：</b>			
— 本公司股東		33,617	57,316
— 非控股權益		<u>6,388</u>	<u>1,613</u>
		<u>40,005</u>	<u>58,929</u>
<b>其他全面收益：</b>			
<i>可能重新分類至損益之項目</i>			
— 換算海外業務之匯兌差額		<u>5</u>	<u>(106)</u>
年內其他全面收益，扣除稅項		<u>5</u>	<u>(106)</u>
年內全面收益總額		<u>40,010</u>	<u>58,823</u>
<b>以下各方應佔全面收益總額：</b>			
— 本公司股東		33,622	57,210
— 非控股權益		<u>6,388</u>	<u>1,613</u>
		<u>40,010</u>	<u>58,823</u>
<b>本公司股東應佔每股盈利</b>			
每股基本盈利	8	3.36	5.73
每股攤薄盈利	8	3.36	5.73

## 附錄二 B

截至2022年12月31日止年度  
未經審核初步財務資料

### 合併資產負債表

	附註	於12月31日	
		2021年 千美元	2022年 千美元 (未經審核)
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		54,848	91,135
使用權資產		91,932	78,148
無形資產		114	92
於聯營公司及合營企業之權益		5,233	7,846
遞延稅項資產		71	37
其他非流動資產		13,575	47,742
		<u>165,773</u>	<u>225,000</u>
<b>流動資產</b>			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		3,285	1,232
存貨		4,651	10,630
預付款項及其他流動資產		6,134	5,181
貿易及其他應收款項	9	25,542	25,002
受限制銀行存款		31	32
現金及現金等價物		25,030	20,170
		<u>64,673</u>	<u>62,247</u>
<b>資產總值</b>		<u><u>230,446</u></u>	<u><u>287,247</u></u>
<b>權益</b>			
股本		—	—*
庫存股份		—	—*
合併股本		785	—
儲備		8,839	9,692
保留盈利		37,696	94,914
		<u>47,320</u>	<u>104,606</u>
本公司股東應佔權益		47,320	104,606
非控股權益		4,087	4,404
		<u>51,407</u>	<u>109,010</u>
<b>權益總額</b>		<u>51,407</u>	<u>109,010</u>

**附錄二B**

**截至2022年12月31日止年度  
未經審核初步財務資料**

		於12月31日	
	附註	2021年 千美元	2022年 千美元 (未經審核)
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
借款		27,476	61,575
租賃負債		<u>65,586</u>	<u>55,504</u>
		<u>93,062</u>	<u>117,079</u>
<b>流動負債</b>			
墊款及合約負債		4,448	4,396
貿易及其他應付款項	10	53,247	27,695
即期稅項負債		1,840	1,941
借款		5,369	9,851
租賃負債		<u>21,073</u>	<u>17,275</u>
		<u>85,977</u>	<u>61,158</u>
負債總額		<u>179,039</u>	<u>178,237</u>
權益及負債總額		<u>230,446</u>	<u>287,247</u>

附註： —\*少於1,000美元的金額呈列為「— \*」。

## 附錄二 B

截至2022年12月31日止年度  
未經審核初步財務資料

### 2022年初步財務資料附註

#### 1 一般資料

洲際船務集團控股有限公司（「本公司」）於2021年10月22日根據開曼群島公司法（1961年第3號法例第22章，經綜合及修訂）在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司註冊辦事處地址為Third Floor, Century Yard, Cricket Square, P.O. Box 902, Grand Cayman, KY1-1103, Cayman Islands。

本公司為一家投資控股公司。本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）主要從事提供(i)航運業務，透過懸掛方便旗的乾散貨船、油輪及化學品船提供外貿航運服務；及(ii)船舶管理業務，提供船舶管理服務（「編纂」業務）。本集團的最終擁有人為郭金魁先生（「郭先生」）。

該等財務資料以美元（「美元」）呈列及所有數值均約整至最接近的千位數（千美元）。

#### 2 編製基準及會計政策

本集團2022年初步財務資料乃根據香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）編製。2022年初步財務資料乃根據歷史成本編製，並就重估以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產及金融負債（按公允價值列賬）作出修訂。

編製符合香港財務報告準則的2022年初步財務資料要求使用若干關鍵會計估計。亦要求管理層在應用本集團會計政策過程中行使其判斷。涉及高度的判斷或高度複雜性的範疇，或涉及對2022年初步財務資料作出重大假設和估計的範疇，在本文件附錄一會計師報告附註4中披露。

#### 尚未採納的新訂準則及詮釋

已頒佈但尚未生效且本集團並無提早採納的新訂準則、現有準則的修訂本及詮釋載列如下：

	新訂準則、修訂本及詮釋	在以下日期或之後開始的年度期間生效
香港會計準則第1號(修訂本)	負債分類為流動或非流動、附帶契諾的非流動負債(修訂本)	2024年1月1日
香港財務報告準則第17號	保險合約(新訂準則及修訂本)、香港財務報告準則第17號(修訂本)、首次應用香港財務報告準則第17號及香港財務報告準則第9號 — 比較資料	2023年1月1日
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義	2023年1月1日

## 附錄二 B

## 截至2022年12月31日止年度 未經審核初步財務資料

	新訂準則、修訂本及詮釋	在以下日期或之後開始的年度期間生效
香港詮釋第5號(2020年)	財務報表列報 — 借款人對包含按 要求償還條款的定期貸款的分類	當實體應用「負債分類為流動或非 流動 — 香港會計準則第1號(修訂 本)」時採用
香港會計準則第1號及香港財務報告 準則實務報告第2號(修訂本)	會計政策的披露	2023年1月1日
香港會計準則第12號(修訂本)	與單項交易產生的資產及負債相關 的遞延所得稅	2023年1月1日
香港財務報告準則第16號(修訂本)	售後租回的租賃負債(修訂本)	2024年1月1日
香港詮釋第5號(經修訂)	香港詮釋第5號(經修訂)財務報表 的呈列 — 借款人對含有按 要求償還條款的定期貸款的分類 (香港詮釋第5號(經修訂))	2024年1月1日
香港財務報告準則第10號及香港會計 準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營企業 之間的資產出售或注資	待定

本公司董事認為，採納上述新訂準則、現有準則之修訂本及詮釋於生效時不會對本集團之財務報表造成重大影響。

### 3 收入及分部資料

本公司的執行董事為本集團的主要經營決策者(「主要經營決策者」)。本集團的主要經營決策者主要從業務角度審視本集團的表現，並已識別其業務的兩個可呈報分部如下：

- 航運業務
- 船舶管理業務

## 附錄二 B

## 截至2022年12月31日止年度 未經審核初步財務資料

### (a) 本集團的分部資料

以下為本集團按可呈報分部劃分的收入及業績分析：

	截至2022年12月31日止年度(未經審核)			合計 千美元
	航運業務 千美元	船舶管理業務 千美元	抵銷 千美元	
可呈報分部收入總額				
來自外部客戶的收入	305,862	53,239	—	359,101
分部間收入	—	2,487	(2,487)	—
可呈報分部收入總額	<u>305,862</u>	<u>55,726</u>	<u>(2,487)</u>	<u>359,101</u>
分部業績				
除所得稅前溢利	<u>54,495</u>	<u>6,552</u>	<u>—</u>	<u>61,047</u>
分部業績包括：				
融資收入	23	4		27
融資成本	(6,251)	(59)		(6,310)
折舊及攤銷	(29,881)	(547)		(30,428)
金融資產減值(虧損)/撥回 淨額	(175)	6		(169)
分佔聯營公司及合營企業 溢利	9,969	26		9,995

## 附錄二 B

## 截至2022年12月31日止年度 未經審核初步財務資料

	截至2021年12月31日止年度			合計 千美元
	航運業務 千美元	船舶管理業務 千美元	抵銷 千美元	
可呈報分部收入總額				
來自外部客戶的收入	323,742	48,996	—	372,738
分部間收入	—	11,107	(11,107)	—
可呈報分部收入總額	<u>323,742</u>	<u>60,103</u>	<u>(11,107)</u>	<u>372,738</u>
分部業績				
除所得稅前溢利	<u>38,343</u>	<u>2,843</u>	<u>—</u>	<u>41,186</u>
分部業績包括：				
融資收入	—*	1		1
融資成本	(3,399)	(52)		(3,451)
折舊及攤銷	(17,973)	(291)		(18,264)
金融資產減值撥回淨額	60	145		205
分估聯營公司及合營企業溢利	4,302	12		4,314

附註： — \*少於1,000美元的金額呈列為「— \*」。

以下為本集團按可呈報分部劃分的資產及負債分析：

	於2022年12月31日(未經審核)			合計 千美元
	航運業務 千美元	船舶管理業務 千美元	抵銷 千美元	
分部資產	<u>270,193</u>	<u>23,248</u>	<u>(6,194)</u>	<u>287,247</u>
分部負債	<u>171,905</u>	<u>12,526</u>	<u>(6,194)</u>	<u>178,237</u>
	於2021年12月31日			合計 千美元
	航運業務 千美元	船舶管理業務 千美元	抵銷 千美元	
分部資產	<u>213,982</u>	<u>22,058</u>	<u>(5,594)</u>	<u>230,446</u>
分部負債	<u>168,902</u>	<u>15,731</u>	<u>(5,594)</u>	<u>179,039</u>

## 附錄二 B

## 截至2022年12月31日止年度 未經審核初步財務資料

### (b) 收入分析

本集團的業務按全球基準管理。提供航運業務及船舶管理業務(在全球範圍內開展)所產生的收入及成本分配方式，使得呈列地區資料並無意義。

本集團截至2021年及2022年12月31日止年度收入隨時間確認。

截至2021年及2022年12月31日止年度，概無向任何單一客戶作出的銷售佔本集團收入10%或以上。

截至2021年及2022年12月31日止年度，並無重大長期未履行的履約責任。與客戶訂立的上述合約均於短期內(通常少於一年)提供，且本集團已選擇可行權宜方法不披露該類合約的餘下履約責任。

### 4 按性質劃分的開支

計入銷售成本及銷售、一般及行政開支的開支分析如下：

	截至12月31日止年度	
	2021年 千美元	2022年 千美元 (未經審核)
租賃費成本	176,683	132,422
船員派遣開支	47,837	51,619
燃料消耗	36,468	42,527
折舊及攤銷	18,264	30,428
僱員福利開支	13,096	10,889
港口費	13,919	9,879
潤滑油及備件成本	5,562	7,794
造船監理外包費	3,592	3,833
保險	2,581	3,704
經紀費	4,154	2,990
修理費	1,374	2,457
船舶證書及檢驗相關費用	914	1,911
[編纂]開支	1,377	1,858
船舶接管費用	980	802
業務開發及酬酢開支	407	624
核數師酬金	23	190
其他	5,072	4,749
銷售成本、銷售、一般及行政開支總額	332,303	308,676

## 附錄二 B

## 截至2022年12月31日止年度 未經審核初步財務資料

### 5 其他(虧損)/收益淨額

	截至12月31日止年度	
	2021年 千美元	2022年 千美元 (未經審核)
匯兌(虧損)/收益淨額	(242)	542
銀行手續費	(258)	(554)
法律訴訟撥備	(803)	(680)
出售物業、廠房及設備的收益淨值	3	5,646
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的公允價值 收益/(虧損)淨額	920	(47)
其他	11	(7)
	<u>(369)</u>	<u>4,900</u>

### 6 融資成本淨額

	截至12月31日止年度	
	2021年 千美元	2022年 千美元 (未經審核)
融資收入	(1)	(27)
融資成本：		
— 借款	1,934	4,354
— 租賃負債	<u>1,517</u>	<u>1,956</u>
已支銷融資成本	<u>3,451</u>	<u>6,310</u>
融資成本淨額	<u>3,450</u>	<u>6,283</u>

### 7 所得稅開支

	截至12月31日止年度	
	2021年 千美元	2022年 千美元 (未經審核)
即期所得稅：		
— 香港利得稅	398	140
— 中國企業所得稅	28	75
— 日本所得稅	500	1,245
— 新加坡所得稅	302	624
遞延所得稅	<u>(47)</u>	<u>34</u>
	<u>1,181</u>	<u>2,118</u>

截至2022年12月31日止年度，稅項已按本集團經營所在國家的現行相關稅率計提撥備。

## 附錄二 B

## 截至2022年12月31日止年度 未經審核初步財務資料

本集團除稅前溢利的稅項與假若採用本集團經營所在司法權區的現行稅率而計算的理論稅額的差額如下：

	截至12月31日止年度	
	2021年 千美元	2022年 千美元 (未經審核)
除所得稅前溢利	41,186	61,047
按適用稅率計算的稅項	7,083	10,946
不可扣稅開支	241	36
分佔聯營公司及合營企業溢利的稅務影響	(712)	(1,699)
免稅收益淨額	<u>(5,431)</u>	<u>(7,165)</u>
所得稅開支	<u>1,181</u>	<u>2,118</u>

### 8 每股盈利

截至2022年12月31日止年度的每股基本盈利乃按本公司股東應佔溢利除以年內已發行普通股的加權平均數計算。普通股加權平均數已就與2022年2月完成的重組有關的股份發行的影響進行追溯調整。

	截至12月31日止年度	
	2021年	2022年 (未經審核)
本公司擁有人應佔溢利 (千美元)	33,617	57,316
已發行普通股加權平均數	10,000	10,000
每股基本盈利 (千美元)	3.36	5.73

由於本公司於截至2022年12月31日止年度並無具攤薄性的工具，故本集團的每股攤薄盈利等於每股基本盈利。

## 附錄二 B

## 截至2022年12月31日止年度 未經審核初步財務資料

### 9 貿易及其他應收款項

	於12月31日	
	2021年 千美元	2022年 千美元 (未經審核)
貿易應收款項 — 船舶管理業務 <i>(附註(a))</i>		
— 第三方	5,486	2,601
— 關聯方	121	473
減：減值撥備	<u>(17)</u>	<u>(21)</u>
貿易應收款項 — 淨額	<u>5,590</u>	<u>3,053</u>
貿易應收款項 — 航運業務 <i>(附註(a))</i>		
— 第三方	11,363	11,640
— 關聯方	32	—
減：減值撥備	<u>(25)</u>	<u>(155)</u>
貿易應收款項 — 淨額	<u>11,370</u>	<u>11,485</u>
其他應收款項		
— 應收關聯方款項	3,623	184
— 關聯方按金	50	—
— 按金及擔保	3,496	5,202
— 來自聯營公司的應收股息	—	3,104
— 其他	<u>1,478</u>	<u>2,053</u>
	8,647	10,543
減：其他應收款項減值撥備	<u>(65)</u>	<u>(79)</u>
其他應收款項 — 淨額	<u>8,582</u>	<u>10,464</u>
	<u>25,542</u>	<u>25,002</u>

## 附錄二 B

## 截至2022年12月31日止年度 未經審核初步財務資料

(a) 本集團於各資產負債表日的貿易應收款項按發票日期的賬齡分析如下：

	於12月31日	
	2021年 千美元	2022年 千美元 (未經審核)
貿易應收款項 — 船舶管理業務		
3個月內	2,942	2,876
3至6個月	347	88
6至12個月	853	90
1至2年	<u>1,465</u>	<u>20</u>
	<u>5,607</u>	<u>3,074</u>
減：減值撥備	<u>(17)</u>	<u>(21)</u>
	<u>5,590</u>	<u>3,053</u>

	於12月31日	
	2021年 千美元	2022年 千美元 (未經審核)
貿易應收款項 — 航運業務		
3個月內	10,662	10,059
3至6個月	711	31
6至12個月	—	1,528
1至2年	—	—
2至3年	22	—
3至4年	<u>—</u>	<u>22</u>
	<u>11,395</u>	<u>11,640</u>
減：減值撥備	<u>(25)</u>	<u>(155)</u>
	<u>11,370</u>	<u>11,485</u>

本集團應用香港財務報告準則第9號簡化方法計量預期信貸虧損，該方法就所有貿易應收款項使用全期預期虧損撥備。

## 附錄二 B

## 截至2022年12月31日止年度 未經審核初步財務資料

### 10 貿易及其他應付款項

	於12月31日	
	2021年 千美元	2022年 千美元 (未經審核)
貿易應付款項 <sup>(附註(a))</sup>		
— 第三方	15,712	20,498
— 關聯方	<u>4,137</u>	<u>556</u>
	<u>19,849</u>	<u>21,054</u>
其他應付款項		
— 應付關聯方款項	26,850	1,345
— 關聯方按金	154	18
— 應付第三方款項	—	108
— 按金及擔保	2,025	1,276
— 應付薪金及僱員福利	2,524	1,903
— 法律程序撥備	784	1,102
— [編纂]開支	935	650
— 其他	<u>126</u>	<u>239</u>
	<u>33,398</u>	<u>6,641</u>
	<u>53,247</u>	<u>27,695</u>

(a) 本集團於各資產負債表日的貿易應付款項按發票日期的賬齡分析如下：

	於12月31日	
	2021年 千美元	2022年 千美元 (未經審核)
少於1年	19,670	20,866
1至2年	176	76
2至3年	3	110
3年以上	<u>—</u>	<u>2</u>
	<u>19,849</u>	<u>21,054</u>

---

## 附錄二 B

截至2022年12月31日止年度  
未經審核初步財務資料

---

### 11 股息

Seacon Enterprise (本集團擁有60%股權的非全資附屬公司) 於截至2021年及2022年12月31日止年度分別向本集團及非控股權益宣派現金股息8,000,000美元及3,237,940美元，其中3,200,000美元及1,295,176美元已於相應年度分別以現金支付予其非控股權益。

本公司並無就截至2021年及2022年12月31日止年度宣派或派付任何股息。

### 12 期後事件

根據本公司股東於2023年3月2日通過的書面決議案，待本公司的股份溢價賬有充足結餘或因根據[編纂]配發及發行[編纂]而另行獲得進賬後，本公司董事獲授權將本公司股份溢價賬項下進賬[編纂]港元撥充資本，藉以向於前述決議案獲通過當日(或董事可能指示的其他日期)營業時間結束時名列本公司股東名冊總冊的本公司股東按彼等各自於本公司的持股比例，按面值配發及發行合共[編纂]股(或任何董事可能釐定的任何有關數目)入賬列作繳足股款股份。每一股股份在各方面均與當時已發行股份享有同地位。

---

## 附錄二 B

截至2022年12月31日止年度  
未經審核初步財務資料

---

### 管理層討論與分析

#### 業務回顧及展望

我們為一家總部位於中國的綜合航運服務提供商。我們致力於為客戶提供海運業價值鏈上全面的一站式航運解決方案。我們主要從事提供船舶管理及航運服務。

就我們的航運服務而言，我們於往績記錄期間通過由我們的控制船舶及租入船舶組成的船隊提供航運服務，主要由乾散貨船組成。憑藉我們龐大且多樣化的乾散貨船船隊，我們能夠為客戶運輸各種重要的乾散貨，如鐵礦石、煤炭、糧食、鋼材、原木、水泥、化肥、鎳礦及鋁土礦。除乾散貨外，我們亦能分別通過我們所控制的油輪及化學品船運輸瀝青、石化產品及熔融硫磺。

就我們的船舶管理服務而言，我們已將自身打造成領先的船舶管理服務提供商，在提供全面優質船舶管理解決方案方面擁有良好的往績記錄。我們管理的船舶類型及尺寸不同，於新加坡、香港、中國、巴拿馬、馬紹爾群島及利比里亞等全球主要航運樞紐船旗國登記。

展望未來，我們計劃通過發揮我們的核心競爭優勢執行以下策略，而我們相信該等策略將使我們能夠進一步發展我們的現有服務組合及把握不斷增長的商機：

- 透過(i)擴大及多元化租入船隊及(ii)擴大及優化我們所控制的船隊，繼續擴大及多樣化我們的船隊，戰略重點為維持租入與控制船舶的適當平衡；
- 通過鞏固我們的現有市場份額及建立全球市場辦事處擴大我們的船舶管理能力；  
及
- 在我們的業務運營中採用數字技術並實施先進資訊科技系統。

除本文件所披露的估計非經常性[編纂]開支外，據董事所深知，自2022年12月31日起至本文件日期，本集團的財務或交易狀況或前景並無重大不利變動。

---

## 附錄二 B

截至2022年12月31日止年度  
未經審核初步財務資料

---

### 經營業績

#### 截至2022年12月31日止年度與截至2021年12月31日止年度比較

#### 收入

我們的收入由2021年約372.7百萬美元減少約13.6百萬美元或3.7%至2022年約359.1百萬美元。該減少主要是由於以下因素的綜合影響：

- *航運服務*：收入由2021年約323.7百萬美元減少約17.8百萬美元或5.5%至2022年約305.9百萬美元，主要是由於我們租入船舶的收入由2021年約257.2百萬美元減少至2022年約198.2百萬美元，減幅約為22.9%。此主要是由於(i)與2021年相比，我們於2022年簽訂的租入船舶合約較少，及(ii)日均BDI由2021年約2,943點下降至2022年約1,937點，這意味著我們能夠自客戶獲取的租賃費有所減少。另一方面，我們的控制船舶所得收入由2021年約66.6百萬美元增加至2022年約107.8百萬美元，增幅約為61.8%。此主要是由於我們的控制船隊於2021年下半年及2022年初引進了五艘油輪；及
- *船舶管理服務*：收入由2021年約49.0百萬美元增加約4.2百萬美元或8.7%至2022年約53.2百萬美元，主要原因是(i)我們於2022年的在管第三方自有船舶總數較2021年有所增加；及(ii)提供造船監理服務所得收入由2021年約2.5百萬美元增加至2022年約5.5百萬美元，增幅約為121.3%，原因為我們於2021年下半年開始的大部分造船監理項目為我們於2022年的收入作出了貢獻。

---

## 附錄二 B

截至2022年12月31日止年度  
未經審核初步財務資料

---

### 銷售成本

我們的銷售成本由2021年約315.1百萬美元減少約18.4百萬美元或5.8%至2022年約296.7百萬美元。該減少主要是由於租賃費成本由2021年約176.7百萬美元減少至2022年約132.4百萬美元，此主要由於除日均BDI下降外，來自船舶供應商的租入船舶合約減少。該減少部分由以下各項所抵銷：(i)燃油費由2021年約36.5百萬美元增加至2022年約42.5百萬美元，主要由於俄烏衝突導致2022年初船用燃料價格上漲所致；及(ii)我們控制船隊的擴張，這要求我們適當地配備海員，導致我們的船員派遣開支由2021年的47.8百萬美元增至2022年的51.6百萬美元。

### 毛利及毛利率

由於上述原因，我們的毛利由2021年約57.7百萬美元增加約4.7百萬美元或8.2%至2022年約62.4百萬美元。我們的整體毛利率由2021年約15.5%升至2022年約17.4%。該增加主要是由於以下各項的綜合影響：

- **航運服務**：我們航運服務的毛利於2021年及2022年維持相對穩定，分別為約52.2百萬美元及52.2百萬美元。我們租入船舶的毛利由約31.6百萬美元減少約9.1百萬美元或28.6%至22.5百萬美元，這與我們的租入船舶所得收入減少大致相符。另一方面，我們控制船舶的毛利由2021年約20.6百萬美元增加約9.0百萬美元或44.0%至2022年約29.6百萬美元，這與我們的控制船舶所得收入增加大致相符。我們租入船舶的毛利率於2021年及2022年保持穩定，分別約為12.3%及11.4%。我們控制船舶的毛利率於2021年及2022年亦保持穩定，分別約為30.9%及27.5%；及

## 附錄二 B

截至2022年12月31日止年度  
未經審核初步財務資料

- **船舶管理服務**：我們船舶管理服務的毛利由2021年約5.5百萬美元增加約4.7百萬美元或85.6%至2022年約10.2百萬美元，乃主要由於(i)按管理費收取的船舶收入佔比增加；及(ii)因於2021年下半年開始大部分造船監理項目導致造船監理項目收入佔比增加。我們船舶管理服務的毛利率亦由2021年約11.2%增加至2022年的19.1%，乃主要由於與按包幹制提供的船舶管理服務相比，除了2021年下半年的大部分造船監理項目通常不涉及高水平的相關成本外，按管理費收取的船舶收入佔比增加，從而使我們的船舶管理服務業務分部於2022年的總體盈利能力較2021年有所改善。

### 銷售、一般及行政開支

我們的銷售、一般及行政開支由2021年約17.2百萬美元減少約5.3百萬美元或30.6%至2022年約11.9百萬美元，主要由於僱員福利開支由2021年約9.0百萬美元減少至2022年的3.9百萬美元，主要原因是確認於2021年因向若干董事授出於2021年已歸屬的股份而產生的以股份為基礎的薪酬約5.6百萬美元。

### 金融資產的減值虧損／撥回淨額

我們確認2021年金融資產的減值撥回淨額約205,000美元及2022年金融資產的減值虧損淨額約169,000美元，主要是由於2022年12月31日的貿易應收款項減值撥備增加(經考慮應收我們其中一名客戶的貿易應收款項的長期賬齡狀況後按個別基準作出)所致。

### 其他收入

我們的其他收入由2021年約51,000美元大幅增加約2.1百萬美元或4,172.6%至2022年約2.2百萬美元，主要由於(i)於指定船舶交付日期前終止船舶租賃合約的客戶向我們支付的合約賠償金約2.0百萬美元；及(ii)授予我們的附屬公司寧波洲際船務用於業務支援的一次性政府補助所致。

---

## 附錄二 B

截至2022年12月31日止年度  
未經審核初步財務資料

---

### 其他收益／虧損

我們於2022年錄得其他收益約4.9百萬美元，而於2021年錄得其他虧損約0.4百萬美元，乃主要由於2022年出售我們的一艘控制船舶SEACON BRAZIL導致於2022年確認出售物業、廠房及設備收益淨額約5.4百萬美元。

### 融資成本

我們的融資成本由2021年約3.5百萬美元增加約2.8百萬美元或82.8%至2022年約6.3百萬美元，乃主要由於我們的借款及租賃負債的應付利息增加，原因是我們(i)於2022年就SEACON FUZHOU及SEACON ATHENS訂立新融資租賃；及(ii)於2021年底至2022年初訂立五份新的光船租賃合約，導致租賃負債應付利息增加。

### 分佔聯營公司及合營企業的純利

我們於2021年錄得分佔純利約4.3百萬美元，而於2022年增加至約10.0百萬美元，主要是由於(i)我們於2021年下半年分別收購海洲六號、海洲七號、海洲八號及海洲九號的持股權益，對我們分佔該等聯營公司的純利作出極大貢獻；(ii)與2021年相比，香港新一海於2022年錄得強勁財務表現；及(iii)於2022年，我們分佔新一海55銷售純利。

### 所得稅開支

我們的所得稅開支由2021年約1.2百萬美元增加約0.9百萬美元或79.3%至2022年約2.1百萬美元，乃主要由於2022年錄得的溢利較2021年高導致我們於2022年的應付稅項增加所致。

### 年內溢利

由於上文所述，我們的年內溢利由2021年約40.0百萬美元增加約18.9百萬美元或47.3%至2022年約58.9百萬美元。

## 附錄二 B

截至2022年12月31日止年度  
未經審核初步財務資料

### 合併資產負債表節選項目說明

#### 流動資產及流動負債

	於12月31日	
	2021年 千美元	2022年 千美元 (未經審核)
<b>流動資產</b>		
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	3,285	1,232
存貨	4,651	10,630
預付款項及其他流動資產	6,134	5,181
貿易及其他應收款項	25,542	25,002
受限制銀行存款	31	32
現金及現金等價物	<u>25,030</u>	<u>20,170</u>
	<u>64,673</u>	<u>62,247</u>
<b>流動負債</b>		
墊款及合約負債	4,448	4,396
貿易及其他應付款項	53,247	27,695
即期稅項負債	1,840	1,941
借款	5,369	9,851
租賃負債	<u>21,073</u>	<u>17,275</u>
	<u>85,977</u>	<u>61,158</u>

#### 貿易及其他應收款項

我們的貿易應收款項指客戶對我們服務的未付款項。我們的其他應收款項主要包括應收聯營公司的股息以及按金及擔保。

我們的貿易應收款項由2021年12月31日約17.0百萬美元減少至2022年12月31日約14.5百萬美元。我們的貿易應收款項於2021年12月31日至2022年12月31日減少與我們於2022年的收入減少基本一致。我們的其他應收款項由2021年12月31日約8.6百萬美元增加至2022年12月31日約10.5百萬美元，主要是由於2022年12月31日應收聯營公司的股息約3.1百萬美元所致。

## 附錄二 B

## 截至2022年12月31日止年度 未經審核初步財務資料

下表載列我們於所示年度貿易應收款項的平均周轉天數：

	截至12月31日止年度	
	2021年	2022年 (未經審核)
貿易應收款項的平均周轉天數 <sup>(附註)</sup>	16	16

附註： 貿易應收款項的整體平均周轉天數乃按有關年度的年初及年末貿易應收款項結餘之算術平均數除以收入再乘以365天計算得出。

### 貿易及其他應付款項

我們的貿易及其他應付款項指應付我們供應商的款項，包括支付予各海事服務供應商的服務費。

我們的貿易應付款項由2021年12月31日的約19.8百萬美元增加至2022年12月31日的約21.1百萬美元，乃主要由於2022年船用燃油採購量增加以及2022年與我們的控制船舶相關的維修保養費用增加。我們的其他應付款項由2021年12月31日的約33.4百萬美元減少至2022年12月31日的約6.6百萬美元，乃主要由於清算應付關聯方款項。

下表載列我們於所示年度貿易應付款項的平均周轉天數：

	截至12月31日止年度	
	2021年	2022年 (未經審核)
貿易應付款項的平均周轉天數 <sup>(附註)</sup>	25	25

附註： 貿易應付款項的整體平均周轉天數乃按有關年度的年初及年末應付款項結餘之算術平均數除以銷售成本再乘以365天計算得出。

### 物業、廠房及設備

我們的物業、廠房及設備主要由船舶、樓宇、運輸設備及辦公設備組成。我們的物業、廠房及設備由2021年12月31日的約54.8百萬美元增加至2022年12月31日的約91.1百萬美元，此乃主要由於2022年1月收購SEACON FUZHOU及SEACON ATHENS。

## 附錄二 B

截至2022年12月31日止年度  
未經審核初步財務資料

### 使用權資產

我們的使用權資產主要包括我們從船舶供應商租用的船舶以及我們辦公室的建築租賃。我們的使用權資產由2021年12月31日的約91.9百萬美元減少至2022年12月31日的約78.1百萬美元，乃主要由於(i)2022年1月收購SEACON FUZHOU及SEACON ATHENS（於之前光船租賃予我們），(ii)我們已於2022年10月通知船東我們有意行使GOLDEN CAMELLIA的購買選擇權，故GOLDEN CAMELLIA租期有變（作為使用權資產減少），及(iii)與整個2022年光船租賃予我們的船舶有關的餘額攤銷。

### 於聯營公司及合營企業的權益

我們與第三方持有合營企業及聯營公司的權益。我們合營企業及聯營公司的總賬面值由2021年12月31日的約5.2百萬美元增加至2022年12月31日的約7.8百萬美元，主要是由於我們於2022年出售共有船舶海洲六號及新一海55以及海洲七號、海洲八號、海洲九號及香港新一海的盈利能力均有所改善，令海洲六號及新一海55賬面值增加所致。

### 其他非流動資產

其他非流動資產由2021年12月31日的約13.6百萬美元增至2022年12月31日的約47.7百萬美元，主要由於(i)根據付款安排我們七艘在建船舶的預付款項，及(ii)採購設備的預付款項。

### 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產指我們根據與兩艘控制船舶的出租人訂立的收益／虧損分攤安排，分佔出售光船租賃項下兩艘控制船舶的收益／虧損之權利以及收取我們先前就該等兩艘船舶支付的按金的權利的總和。

具體而言，我們以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產由2021年12月31日的約3.3百萬美元減少至2022年12月31日的約1.2百萬美元，由於受該收益／虧損分攤安排約束的兩艘控制船舶之一（即SEACON SINGAPORE）於2022年5月出售，實際上減少我們於2022年12月3日以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，原因為於出售SEACON SINGAPORE後僅有一艘受收益／虧損分攤安排約束的控制船舶（而非兩艘船舶）。

---

## 附錄二 B

截至2022年12月31日止年度  
未經審核初步財務資料

---

### 存貨

我們的存貨主要包括潤滑油、備件及船用燃料。我們的存貨由2021年12月31日的約4.7百萬美元增加至2022年12月31日的約10.6百萬美元，主要是因為(i)船用燃料價格因俄烏衝突於2022年初推動油價大幅上漲而普遍上升，及(ii)我們控制船舶SEACON AFRICA的定期期租於2022年上半年內結束，其後根據航次租賃租出，這意味著我們通過航次租賃租船時負責船用燃料及儲存在SEACON AFRICA的船用燃料在2022年12月31日被確認為我們的存貨。

### 預付款項及其他流動資產

我們的預付款項及其他流動資產主要包括短期租賃船舶及辦公室租金的預付款項、保險費的預付款項及備件的其他預付款項。其他主要包括船舶維修保養工作的預付款項及貨運費預付款項。我們的預付款項及其他流動資產由2021年12月31日的約6.1百萬美元減少至2022年12月31日的約5.2百萬美元，主要是由於根據短期定期租賃為我們的船舶作出的預付款項減少。

### 租賃負債

我們的租賃負債主要包括就我們根據光船租賃租用的控制船舶支付予船舶供應商的租賃費。我們的租賃負債由2021年12月31日的約86.7百萬美元減少至2022年12月31日的約72.8百萬美元，乃主要由於(i)2022年1月收購SEACON FUZHOU及SEACON ATHENS（於之前光船租賃予我們），(ii)我們已於2022年10月通知船東我們有意行使GOLDEN CAMELLIA的購買選擇權，故GOLDEN CAMELLIA租期有變（作為使用權資產減少），及(iii)與整個2022年光船租賃予我們的船舶有關的餘額攤銷。

## 附錄二 B

## 截至2022年12月31日止年度 未經審核初步財務資料

### 債務

我們的債務主要包括銀行借款及租賃負債。下表載列我們於所示日期的債務：

	於12月31日	
	2021年 千美元	2022年 千美元 (未經審核)
<b>借款</b>		
— 即期	5,369	9,851
— 非即期	<u>27,476</u>	<u>61,575</u>
小計：	<u>32,845</u>	<u>71,426</u>
<b>租賃負債</b>		
— 流動	21,073	17,275
— 非流動	<u>65,586</u>	<u>55,504</u>
小計：	<u>86,659</u>	<u>72,779</u>
<b>總計：</b>	<b><u>119,504</u></b>	<b><u>144,205</u></b>

### 借款

我們的借款總額由2021年12月31日的約32.8百萬美元增至2022年12月31日的約71.4百萬美元，主要由於我們於2022年1月就我們的控制船舶SEACON ATHENS及SEACON FUZHOU訂立融資租賃及於2022年2月就我們的控制船舶SEACON SHANGHAI進行再融資。

於2022年12月31日，我們的未動用銀行融資為2.0百萬美元。

### 租賃負債

於2021年及2022年12月31日，我們的租賃負債分別約為86.7百萬美元及72.8百萬美元，主要指租期為一年或一年以上的長期光船租賃。進一步詳情，請參閱本文件「財務資料」一節「合併資產負債表節選項目說明 — 租賃負債」一段。

## 附錄二 B

截至2022年12月31日止年度  
未經審核初步財務資料

### 或然負債

於最後可行日期，除本文件「業務 — 法律程序」一節所披露者外，我們並無涉及任何懸而未決或(據我們所知)面臨可能對我們業務或營運造成重大不利影響的法律程序。董事進一步確認，我們並無任何重大或然負債。

除本文件「財務資料」一節「債務」一段所披露者外，我們概無任何未償還債務或任何已發行及未償還或同意將予發行之貸款資本、銀行透支、貸款或其他類似債務、承兌負債(一般貿易票據除外)或承兌信貸、債權證、按揭、押記、融資租賃或租購承擔、擔保、重大契約或其他重大或然負債。

### 主要財務比率

下表載列我們於所示年度或日期的主要財務比率：

	於12月31日／ 截至12月31日止年度	
	2021年	2022年 (未經審核)
股本回報率 <sup>(1)</sup>	65.4%	52.6%
總資產回報率 <sup>(2)</sup>	14.6%	20.0%
流動比率 <sup>(3)</sup>	0.8	1.0
速動比率 <sup>(4)</sup>	0.7	0.8
淨負債權益比率 <sup>(5)</sup>	183.8%	113.8%

附註：

1. 股本回報率乃按相關年度末本公司股東應佔溢利除以股本總額再乘以100%計算。
2. 總資產回報率乃按相關年度末本公司股東應佔溢利除以總資產再乘以100%計算。
3. 流動比率乃按相關年度末流動資產除以流動負債計算。
4. 速動比率乃按相關年度末流動資產總值(扣除存貨)除以流動負債計算。
5. 淨負債權益比率乃按年末計息銀行及其他借款(扣除現金及現金等價物)除以相關年度末權益總額計算，並以百分比表示。

---

## 附錄二 B

截至2022年12月31日止年度  
未經審核初步財務資料

---

### 股本回報率

我們的股本回報率由2021年的約65.4%下降至2022年的約52.6%，乃主要由於保留盈利的增加比本公司股東應佔溢利的增加更為顯著。

### 總資產回報率

我們的總資產回報率由2021年的約14.6%上升至2022年的約20.0%，乃主要由於2022年我們的財務狀況及盈利能力改善令純利增加。

### 流動比率

我們的流動比率由2021年的約0.8上升至2022年的約1.0，主要是由於我們的流動負債減少，主要因為(i)於2022年清算應付關聯方款項，(ii)2022年1月收購SEACON FUZHOU及SEACON ATHENS(於之前光船租賃予我們)，及(iii)我們已於2022年10月通知船東我們有意行使GOLDEN CAMELLIA的購買選擇權，故GOLDEN CAMELLIA租期有變(作為使用權資產減少)。

### 速動比率

我們的速動比率由2021年的約0.7上升至2022年的約0.8，主要是由於(i)於2022年清算應付關聯方款項，(ii)2022年1月收購SEACON FUZHOU及SEACON ATHENS，(iii)我們已於2022年10月通知船東我們有意行使GOLDEN CAMELLIA的購買選擇權，故GOLDEN CAMELLIA租期有變(作為使用權資產減少)，及(iv)與整個2022年光船租賃予我們的船舶有關的餘額攤銷。

### 淨負債權益比率

我們的淨負債權益比率由2021年的約183.8%下降至2022年的約113.8%，主要是由於2022年我們的盈利能力改善令權益總額顯著增加。

### 有關市場風險的定量及定性披露

有關我們面臨的風險的詳情，請參閱本文件附錄一所載會計師報告附註3。

---

## 附錄二 B

截至2022年12月31日止年度  
未經審核初步財務資料

---

### 企業管治常規守則

由於我們於截至2022年12月31日止年度尚未在聯交所[編纂]，故上市規則附錄十四所載的企業管治守則（「企業管治守則」）於該回顧期間並不適用於我們。[編纂]後，我們將遵守企業管治守則所載的所有守則條文。

### 審閱我們的初步財務資料

我們已根據企業管治守則成立審核委員會，該委員會將於[編纂]後開始運作。審核委員會的各名擬議成員均已獲悉並審閱本附錄所載的2022年初步財務資料。有關我們截至2022年12月31日的合併資產負債表、截至2022年12月31日止年度的合併全面收益表以及上述2022年初步財務資料所載相關附註的未經審核財務資料經由申報會計師根據香港會計師公會（「香港會計師公會」）發佈的應用指引第730號「有關年度業績初步公告的核數師指引」協定，與本集團截至2022年12月31日止年度的未經審核合併財務報表所載金額一致。申報會計師就此進行的工作並不構成根據香港會計師公會頒佈的《香港核數準則》、《香港審閱工作準則》或《香港核證工作準則》而進行的核證工作，因此申報會計師並未對2022年初步財務資料作出核證。

### 購買、出售或贖回我們的股份

由於我們於截至2022年12月31日止年度尚未在聯交所[編纂]，故此披露要求並不適用於我們。