



## 金輝集團有限公司

(於香港註冊成立之有限公司)

股份代號：137

### 公佈—關於JINHUI SHIPPING AND TRANSPORTATION LIMITED 之備考財務資料

載於「額外資料」一節之資料乃轉載自金輝集團有限公司所擁有約59.61%權益之附屬公司 Jinhui Shipping and Transportation Limited (「Jinhui Shipping」或下文內稱「本公司」) 按照奧斯陸證券交易所規則之規定，而於二零零五年三月十五日透過奧斯陸證券交易所發表之公佈。有關收購事項之額外資料包括本公佈所載之備考財務資料，乃金輝集團有限公司根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.09(2)條所規定予以披露。

#### 額外資料

「本公司董事會(「董事會」)於二零零五年二月二十二日宣佈，Jinzhou Marine Inc. (「Jinzhou」)與Jinkang Marine Inc. (「Jinkang」)(兩間公司均為本公司之全資附屬公司)於二零零五年二月二十二日訂立兩份備忘錄，以收購兩艘機動船舶「Progreso Dos」及「Futuro Dos」(「船舶」)，總代價為68,000,000美元(「收購事項」)。

本公司須按照奧斯陸證券交易所規則之規定就收購事項提供本文所載之額外資料。此外，本公司之控股公司金輝集團有限公司(一間於香港聯合交易所有限公司(「香港交易所」)上市之公司)須根據香港交易所之適用上市規則(其中包括)向股東寄發一份載有收購事項進一步資料之通函；及確保本公司在奧斯陸證券交易所發放之額外資料亦同時在香港市場發放。本公佈所載關於收購事項之額外資料已送呈香港交易所以供其參考之用。

董事會現欣然提供有關收購事項之額外資料，其中包括本文所載截至二零零四年十二月三十一日止年度之備考財務資料。

#### 備考財務資料

備考財務資料之編製，用以說明收購事項對本公司及其附屬公司(「本集團」)之財務狀況或業績之影響，並僅供說明之用，且因其性質使然，備考財務資料未必如實反映本集團於收購事項完成後之財務狀況或業績。

## 截至二零零四年十二月三十一日止年度之備考綜合損益表

下列為本集團之備考綜合損益表，乃假設收購事項已於二零零四年一月一日完成，並按本集團截至二零零四年十二月三十一日止年度之經審核綜合損益表而編製，以供說明之用。

	本集團 千美元	調整 千美元	備考 千美元
營業額	216,410	19,126	235,536
其他經營收入	27,631	—	27,631
經營開支 (不包括折舊及攤銷)	(182,213)	(3,486)	(185,699)
折舊及攤銷	(9,145)	(2,743)	(11,888)
經營溢利	52,683	12,897	65,580
利息開支淨額	(2,263)	(1,317)	(3,580)
除稅前溢利	50,420	11,580	62,000
稅項	—	—	—
除稅後溢利淨額	50,420	11,580	62,000

於編製截至二零零四年十二月三十一日止年度之備考綜合損益表時，已作出以下調整及假設：

1. 備考綜合損益表之編製，用以說明若收購事項已於二零零四年一月一日完成，對綜合損益表之影響。據此，二零零四年之船舶交易已視作包括在內。
2. 營業額已按一名船舶經紀就同類船舶之報告所引述之二零零四年平均十二個月期間之期租租船價計算。
3. 經營開支已按本集團同類船舶之成本計算。
4. 船舶折舊已根據本集團截至二零零四年十二月三十一日止年度所採納之會計政策計算。
5. 收購事項當中假設為數40,800,000美元將以銀行融資提供資金，而餘額27,200,000美元則假設以本集團於二零零四年一月一日之內部資源撥付。因此，二零零四年之利息開支淨額將會增加，相當於銀行貸款之利息開支及該部份內部資源被扣回之利息收入，而兩者均按當時市場利率以一般商業條款計算。
6. 不重大之交易成本，並未計入。

於二零零四年十二月三十一日之備考綜合資產負債表

下列為本集團之備考綜合資產負債表，乃假設收購事項已於二零零四年十二月三十一日完成，並按本集團於二零零四年十二月三十一日之經審核綜合資產負債表而編製，以供說明之用。

	本集團 千美元	調整 千美元	備考 千美元
固定資產	150,301	68,000	218,301
其他投資	3,570	–	3,570
其他非流動資產	562	–	562
<b>流動資產</b>			
除銀行結存及現金外 之流動資產	23,233	–	23,233
銀行結存及現金	58,533	(27,200)	31,333
流動資產總值	81,766	(27,200)	54,566
<b>資產總值</b>	<b>236,199</b>	<b>40,800</b>	<b>276,999</b>
資本及儲備	121,045	–	121,045
<b>非流動負債</b>			
船舶按揭貸款	52,593	37,740	90,333
<b>流動負債</b>			
除船舶按揭貸款外 之流動負債	56,945	–	56,945
船舶按揭貸款	5,616	3,060	8,676
流動負債總值	62,561	3,060	65,621
<b>股本及負債總值</b>	<b>236,199</b>	<b>40,800</b>	<b>276,999</b>

於編製二零零四年十二月三十一日之備考綜合資產負債表時，已作出以下調整及假設：

1. 備考綜合資產負債表之編製，用以說明若收購事項已於二零零四年十二月三十一日完成，對綜合資產負債表之影響。因此，本集團之固定資產將增加68,000,000美元（即收購事項之總代價）。
2. 收購事項當中假設為數40,800,000美元將按一般商業條款以銀行融資提供資金，而餘額27,200,000美元則假設以本集團內部資源撥付。」

於本公佈日期，金輝集團有限公司之執行董事為吳少輝、吳錦華、吳其鴻及何淑蓮；非執行董事為何健龍；及獨立非執行董事為崔建華、徐志賢及邱威廉。

承董事會命  
金輝集團有限公司  
主席  
吳少輝

香港，二零零五年三月十五日

請同時參閱本公佈於香港經濟日報刊登的內容。