



## 債務

### 借貸

於二零零一年九月三十日(即本招股章程付印前，為編製本債務聲明而言的最後實際可行期)，組成本集團各公司欠一名董事約10,100,000港元。該筆款項為無抵押、免售及已於二零零一年十一月九日悉數償還。

### 抵押

於二零零一年九月三十日，本集團並無任何按揭或質押。

### 或然負債

於二零零一年九月三十日，本集團並無任何重大的或然負債。

### 免責聲明

除上述者外，於二零零一年九月三十日業務結束時，組成本集團各公司並無任何按揭、質押、債券或其他借貸資本、銀行透支、貸款或其他類似債務、租購或其他融資租約承擔、承兌負債(一般商業票據除外)、承兌信貸、擔保或其他重大的或然負債。

董事已確認，除上文所披露者外，自從二零零一年九月三十日以來，本集團的債務或或然負債方面並無任何重大變動。

## 流動資金、財務資源及資本架構

### 流動負債淨額

於二零零一年九月三十日，本集團的流動負債淨額約為1,100,000港元。流動資產包括貿易及其他應收款項以及臨時付款約600,000港元、其他投資300,000港元及銀行結餘約8,600,000港元。流動負債包括其他應付款項約100,000港元、欠一名董事款項10,100,000港元、以及應付稅項約400,000港元。

### 資本承擔

於二零零一年九月三十日，本集團並無任何重大的資本承擔。



### 財務資源

於股份發售完成前，本集團的營運及投資將主要由內部產生的收益及董事貸款中撥資。於二零零一年九月三十日營業時間結束時，本集團擁有銀行結餘約8,600,000港元。本公司有意以現時可動用銀行結餘及發售新股所得款項淨額撥作本集團日後的營運、資本開支及其他資本需要之用。

### 營運資金

董事認為，在計及本集團的內部資源及估計發售新股所得款項淨額後，本集團具備足夠營運資金應付目前所需。

### 物業權益

#### 於香港租賃的物業

本集團向一名獨立第三者租用於香港中環康樂廣場8號交易廣場第二座4003室的物業，作為其總辦事處。

### 物業估值

獨立估值師卓德測計師行有限公司已於二零零一年八月三十一日就本集團於上述物業權益估值。其函件全文、估值及估值證書概要載於本招股章程附錄二。

### 股息

本公司的一間附屬公司宣派由業務記錄期間起期間的股息1,000,000港元。董事無意分派股份於創業板上市前的任何進一步股息。

董事預期未來將分別於每年大約四月及十月宣派或派付中期及末期股息，中期股息(如有)將一般佔全年預期總股息(如有)約一半。宣派、派付及股息金額將由董事酌情決定，並將受本公司的盈利、財政狀況、現金需求及備用金額、有關法例的條文以及所有其他有關因素影響。

### 可供分派儲備

於二零零一年七月三十一日，本公司並無儲備可供分派予本公司股東。



經調整有形資產淨值

下文為本集團的經調整有形資產淨值備考報表，乃根據本招股章程附錄一會計師報告所載本集團於二零零一年七月三十一日的合併資產淨值而編製，並已作出下列調整：

	以下列各項為基礎	
	每股 最高發售價 1港元 千港元	每股 最低發售價 0.6港元 千港元
本集團於二零零一年七月三十一日的合併資產淨值	1,005	1,005
減：商譽	(250)	(250)
由二零零一年八月一日至二零零一年九月三十日 止期間的未經審核虧損淨額	(442)	(442)
加：由二零零一年八月一日至二零零一年九月三十日 止期間的未經審核商譽攤銷	10	10
發行ICN (BVI)股本中每股面值1美元的股份26股	9,949	9,949
估計股份發售所得款項淨額(附註1)	49,808	28,263
經調整有形資產淨值	<u>60,080</u>	<u>38,535</u>
經調整每股有形資產淨值(附註2)	<u>18.8仙</u>	<u>12.0仙</u>

附註：

1. 估計股份發售所得款項淨額乃根據每股最高及最低發售價分別為1港元及0.6港元而計算，並無計及根據超額配股權及根據購股權計劃可能授出的購股權獲行使而可能發行的任何股份。
2. 經調整每股有形資產淨值乃經上述調整後及根據本招股章程「股本」一節所述已發行及將予發行的320,000,000股股份計算，並無計及根據超額配股權獲行使而可能發行的任何股份，或根據購股權計劃可能授出的購股權獲行使將予發行的任何股份，或本公司根據本招股章程附錄四「本公司全體股東於二零零一年十一月十三日通過的書面決議案」一段所述配發及發行或購回股份的一般授權而可能配發及發行或購回的任何股份。

創業板上市規則第17.15至第17.21條

董事確認，於最後實際可行日期，就本集團所知，概無任何情況引致須根據創業板上規規則第17.15至第17.21條予以披露。

無重大逆轉

董事確認，自二零零一年七月三十一日以來，本集團的財政或業務狀況或前景並無任何重大逆轉。