

由二零零二年七月二十九日(註冊成立日期)至二零零三年三月三十一日止期間

1. 簡介

本公司於二零零二年七月二十九日在百慕達註冊成立為獲豁免有限公司，其股份於二零零三年六月三十日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

本公司由二零零二年七月二十九日(註冊成立日期)至二零零三年三月三十一日止期間並無經營任何業務。

2. 主要會計政策

該等財務報表乃按照香港會計師公會頒佈之會計實務準則及詮釋、香港公認的會計原則及香港公司條例之披露規定而編製。本集團採納之主要會計政策概述於下文。

編製基準

編製財務報表以歷史成本作為量度基準。

稅項

稅項支出乃按期內業績將其無須課稅或不獲寬減之項目調整後計算。某些收入及支出項目在稅務上與會計賬目上於不同之會計年度的財務報表中確認，因而引致時差。遞延稅項乃就時差所產生之稅務影響以負債法於財務報表確認，惟只限於在可見將來落實之負債或資產。在無合理疑點下確定可變現前，遞延稅項資產不予確認。

關連人士

倘其中一方有能力直接或間接控制另一方，並於另一方之財務及營運決策方面具有重大影響力，則雙方被視為有關連。受相同控制或相同重大影響之人士亦被視為關連人士。

由二零零二年七月二十九日(註冊成立日期)至二零零三年三月三十一日止期間

3. 除稅前經常業務虧損

	千港元
除稅前經常業務虧損已扣除下列各項：	
董事酬金	—
核數師酬金	—
	<u> </u>

4. 稅項

由於本公司於期內並無應課稅溢利，故並無就香港利得稅作出撥備。

5. 股息

	千港元
於結算日後擬派末期股息每股4.0港仙	<u>19,000</u>

6. 欠直接控股公司／同集團附屬公司款項

有關款項乃無抵押、免息及無固定還款期。

7. 已發行股本

	千港元
法定、已發行及繳足：	
1,000,000股每股面值0.10港元之股份	<u>100</u>

本公司於二零零二年七月二十九日在百慕達註冊成立為有限公司，法定股本100,000港元，分為1,000,000股每股面值0.10港元之股份，全部均為於二零零二年八月十九日以繳足方式發行及配發。

本公司於二零零三年三月三十一日後之股本變動載於此財務報表附註8。

由二零零二年七月二十九日(註冊成立日期)至二零零三年三月三十一日止期間

8. 結算日後事項

- (a) 本公司股東於二零零三年六月九日通過書面決議案，本公司之法定股本藉額外增設999,000,000股每股面值0.10港元之股份，由100,000港元增至100,000,000港元。
- (b) 根據本公司股東於二零零三年六月十日通過之書面決議案：
- (i) 批准按每股0.88港元以公開發售及配售方式發行78,500,000股每股面值0.10港元之股份，以換取現金(「股份發售」)，而董事獲授權配發及發行該等新股份；
- (ii) 待因股份發售使股份溢價賬獲得進賬之條件達成下，董事獲授權將本公司股份溢價賬之39,427,332港元進賬額資本化，並將該款額撥作資本以按面值繳足394,273,324股每股0.10港元之股份，以向於二零零三年六月二十五日營業時間結束時名列本公司股東名冊之人士按彼等當時於本公司所佔之現有股權比例配發及發行。
- (c) 為籌備本公司股份於聯交所上市，本公司與其目前之附屬公司(「本集團」)曾進行重組(「重組」)以調整本集團架構。於重組後，Ocean Grand Chemicals (BVI) Limited (「OG Chemicals BVI」)成為中介控股公司，而本公司成為本集團之控股公司。重組涉及下列各項：
- (i) OG Chemicals BVI於二零零二年七月二十四日在英屬處女群島註冊成立。
- (ii) 於二零零二年八月九日，OG Chemicals BVI股本中一股普通股已按面值配發及發行予本公司之直接控股公司Successful Gold Profits Limited(「Successful Gold」)。
- (iii) 於二零零三年六月六日，僑立精細化工有限公司(「僑立」)股本中兩股普通股已按面值配發及發行予OG Chemicals BVI及其代名人，以收取現金。
- (iv) 於二零零三年六月六日，作為向Successful Gold配發及發行OG Chemicals BVI股本中1,006,476股每股面值0.01美元之股份之代價，由Successful Gold及其代名人持有僑立已發行股本中1,006,477股每股面值1.00港元之股份已轉換為1,006,477股每股面值1.00港元之無投票權遞延股份。

由二零零二年七月二十九日(註冊成立日期)至二零零三年三月三十一日止期間

8. 結算日後事項(續)

- (v) 於二零零三年六月六日，作為向十二名獨立認購人按彼等各自於僑立之股權比例配發及發行OG Chemicals BVI股本中106,875股每股面值0.01美元之股份之代價，由十二名獨立投資者持有之僑立已發行股本中106,875股每股面值1.00港元之股份已轉換為106,875股每股面值1.00港元之無投票權遞延股份。
- (vi) 於二零零三年六月九日，本公司向Successful Gold及十二名獨立投資者取得OG Chemicals BVI 1,113,352股每股面值0.01美元之股份，並向Successful Gold發行1,012,915股入賬列作繳足股份和向十二名獨立認購人發行213,761股入賬列作繳足股份。
- (d) 於二零零三年六月二十六日，根據本公司股份之首次公開發售，本公司按每股0.88港元之價格發行78,500,000股新股以換取現金。
- (e) 根據上文附註8(b)(ii)所述條款，於二零零三年六月二十六日配發每股面值0.10港元394,273,324股新股。

9. 或然負債

於期內及於此等財務報表日期，本公司已就授予一間公司(該公司隨後於上文附註8所述之重組完成時成為本公司之附屬公司)之銀行融資向銀行提供公司擔保。於結算日授出之融資額為15,600,000港元，而截至結算日並無被動用。

於結算日後，本公司已就上段所述附屬公司之11,650,000港元之銀行信貸向另一間銀行授出公司擔保。

10. 最終控股公司

董事認為，於結算日之最終控股公司為海域集團有限公司，一間於百慕達註冊成立並於聯交所主板上市之公司。