

綜合現金流量報表

二零零二年四月一日至二零零二年十二月三十一日期間

	附註	二零零二年 四月一日至 二零零二年 十二月三十一日 期間 港幣千元	截至 二零零二年 三月三十一日 止年度 港幣千元
來自經營業務之現金流量			
除稅前溢利		118,735	140,487
已就下列項目作調整：			
財務費用	7	46,541	44,105
利息收入	5	(32,704)	(39,482)
投資之股息收入	5	(245)	(96)
折舊	6	61,544	69,765
商譽攤銷	6	8,728	6,441
無形資產攤銷	6	7,313	1,750
重估長期及短期上市投資未變現虧損	6	—	20
出售短期上市投資收益	5	(2)	—
出售固定資產虧損／(收益)	6	1,404	(701)
出售無形資產虧損	6	926	2,773
出售附屬公司收益	5, 36(d)	(12,897)	—
營運資金變動前之經營溢利		199,343	225,062
存貨遞減／(增加)		(54,308)	9,465
應收最終控股公司款項增加		(14,085)	(12,750)
預付鏡架展銷位費用遞減／(增加)		10,143	(63,578)
向中國分銷商提供款項增加		(75,579)	(66,782)
承諾票據遞減／(增加)		35,657	(13,715)
職員貸款遞減		—	1,430
其他應收賬款及預付款項增加		(54,132)	(11,619)
應收貿易賬款及應收票據遞減		15,364	86,624
短期貸款遞減		—	67,860
應付貿易賬款及應付票據增加／(遞減)		6,841	(36,377)
其他應付賬款及應計費用增加／(遞減)		11,213	(44,108)
應付關連公司款項增加／(遞減)		(1,294)	3,275
僱用後福利撥備增加／(遞減)		(2,395)	821
重組撥備增加／(遞減)		(8,343)	6,810
來自經營業務之現金		68,425	152,418
已付利息		(42,953)	(36,600)
財務租約及租購租金之利息部分		(1,848)	(1,288)
可換股票據利息		(1,740)	(6,217)
已付香港利得稅		(3,751)	(34,252)
已付海外稅項		(1,958)	(6,842)
來自經營業務之現金流入淨額		16,175	67,219

綜合現金流量報表

二零零二年四月一日至二零零二年十二月三十一日期間

36

37

	附註	二零零二年 四月一日至 二零零二年 十二月三十一日 期間 港幣千元	截至 二零零二年 三月三十一日 止年度 港幣千元
來自經營業務之現金流入淨額 — 第36頁		16,175	67,219
來自投資活動之現金流量			
已收利息		32,704	39,482
已收投資股息		245	96
購置固定資產		(96,904)	(32,346)
出售固定資產所得款項		13,489	2,838
購入無形資產	15	(11,136)	(5,881)
收購附屬公司	36(c)	—	(83,896)
收購少數股東權益		(8,913)	—
出售附屬公司	36(d)	17,623	—
購入非上市投資		(3,708)	—
出售上市投資		359	84
來自投資活動之現金流出淨額		(56,241)	(79,623)
來自融資活動之現金流量			
購回本身股份	33	(5,930)	(24,930)
行使購股權	33	8,118	—
一間附屬公司之少數股東注資		14,618	—
銀行貸款淨增加		140,641	102,575
應付一間附屬公司少數股東之款項		4,086	—
銷售及租回協議		8,828	—
財務租約及租購租金之資本部分		(19,201)	(7,182)
贖回可換股票據	30	(101,400)	—
已付股息	12	(30,248)	(48,851)
來自融資活動之現金流入淨額		19,512	21,612
現金及等同現金項目淨額加／(遞減)		(20,554)	9,208
期初／年初之現金及等同現金項目		278,483	269,064
滙率變動影響淨額		(16,796)	211
期終／年終之現金及等同現金項目		<u>241,133</u>	<u>278,483</u>
現金及等同現金項目結餘分析			
現金及銀行結餘	25	122,637	66,410
收購時原訂到期日少於三個月之無抵押定期存款	25	227,169	311,488
銀行透支	27	(108,673)	(99,415)
		<u>241,133</u>	<u>278,483</u>