

# 綜合現金流量表

精藝集團國際有限公司  
截至二零零二年十二月三十一日止年度

附註	二零零二年 千港元	二零零一年 千港元 (重新呈列)
<b>經營業務所得之現金</b>		
除稅前虧損	(83,844)	(2,398)
就下列項目作出調整：		
財務費用	8 2,594	1,665
利息收入	6 (110)	(2,637)
出售固定資產虧損	7 6	-
折舊	7 7,061	5,807
遞延開發成本攤銷	7 724	709
商譽攤銷	7 543	181
商譽減值	7 4,790	-
長期應收賬呆壞賬撥備	7 6,400	-
貿易應收賬呆壞賬撥備	7 33,999	8,578
其他應收賬呆壞賬撥備	7 17,885	-
長期非上市證券投資減值撥備	7 1,132	-
出售附屬公司權益虧損	7 46	-
營運資金變動前之經營溢利／(虧損)	(8,774)	11,905
存貨減少／(增加)	1,699	(1,960)
電視節目及特許轉授權減少／(增加)	101	(923)
貿易應收賬款增加	(1,988)	(6,069)
預付款項及其他應收賬款增加	(12,568)	(23,650)
應付賬款及應計負債減少	11,804	4,522
營運產生之現金	(9,726)	(16,175)
已付利息	(1,667)	(1,382)
融資租約之利息	(187)	(283)
已繳香港利得稅	(363)	(7)
經營業務所得之現金流出淨額	(11,943)	(17,847)
<b>投資活動之現金流</b>		
已收利息	110	2,637
購買固定資產	14 (4,440)	(18,228)
出售固定資產所得款項	-	21
出售長期投資所得款項	-	1,200
出售附屬公司權益所得款項	714	-
產品開發所引致成本	17 (89)	(53)
投資活動之現金流出淨額	(3,705)	(14,423)

# 綜合現金流量表

精藝集團國際有限公司

截至二零二零年十二月三十一日止年度

	附註	二零零二年 千港元	二零零一年 千港元 (重新呈列)
<b>融資活動之現金流</b>			
發行普通股份所得款項		–	16,350
股份發行開支		–	(550)
新借其他貸款		14,009	17,566
償還其他貸款		(6,640)	(1,000)
償還銀行貸款		(4,532)	(4,392)
售後租回交易所得款項		–	5,899
融資租約租金之資本部份		(2,026)	(1,504)
少數股東權益資金注入		–	952
附屬公司少數股東之墊款		848	–
償還附屬公司欠少數股東之款項		–	(1,225)
		<b>1,659</b>	<b>32,096</b>
<b>融資活動之現金流入淨額</b>			
		<b>(13,989)</b>	<b>(174)</b>
<b>現金及現金等值項目減少淨額</b>			
年初之現金及現金等值項目		18,187	18,236
滙兌差異之影響		–	125
		<b>4,198</b>	<b>18,187</b>
<b>年終之現金及現金等值項目</b>			
<b>現金及現金等值項目結存分析</b>			
現金及銀行結存	24	6,912	18,187
銀行透支	27	(2,714)	–
		<b>4,198</b>	<b>18,187</b>

