

綜合現金流量表

截至二零零三年三月三十一日止年度



	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元 (經重列)
經營業務		
除稅前虧損	(115,015)	(219,053)
已就下列各項作調整：		
利息開支	1,728	2,922
利息收入	(43)	(195)
應佔聯營公司虧損	415	36,866
折舊	3,104	8,324
存貨撥備	7,517	26,650
為償還附屬公司優先股之贖回金額作擔保之撥備	93,600	—
已確認物業、廠房及設備減值虧損	—	29,820
已確認商譽減值虧損	3,796	20,250
呆壞賬撥備	2,055	17,540
豁免銀行貸款利息之收益	(7,135)	—
應收聯營公司款項之撥備	—	20,654
已收回壞賬	—	(1,541)
出售物業、廠房及設備之虧損	5,812	12,333
視為出售聯營公司部分權益之收益淨額	—	(6,871)
出售附屬公司之(收益)虧損	(5,112)	348
營運資金變動前之經營現金流轉	(9,278)	(51,953)
存貨減少	500	53,619
應收賬款、按金及預付款項增加	(219)	(6,780)
應收聯營公司款項增加	—	(6,624)
應付票據及進口貸款減少	(2,159)	(5,729)
應付賬款及應計款項增加(減少)	1,326	(8,034)
應付聯營公司款項(減少)增加	(6)	732
應付合約工程客戶款項淨額減少	—	6,412
經營業務所用現金	(9,836)	(18,357)
已付香港利得稅	(1)	(2,050)
已退回香港利得稅	222	422
經營業務所用現金淨額	(9,615)	(19,985)

綜合現金流量表

截至二零零三年三月三十一日止年度



	附註	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元 (經重列)
投資業務			
已收利息		43	195
購入物業、廠房及設備		—	(337)
出售物業、廠房及設備所得款項		360	4,867
收購聯營公司		—	(39)
出售附屬公司所得款項 (減出售之現金及現金等價物)	30	<u>24,000</u>	<u>20,393</u>
投資業務帶來之現金淨額		<u>24,403</u>	<u>25,079</u>
融資業務			
已付利息		(1,728)	(2,922)
新增銀行貸款		—	2,000
償還銀行貸款		<u>(14,065)</u>	<u>(800)</u>
融資業務所用之現金淨額		<u>(15,793)</u>	<u>(1,722)</u>
現金及現金等價物(減少)增加淨額		<u>(1,005)</u>	<u>3,372</u>
年初之現金及現金等價物		<u>1,377</u>	<u>(3,341)</u>
外幣匯率變動之影響		<u>(70)</u>	<u>1,346</u>
年終之現金及現金等價物		<u><u>302</u></u>	<u><u>1,377</u></u>
現金及現金等價物結餘分析			
過往申報之現金及現金等價物			(18,623)
須於墊款日起計三個月內償還之 短期無抵押銀行貸款重新分類之影響			<u>20,000</u>
現金及現金等價物，按重列			<u><u>1,377</u></u>
來自：			
銀行結餘及現金		302	10,608
銀行透支		—	<u>(9,231)</u>
		<u>302</u>	<u>1,377</u>