

綜合現金流量表

截至二零零四年三月三十一日止年度
(以港元列示)

	附註	二零零四年 千元	二零零三年 千元
經營活動			
除稅前正常業務溢利		57,582	43,675
調整項目：			
－利息收入		(269)	(158)
－利息支出		1,273	1,600
－折舊		3,813	3,214
－固定資產減值虧損		—	804
－出售固定資產收益		(28)	—
營運資金變動前經營溢利		62,371	49,135
存貨減少／(增加)		6,335	(5,187)
應收賬款及票據(增加)／減少		(20,121)	12,732
預付款項及其他應收款項減少／(增加)		9,523	(11,667)
應收關連公司款項(增加)／減少		(1,614)	8,451
應付賬款及票據減少		(2,292)	(4,651)
應計費用及其他應付款項(減少)／增加		(1,266)	1,897
經營業務產生的現金		52,936	50,710
已付稅項			
－已付香港利得稅		(4,435)	(2,417)
－已付香港境外稅項		(1,546)	(1,840)
經營活動所得的現金淨額		46,955	46,453

綜合現金流量表

截至二零零四年三月三十一日止年度
(以港元列示)

	附註	二零零四年 千元	二零零三年 千元
投資活動			
購置固定資產及在建工程付款		(65,163)	(19,157)
出售固定資產所得款項		56	—
收購一間附屬公司付款 (已扣除收購所得的現金)	30	3,671	—
已收利息		269	158
投資活動所用現金淨額		(61,167)	(18,999)
融資活動			
銀行貸款所得款項		66,039	35,599
償還銀行貸款		(40,222)	(30,072)
已付利息		(3,286)	(1,709)
發行新股所得款項淨額		57,409	—
上市前已付股息		(16,000)	(17,007)
已付予少數股東之股息		(3,632)	—
融資活動產生／(所用)的現金淨額		60,308	(13,189)
現金及現金等價物增加淨額		46,096	14,265
年初之現金及現金等價物		41,231	26,966
年終之現金及現金等價物	31	87,327	41,231

非現金交易

- (i) 於二零零二年四月十八日，昆明積大製藥有限公司(「昆明積大」)之註冊股本由人民幣37,710,000元增加至人民幣53,710,000元。為維持彼等各自之股權百分比，本公司附屬公司積華藥業有限公司及少數股東雲南醫藥工業股份有限公司動用應收昆明積大之股息分別為人民幣10,400,000元及人民幣5,600,000元，再投資於昆明積大。
- (ii) 二零零三年四月二十五日，昆明積大之註冊股本已由人民幣53,710,000元進一步增至人民幣71,710,000元。此乃透過將企業擴充基金人民幣3,000,000元、積華藥業有限公司應收股息人民幣9,750,000元及雲南醫藥工業股份有限公司應收股息人民幣5,250,000元轉增資本。
- (iii) 於二零零二年七月三十一日，雲南積華醫藥物流有限公司將合共人民幣13,166,000元之若干應收賬款轉讓予昆明積大，作為償還其應付昆明積大之債項。

第40頁至第71頁之附註屬本財務報表的一部份。