

綜合現金流量表

截至二零零四年三月三十一日止年度

	二零零四年 港元	二零零三年 港元
經營業務產生之現金流量		
除稅前溢利(虧損)	6,623,693	(16,080,723)
下列項目之調整：		
利息收入	(232,960)	(356,666)
銀行貸款之利息	682,548	158,580
融資租約承擔之利息	20,145	5,465
分佔聯營公司業績	—	523,067
攤銷商譽	125,786	—
出售物業、廠房及設備之(收益)虧損	(898,093)	2,435,362
物業、廠房及設備之折舊及攤銷	11,626,669	15,993,333
物業、廠房及設備已確認之減值虧損	8,329,005	—
變現收購附屬公司之額外權益所產生之負商譽	(112,662)	—
重估投資物業產生之虧絀	—	1,050,000
撤銷物業、廠房及設備	—	7,288,490
撤銷應收賬款及預付款項	—	4,230,991
重組開支撥備	—	2,167,000
出售部份附屬公司權益之所得收益	—	(3,148,827)
就於聯營公司之權益已確認之減值虧損	—	982,785
營運資金變動前之經營現金流量	26,164,131	15,248,857
存貨(增加)減少	(16,610,086)	12,765,679
應收賬款及預付款項(增加)減少	(15,634,276)	22,114,135
應付賬款及應計費用增加(減少)	9,149,506	(29,000,671)
業務營運產生之現金淨額	3,069,275	21,128,000
已繳香港利得稅	(7,005,371)	—
經營業務(使用)產生之現金淨額	(3,936,096)	21,128,000
投資活動產生之現金流量		
購買物業、廠房及設備	(4,717,608)	(8,796,650)
購買附屬公司之額外權益	(943,396)	—
於一間聯營公司之投資	—	(10,000)
已收利息	232,960	356,666
出售物業、廠房及設備所得款項	1,025,542	—
出售聯營公司所得款項	3,510,000	—
投資活動使用之現金淨額	(892,502)	(8,449,984)

	二零零四年 港元	二零零三年 港元
融資活動產生之現金流量		
已付股息	(22,282,336)	(22,282,336)
其他貸款之還款	—	(2,000,000)
購回股份	—	(93,100)
融資租約承擔之本金還款	(138,639)	(60,695)
已付銀行借款之利息	(682,548)	(158,580)
已付融資租約承擔之利息	(20,145)	(5,465)
來自信託收據及銀行貸款之現金流入淨額	<u>15,200,092</u>	<u>10,000,218</u>
融資活動使用之現金淨額	<u>(7,923,576)</u>	<u>(14,599,958)</u>
現金及現金等值減少淨額	(12,752,174)	(1,921,942)
年初之現金及現金等值	58,746,028	60,686,742
滙率變動之影響	—	(18,772)
年終之現金及現金等值	<u>45,993,854</u>	<u>58,746,028</u>
現金及現金等值結餘分析		
銀行結餘、存款及現金	<u>45,993,854</u>	<u>58,746,028</u>