

# 綜合現金流動報表

截至二零零四年三月三十一日止年度

	附註	二零零四年 港元	二零零三年 港元
<b>經營業務產生之現金流量</b>			
除稅前溢利／(虧損)		<b>(14,791,648)</b>	3,146,800
就以下項目作出調整：			
融資成本	7	<b>2,133,108</b>	1,937,366
應佔聯營公司溢利及虧損		—	133,252
利息收入	6	<b>(21,524)</b>	(7,634)
折舊	6	<b>3,446,202</b>	2,958,391
投資物業之重估虧絀／(盈餘)	6	<b>(440,000)</b>	1,503,400
土地及樓宇之重估虧絀／(盈餘)	6	<b>(6,400)</b>	165,677
滯銷及陳舊存貨撥備	6	<b>580,000</b>	—
應收一家聯營公司款項撥備	6	—	2,200,000
呆壞賬撥備	6	<b>140,000</b>	—
收回應收賬款	6	—	(501,001)
收回應收一家聯營公司款項	6	—	(1,000,000)
		<hr/>	<hr/>
未計營運資金變動前之經營溢利／(虧損)		<b>(8,960,262)</b>	10,536,251
存貨減少／(增加)		<b>974,697</b>	(445,747)
應收賬款及應收票據減少／(增加)		<b>573,453</b>	(1,455,988)
其他應收款項增加		<b>(797,540)</b>	(398,343)
應收聯營公司之款項減少／(增加)		<b>(3,000,000)</b>	3,000,000
應付賬款增加／(減少)		<b>620,099</b>	(556,467)
其他應付款項及應計款項增加／(減少)		<b>(916,705)</b>	1,032,868
應付董事之款項減少		<b>(85,000)</b>	(148,657)
		<hr/>	<hr/>
來自／(用於)經營之現金		<b>(11,591,258)</b>	11,563,917
已收利息		<b>21,524</b>	7,634
已繳稅項		—	(756,824)
		<hr/>	<hr/>
經營活動產生之現金流入／(流出)淨額		<b>(11,569,734)</b>	10,814,727
<b>投資活動產生之現金流量</b>			
購買固定資產		<b>(4,636,645)</b>	(5,436,998)
已抵押定期存款增加		<b>(5,000,000)</b>	—
一家聯營公司之還款		—	1,000,000
		<hr/>	<hr/>
投資活動產生之現金流出淨額		<b>(9,636,645)</b>	(4,436,998)

## 綜合現金流動報表

截至二零零四年三月三十一日止年度

	附註	二零零四年 港元	二零零三年 港元
<b>融資活動產生之現金流量</b>			
發行股本之所得款項	27	<b>2,593,500</b>	—
新籌措銀行貸款		<b>26,321,302</b>	21,722,021
償還銀行貸款		<b>(17,497,286)</b>	(24,388,052)
增加／(償還)信託收據貸款淨額		<b>(524,249)</b>	3,331,058
有關連人士墊支之款項		<b>1,721,698</b>	—
償還一家有關連公司之款項		—	(5,346,183)
融資租約租金之資本部份		<b>(648,709)</b>	(397,497)
融資租約租金之利息部份		<b>(83,201)</b>	(59,789)
已付利息		<b>(2,049,907)</b>	(1,877,577)
		<u><b>9,833,148</b></u>	<u>(7,016,019)</u>
融資活動產生之現金流入／(流出)淨額		<b>9,833,148</b>	(7,016,019)
現金及現金等值項目減少淨額		<b>(11,373,231)</b>	(638,290)
於年初之現金及現金等值項目		<u><b>8,808,935</b></u>	<u>9,447,225</u>
於年終之現金及現金等值項目		<u><b>(2,564,296)</b></u>	<u>8,808,935</u>
<b>現金及現金等值項目結餘分析</b>			
現金及銀行結餘	19	<b>1,690,698</b>	9,521,288
銀行透支	21	<b>(4,254,994)</b>	(712,353)
		<u><b>(2,564,296)</b></u>	<u>8,808,935</u>