

綜合現金流量表

綜合現金流量表

截至二零零四年三月三十一日止年度

	附註	二零零四年 千港元	二零零三年 千港元
經營活動之現金流量			
除稅前溢利／(虧損)		(35,835)	53,643
調整以下項目：			
分佔一聯營公司虧損		1,727	635
折舊	6	11,805	7,904
無形資產攤銷	6	9,933	8,799
無形資產減值	6	59,981	—
商譽攤銷	6	2,838	366
商譽減值	6	8,906	—
呆壞賬撥備	6	4,635	9,797
出售固定資產之虧損	6	261	790
出售無形資產之收益	6	(3,158)	(1,508)
出售附屬公司權益之收益	6	—	(1,897)
出售附屬公司部分權益之收益	6	(20,760)	(16,373)
利息收入	6	(749)	(1,231)
財務費用	7	2,375	3,078
營運資金變動前之經營溢利		41,959	64,003
存貨減少		1,970	143
應收賬款減少／(增加)		35,769	(28,926)
預付款項、按金及其他應收款項增加		(24,004)	(11,041)
應付帳款及票據、及預提費用及其他應付款項增加／(減少)		8,835	(5,980)
營運產生之現金		64,529	18,199
已收利息		438	587
已付利息		(2,375)	(3,078)
已付香港利得稅		—	(323)
已付海外稅項		(4,982)	(2,583)
經營活動之現金流入淨額		57,610	12,802

綜合現金流量表

綜合現金流量表

截至二零零四年三月三十一日止年度

	附註	二零零四年 千港元	二零零三年 千港元
經營活動之現金流入淨額		<u>57,610</u>	<u>12,802</u>
投資活動之現金流量			
購置固定資產	12	(4,460)	(6,651)
無形資產增加	13	(21,698)	—
出售固定資產所得款項		38	95
出售無形資產所得款項		3,763	1,766
已抵押銀行存款減少／(增加)		1,033	(4,655)
於一附屬公司權益增加		(12,281)	—
收購附屬公司	32(a)	—	16,530
出售附屬公司權益所得款項	32(b)	—	12,243
出售附屬公司部份權益所得款項	15	23,000	20,000
應收一關連公司款項減少／(增加)		(948)	8,796
已付按金增加		(6,689)	(26,755)
投資活動之現金流入／(流出)淨額		<u>(18,242)</u>	<u>21,369</u>
融資活動之現金流量			
信託收據貸款減少		(4,584)	(544)
新增銀行貸款		31,901	31,605
償還銀行貸款		(37,735)	(9,434)
償還承付票據		(15,000)	(67,500)
償還前少數股東到期款項		—	(10,301)
支付少數股東之股息		(1,563)	(5,534)
發行新股所得款項	29	—	54,000
股份發行費用	29	—	(1,542)
融資活動之現金流出淨額		<u>(26,981)</u>	<u>(9,250)</u>
現金及現金等值項目增加淨額		12,387	24,921
年初之現金及現金等值項目		<u>58,247</u>	<u>33,326</u>
年終之現金及現金等值項目		<u>70,634</u>	<u>58,247</u>
現金及現金等值項目結餘分析			
現金及銀行結餘		70,634	56,045
銀行定期存款(於購入時起計三個月到期 作為銀行貸款額之抵押)		—	9,275
銀行透支	26	—	(7,073)
		<u>70,634</u>	<u>58,247</u>