

綜合現金流量表

二零零四年十二月三十一日止年度

| | 二零零四年 港幣千元 | 二零零三年 港幣千元 |
|---------------------|-----------------|---------------|
| 經營活動 | | |
| 除稅前虧損 | (10,986) | (19,674) |
| 經調整： | | |
| 租賃土地及樓宇減值準備回撥 | (1,172) | — |
| 物業、廠房及設備減值 | 2,860 | — |
| 陳舊存貨撥備 | 2,943 | 1,776 |
| 財務費用 | 4,673 | 4,068 |
| 利息收入 | (60) | (47) |
| 折舊 | 6,006 | 5,973 |
| 出售物業、工廠及設備損失 | 687 | 464 |
| 營運資金變動前經營現金流量 | 4,951 | (7,440) |
| 存貨(增加)減少 | (19,660) | 11,956 |
| 應收賬項(增加)減少 | (13,459) | 4,643 |
| 按金、預付款及其他應收賬項(增加)減少 | (1,693) | 130 |
| 應收同系附屬公司增加 | (4,943) | (2,599) |
| 應付票據減少 | — | (1,460) |
| 應付賬項減少 | (3,355) | (3,273) |
| 其他應付賬項及預提費用增加(減少) | 16,052 | (3,300) |
| 應付同系附屬公司(減少)增加 | (2,542) | 1,989 |
| 應付聯營公司賬項減少 | (3) | — |
| 經營活動(所用)產生的現金 | (24,652) | 646 |
| 已收利息 | 60 | 47 |
| 財務費用 | (4,113) | (961) |
| 已繳其他地區稅項 | (327) | (215) |
| 經營活動所用的現金淨額 | (29,032) | (483) |

綜合現金流量表

二零零四年十二月三十一日止年度

| | 二零零四年 港幣千元 | 二零零三年 港幣千元 |
|----------------------|-----------------|----------------|
| 投資活動 | | |
| 購買物業、廠房及設備 | (18,401) | (3,729) |
| 出售物業、廠房及設備所得款項 | 51 | 86 |
| 有抵押定期存款減少 | — | 1,293 |
| 投資活動所用現金淨額 | (18,350) | (2,350) |
| 融資活動 | | |
| 新造銀行貸款 | 2,162 | — |
| 償還銀行貸款 | (1,140) | (384) |
| 信託收據現金淨額流入(流出) | 1,887 | (6,229) |
| 來自母公司之借款 | 11,244 | 21,000 |
| 根據公開發售發行股票所得款項 | 75,251 | — |
| 發行股份費用 | (1,844) | — |
| 因融資業務而流入之現金淨額 | 87,560 | 14,387 |
| 現金及現金等值增加淨額 | 40,178 | 11,554 |
| 年初現金及現金等值 | 24,316 | 12,788 |
| 外匯匯率變動之影響 | 479 | (26) |
| 年終現金及現金等值 | 64,973 | 24,316 |
| 現金及現金等值項目結餘分析 | | |
| 現金及銀行結存 | 64,973 | 26,173 |
| 銀行透支 | — | (1,857) |
| | 64,973 | 24,316 |