

## 綜合現金流量表 截至二零零五年三月三十一日止年度

	二零零五年 千港元	二零零四年 千港元
<b>經營業務之現金流量</b>		
除稅前日常業務溢利／(虧損)	4,633	(4,345)
調整：		
折舊	1,066	4,544
利息收入	(81)	(784)
利息支出	1,242	4,878
出售經營已終止經營業務之附屬公司之收益	(21,574)	—
出售一間附屬公司之收益	—	(488)
出售物業、廠房及設備之虧損	174	1,201
就收購附屬公司產生之商譽攤銷	1,843	941
就收購聯營公司產生之商譽攤銷	192	2,323
就收購聯營公司產生之商譽確認減值虧損	1,231	12,413
撇減存貨至可變現淨值	9,186	4,601
應收貸款撥備	21	14
呆壞賬撥備淨額	215	9,708
長期服務金撥備	44	959
免除應付其他／貿易債權人之款項	—	(673)
撥回應付其他債權人之款項	(2,721)	(616)
其他投資之未變現虧損淨額	30	—
於認股權證到期時變現之儲備	—	(33,392)
撇銷於一間聯營公司之權益	—	22
分佔聯營公司之業績	(14)	(135)
營運資金變動前之經營(虧損)／溢利	(4,513)	1,171
存貨增加	(1,943)	(8,023)
貿易及其他應收賬項、按金及預付款項減少／(增加)	4,852	(8,470)
其他投資增加	(1,164)	—
貿易及其他應付賬項減少	(3,369)	(195)
長期服務金撥備減少	(44)	—
經營所用現金	(6,181)	(15,517)
已付利息	(975)	(1,303)
已付香港利得稅	—	(53)
經營業務所用現金淨額	(7,156)	(16,873)

## 綜合現金流量表

截至二零零五年三月三十一日止年度

附註	二零零五年 千港元	二零零四年 千港元
<b>投資活動之現金流量</b>		
已收利息	81	784
購置物業、廠房及設備	(1,288)	(1,859)
收購附屬公司	—	(4,471)
出售一間附屬公司所得款項	—	480
出售經營已終止經營業務之附屬公司所得款項	34,302	—
就出售一間附屬公司部份權益之已收現金代價	—	12,000
收購聯營公司	—	(16,010)
應收貸款減少	16	444
	<u>33,111</u>	<u>(8,632)</u>
<b>融資活動之現金流量</b>		
供股所得款項，已扣除開支	—	44,575
先舊後新配股所得款項，已扣除開支	—	14,707
配售新股所得款項，已扣除開支	6,767	—
新短期貸款	7,700	47,017
償還短期貸款	(36,783)	(64,619)
償付予一名前任董事之款項	—	(418)
	<u>(22,316)</u>	<u>41,262</u>
投資活動所得／(所用)現金淨額	<u>33,111</u>	<u>(8,632)</u>
融資活動(所用)／所得現金淨額	<u>(22,316)</u>	<u>41,262</u>
現金及現金等值項目淨額增加	3,639	15,757
於四月一日之現金及現金等值項目	18,338	2,590
匯率變動之影響	—	(9)
於三月三十一日之現金及現金等值項目	<u>21,977</u>	<u>18,338</u>
<b>現金及現金等值項目結餘分析</b>		
銀行及現金結餘	19,252	18,338
由收購時起計至原有到期日少於三個月的銀行存款， 已抵押作為銀行融資之抵押品	2,725	—
	<u>21,977</u>	<u>18,338</u>

第29至第78頁之附註為此等財務報表整體之一部份。