

綜合現金流動報表

截至二零零五年三月三十一日止年度

	二零零五年 港元	二零零四年 港元
經營業務產生之現金流量		
除稅前虧損	(19,125,425)	(14,791,648)
融資成本	2,107,764	2,133,108
利息收入	(24,059)	(21,524)
折舊	3,734,504	3,446,202
出售投資物業之收益	(1,093,960)	—
投資物業之重估虧絀／(盈餘)	1,144,990	(440,000)
土地及樓宇之重估盈餘	(125,200)	(6,400)
呆壞賬撥備	340,986	140,000
滯銷及陳舊存貨撥備	1,280,051	580,000
未計營運資金變動前之經營虧損	(11,760,349)	(8,960,262)
存貨(增加)／減少	(6,842,302)	974,697
應收聯營公司之款項減少／(增加)	3,000,000	(3,000,000)
其他應收款項、按金及預付款項增加	(1,026,537)	(797,540)
應收賬款及應收票據(增加)／減少	(3,120,664)	573,453
應付賬款增加	1,318,965	620,099
其他應付款項及應計款項增加／(減少)	2,165,896	(916,705)
應付聯營公司之款項增加	1,655,405	—
應付董事之款項增加／(減少)	3,917,162	(85,000)
用於經營之現金	(10,692,424)	(11,591,258)
已退回香港利得稅	137,300	—
已繳中國內地所得稅	(216,000)	—
經營活動使用之現金淨額	(10,771,124)	(11,591,258)
投資活動		
購買固定資產	(1,369,438)	(4,636,645)
已收利息	24,059	21,524
出售投資物業之所得款項淨額	7,093,960	—
有抵押定期存款減少／(增加)	4,500,000	(5,000,000)
投資活動產生／(使用)之現金淨額	10,248,581	(9,615,121)

綜合現金流動報表

截至二零零五年三月三十一日止年度

	二零零五年 港元	二零零四年 港元
融資活動		
發行股本之所得款項	661,500	2,593,500
就公開發售支付之開支	(420,098)	—
新籌措銀行貸款	—	26,321,302
償還銀行貸款	(1,782,812)	(17,497,286)
償還其他貸款淨額	(1,122,642)	—
融資租約租金之資本部份	(991,749)	(648,709)
融資租約租金之利息部份	(10,326)	(83,201)
已付利息	(2,097,438)	(2,049,907)
有關連人士墊支之款項	12,548,849	1,721,698
增加／(償還)信託收據貸款淨額	—	(524,249)
	<hr/>	<hr/>
融資活動產生之現金淨額	6,785,284	9,833,148
	<hr/>	<hr/>
現金及現金等值項目增加／(減少)	6,262,741	(11,373,231)
	<hr/>	<hr/>
於年初之現金及現金等值項目	(2,564,296)	8,808,935
	<hr/>	<hr/>
於年終之現金及現金等值項目	3,698,445	(2,564,296)
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
現金及現金等值項目結餘分析		
現金及銀行結餘	4,199,721	1,690,698
銀行透支	(501,276)	(4,254,994)
	<hr/>	<hr/>
	3,698,445	(2,564,296)
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

第32至第75頁之附註為本財務報表之一部分。