

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 港元	二零零四年 港元
經營業務產生之現金流量		
除稅前溢利	15,502,256	6,623,693
下列項目之調整：		
利息收入	(281,012)	(232,960)
銀行貸款之利息	1,598,338	682,548
融資租約承擔之利息	12,959	20,145
攤銷商譽	188,679	125,786
出售物業、廠房及設備之虧損(收益)	591,726	(898,093)
物業、廠房及設備之折舊及攤銷	12,032,602	11,626,669
呆壞賬撥備	1,666,195	—
物業、廠房及設備之(減值虧損撥回)已確認減值虧損	(1,400,000)	8,329,005
變現收購一間附屬公司之額外權益所產生之負商譽	—	(112,662)
重估投資物業產生之盈餘	(950,000)	—
營運資金變動前之經營現金流量	28,961,743	26,164,131
存貨增加	(24,253,945)	(16,610,086)
應收賬款及預付款項增加	(12,607,996)	(15,634,276)
應付賬款及應計費用增加	22,569,579	9,149,506
業務營運產生之現金淨額	14,669,381	3,069,275
已繳香港利得稅	(10,213,410)	(7,005,371)
經營業務產生(使用)之現金淨額	4,455,971	(3,936,096)
投資活動產生之現金流量		
購買物業、廠房及設備	(8,494,312)	(4,717,608)
購買附屬公司之額外權益	—	(943,396)
已收利息	281,012	232,960
出售物業、廠房及設備所得款項	962,263	1,025,542
出售聯營公司所得款項	—	3,510,000
投資活動使用之現金淨額	(7,251,037)	(892,502)
融資活動產生之現金流量		
已付股息	(11,141,168)	(22,282,336)
融資租約承擔之本金還款	(147,233)	(138,639)
已付銀行借款之利息	(1,598,338)	(682,548)
已付融資租約承擔之利息	(12,959)	(20,145)
來自自有抵押銀行貸款之現金流入淨額	4,973,758	15,200,092
融資活動使用之現金淨額	(7,925,940)	(7,923,576)
現金及現金等值減少淨額	(10,721,006)	(12,752,174)
年初之現金及現金等值	45,993,854	58,746,028
年終之現金及現金等值	35,272,848	45,993,854
現金及現金等值結餘分析		
銀行結餘、存款及現金	35,272,848	45,993,854