

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 港元	二零零四年 港元
經營業務			
經營虧損		(395,748)	(4,910,227)
就下列各項作出之調整：			
商譽攤銷		294,734	214,131
無形資產攤銷		84,912	89,622
物業、傢俱裝置及設備之折舊及攤銷		1,804,468	941,080
利息收入		(1,150,990)	(961,169)
撤銷物業、傢俱裝置及設備之虧損		53,783	20,815
存貨撥備		403,406	—
研究及開發成本		(51,228)	(229,904)
投資物業重估所產生之盈餘／(虧絀)		(800,000)	500,000
營運資金變動前之經營現金流量		243,337	(4,335,652)
存貨增加		(1,120,817)	(55,112)
應收帳款及其他應收款(增加)減少		(1,056,962)	1,490,905
應付帳款及其他應付款增加(減少)		12,745	(633,370)
政府補助增加		—	281,132
應付股東款項(減少)增加		(589,511)	589,511
客戶按金增加		1,226,415	—
法定儲備之應用		(5,524)	—
用於經營業務之現金淨額		(1,290,317)	(2,662,586)
支付中國稅款		(45,263)	(8,377)
經營業務所用之現金淨額		(1,335,580)	(2,670,963)
投資業務			
銀行存款減少		2,721,685	13,953,094
已收利息		1,150,990	961,169
購買物業、傢俱裝置及設備		(1,530,570)	(2,694,524)
收購一間聯營公司		—	(9,929,474)
收購一間附屬公司(扣除收購之現金及現金等值項目)	31	—	(1,767,607)
來自投資業務之現金淨額		2,342,105	522,658
融資業務			
償還短期貸款		(943,396)	(1,273,584)
支付利息支出		(43,147)	—
籌集短期貸款		943,396	—
支付發行股份之相關支出		—	(427,644)
少數股東權益之資本貢獻		—	1,273,584
融資業務所用之現金淨額		(43,147)	(427,644)
現金及現金等值項目增加(減少)淨額		963,378	(2,575,949)
於年初之現金及現金等值項目		13,501,258	16,077,207
於年終之現金及現金等值項目，以銀行結餘及現金代表		14,464,636	13,501,258