

綜合現金流量表

截至二零零五年三月三十一日止年度

日東科技(控股)有限公司 • 二零零五年年報

	附註	二零零五年 千港元	二零零四年 千港元
經營活動之現金流量			
除稅前溢利		34,216	40,346
經作出下列調整：			
財務費用	9	2,591	1,462
分佔共同控制企業及聯營公司溢利／(虧損)		163	212
利息收入	5	(329)	(238)
折舊	6	15,655	14,637
專業技術知識攤銷	6	5,499	5,398
出售固定資產之虧損	6	30	48
投資物業重估盈餘	6	(720)	(100)
租賃土地及樓宇之重估虧絀／(盈餘)	6	(41)	14
呆賬撥備／(撥備撥回)	6	2,630	(6,147)
工程合約之可預見虧損	6	4,466	—
營運資金變動前之經營溢利		64,160	55,632
存貨增加		(4,939)	(31,546)
建造合約增加		(5,214)	(2,083)
應收賬款增加		(39,035)	(54,071)
預付款項、按金及其他應收款項減少／(增加)		13,012	(15,290)
應付賬款及票據增加／(減少)		(8,310)	40,153
應計費用及其他應付款項增加／(減少)		(6,238)	15,880
應付董事款項減少		(143)	(2,902)
經營所產生之現金		13,293	5,773
已收利息		329	238
已付利息		(2,363)	(1,327)
融資租賃租金付款之利息部份		(228)	(135)
已付股息		(7,000)	(4,200)
已付香港利得稅		(1,412)	—
已付海外稅項		(623)	(377)
經營活動之現金流入／(流出)淨額		1,996	(28)

綜合現金流量表 (續) 截至二零零五年三月三十一日止年度

日東科技(控股)有限公司 • 二零零五年年報

	附註	二零零五年 千港元	二零零四年 千港元
經營活動之現金流入／(流出)淨額		1,996	(28)
投資活動之現金流量			
購置固定資產	14, 31(a)	(10,538)	(11,134)
出售固定資產所得款項		841	206
出售一間附屬公司所得款項	31(b)	4,900	3,500
投資一間聯營公司		—	(1,000)
投資一間共同控制企業		(5,000)	—
向一間共同控制企業償還／(墊支)貸款		244	(244)
投資活動之現金流出淨額		(9,553)	(8,672)
融資活動之現金流量			
發行股份所得款項	28	20,000	23,180
發行股份開支	28	(572)	(664)
新造銀行貸款		14,151	18,868
償還銀行貸款		(20,532)	(6,186)
融資租賃租金付款之資本部份		(2,948)	(3,446)
融資活動之現金流入淨額		10,099	31,752
現金及等同現金項目之增加淨額		2,542	23,052
年初之現金及等同現金項目		68,134	45,538
匯率變動之影響		(82)	(456)
年終之現金及等同現金項目		70,594	68,134
現金及等同現金項目之結餘分析			
現金及銀行結餘	22	51,351	48,430
購入時期滿日不足三個月之無抵押定期存款	22	17,243	17,704
購入時期滿日不足三個月之定期存款， 已作為貿易融資額度之抵押	22	2,000	2,000
		70,594	68,134