

# 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<br>千港元    | 二零零四年<br>千港元 |
|------------------------|----|-----------------|--------------|
| <b>經營業務現金流量</b>        |    |                 |              |
| 除稅前虧損                  |    | <b>(11,423)</b> | (14,600)     |
| 經調整：                   |    |                 |              |
| 應佔一家聯營公司業績             |    | —               | (311)        |
| 融資成本                   | 7  | <b>235</b>      | 359          |
| 出售附屬公司之盈利              | 5  | <b>(230)</b>    | —            |
| 出售一家聯營公司之盈利            | 5  | —               | (299)        |
| 出售固定資產之盈利              | 5  | <b>(137)</b>    | (2)          |
| 固定資產減值                 | 6  | <b>1,861</b>    | —            |
| 重估短期上市投資之未變現盈利         | 5  | <b>(64)</b>     | —            |
| 折舊                     | 6  | <b>2,888</b>    | 3,502        |
| 商譽攤銷                   | 6  | <b>2,498</b>    | 2,067        |
| 呆壞賬撥備                  | 6  | <b>723</b>      | 288          |
| <b>未計營運資金變動前經營虧損</b>   |    | <b>(3,649)</b>  | (8,996)      |
| 應收賬款減少                 |    | <b>5,117</b>    | 3,183        |
| 貿易按金減少／(增加)            |    | <b>(3,124)</b>  | 7,425        |
| 預付款項及其他應收款項減少／(增加)     |    | <b>3,740</b>    | (3,607)      |
| 短期投資增加                 |    | <b>(5,012)</b>  | —            |
| 應付賬款增加／(減少)            |    | <b>(8,933)</b>  | 8,149        |
| 應付董事款項增加／(減少)          |    | <b>(1,673)</b>  | 1,673        |
| 其他應付款項及應計費用增加／(減少)     |    | <b>1,633</b>    | (456)        |
| <b>經營產生／(耗用)的現金</b>    |    | <b>(11,901)</b> | 7,371        |
| 已付利息                   | 7  | <b>(20)</b>     | —            |
| 租購合約租金利息部分             | 7  | <b>(215)</b>    | (359)        |
| 已繳香港利得稅                |    | <b>(416)</b>    | (33)         |
| <b>經營業務現金流入／(流出)淨額</b> |    | <b>(12,552)</b> | 6,979        |

## 綜合現金流量表 (續)

截至二零零五年三月三十一日止年度

|                        | 附註    | 二零零五年<br>千港元    | 二零零四年<br>千港元   |
|------------------------|-------|-----------------|----------------|
| <b>投資活動現金流量</b>        |       |                 |                |
| 購買固定資產                 |       | (35)            | (65)           |
| 出售固定資產所得款項             |       | 950             | 251            |
| 出售長期投資                 |       | —               | 2,371          |
| 出售附屬公司                 | 28(a) | —               | —              |
| 收購附屬公司                 | 28(b) | —               | (12,500)       |
| 收購一家聯營公司               | 28(c) | —               | (11,000)       |
| 出售一家聯營公司               | 28(c) | —               | 11,000         |
| <b>投資活動現金流入／(流出)淨額</b> |       | <b>915</b>      | <b>(9,943)</b> |
| <b>融資活動現金流量</b>        |       |                 |                |
| 新造銀行貸款                 |       | 800             | —              |
| 償還銀行貸款                 |       | (333)           | —              |
| 租購合約租金本金部分             |       | (1,416)         | (1,769)        |
| <b>融資活動現金流出淨額</b>      |       | <b>(949)</b>    | <b>(1,769)</b> |
| <b>現金等價物減少淨額</b>       |       | <b>(12,586)</b> | <b>(4,733)</b> |
| 年初之現金及現金等價物            |       | 24,064          | 28,797         |
| <b>年終之現金及現金等價物</b>     |       | <b>11,478</b>   | <b>24,064</b>  |
| <b>現金及現金等價物結餘分析</b>    |       |                 |                |
| 現金及現金等價物               |       | 11,478          | 24,064         |