

# 15 | 綜合現金流量表

截至二零零五年六月三十日止年度

	附註	二零零五年 港元	二零零四年 港元
<b>經營業務之現金流量</b>			
除稅前虧損		(2,552,955)	(6,100,480)
就下列項目作出調整：			
融資成本	8	149,779	327,699
利息收入	6	—	(1)
出售附屬公司之收益	6	—	(200)
出售物業、廠房及設備之虧損	7	21,351	—
折舊	7	17,458	98,054
投資證券減值	7	—	2,500,000
出售投資證券收益	7	—	(450,000)
未計營運資金變動前經營虧損		(2,364,367)	(3,624,928)
租賃按金增加		(54,314)	—
預付款項、按金及其他應收款項增加		—	(67,900)
其他應付款項及應計負債增加		371,529	509,850
應付董事款項增加		486,002	13,012
經營業務耗用之現金		(1,561,150)	(3,169,966)
已付利息		—	(258,822)
經營業務之現金流出淨額		(1,561,150)	(3,428,788)
<b>投資業務之現金流量</b>			
已收利息		—	1
購買物業、廠房及設備	13	(113,801)	(3,114)
出售物業、廠房及設備所得款項		51,324	—
出售附屬公司所得款項	22	—	200
出售投資證券所得款項		—	450,000
投資業務之現金(流出)／流入淨額		(62,477)	447,087
<b>融資業務之現金流量</b>			
發行股份所得款項	19	—	2,000,000
發行股份開支	19	—	(46,595)
其他新造貸款		400,000	—
償還其他貸款		—	(3,046,250)
一名董事墊款		1,000,000	1,500,000
一名股東墊款		—	2,500,000
應付一名股東款項增加		133,357	101,044
融資業務之現金流入淨額		1,533,357	3,008,199
現金及現金等價物之(減少)／增加淨額		(90,270)	26,498
於年初之現金及現金等價物		101,493	74,995
於年終之現金及現金等價物		11,223	101,493
<b>現金及現金等價物結存之分析</b>			
現金及銀行結存		11,223	101,493