

綜合現金流量表

38

截至二零零五年九月三十日止年度

(以港元呈列)

| | 二零零五年 | | 二零零四年 | |
|------------------------|-----------------|------------------|----------|----------|
| | 千元 | 千元 | 千元 | 千元 |
| 經營活動 | | | | |
| 除稅前溢利 | | 68,477 | | 51,967 |
| 調整： | | | | |
| — 折舊 | | 5,051 | | 2,316 |
| — 出售固定資產(收益)/虧損 | | (446) | | 18 |
| — 財務成本 | | 3,192 | | 2,623 |
| — 滙兌差額 | | (218) | | — |
| 營運資金變動前的經營溢利 | | 76,056 | | 56,924 |
| 存貨增加 | (16,200) | | — | |
| 應收賬款(增加)/減少 | (33,513) | | 5,682 | |
| 償付應收款項增加 | (97,112) | | (24,644) | |
| 預付款項、按金及其他應收款項 增加 | (2,139) | | (3,872) | |
| 應收董事款項減少 | — | | 498 | |
| 應收有關連公司款項淨額減少 | — | | 2,213 | |
| 應計費用及其他應付款項 增加/(減少) | 3,155 | | (1,721) | |
| | | (145,809) | | (21,844) |
| 經營活動(所用)/所得現金 | | (69,753) | | 35,080 |
| 已繳稅項 | | (948) | | (1,491) |
| 經營活動(所用)/所得現金淨額 | | (70,701) | | 33,589 |

39 綜合現金流量表

截至二零零五年九月三十日止年度
(以港元呈列)

| | 二零零五年 | | 二零零四年 | |
|----------------------|-----------------|-----------------|----------|----------|
| | 千元 | 千元 | 千元 | 千元 |
| 投資活動 | | | | |
| 購入固定資產的款項 | (4,052) | | (7,701) | |
| 出售固定資產所得款項 | 4,080 | | — | |
| 購入特許權的款項 | (9,400) | | (9,630) | |
| 支付訂金以保障購買 一項物業的權利 | (4,970) | | (3,000) | |
| 投資活動所用現金淨額 | | (14,342) | | (20,331) |
| 融資活動 | | | | |
| 已抵押存款增加 | (12,500) | | (22,830) | |
| 銀行透支的還款 | — | | (25,443) | |
| 銀行貸款所得款項 | 30,063 | | 15,013 | |
| 已付利息 | (3,172) | | (2,441) | |
| 已付其他借貸成本 | (20) | | (182) | |
| 發行股份所得款項 | 128,100 | | 128,000 | |
| 發行股份的已付費用 | (8,046) | | — | |
| 上市費用 | — | | (30,727) | |
| 已付股息 | (17,600) | | — | |
| 融資活動所得現金淨額 | | 116,825 | | 61,390 |
| 現金及現金等價物的增加淨額 | | 31,782 | | 74,648 |
| 年初的現金及現金等價物 | | 85,282 | | 10,634 |
| 年末的現金及現金等價物 | | 117,064 | | 85,282 |

第40頁至第73頁的附註為此等財務報表的一部份。