

綜合現金流量表

截至二零零六年三月三十一日止年度

	二零零六年 港元	二零零五年 港元 (重列)
經營業務產生之現金流量		
除稅前溢利	20,011,671	15,399,898
下列項目之調整：		
利息收入	(1,330,019)	(281,012)
銀行借貸之利息	1,937,968	1,598,338
融資租賃承擔之利息	90,054	12,959
商譽攤銷	—	188,679
出售物業、廠房及設備之(收益)虧損	(307,031)	591,726
物業、廠房及設備之折舊及攤銷	11,463,004	12,015,208
預付租賃款項攤銷	17,394	17,394
呆壞賬撥備	640,697	1,666,195
商譽之減值虧損	628,931	—
投資物業按公平值變動產生之收益	(1,000,000)	—
物業、廠房及設備已確認減值虧損撥回	—	(1,400,000)
以股份支付之款項開支	250,273	102,358
重估投資物業產生之盈餘	—	(950,000)
營運資金變動前之經營現金流量	32,402,942	28,961,743
存貨增加	(1,062,854)	(24,253,945)
應收賬款及預付款項增加	(5,065,031)	(12,607,996)
應付賬款及應計費用(減少)增加	(5,587,028)	22,569,579
業務營運產生之現金淨額	20,688,029	14,669,381
已付中國所得稅	(802,281)	—
已付香港利得稅	(1,596,557)	(10,213,410)
經營業務產生之現金淨額	18,289,191	4,455,971
投資活動產生之現金流量		
購買物業、廠房及設備	(5,814,367)	(8,494,312)
已收利息	1,330,019	281,012
已抵押銀行存款增加	(5,000,000)	—
出售物業、廠房及設備所得款項	11,514,932	962,263
出售投資物業所得款項淨額	7,500,000	—
投資活動產生(使用)之現金淨額	9,530,584	(7,251,037)

綜合現金流量表

截至二零零六年三月三十一日止年度

	二零零六年 港元	二零零五年 港元 (重列)
融資活動產生之現金流量		
已付股息	—	(11,141,168)
根據融資租賃承擔之本金還款	(893,108)	(147,233)
已付銀行借貸之利息	(1,937,968)	(1,598,338)
已付融資租賃承擔之利息	(90,054)	(12,959)
信託收據及出口貸款之現金流出淨額	(396,215)	(315,952)
償還銀行貸款	(5,123,426)	(593,512)
新借銀行貸款	7,335,250	5,883,222
融資活動使用之現金淨額	(1,105,521)	(7,925,940)
現金及現金等值增加(減少)淨額	26,714,254	(10,721,006)
外幣匯率變動之影響	(28,205)	—
年初之現金及現金等值	35,272,848	45,993,854
年終之現金及現金等值	61,958,897	35,272,848
現金及現金等值結餘分析		
銀行結餘及現金	61,958,897	35,272,848