

# 綜合現金流量表

截至2006年3月31日止年度

| 附註                 | 2006年<br>千港元    | 2005年<br>千港元 |
|--------------------|-----------------|--------------|
| <b>經營業務之現金流量</b>   |                 |              |
| 除稅前虧損              | <b>(14,491)</b> | (11,159)     |
| 就下列各項作出調整：         |                 |              |
| 融資成本               | <b>1,851</b>    | 343          |
| 利息收入               | <b>(1,249)</b>  | (1,210)      |
| 折舊                 | <b>121</b>      | 578          |
| 商譽攤銷               | —               | 625          |
| 滙兌差額               | <b>302</b>      | —            |
| 商譽減值               | —               | 2,766        |
| 確認為收入之負商譽          | —               | (97)         |
| 撇銷物業、廠房及設備         | —               | 2            |
| 出售投資物業之虧損          | —               | 425          |
| 出售物業、廠房及設備之收益      | <b>(32)</b>     | (1,034)      |
| 出售一間附屬公司之收益        | <b>(4)</b>      | —            |
| 應收賬款減值虧損撥備         | <b>4</b>        | —            |
| 按金及其他應收款項減值虧損撥備    | —               | 1,838        |
| 未計營運資金變動前之經營虧損     | <b>(13,498)</b> | (6,923)      |
| 應收共同控制實體款項減少／(增加)  | <b>41</b>       | (487)        |
| 應收賬款減少／(增加)        | <b>24,660</b>   | (79,475)     |
| 預付款項減少             | <b>463</b>      | 3,742        |
| 按金及其他應收款項減少／(增加)   | <b>2,177</b>    | (7,249)      |
| 應收客戶合約工程款項減少       | <b>15,675</b>   | 72,898       |
| 應收一名董事款項減少         | —               | 4,219        |
| 應收一名少數股東款項減少       | —               | 225          |
| 應付賬款減少             | <b>(15,377)</b> | (20,167)     |
| 其他應付款項及應計款項增加／(減少) | <b>1,634</b>    | (3,364)      |
| 應付客戶合約工程款項(減少)／增加  | <b>(10,905)</b> | 6,495        |
| 應付一名董事款項減少         | <b>(3,873)</b>  | (1,479)      |
| 經營所用現金             | <b>997</b>      | (31,565)     |
| 已收利息               | <b>1,249</b>    | 1,210        |
| 已付利息               | <b>(2)</b>      | (343)        |
| 已付股息               | —               | (15,000)     |
| 已付少數股東股息           | —               | (564)        |
| 已付香港利得稅            | —               | (4,131)      |
| 退回香港利得稅            | <b>166</b>      | —            |
| 經營業務之現金流入／(流出)淨額   | <b>2,410</b>    | (50,393)     |



|                        | 附註 | 2006年<br>千港元  | 2005年<br>千港元 |
|------------------------|----|---------------|--------------|
| <b>投資活動之現金流入</b>       |    |               |              |
| 購置物業、廠房及設備             |    | (246)         | (124)        |
| 出售物業、廠房及設備之所得款項        |    | 139           | 1,364        |
| 出售投資物業之所得款項            |    | —             | 2,300        |
| 已抵押定期存款減少／(增加)         |    | 3,900         | (2,600)      |
| <b>投資活動之現金流入淨額</b>     |    | <b>3,793</b>  | 940          |
| <b>融資活動之現金流入</b>       |    |               |              |
| 發行股份之所得款項              |    | —             | 47,880       |
| 發行股份開支                 |    | —             | (7,905)      |
| 來自股東之貸款                |    | 20,000        | 22,991       |
| 償還來自股東之貸款              |    | —             | (30,242)     |
| <b>融資活動之現金流入淨額</b>     |    | <b>20,000</b> | 32,724       |
| <b>現金及現金等價物增加／(減少)</b> |    | <b>26,203</b> | (16,729)     |
| 年初之現金及現金等價物            |    | 25,387        | 42,116       |
| <b>年終之現金及現金等價物</b>     |    | <b>51,590</b> | 25,387       |
| <b>現金及現金等價物結餘分析</b>    |    |               |              |
| 現金及銀行結餘                | 26 | 51,590        | 25,486       |
| 銀行透支                   | 29 | —             | (99)         |
|                        |    | <b>51,590</b> | 25,387       |

隨附之附註為本財務報表之組成部份。