

35 綜合現金流動報表

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 (經重列)
經營業務		
除稅前虧損	(29,695,274)	(19,125,425)
調整：		
土地租賃款項之攤銷	114,359	112,861
融資成本	2,387,099	2,107,764
利息收入	(16,603)	(24,059)
折舊	3,204,900	3,593,246
出售投資物業之收益	—	(1,093,960)
投資物業之公平值(盈餘)/虧絀	(205,212)	1,144,990
樓宇之重估盈餘	(828,679)	(125,200)
呆壞賬撥備	—	340,986
滯銷及陳舊存貨撥備	53,265	1,280,051
應收聯營公司款項撥備之撥回	(770,825)	—
匯兌虧損淨額	271,998	28,397
未計營運資金變動前之經營虧損	(25,484,972)	(11,760,349)
存貨減少/(增加)	8,342,661	(6,842,302)
應收賬款及應收票據減少/(增加)	2,250,360	(3,120,664)
其他應收款項、按金及預付款項減少/(增加)	1,535,722	(1,026,537)
應收聯營公司之款項減少	—	3,000,000
應付賬款增加	1,538,820	1,318,965
其他應付款項及應計款項增加	1,220,381	2,165,896
應付聯營公司之款項(減少)/增加	(884,580)	1,655,405
應付董事之款項(減少)/增加	(1,070,790)	3,917,162
用於經營之現金	(12,552,398)	(10,692,424)
已支付稅項	(21,268)	(78,700)
經營活動使用之現金淨額	(12,573,666)	(10,771,124)
投資活動		
購買物業、廠房及設備	(3,228,086)	(1,369,438)
已收利息	16,603	24,059
出售投資物業之所得款項淨額	—	7,093,960
已抵押存款減少	—	4,500,000
投資活動(使用)/產生之現金淨額	(3,211,483)	10,248,581

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 (經重列)
融資活動		
發行股份之所得款項	12,480,000	661,500
就公開發售支付之開支	—	(420,098)
新籌措／(償還)銀行貸款	1,513,730	(1,782,812)
償還其他貸款淨額	—	(1,122,642)
訂立融資租約	1,615,000	—
已付融資租約租金之資本部份	(922,957)	(991,749)
已付融資租約租金之利息部份	(71,231)	(10,326)
已付利息	(2,315,868)	(2,097,438)
股份發行開支	(199,311)	—
有關連人士償還／墊支之款項	(328,654)	12,548,849
	<hr/>	<hr/>
融資活動產生之現金淨額	11,770,709	6,785,284
	<hr/>	<hr/>
現金及現金等值項目(減少)／增加淨額	(4,014,440)	6,262,741
	<hr/>	<hr/>
於年初之現金及現金等值項目	3,698,445	(2,564,296)
	<hr/>	<hr/>
於年終之現金及現金等值項目	(315,995)	3,698,445
	<hr/>	<hr/>
現金及現金等值項目結餘分析		
現金及現金等值項目	310,189	4,199,721
已抵押銀行透支	(626,184)	(501,276)
	<hr/>	<hr/>
	(315,995)	3,698,445
	<hr/>	<hr/>