

# 綜合現金流量表

截至二零零六年四月三十日止年度

	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
<b>經營業務之現金流量</b>		
除稅前虧損	<b>(49,964)</b>	(39,752)
就以下項目調整：		
物業、廠房及設備之折舊	<b>4,631</b>	6,708
遞延成本攤銷	<b>451</b>	2,427
利息開支	<b>2,869</b>	1,358
利息收入	<b>(3)</b>	(38)
出售投資物業之收益	<b>(58)</b>	—
出售物業、廠房及設備之虧損	<b>—</b>	1,396
投資物業之重估減值	<b>—</b>	158
出售其他投資之虧損	<b>—</b>	226
遞延成本之已確認減值虧損	<b>—</b>	408
存貨撥備	<b>2,918</b>	1,534
呆壞賬撥備	<b>404</b>	1,491
<b>營運資金變動前之經營虧損</b>	<b>(38,752)</b>	(24,084)
預付款項、按金及其他應收款項之減少／(增加)	<b>66</b>	(1,868)
存貨之減少	<b>258</b>	16,559
應收貿易賬款之減少	<b>2,848</b>	12,289
應收票據之減少／(增加)	<b>2,683</b>	(2,683)
應付票據之減少	<b>(2,113)</b>	—
應付貿易賬款之減少	<b>(7,818)</b>	(22,971)
其他應付款項及應計負債之減少	<b>(7,871)</b>	(2,121)
	<b>(11,947)</b>	(795)
<b>經營所耗現金</b>	<b>(50,699)</b>	(24,879)
已收利息	<b>3</b>	38
已付利息	<b>(1,539)</b>	(1,358)
	<b>(1,536)</b>	(1,320)
<b>經營業務所耗現金淨額</b>	<b>(52,235)</b>	(26,199)
<b>投資活動之現金流量</b>		
購置物業、廠房及設備	<b>(3,083)</b>	(436)
出售物業、廠房及設備	<b>—</b>	103
遞延成本之付款	<b>(53)</b>	(56)
出售其他投資	<b>—</b>	239
出售一間聯營公司	<b>—</b>	2,000
出售投資物業	<b>700</b>	—
<b>投資活動(所耗)／所得現金淨額</b>	<b>(2,436)</b>	1,850

# 綜合現金流量表

截至二零零六年四月三十日止年度

	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
<b>融資活動之現金流量</b>		
發行普通股	—	15,092
供股事項集資	<b>22,420</b>	—
因發行股份而產生之開支	<b>(2,039)</b>	(480)
已發行可換股債券	<b>44,838</b>	—
新增貸款	<b>12,000</b>	189,377
償還貸款	<b>(22,850)</b>	(183,383)
償還融資租約之資本部份	<b>(352)</b>	(627)
訂立融資租約	<b>300</b>	—
<b>融資活動所得現金淨額</b>	<b>54,317</b>	19,979
<b>現金及現金等同項目之減少淨額</b>	<b>(354)</b>	(4,370)
<b>外幣匯率之影響</b>	<b>(335)</b>	—
<b>年初之現金及現金等同項目</b>	<b>1,847</b>	6,217
<b>年終之現金及現金等同項目</b>	<b>1,158</b>	1,847
<b>現金及現金等同項目結餘之分析</b>		
現金及銀行結餘	<b>1,158</b>	1,614
已抵押存款	—	420
銀行透支	—	(187)
	<b>1,158</b>	1,847

第27至69頁之附註為本財務報表之一部份。