

# 綜合現金流量表

由二零零六年四月一日至二零零六年九月三十日止期間

	二零零六年 四月一日至 二零零六年 九月三十日 港元	二零零五年 四月一日至 二零零六年 三月三十一日 港元
經營業務產生之現金流量		
除稅前溢利	18,762,807	20,011,671
下列項目之調整：		
利息收入	(1,754,357)	(1,330,019)
銀行借貸之利息	2,347,654	1,937,968
融資租賃承擔之利息	185,606	90,054
退休福利計劃開支	2,315,750	—
分佔一家聯營公司業績	(236,000)	—
收購折讓	(26,200,681)	—
出售物業、廠房及設備之收益	—	(307,031)
物業、廠房及設備之折舊	6,634,250	11,463,004
撥回預付租賃款項	8,697	17,394
呆壞賬撥備	1,618,723	640,697
撇銷存貨	5,239,023	—
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)
以股份支付之款項開支	126,000	250,273
營運資金變動前之經營現金流量	9,047,472	32,402,942
存貨增加	(11,800,335)	(1,062,854)
應收賬款及預付款項增加	(28,646,741)	(5,065,031)
應付賬款及應計費用增加(減少)	70,167,953	(5,587,028)
撥備減少	(4,248,000)	—
退休福利承擔減少	(5,029,750)	—
業務營運產生之現金淨額	29,490,599	20,688,029
已付所得稅	(1,336,821)	(2,398,838)
經營業務產生之現金淨額	28,153,778	18,289,191

# 綜合現金流量表

由二零零六年四月一日至二零零六年九月三十日止期間

	附註	二零零六年 四月一日至 二零零六年 九月三十日 港元	二零零五年 四月一日至 二零零六年 三月三十一日 港元
投資活動產生之現金流量			
購買物業、廠房及設備		(5,415,696)	(5,814,367)
已收利息		1,754,357	1,330,019
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
出售投資物業所得款項淨額		—	7,500,000
收購附屬公司(扣除所收購之現金及現金等值)	31	37,041,118	—
投資活動產生之現金淨額		33,379,779	9,530,584
融資活動產生之現金流量			
根據融資租賃承擔之本金還款		(1,713,997)	(893,108)
已付銀行借貸之利息		(2,347,654)	(1,937,968)
已付融資租賃承擔之利息		(185,606)	(90,054)
信託收據及出口貸款之現金流入(流出)淨額		17,692,214	(396,215)
償還銀行貸款		(3,788,831)	(5,123,426)
新借銀行貸款		30,511,353	7,335,250
融資活動產生(使用)之現金淨額		40,167,479	(1,105,521)
現金及現金等值增加淨額		101,701,036	26,714,254
外幣匯率變動之影響		(4,112,836)	(28,205)
期初之現金及現金等值		61,958,897	35,272,848
期終之現金及現金等值		159,547,097	61,958,897
現金及現金等值結餘分析			
銀行結餘及現金		330,337,347	61,958,897
銀行透支		(170,790,250)	—
		159,547,097	61,958,897