

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公佈之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公佈全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

本公佈乃遵照香港聯合交易所有限公司創業板證券上市規則之規定而提供有關仁智國際集團有限公司之資料。仁智國際集團有限公司各董事願就本公佈共同及個別承擔全部責任，並經作出一切合理查詢後確認，就彼等所知及所信，本公佈所載之資料在各重大方面均屬準確及完整，且無誤導或欺詐成份；及本公佈並無遺漏任何事實致使本公佈所載任何聲明產生誤導。



## SAGE INTERNATIONAL GROUP LIMITED

### 仁智國際集團有限公司

(於開曼群島註冊成立並於百慕達存續之有限公司)

(股份代號：8082)

#### 截至二零一二年十二月三十一日止年度 之年度業績公佈

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板(「創業板」)之特色

創業板之定位，乃為較於聯交所上市之其他公司帶有更高投資風險之公司提供一個上市之市場。有意投資之人士應瞭解投資於該等公司之潛在風險，並應經過審慎周詳之考慮後方作出投資決定。創業板之較高風險及其他特色表示創業板較適合專業及其他資深投資者。

由於創業板上市公司新興之性質所然，在創業板買賣之證券可能會較於主板買賣之證券承受較大之市場波動風險，同時無法保證在創業板買賣之證券會有高流通量。

## 截至二零一二年十二月三十一日止年度之綜合業績

董事(「董事」)會欣然宣佈，仁智國際集團有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零一二年十二月三十一日止年度之綜合業績，連同截至二零一一年十二月三十一日止期間之比較數字如下：

### 綜合收益表

截至二零一二年十二月三十一日止年度

	附註	截至二零一二年 十二月三十一日 止年度 千港元	二零一一年 四月一日至 二零一一年 十二月三十一日 期間 千港元 (經重列) (附註4)
<b>持續經營業務</b>			
收入	5	16,869	7,132
銷售成本		(8,877)	(3,190)
<b>毛利</b>		<b>7,992</b>	3,942
其他收益	6a	896	716
其他(虧損)/得益，淨值	6b	(9,236)	1,589
銷售及營銷開支		(4,333)	(894)
行政費用			
-以股份為基礎之付款		(3,758)	(8,101)
-發行可換股債券產生以股份為基礎之付款		-	(147,839)
-其他		(43,469)	(29,662)
<b>經營虧損</b>		<b>(51,908)</b>	(180,249)
融資收益	7	8,909	295
融資成本	7	(4,766)	(3,522)
<b>除稅前虧損</b>	12	<b>(47,765)</b>	(183,476)
所得稅抵免	8	1,279	504
<b>持續經營業務之本年度/期間虧損</b>		<b>(46,486)</b>	(182,972)
<b>已終止經營業務</b>			
已終止經營業務之本年度/期間虧損	9	-	(7)
<b>本年度/期間虧損</b>		<b>(46,486)</b>	(182,979)
<b>應佔虧損：</b>			
本公司擁有人		(45,327)	(182,386)
非控股權益		(1,159)	(593)
		<b>(46,486)</b>	(182,979)
<b>本公司擁有人應佔本年度/期間每股虧損</b> (以每股港元為單位)	10		
基本			
-持續經營業務		(0.034)港元	(0.171)港元
-已終止經營業務		-	-
攤薄			
-持續經營業務		不適用	不適用
-已終止經營業務		-	-

## 綜合全面收益表

截至二零一二年十二月三十一日止年度

	截至二零一二年 十二月三十一日 止年度 千港元	二零一一年 四月一日至 二零一一年 十二月三十一日 期間 千港元 (經重列) (附註4)
本年度／期間虧損	<b>(46,486)</b>	(182,979)
其他全面收益：		
換算海外業務之匯兌差額	<b>1,707</b>	6,513
本年度／期間全面虧損總額	<b>(44,779)</b>	(176,466)
本年度／期間全面虧損總額應佔：		
本公司擁有人	<b>(43,964)</b>	(177,598)
非控股權益	<b>(815)</b>	1,132
	<b>(44,779)</b>	(176,466)

## 綜合財務狀況表

於二零一二年十二月三十一日

	附註	於二零一二年 十二月三十一日 千港元	於二零一一年 十二月三十一日 千港元 (經重列) (附註4)	於二零一一年 四月一日 千港元 (經重列) (附註4)
<b>資產</b>				
<b>非流動資產</b>				
物業、機器及設備		48,680	16,557	14,110
無形資產		25,375	22,547	21,456
基園資產使用權		212,765	225,115	218,408
就非流動資產訂立之按金		25,972	27,741	–
		<b>312,792</b>	291,960	253,974
<b>流動資產</b>				
存貨		80,959	72,134	71,778
預付款項、按金及其他應收款項		9,737	1,670	4,311
一間共同控制實體結餘		18,364	12,329	8,063
衍生金融工具		1,771	2,461	1,302
現金及現金等值物		11,545	33,949	5,971
		<b>122,376</b>	122,543	91,425
<b>負債</b>				
<b>流動負債</b>				
貿易應付款項	13	867	502	733
來自非控股權益之貸款		1,229	1,222	1,185
其他應付款項及應計費用		20,732	12,107	14,775
應付所得稅		–	5	5
其他借貸		1,229	1,222	25,593
可換股債券		–	28,848	–
		<b>24,057</b>	43,906	42,291
<b>流動資產淨值</b>		<b>98,319</b>	78,637	49,134
<b>資產總值減流動負債</b>		<b>411,111</b>	370,597	303,108

	於二零一二年 十二月三十一日 千港元	於二零一一年 十二月三十一日 千港元 (經重列) (附註4)	於二零一一年 四月一日 千港元 (經重列) (附註4)
<b>非流動負債</b>			
其他應付款項及應計費用	2,586	1,437	1,577
遞延所得稅負債	70,688	71,556	70,019
其他借貸	14,539	14,715	14,810
可換股債券	107,626	76,131	44,942
	<b>195,439</b>	163,839	131,348
<b>資產淨值</b>	<b>215,672</b>	206,758	171,760
<b>資本及儲備</b>			
股本	3,795	2,530	2,522
儲備	143,744	135,141	117,574
本公司擁有人應佔權益	147,539	137,671	120,096
非控股權益	68,133	69,087	51,664
	<b>215,672</b>	206,758	171,760

## 附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

### 1. 呈列基準

編製此等綜合財務報表所用之主要會計政策載於下文。除另有註明外，此等政策貫徹應用於所有已呈報年度／期間。

此等綜合財務報表乃根據香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)編製。除若干財務資產及財務負債乃按公平值計量(如適用)外，此等綜合財務報表按歷史成本慣例而編製。

編製符合香港財務報告準則的財務報表需要使用若干主要會計估計，同時要求管理層於應用本集團之會計政策時行使判斷。

本公司董事會於二零一一年十一月十日宣佈，本公司財政年結日由三月三十一日變更為十二月三十一日，自二零一一年三月三十一日起生效，以使本公司之財政年結日與旗下於中華人民共和國(「中國」)經營業務的主要附屬公司的年結日一致。

綜合收益表及綜合全面收益表，以及相關附註所示之相應比較數字涵蓋自二零一一年四月一日至二零一一年十二月三十一日止九個月期間，因此可能與本年度所示之該等數字無可比性。

於截至二零一二年十二月三十一日止年度，本集團錄得虧損淨額46,486,000港元，以及錄得經營現金流出淨額35,385,000港元。同日，本公司之流動負債淨額超過其流動資產，差額達4,782,000港元。上述條件反映存在不確定因素，令本集團能否持續經營存疑。儘管上述，綜合財務報表仍按持續經營基準編製。

為改善本集團之經營表現及減輕其流動資金風險，管理層正執行措施，減少經營現金流出及為本集團籌集更多融資。除致力控制成本外，本集團亦發掘其他融資渠道，包括與銀行磋商取得銀行融資，令本集團可取得更多資金，滿足其財務資金需求。此外，於報告期後，本集團獲得本公司主席之貸款，金額達20,000,000港元。本公司主席為本公司股東之一，而貸款須於一年後償還。儘管倘本公司藉任何集資活動(以債務或股本融資形式)籌得之所得款項淨額不少於20,000,000港元，則貸款可被要求提早償還，然而本公司募集之資金不可附設任何條件，在本公司主席與本公司訂立貸款協議日期之起計十二個月內，要求本公司償還所募集之資金。

本公司董事相信，本集團將可取得更多融資，亦可成功實施上述措施。董事已檢視管理層編製之本集團之現金流量預測。現金流量預測覆蓋由最近期的結算日起十二個月期間。根據該等現金流量預測，本集團將擁有充足財務資源，在未來十二個月於其財務責任到期時，履行該等財務責任。因此，董事認為按持續基準編製綜合財務報表實屬適合。

## 2. 採納已生效之新訂及經修訂之香港財務報告準則

### 採納對現有準則之修訂

於本年度，本集團已首次採用下列由香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈之經修訂準則，該等準則適用於由二零一二年一月一日開始的本集團財務報表。採納該等修訂對本集團業績及財務狀況不會有重大影響。

## 3. 已頒佈但尚未生效之香港財務報告準則

於二零一二年一月一日開始的財政年度內已頒佈但尚未生效，且並無提早採納的新準則及對現有準則的修訂及詮釋

		於以下日期或之後開始 之會計期間生效
香港會計準則第1號(修訂本)	財務報表之呈列	二零一二年七月一日
香港會計準則第19號 (二零一一年經修訂)	僱員福利	二零一三年一月一日
香港會計準則第27號 (二零一一年經修訂)	獨立財務報表	二零一三年一月一日
香港會計準則第28號 (二零一一年經修訂)	聯營公司及合營企業	二零一三年一月一日
香港會計準則第32號(修訂本)	金融工具：呈列	二零一四年一月一日
香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第20號	露天採礦於生產階段之剝除成本	二零一三年一月一日
香港財務報告準則第1號(修訂本)	政府貸款	二零一三年一月一日
香港財務報告準則第7號(修訂本)	金融工具：披露	二零一三年一月一日
香港財務報告準則第7號及 香港財務報告準則第9號 (修訂本)	強制生效日期及過渡性披露	二零一五年一月一日
香港財務報告準則第9號	金融工具	二零一五年一月一日
香港財務報告準則第10號	綜合財務報表	二零一三年一月一日
香港財務報告準則第10號、 香港財務報告準則第11號及 香港財務報告準則第12號 (修訂本)	綜合財務報表、合營安排及其他實體之 權益披露：過渡性指引	二零一三年一月一日
香港財務報告準則第11號	合營安排	二零一三年一月一日
香港財務報告準則第12號	其他實體之權益披露	二零一三年一月一日
香港財務報告準則第13號	公平值計量	二零一三年一月一日
年度改進項目	二零零九年至二零一一年週期的年度改進	二零一三年一月一日

本集團已評估採納香港財務報告準則第10號—綜合財務報表（「香港財務報告準則第10號」）及香港財務報告準則第11號—合營安排（「香港財務報告準則第11號」）的影響，並得出結論認為，採納香港財務報告準則第10號對其營運業績及財務狀況並無重大影響，而採納香港財務報告準則第11號會導致須使用權益會計法將本集團共同控制實體入賬，及不准採用比例綜合法將共同控制實體入賬。

本集團已開始評估採納其他新訂準則及對現有準則的修訂及詮釋的相關影響，惟尚未能夠斷定該等新準則以及對現行準則之修訂及詮釋，會否對本集團之經營業績及財務狀況構成重大影響。本集團擬於該等新訂準則及對現有準則之修訂及詮釋強制生效時採納應用。

#### 4. 為更正先前年度誤差重列賬目

編製本集團截至二零一二年十二月三十一日止年度之綜合財務報表時，管理層重新檢視本集團過往年度就訂立若干交易之會計處理手法，並得出結論，需要對所呈列的若干比較資料作出調整，以確保所呈列的綜合財務報表符合香港財務報告準則。各項去年錯誤的性質詳述於下文附註4(a)至4(j)。受去年更正影響的各財務報表項目的金額在下文附註4(k)(i)至4(k)(vii)的表格內呈列。

##### (a) 有關收購Era Investment (Holding) Inc. (「EIHI」)之調整

於二零一零年十月二十六日，本集團收購EIHI之50%股權，而EIHI持有蘇州名流陵園實業有限公司註冊資本之90%權益，應佔溢利比率為75%。

##### (i) 於二零一零年十月二十六日就收購事項發行兩份可換股債券之公平值計量

就收購事項而言，本集團藉現金40,000,000港元、面值36,900,000港元之可換股債券(「可換股債券2.1」)及另一份面值30,750,000港元之可換股債券(「可換股債券2.2」)支付總代價107,650,000港元。此前，本集團採納此兩份可換股債券之公平值(即等於其面價)為收購價代價。根據已進行的重估，該等可換股債券之公平值分別為62,486,000港元及52,000,000港元。因此導致購買價代價增加46,836,000港元，這對附註4(a)(ii)所載與該收購事項有關之商譽數額之釐定有相應影響。

根據已進行的重估，可換股債券2.1及可換股債券2.2之負債部分，分別由33,348,000港元及26,335,000港元，變為33,602,000港元及26,152,000港元。本集團之衍生金融工具價值為2,761,000港元。該等可換股債券負債部分的其後攤銷成本亦受到影響，導致對該等可換股債券的應計利息及於二零一一年十二月三十一日及二零一一年四月一日可換股債券的賬面值，以及截至二零一一年十二月三十一日止期間的融資成本造成輕微影響。

再者，由於購買價代價增加及該等可換股債券的負債部分有變，本集團及本公司於二零一一年十二月三十一日及二零一一年四月一日的權益亦分別增加49,356,000港元及48,229,000港元。

**(ii) 確認及計算與EIH收購有關之已收購可識別無形資產以及於收購日期之相應遞延稅項影響**

此前，本集團基於附註4(a)(i)所載的代價107,650,000港元，與根據EIH於二零一零年十月二十六日的管理層賬目的資產淨值攤佔比例兩者的差額，就該收購事項確認商譽117,682,000港元。根據香港財務報告準則第3(R)號，本集團已進行業務估值，據此，本集團把購買價代價提高46,836,000港元，如附註4(a)(i)所載，並將該收購事項有關之已識別無形資產與商譽分開確認。根據已進行的估值，在收購日期，本集團已識別以下對無形資產之調整：

(i) 墓園資產使用權的賬面值增加270,788,000港元。

(ii) 管理墓園之經營權的賬面值增加5,099,000港元。

此外，本集團亦確認以下項目的相應影響：

(i) 遞延所得稅負債的賬面值增加69,492,000港元。

(ii) 非控股權益賬面值增加53,391,000港元。

(iii) 遞延稅項資產賬面值增加5,103,000港元。

由於確認上述項目，商譽已減至6,411,000港元。此外，計及影響有關項目的匯兌調整，對各有關會計期間的綜合財務報表的影響淨值如下：

(i) 已分配墓園土地使用權的分類，由預付土地租賃款項重列至墓園資產使用權，於二零一一年十二月三十一日及二零一一年四月一日的金額分別為447,000港元及2,064,000港元。

(ii) 於二零一一年十二月三十一日及二零一一年四月一日的無形資產(包括商譽)分別減少152,441,000港元及152,801,000港元。

(iii) 於二零一一年十二月三十一日及二零一一年四月一日的墓園資產使用權分別增加225,115,000港元及218,408,000港元。

- (iv) 於二零一一年十二月三十一日及二零一一年四月一日的遞延所得稅資產分別增加5,355,000港元及5,195,000港元。就截至二零一一年十二月三十一日止期間遞延所得稅資產的相應影響載於附註4(a)(iii)。
- (v) 於二零一一年十二月三十一日及二零一一年四月一日的存貨分別增加59,067,000港元及59,359,000港元。就截至二零一一年十二月三十一日止期間取消確認列作存貨的墓園資產使用權及由行政開支重列至銷售成本的相應影響，載於附註4(a)(iii)。
- (vi) 於二零一一年十二月三十一日及二零一一年四月一日的遞延所得稅負債分別增加72,792,000港元及70,744,000港元。就截至二零一一年十二月三十一日止期間遞延所得稅負債的相應影響，載於附註4(a)(iii)。
- (vii) 於二零一一年十二月三十一日及二零一一年四月一日的匯兌儲備分別增加8,959,000港元及3,962,000港元。

**(iii) 確認經營權產生之額外攤銷費用**

分類為存貨的墓園資產使用權應根據已出售土葬權取消確認。有關永久年期之墓園管理經營權應每年進行減值測試。確認經營權之公平值及遞延所得稅負債以及由行政開支重列至銷售成本，並計及有關項目之匯兌調整(見附註4(a)(ii)所載)，導致以下影響：

- (i) 截至二零一一年十二月三十一日止期間記入銷售成本內的攤銷費用增加1,870,000港元。
- (ii) 截至二零一一年十二月三十一日止期間由行政開支重列至銷售成本的數額144,000港元。
- (iii) 截至二零一一年十二月三十一日止期間所得稅抵免增加504,000港元。

上述調整對綜合財務報表之影響概述於附註4(k)。

**(b) 有關收購香港萬福投資有限公司(「萬福」)之調整**

於二零一一年一月二十七日，本集團收購萬福的100%股權。萬福持有懷集萬福山殯儀館有限公司註冊資本100%之一項投資，應佔溢利比率為70%。

**(i) 確認及計算與萬福收購有關之已收購可識別無形資產以及於收購日期之相應遞延稅項影響**

此前，本集團基於已付代價與根據萬福於二零一一年一月二十七日的管理層賬目的資產淨值兩者的差額，就該收購事項確認商譽9,125,000港元。根據香港財務報告準則第3(R)號，本集團已進行業務估值，據此，本集團確認授予其中一名出售股東的認購期權19,000港元作為購買價代價其中一部分，並將該收購事項有關之已識別無形資產與商譽分開確認。根據已進行的估值，本集團已識別以下對無形資產之調整：

- (i) 墓園資產使用權的賬面值增加11,013,000港元。
- (ii) 墓園管理經營權的賬面值增加197,000港元。
- (iii) 提供墓園服務之經營權的賬面值增加9,505,000港元。

此外，本集團亦確認以下項目的相應影響：

- (i) 遞延所得稅負債賬面值增加5,179,000港元。
- (ii) 非控股權益賬面值增加5,238,000港元。
- (iii) 遞延所得稅項資產賬面值增加445,000港元。

由於確認上述項目，商譽已變為負商譽1,599,000港元。此外，計及影響有關項目的匯兌調整，對各有關會計期間的綜合財務報表的影響淨值如下：

- (i) 於二零一一年十二月三十一日及二零一一年四月一日的無形資產分別增加912,000港元及614,000港元。
- (ii) 於二零一一年十二月三十一日及二零一一年四月一日的遞延所得稅資產分別增加463,000港元及457,000港元。
- (iii) 於二零一一年十二月三十一日及二零一一年四月一日的存貨分別增加11,393,000港元及11,053,000港元。
- (iv) 於二零一一年十二月三十一日及二零一一年四月一日的遞延所得稅負債分別增加5,357,000港元及5,198,000港元。

- (v) 於二零一一年十二月三十一日及二零一一年四月一日的匯兌儲備分別增加335,000港元及68,000港元。

上述調整對綜合財務報表之影響概述於附註4(k)。

**(c) 於二零一零年六月二十三日發行可換股債券之確認及公平值計量(「可換股債券1」)**

於二零一零年六月二十三日，本公司向本公司主席、董事兼股東徐秉辰先生(「徐先生」)全資擁有的New Brilliant Investments Limited發行面值20,000,000港元之可換股債券1，並錄得負債部分16,969,000港元，實際年利率5.00厘。根據已進行的重估，本集團釐定可換股債券1之公平值為37,200,000港元及負債部分為15,411,000港元。可換股債券1之本金額與其公平值之差額17,200,000港元已列賬為「發行可換股債券產生以股份為基礎之付款」。可換股債券1的換股價較本公司股份於發行日期的價格折讓約42.86%。可換股債券1的換股權以提供利益予徐先生，換取供本集團及新業務機遇使用的長期融資。管理層認為，根據香港財務報告準則第2號—以股份為基礎之付款(「香港財務報告準則第2號」)計算此項交易入賬，誠屬恰當。這對截至二零一一年十二月三十一日止期間的可換股債券1(被當作現金結算交易)負債部分的其後計量亦有影響，即融資成本減少426,000港元及公平值虧損增加692,000港元。對本集團及本公司的可換股債券及權益的影響淨值，於二零一一年十二月三十一日及二零一一年四月一日分別為706,000港元及439,000港元。上述調整對綜合財務報表之影響概述於附註4(k)。

**(d) 於二零一一年五月二十三日發行可換股債券之確認及公平值計量(「可換股債券3」)**

於二零一一年五月二十三日，本公司向獨立第三方AXA Direct Asia II, L.P.(「AXA」)發行本金額12,500,000美元(相當於97,174,000港元)之可換股債券3，並就可換股債券3錄得負債部分及權益部分為數分別51,998,000港元及45,176,000港元。再者，本公司並無將內嵌於可換股債券3的贖回權入賬。根據已進行的重估，本集團釐定可換股債券3之公平值為31,517,000美元(相當於245,013,000港元)及負債部分為7,540,000美元(相當於58,616,000港元)，並且包括一項密切相關的內嵌衍生工具。可換股債券3的換股價較本公司股份於發行日期的價格折讓約59.64%。換股權以提供利益予AXA，換取供本集團使用的免息長期融資及未來服務。因此，管理層認為，根據香港財務報告準則第2號計算此項交易入賬，誠屬恰當。截至二零一一年十二月三十一日止期間，可換股債券3之本金額與其公平值之差額19,017,000美元(相當於147,839,000港元)已列賬為「發行可換股債券產生以股份為基礎之付款」。這對截至二零一一年十二月三十一日止期間的可換股債券3(被當作現金結算交易)負債部分的其後計量亦有影響，即融資成本減少4,107,000港元，以及公平值收益增加1,005,000港元。對本集團及本公司的可換股債券及權益的影響淨值，於二零一一年十二月三十一日為1,503,000港元。上述調整對綜合財務報表之影響概述於附註4(k)。

**(e) 重新分類就土地使用權及物業、機器及設備的按金為非流動資產**

於二零一一年十二月三十一日，本集團將11,430,000港元的土地使用權按金及16,311,000港元的物業、機器及設備按金分類為流動資產。根據香港會計準則第1號—財務報表之呈列(「香港會計準則第1號」)該按金應考慮為取得長期資產—土地使用權及物業、機器及設備—而訂立，並不符合為流動資產分類，因而將有關按金重列為非流動資產。上述調整對綜合財務報表之影響概述於附註4(k)。

**(f) 重新分類若干應付款項為非流動負債**

於二零一一年十二月三十一日及二零一一年四月一日，本集團有應付款項為數人民幣1,250,000元(相當於1,527,000港元)及人民幣1,400,000元(相當於1,660,000港元)，還款期為各報告期後超過一年，已全部歸類為流動負債。因本集團有權延遲償付部分應付款項至各報告期後超過一年，故有關應付款項已根據香港會計準則第1號還款期重列。於二零一一年十二月三十一日及二零一一年四月一日，是項調整導致該等應付款項的流動負債部分分別減少1,437,000港元及1,577,000港元，而該等應付款項的非流動負債部分也分別相應增加。上述調整對綜合財務報表之影響概述於附註4(k)。

**(g) 重新分類若干應收款項及應付款項**

於二零一一年十二月三十一日及二零一一年四月一日，本集團與一位合營企業股東的若干應收款項及應付款項被抵銷，而有關淨額已於綜合財務狀況表下的應收共同控制實體款項中列報。然而，根據香港會計準則第32號—財務工具：呈列，本集團應把該等應收款項及應付款項分開列報。因此，於二零一一年十二月三十一日及二零一一年四月一日，是項調整導致應收一間合營企業款項及應付一位合營企業股東款項均增加5,063,000港元。上述調整對綜合財務報表之影響概述於附註4(k)。

**(h) 重新分類來自非控股權益的注資為融資現金流量**

截至二零一一年十二月三十一日止期間，本集團將16,291,000港元非控股權益注資分類作綜合現金流量報表內的投資活動。為符合香港會計準則第7號—現金流量報表(「香港會計準則第7號」)，非控股權益注資已重列為綜合現金流量報表內的融資活動。上述調整對綜合財務報表之影響概述於附註4(k)。

**(i) 重新分類若干就土地使用權及物業、機器及設備的按金為投資現金流量**

截至二零一一年十二月三十一日止期間，本集團將若干就土地使用權及物業、機器及設備的按金總額11,430,000港元及16,311,000港元，分類作綜合現金流量報表內的營運活動。為符合香港會計準則第7號，此等按金已重列為綜合現金流量報表內的投資活動，原因為此等按金乃為取得長期資產而訂立。上述調整對綜合財務報表之影響概述於附註4(k)。

**(j) 認股權證及購股權開支的公平值計量及攤銷**

截至二零一一年十二月三十一日止期間，本公司授出若干認股權證及購股權予本集團的僱員、顧問及一名代理商。釐定認股權證及購股權的公平值所用的假設並無按照以股份為基礎的安排的條款適當地應用。此外，於二零一一年七月十四日授予一位代理商的認股權證為分批歸屬，惟本公司將所有認股權證股份的以股份為基礎付款總額在單一歸屬期間按比例攤銷。上述調整導致認股權證股份及購股權的以股份為基礎付款之開支分別增加2,440,000港元及1,892,000港元，而於二零一一年十二月三十一日的權益亦相應增加。上述調整對綜合財務報表之影響概述於附註4(k)。

**(k) 因更正先前年度之錯誤而重列之影響概要**

以下概述各項為更正先前年度誤差重列賬目的影響：

- (i) 本集團截至二零一一年十二月三十一日止期間的綜合收益表；
- (ii) 本集團截至二零一一年十二月三十一日止期間的綜合全面收益表；
- (iii) 本集團於二零一一年十二月三十一日的綜合財務狀況表；
- (iv) 本集團於二零一一年四月一日的綜合財務狀況表；
- (v) 本集團截至二零一一年十二月三十一日止期間的綜合現金流量報表；
- (vi) 本公司於二零一一年十二月三十一日的財務狀況表；及
- (vii) 本公司於二零一一年四月一日的財務狀況表。

## (i) 就本集團截至二零一一年十二月三十一日止期間綜合收益表更正錯誤的影響

	原列 千港元	附註4(a)(i) 千港元	附註4(a)(ii) 千港元	附註4(a)(iii) 千港元	附註4(b)(i) 千港元	附註4(c) 千港元	附註4(d) 千港元	附註4(e) 千港元	附註4(f) 千港元	附註4(g) 千港元	附註4(h) 千港元	附註4(i) 千港元	附註4(j) 千港元	經重列 千港元
<b>持續經營業務</b>														
收入	7,132	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,132
銷售成本	(1,176)	-	-	(2,014)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,190)
<b>毛利</b>	<b>5,956</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2,014)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,942</b>
其他收益	716	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	716
其他(虧損)/得益·淨值	117	1,159	-	-	-	(692)	1,005	-	-	-	-	-	-	1,589
銷售及營銷開支	(894)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(894)
行政費用														
—以股份為基礎之付款	(3,769)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,332)	(8,101)
—發行可換股債券產生	-	-	-	-	-	-	(147,839)	-	-	-	-	-	-	(147,839)
—以股份為基礎之付款														
—其他	(29,806)	-	-	144	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(29,662)
<b>經營虧損</b>	<b>(27,680)</b>	<b>1,159</b>	<b>-</b>	<b>(1,870)</b>	<b>-</b>	<b>(692)</b>	<b>(146,834)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(4,332)</b>	<b>(180,249)</b>
融資收入	295	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	295
融資成本	(8,023)	(32)	-	-	-	426	4,107	-	-	-	-	-	-	(3,522)
<b>除稅前虧損</b>	<b>(35,408)</b>	<b>1,127</b>	<b>-</b>	<b>(1,870)</b>	<b>-</b>	<b>(266)</b>	<b>(142,727)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(4,332)</b>	<b>(183,476)</b>
所得稅撥免	-	-	-	504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	504
<b>持續經營業務之本期間虧損</b>	<b>(35,408)</b>	<b>1,127</b>	<b>-</b>	<b>(1,366)</b>	<b>-</b>	<b>(266)</b>	<b>(142,727)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(4,332)</b>	<b>(182,972)</b>
<b>已終止經營業務</b>														
已終止經營業務之本期間虧損	(7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7)
<b>期內虧損</b>	<b>(35,415)</b>	<b>1,127</b>	<b>-</b>	<b>(1,366)</b>	<b>-</b>	<b>(266)</b>	<b>(142,727)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(4,332)</b>	<b>(182,979)</b>
<b>應佔虧損：</b>														
本公司擁有人	(35,163)	1,127	-	(1,025)	-	(266)	(142,727)	-	-	-	-	-	(4,332)	(182,386)
非控股權益	(252)	-	-	(341)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(593)
	(35,415)	1,127	-	(1,366)	-	(266)	(142,727)	-	-	-	-	-	(4,332)	(182,979)
<b>本公司擁有人應佔本期間每股虧損</b> (以每股港元為單位)														
基本														
—持續經營業務	(0.033)港元	0.001港元	-	(0.001)港元	-	-	(0.134)港元	-	-	-	-	-	(0.004)港元	(0.171)港元
—已終止經營業務	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>攤薄</b>														
—持續經營業務	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
—已終止經營業務	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(ii) 就本集團截至二零一一年十二月三十一日止期間綜合全面收益表更正錯誤的影響

	原列 千港元	附註4(a)(i) 千港元	附註4(a)(ii) 千港元	附註4(a)(iii) 千港元	附註4(b)(i) 千港元	附註4(c) 千港元	附註4(d) 千港元	附註4(e) 千港元	附註4(f) 千港元	附註4(g) 千港元	附註4(h) 千港元	附註4(i) 千港元	附註4(j) 千港元	經重列 千港元
本期間虧損	(35,415)	1,127	-	(1,366)	-	(266)	(142,727)	-	-	-	-	-	(4,332)	(182,979)
其他全面收益：														
換算海外業務之匯兌差額	(476)	-	6,504	-	485	-	-	-	-	-	-	-	-	6,513
本期間全面虧損總額	(35,891)	1,127	6,504	(1,366)	485	(266)	(142,727)	-	-	-	-	-	(4,332)	(176,466)
以下人士應佔本期間全面虧損總額：														
本公司擁有人	(35,639)	1,127	4,856	(956)	339	(266)	(142,727)	-	-	-	-	-	(4,332)	(177,598)
非控股權益	(252)	-	1,648	(410)	146	-	-	-	-	-	-	-	-	1,132
	(35,891)	1,127	6,504	(1,366)	485	(266)	(142,727)	-	-	-	-	-	(4,332)	(176,466)

## (iii) 就本集團於二零一一年十二月三十一日綜合財務狀況表更正錯誤的影響

	原列 千港元	附註4(a)(i) 千港元	附註4(a)(ii) 千港元	附註4(a)(iii) 千港元	附註4(b)(i) 千港元	附註4(c) 千港元	附註4(d) 千港元	附註4(e) 千港元	附註4(f) 千港元	附註4(g) 千港元	附註4(h) 千港元	附註4(i) 千港元	附註4(j) 千港元	經重列 千港元
<b>資產</b>														
<b>非流動資產</b>														
物業、機器及設備	16,557	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,557
預付土地租賃款項	447	-	(447)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
無形資產	127,240	46,836	(152,441)	-	912	-	-	-	-	-	-	-	-	22,547
集團資產使用權	-	-	225,115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	225,115
就非流動資產訂立之按金	-	-	-	-	-	-	-	27,741	-	-	-	-	-	27,741
	144,244	46,836	72,227	-	912	-	-	27,741	-	-	-	-	-	291,960
<b>流動資產</b>														
存貨	4,612	-	59,067	(2,938)	11,393	-	-	-	-	-	-	-	-	72,134
預付款項、按金及其他應收款項	29,411	-	-	-	-	-	-	(27,741)	-	-	-	-	-	1,670
與共同控制實體結餘	7,266	-	-	-	-	-	-	-	-	5,063	-	-	-	12,329
衍生財務工具	-	2,461	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,461
現金及現金等值物	33,949	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,949
	75,238	2,461	59,067	(2,938)	11,393	-	-	(27,741)	-	5,063	-	-	-	122,543
<b>負債</b>														
<b>流動負債</b>														
貿易應付款項	502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	502
來自非控股權益貸款	1,222	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,222
其他應付款項及應計費用	8,478	3	-	-	-	-	-	-	(1,437)	5,063	-	-	-	12,107
應付所得稅	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5
其他借貸	1,222	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,222
可換股債券	28,910	(62)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,848
	40,339	(59)	-	-	-	-	-	-	(1,437)	5,063	-	-	-	43,906
<b>流動資產/(負債)淨值</b>	34,899	2,520	59,067	(2,938)	11,393	-	-	(27,741)	1,437	-	-	-	-	78,637
<b>資產總值減流動負債</b>	179,143	49,356	131,294	(2,938)	12,305	-	-	-	1,437	-	-	-	-	370,597
<b>非流動負債</b>														
其他應付款項及應計費用	-	-	-	-	-	-	-	-	1,437	-	-	-	-	1,437
遞延收入稅項負債	-	-	67,437	(775)	4,894	-	-	-	-	-	-	-	-	71,556
其他借貸	14,715	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,715
可換股債券	73,922	-	-	-	-	706	1,503	-	-	-	-	-	-	76,131
	88,637	-	67,437	(775)	4,894	706	1,503	-	1,437	-	-	-	-	163,839
<b>資產/(負債)淨值</b>	90,506	49,356	63,857	(2,163)	7,411	(706)	(1,503)	-	-	-	-	-	-	206,758
<b>權益</b>														
<b>資本及儲備</b>														
股本	2,530	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,530
儲備	78,703	49,356	9,500	(2,163)	1,954	(706)	(1,503)	-	-	-	-	-	-	135,141
本公司擁有人應佔權益	81,233	49,356	9,500	(2,163)	1,954	(706)	(1,503)	-	-	-	-	-	-	137,671
非控股權益	9,273	-	54,357	-	5,457	-	-	-	-	-	-	-	-	69,087
	90,506	49,356	63,857	(2,163)	7,411	(706)	(1,503)	-	-	-	-	-	-	206,758

(iv) 就本集團於二零一一年四月一日綜合財務狀況表更正錯誤的影響

	原列 千港元	附註4(a)(i) 千港元	附註4(a)(ii) 千港元	附註4(a)(iii) 千港元	附註4(b)(i) 千港元	附註4(c) 千港元	附註4(d) 千港元	附註4(e) 千港元	附註4(f) 千港元	附註4(g) 千港元	附註4(h) 千港元	附註4(i) 千港元	附註4(j) 千港元	經重列 千港元
<b>資產</b>														
<b>非流動資產</b>														
物業、機器及設備	14,110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,110
預付土地租賃款項	2,064	-	(2,064)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
無形資產	126,807	46,836	(152,801)	-	614	-	-	-	-	-	-	-	-	21,456
集團資產使用權	-	-	218,408	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	218,408
	142,981	46,836	63,543	-	614	-	-	-	-	-	-	-	-	253,974
<b>流動資產</b>														
存貨	2,434	-	59,359	(1,068)	11,053	-	-	-	-	-	-	-	-	71,778
預付款項、按金及其他應收款項	4,311	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,311
與共同控制實體結餘	3,000	-	-	-	-	-	-	-	-	5,063	-	-	-	8,063
衍生財務工具	-	1,302	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,302
現金及現金等值物	5,971	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,971
	15,716	1,302	59,359	(1,068)	11,053	-	-	-	-	5,063	-	-	-	91,425
<b>負債</b>														
<b>流動負債</b>														
貿易應付款項	733	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	733
來自非控股權益貸款	1,185	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,185
其他應付款項及應計費用	11,286	3	-	-	-	-	-	-	(1,577)	5,063	-	-	-	14,775
應付所得稅	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5
其他借貸	25,593	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,593
	38,802	3	-	-	-	-	-	-	(1,577)	5,063	-	-	-	42,291
<b>流動(負債)/資產淨值</b>	<b>(23,086)</b>	<b>1,299</b>	<b>59,359</b>	<b>(1,068)</b>	<b>11,053</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,577</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>49,134</b>
<b>資產總值減流動負債</b>	<b>119,895</b>	<b>48,135</b>	<b>122,902</b>	<b>(1,068)</b>	<b>11,667</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,577</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>303,108</b>
<b>非流動負債</b>														
其他應付款項及應計費用	-	-	-	-	-	-	-	-	1,577	-	-	-	-	1,577
遞延收入稅項負債	-	-	65,549	(271)	4,741	-	-	-	-	-	-	-	-	70,019
其他借貸	14,810	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,810
可換股債券	44,597	(94)	-	-	-	439	-	-	-	-	-	-	-	44,942
	59,407	(94)	65,549	(271)	4,741	439	-	-	1,577	-	-	-	-	131,348
<b>資產淨值</b>	<b>60,488</b>	<b>48,229</b>	<b>57,353</b>	<b>(797)</b>	<b>6,926</b>	<b>(439)</b>	<b>-</b>	<b>171,760</b>						
<b>權益</b>														
<b>資本及儲備</b>														
股本	2,522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,522
儲備	64,732	48,229	4,162	(797)	1,687	(439)	-	-	-	-	-	-	-	117,574
本公司擁有人應佔權益	67,254	48,229	4,162	(797)	1,687	(439)	-	-	-	-	-	-	-	120,096
非控股權益	(6,766)	-	53,191	-	5,239	-	-	-	-	-	-	-	-	51,664
	60,488	48,229	57,353	(797)	6,926	(439)	-	-	-	-	-	-	-	171,760

## (v) 就本集團截至二零一一年十二月三十一日止期間綜合現金流量報表更正錯誤的影響

	原列 千港元	附註4(a)(i) 千港元	附註4(a)(ii) 千港元	附註4(a)(iii) 千港元	附註4(b)(i) 千港元	附註4(c) 千港元	附註4(d) 千港元	附註4(e) 千港元	附註4(f) 千港元	附註4(g) 千港元	附註4(h) 千港元	附註4(i) 千港元	附註4(j) 千港元	經重列 千港元
<b>經營業務</b>														
除稅前虧損：	(35,415)	1,127	-	(1,870)	-	(266)	(142,727)	-	-	-	-	-	(4,332)	(183,483)
就以下作出調整：														
物業、機器及設備折舊	1,397	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,397
基金資產使用權攤銷	22	-	-	1,870	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,892
可換股債券產生以股份為 基礎之付款	-	-	-	-	-	-	147,839	-	-	-	-	-	-	147,839
衍生財務工具之公平值變動	-	(1,159)	-	-	-	-	(1,005)	-	-	-	-	-	-	(2,164)
權益結算之購股權支出	1,728	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,440	4,168
權益結算之認股權證支出	2,041	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,892	3,933
出售物業、機器及設備之虧損	629	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	629
融資成本	6,904	32	-	-	-	266	(4,107)	-	-	-	-	-	-	3,095
	(22,694)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,694)
<b>營運資金變動前之經營現金流量</b>														
存貨減少/(增加)	(112)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(112)
預付款項、按金及其他應收款項 增加	(25,075)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,741	-	2,666
與共同控制實體的結餘增加	(4,266)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,266)
應付貿易賬款減少	(231)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(231)
其他應付款項及應計費用 (減少)/增加	(3,412)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,412)
經營業務使用之現金 已付利息	(55,790)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,741	-	(28,049)
<b>經營業務(使用)/產生之 現金淨額</b>	(55,790)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,741	-	(28,049)
<b>投資業務</b>														
購入物業、機器及設備	(3,694)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,694)
就土地使用權訂立之按金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,311)	-	(16,311)
就物業、機器及設備訂立之按金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,430)	-	(11,430)
收購一間附屬公司	(928)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(928)
來自非控股權益之注資	16,291	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,291)	-	-	-
購買無形資產	(37)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(37)
收購土地使用權	(266)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(266)
<b>投資業務產生/(所用)之現金淨額</b>	11,366	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,291)	(27,741)	-	(32,666)

	原列 千港元	附註4(a)(i) 千港元	附註4(a)(ii) 千港元	附註4(a)(iii) 千港元	附註4(b)(i) 千港元	附註4(c) 千港元	附註4(d) 千港元	附註4(e) 千港元	附註4(f) 千港元	附註4(g) 千港元	附註4(h) 千港元	附註4(i) 千港元	附註4(j) 千港元	經重列 千港元
<b>融資活動</b>														
來自非控股權益之注資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,291	-	-	16,291
發行可換股債券所得款項	97,175	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97,175
行使購股權所得款項， 扣除發行費用	672	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	672
償還其他借貸	(25,611)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,611)
<b>融資活動產生之現金淨額</b>	<b>72,236</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16,291</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>88,527</b>
<b>現金及現金等值物增加淨額</b>	<b>27,812</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27,812</b>
<b>期初之現金及現金等值物</b>	<b>5,971</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,971</b>
<b>匯率變動之影響淨額</b>	<b>166</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>166</b>
<b>期末之現金及現金等值物</b>	<b>33,949</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>33,949</b>

(vi) 就本公司於二零一一年十二月三十一日財務狀況表更正錯誤的影響

	原列 千港元	附註4(a)(i) 千港元	附註4(a)(ii) 千港元	附註4(a)(iii) 千港元	附註4(b)(i) 千港元	附註4(c) 千港元	附註4(d) 千港元	附註4(e) 千港元	附註4(f) 千港元	附註4(g) 千港元	附註4(h) 千港元	附註4(i) 千港元	附註4(j) 千港元	經重列 千港元
<b>資產</b>														
<b>非流動資產</b>														
於附屬公司之投資	78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78
應收附屬公司款項	195,538	46,836	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	242,374
	195,616	46,836	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	242,452
<b>流動資產</b>														
其他應收款項	109	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	109
衍生財務工具	-	2,461	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,461
現金及現金等值物	16,529	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,529
	16,638	2,461	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,099
<b>負債</b>														
<b>流動負債</b>														
其他應付款項及應計費用	4,344	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,347
應付附屬公司款項	719	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	719
可換股債券	28,910	(62)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,848
	33,973	(59)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,914
<b>流動(負債)/資產淨值</b>	<b>(17,335)</b>	<b>2,520</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(14,815)</b>
<b>資產總值減流動負債</b>	<b>178,281</b>	<b>49,356</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>227,637</b>
<b>非流動負債</b>														
可換股債券	73,922	-	-	-	-	706	1,503	-	-	-	-	-	-	76,131
<b>資產/(負債)淨值</b>	<b>104,359</b>	<b>49,356</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(706)</b>	<b>(1,503)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>151,506</b>
<b>權益</b>														
<b>資本及儲備</b>														
股本	2,530	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,530
儲備	101,829	49,356	-	-	-	(706)	(1,503)	-	-	-	-	-	-	148,976
<b>權益總額</b>	<b>104,359</b>	<b>49,356</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(706)</b>	<b>(1,503)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>151,506</b>

(vii) 就本公司於二零一一年四月一日財務狀況表更正錯誤的影響

	原列 千港元	附註4(a)(i) 千港元	附註4(a)(ii) 千港元	附註4(a)(iii) 千港元	附註4(b)(i) 千港元	附註4(c) 千港元	附註4(d) 千港元	附註4(e) 千港元	附註4(f) 千港元	附註4(g) 千港元	附註4(h) 千港元	附註4(i) 千港元	附註4(j) 千港元	經重列 千港元
<b>資產</b>														
<b>非流動資產</b>														
於附屬公司之投資	78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78
應收附屬公司款項	147,852	46,836	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	194,688
	147,930	46,836	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	194,766
<b>流動資產</b>														
其他應收款項	860	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	860
衍生財務工具	-	1,302	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,302
現金及現金等值物	1,448	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,448
	2,308	1,302	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,610
<b>負債</b>														
<b>流動負債</b>														
其他應付款項及應計費用	5,335	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,338
其他借款	25,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,000
應付附屬公司款項	58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58
	30,393	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,396
<b>流動負債淨值</b>	(28,085)	1,299	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(26,786)
<b>資產總值減流動負債</b>	119,845	48,135	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167,980
<b>非流動負債</b>														
可換股債券	44,597	(94)	-	-	-	439	-	-	-	-	-	-	-	44,942
<b>資產淨值</b>	75,248	48,229	-	-	-	(439)	-	-	-	-	-	-	-	123,038
<b>權益</b>														
<b>資本及儲備</b>														
股本	2,522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,522
儲備	72,726	48,229	-	-	-	(439)	-	-	-	-	-	-	-	120,516
<b>權益總額</b>	75,248	48,229	-	-	-	(439)	-	-	-	-	-	-	-	123,038

## 5. 經營分部資料

執行董事及高級管理層共同獲識別為主要營運決策人。彼等審閱本集團內部報告，以評估表現及分配資源。管理層根據地區位置(主要包括香港及中國內地)釐定經營分部。

於本年度，本集團變更其分部資料披露，由按產品及服務方法改為按地區位置方法。於中國內地，本集團的收入主要來自銷售安葬權及墓地相關商品及提供殯儀服務。於香港，本集團的收入主要來自提供殯儀服務。

汽車配件貿易業務已於本年度終止。以下呈報分部資料不包括已終止業務之任何金額。

分部間之銷售乃按公平基準進行。向管理層呈報之外界客戶收入按綜合收益表所用的方式計量。

執行董事及高級管理層根據未計入融資成本、財務收入及未分配企業收入和開支前的分部業績，評核分部表現。

分部資產主要包含物業、機器及設備、無形資產、墓園資產使用權、存貨、預付款項、按金及其他應收款項、共同控制實體結餘及營運現金。

分部負債包含營運負債，但撇除可換股債券及不牽涉任何分部的若干其他應付款項及應計費用。

截至二零一二年十二月三十一日止年度，分部業績及其他分部項目如下：

	中國內地 千港元	香港 千港元	總計 千港元
<b>分部收入：</b>			
向外界客戶銷售	14,136	2,733	16,869
<b>經營虧損</b>	<b>(6,592)</b>	<b>(3,484)</b>	<b>(10,076)</b>
未分配公司開支，淨額			(41,832)
融資收入			8,909
融資成本			(4,766)
<b>除稅前虧損</b>			<b>(47,765)</b>
<b>分部資產</b>	<b>392,980</b>	<b>8,501</b>	<b>401,481</b>
物業、機器及設備			2,513
無形資產			2,700
應收一間共同控制實體款項			16,521
預付款項、按金及其他應收款項			8,149
衍生財務工具			1,711
現金及現金等值物			2,093
<b>資產總值</b>			<b>435,168</b>
<b>分部負債</b>	<b>(102,171)</b>	<b>(719)</b>	<b>(102,890)</b>
其他應付款項及應計費用			(6,528)
應付股東款項			(480)
應付董事款項			(1,972)
可換股債券			(107,626)
<b>負債總額</b>			<b>(219,496)</b>
<b>其他分部資料：</b>			
折舊及攤銷	5,672	194	5,866
未分配折舊及攤銷			1,134
			7,000
<b>資本開支</b>	<b>28,351</b>	<b>6,376</b>	<b>34,727</b>
未分配資本開支			4,037
			38,764

截至二零一一年十二月三十一日止期間，分部業績及其他分部項目如下：

	中國內地 千港元
<b>分部收入：</b>	
向外界客戶銷售	7,132
<b>經營虧損</b>	<b>(2,638)</b>
未分配公司開支，淨額	(177,611)
融資收入	295
融資成本	(3,522)
<b>除稅前虧損</b>	<b>(183,476)</b>
<b>分部資產</b>	<b>375,223</b>
物業、機器及設備	4,761
應收一間共同控制實體款項	12,329
預付款項、按金及其他應收款項	1,009
衍生財務工具	2,461
現金及現金等值物	18,720
<b>資產總值</b>	<b>414,503</b>
<b>分部負債</b>	<b>(97,729)</b>
其他應付款項及應計費用	(2,975)
應付股東款項	(480)
應付董事款項	(1,582)
可換股債券	(104,979)
<b>負債總額</b>	<b>(207,745)</b>
<b>其他分部資料：</b>	
折舊及攤銷	2,888
未分配折舊及攤銷	401
	<b>3,289</b>
資本開支	3,076
未分配資本開支	655
	<b>3,731</b>

有關於二零一一年四月一日至二零一一年十二月三十一日止期間，以及截至二零一二年十二月三十一日止年度的汽車配件貿易業務的分部業績，詳情可參閱附註9。

所有服務及產品之收益明細如下：

	截至二零一二年 十二月三十一日 止年度 千港元	二零一一年 四月一日至 二零一一年 十二月三十一日 期間 千港元
銷售墓地及相關產品	7,132	2,678
提供殯儀及火化服務	9,722	4,454
管理服務	15	-
	<b>16,869</b>	7,132

截至二零一二年十二月三十一日止年度，本集團並無主要客戶佔本集團總收入10%或以上(截至二零一一年十二月三十一日止期間：無)。

本公司以香港為居駐地。貢獻自香港外界客戶的收入業績為2,733,000港元(二零一一年：無)，而貢獻自中國內地外界客戶的收入總額為14,136,000港元(二零一一年：7,132,000港元)。

## 6. 其他收益和其他(虧損)/得益，淨值

本集團呈列於綜合收益表之持續經營業務之其他收益和其他(虧損)/得益，淨值分析如下：

### (a) 其他收益

	截至二零一二年 十二月三十一日 止年度 千港元	二零一一年 四月一日至 二零一一年 十二月三十一日 期間 千港元 (經重列)
租金收入	304	151
雜項收益	592	565
	<b>896</b>	716

**(b) 其他(虧損)/得益，淨值**

	截至二零一二年 十二月三十一日 止年度 千港元	二零一一年 四月一日至 二零一一年 十二月三十一日 期間 千港元 (經重列)
外匯收益淨額	34	117
衍生財務工具之公平值變動	(9,270)	1,472
	<b>(9,236)</b>	1,589

**7. 融資收入及成本**

本集團應佔持續經營業務的融資收入及成本呈列在綜合收益表，並分析如下：

	截至二零一二年 十二月三十一日 止年度 千港元	二零一一年 四月一日至 二零一一年 十二月三十一日 期間 千港元 (經重列)
利息支付項目：		
— 應於五年內悉數償還之其他借貸	(79)	(182)
— 應於五年後悉數償還之其他借貸	(969)	(667)
— 可換股債券	(3,802)	(2,654)
其他	(154)	(19)
融資成本	<b>(5,004)</b>	(3,522)
減：對合資格資產資本化之金額	238	—
融資成本總額	<b>(4,766)</b>	(3,522)
融資收入：		
— 消除可換股債券(可換股債券2.2)產生之收益	8,485	—
— 短期銀行存款之利息收入	135	295
— 應收票據之利息收入	207	—
— 其他	82	—
融資收入總額	<b>8,909</b>	295
融資收入/(成本)淨額	<b>4,143</b>	(3,227)

## 8. 所得稅抵免

	截至二零一二年 十二月三十一日 止年度 千港元	二零一一年 四月一日至 二零一一年 十二月三十一日 期間 千港元 (經重列)
遞延所得稅	<b>1,279</b>	504
所得稅抵免	<b>1,279</b>	504

本年度香港利得稅乃根據估計應課稅溢利按稅率16.5%(截至二零一一年十二月三十一日止期間：16.5%)計算。由於本集團於年內並無產生香港應課稅溢利，故並無就香港利得稅作出撥備(截至二零一一年十二月三十一日止期間：無)。

中國附屬公司及一間共同控制實體之中國企業所得稅稅率為25%(截至二零一一年十二月三十一日止期間：25%)。由於本集團於年內有前期結轉之稅務虧損以抵銷於中國產生的應課稅溢利，故並無就中國企業所得稅作出撥備(截至二零一一年十二月三十一日止期間：無應課稅溢利)。其他司法權區產生之稅項按有關司法權區之現行稅率計算。

適用於按本公司、其附屬公司及共同控制實體居駐國家(或司法權區)之法定稅率計算除稅前虧損的稅項開支與按實際稅率計算的稅項開支對賬如下：

	截至二零一二年 十二月三十一日 止年度 千港元	二零一一年 四月一日至 二零一一年 十二月三十一日 期間 千港元 (經重列)
持續經營業務之除稅前虧損	<b>(47,765)</b>	(183,476)
按適用於相關國家之溢利之當地稅率計算之稅項	<b>(5,198)</b>	(2,428)
不可扣稅開支	<b>413</b>	96
其他	<b>(109)</b>	(87)
未確認遞延稅項資產之稅項虧損	<b>3,615</b>	1,915
所得稅抵免	<b>(1,279)</b>	(504)

## 9. 已終止業務

自二零一一年三月日本大地震後，世界經濟環境變得嚴峻，對本集團汽車配件貿易業務的盈利水平構成影響。為此，董事會於二零一二年六月決定終止該業務。

汽車配件貿易業務之業績呈列如下：

	截至二零一二年 十二月三十一日 止年度 千港元	二零一一年 四月一日至 二零一一年 十二月三十一日 期間 千港元
收入	-	2,969
開支	-	(2,976)
除稅前虧損	-	(7)
所得稅開支	-	-
已終止業務的年度／期間虧損	-	(7)

汽車配件貿易業務產生之淨現金流量如下：

	截至二零一二年 十二月三十一日 止年度 千港元	二零一一年 四月一日至 二零一一年 十二月三十一日 期間 千港元
經營活動	-	(316)
投資活動	-	-
融資活動	-	-
現金流出淨額	-	(316)

	截至二零一二年 十二月三十一日 止年度	二零一一年 四月一日至 二零一一年 十二月三十一日 期間
每股虧損(以每股港元為單位)：		
來自已終止業務		
— 基本	-	-
— 攤薄	-	-

## 10. 每股虧損

### (a) 基本

每股基本虧損乃按本公司擁有人應佔虧損除年內／期內已發行普通股之加權平均數計算。

於二零一二年六月五日，本公司藉供股發行505,946,000股新普通股。供股以每股0.1港元作價發售，較現有股份市值折讓。下表所列用作計算往年每股虧損的股份數目已調整以反映折讓價供股，為與本年度比較提供基礎。根據新股份開始在創業板買賣當日前的本公司股價及理論除權價，已採納調整系數1.05。

	截至二零一二年 十二月三十一日 止年度 千港元	二零一一年 四月一日至 二零一一年 十二月三十一日 期間 千港元 (經重列)
本公司擁有人應佔持續經營業務虧損	(45,327)	(182,379)
本公司擁有人應佔已終止業務虧損	-	(7)
	(45,327)	(182,386)
已發行普通股加權平均數(千股)	1,324,767	1,065,827

### (b) 攤薄

每股攤薄虧損乃假設已轉換所有具攤薄潛力之普通股，而以調整已發行普通股之加權平均數計算。本公司有三類具攤薄潛力之普通股：購股權、可換股債券及認股權證。可換股票據乃假設已轉換為普通股，而虧損淨額已調整以扣減利息支出減稅務影響。就購股權及認股權證而言，有關計算乃按附於未行使購股權及認股權證之認購權之金錢價值來釐定可按公平值(以本公司股份之全年平均市場股價計算)購入之股份數目。

截至二零一二年十二月三十一日止年度及截至二零一一年十二月三十一日止期間，並無潛在可攤薄普通股。

## 11. 股息

截至二零一二年十二月三十一日止年度並無派發或建議派發股息，而自報告期末以來亦無建議派發任何股息(截至二零一一年十二月三十一日止期間：無)。

## 12. 除稅前虧損

除稅前虧損於抵免及扣除下列各項呈列：

	截至二零一二年 十二月三十一日 止年度 千港元	二零一一年 四月一日至 二零一一年 十二月三十一日 期間 千港元 (經重列)
已確認的存貨銷售成本	1,572	895
存貨撇減	426	-
基園資產使用權攤銷	4,647	1,892
僱員福利開支	19,934	12,791
物業、機器及設備折舊	2,349	1,397
軟件許可攤銷	4	-
核數師酬金	1,450	380
出售物業、機器及設備虧損	1,235	629
非僱員之權益結算之認股權證股份開支	1,950	3,933
非僱員之權益結算購股權開支	411	2,593
發行可換股債券產生以股份為基礎付款	-	147,839
經營租賃項下有關土地及樓宇之最低租賃付款	3,508	2,447

## 13. 應付貿易賬款

基於發票日期之無息應付貿易賬款於報告期末之賬齡分析如下：

	於二零一二年 十二月三十一日 千港元	於二零一一年 十二月三十一日 千港元
30日以內	201	37
31至60日	139	-
61至90日	36	-
91日至1年	304	209
1年以上	187	256
	867	502

購買若干貨品之平均信貸期為30日。應付貿易賬款的賬面值與公平值相若。本集團採納財務風險管理政策，以確保所有應付款項按期支付。

## 14. 報告期間之後事件

- (a) 於二零一三年一月十六日，Forrex (Holding) Inc. (「Forrex」) (其與本公司全資附屬公司Grand Creation Investments Limited (「Grand Creation」) 共同控制EIHI) 已向Grand Creation作出無條件不可撤回承諾 (「承諾」)。據此，Forrex將賦予Grand Creation不時由Forrex所享有EIHI股份之50%股權之全部投票權。承諾為期三年，重續時可對承諾的條款再作檢討。於簽立此承諾後，本集團將有權力監控EIHI的財政及營運政策，而本集團已將有關交易列作業務合併。於本報告日期，本集團尚未取得所有必須資料，因此並無在本綜合財務報表中於呈列於保證日期有關業務合併之若干披露 (例如於已收購淨資產之公平值)。
- (b) 於二零一三年四月九日，本公司與徐先生訂立貸款協議，據此徐先生同意向本公司提供貸款20,000,000港元，按年利率19%計息並須於一年後償還。儘管倘本公司藉任何集資活動 (以債務或股本融資形式) 籌得之所得款項淨額不少於20,000,000港元，貸款可被要求提早償還，然而本公司募集之資金不可附設任何條件 (在徐先生與本公司訂立貸款協議日期起計十二個月內，要求本公司償還所募集之資金)。

## 管理層討論及分析

### 財務及經營回顧

我們致力成為香港及大中華區內殯葬管理服務的主要供應商。我們經營兩類業務：墓園及殯儀服務。截至二零一二年十二月三十一日，我們在香港管理一間殯儀服務承辦店，以及在中國管理三個墓園、一間殯儀館及一個火葬場。我們的業務分三個主要管理範疇：墓園，殯葬服務及生命契約殯葬籌劃。

於截至二零一二年十二月三十一日止年度，本集團及其同控制實體錄得之收入增加136.53%至約16,869,000港元(截至二零一一年十二月三十一日止九個月：7,132,000港元)。其中，約14,136,000港元(截至二零一一年十二月三十一日止九個月：7,132,000港元)的收入來自於中國銷售墓地及火葬服務，而2,733,000港元(截至二零一一年十二月三十一日止九個月：無)則來自本年度內在香港提供殯儀服務。香港的殯儀服務店於本年度第四季開業。

整體收入增加主要由於中國墓園的收入急升所致。當我們在蘇州的旗艦墓園的翻新工程完成後，可為高端客戶提供服務，大大提升其競爭力。截至二零一二年十二月三十一日止年度，本集團的毛利約為7,992,000港元(截至二零一一年十二月三十一日止九個月：3,942,000港元)，而本集團的整體毛利率為47.38%(截至二零一一年十二月三十一日止九個月：55.27%)。本集團於截至二零一二年十二月三十一日止年度的整體虧損約為46,486,000港元，而截至二零一一年十二月三十一日止九個月產生的虧損約為182,979,000港元。集團於上一期間出現大額虧損，源於本公司於二零一一年五月發行予AXA的可換股債券衍生的以股份為基礎之付款開支，為數147,839,000港元。除此之外，本集團於截至二零一一年十二月三十一日止九個月錄得虧損約35,140,000港元。本公司仍處於殯儀業改革週期的起步階段，過往數年我們向多個業務範疇投放大量資源，計有品牌建立、基礎建設、設施、產品設計、員工培訓等等。

### 銷售及市場推廣開支

二零一二年度的銷售及市場推廣開支為4,333,000港元，較先前期間增加894,000港元。主要支出來源為相關銷售及市場推廣之員工成本及企業市場推廣活動，例如於香港會議展覽中心舉行的長者博覽會，以及於新光戲院公演的「風華再現」舞台劇。「風華再現」舞台劇乃根據長者的真人真事改編，而仁智邀請數百位長者到來觀賞，一起見證台上的長者生命故事。

### 行政費用

二零一二年度的行政費用由二零一一年的185,602,000港元下跌至二零一二年度的47,227,000港元。二零一一年的行政費用主要包括本公司向AXA發行可換股債券產生的以股份為基礎之付款開支147,839,000港元。年內，所承擔的行政開支源於本集團現有業務的擴展，特別是香港殯儀服務及生命契約殯儀籌劃的業務發展。年內中港兩地均增聘人手，總員工成本由二零一一年的12,791,000港元，增加7,143,000港元至二零一二年度的19,934,000港元。

## 融資收益及成本

於二零一二年十二月三十一日，融資收益由二零一一年的295,000港元增加至8,909,000港元，主要由於對撤銷本公司向Forrex (Holding) Inc. (為本集團共同控制實體之股東)發行之可換股債券產生的收益所致。二零一二年的融資成本為4,766,000港元，較二零一一年增加35.32%，增長超過3,522,000港元。融資成本的增幅主要來自本公司發行可換股債券產生的利息開支。

## 墓園

### 概覽

本集團管理的墓園分別位於：1)江蘇省蘇州市；2)廣東省懷集縣；及3)貴州省畢節市；持有作經營墓園之用的土地分別約66,000平方米、117,000平方米及133,200平方米。我們的墓園業務主要為出售安葬權，包括墓位、骨灰壁龕及相關物品如雕刻石板、紀念碑及鮮花。

### 發展

蘇州陵園完成翻新工程後，貢獻收益由二零一一年的3,210,000港元，增加超過一倍至二零一二年的7,149,000港元。擴建後的陵園融合了傳統樓閣和當代建築，令它成為江蘇和上海民眾熱門選擇的墓園。本集團預期蘇州陵園於往後的年度將作出更大貢獻。

懷集縣的墓園牌照申請已獲批准及墓園的基建工程預期於二零一三年上半年展開。

另一方面，由於惡劣的天氣及畢節市建造墓園須若干工作認可的額外規定，預期業務將延遲至二零一三年上半年展開。同時，截至報告日期，基礎工程及景觀設施正在建造中。

此外，本集團已訂立諒解備忘錄，向其股東購買一座位於北京的墓園，該墓園為北京第一個以園林式建築的墓園，多位前中國著名將領目前葬於該處。此墓園按總面積計亦為中國最大的墓園。

## 殯葬服務

### 概覽

於本年度，本集團正逐步擴展於懷集縣的殯儀及火化業務。於二零一二年，來自火化服務及銷售墓碑和相關墓園服務的收入為6,989,000港元，而二零一一年則為4,454,000港元。本集團於年內獲地方政府補助，已更換火爐，以縮短火化時間，提升效率。此外，得到地方政府對居民的教育及我們所投放的努力，懷集縣的火化率按年增加。繼本集團開展墓園業務後，管理層預期於二零一三年的銷售額將大幅增加。

在香港，本集團於紅磡的殯儀服務店在有需要時提供全面的殯儀服務及產品或按需要前基準提供。我們的服務及產品包括家庭諮詢、使用殯儀館的安排、協調葬禮安排及儀式、管理葬禮、轉移及移送遺體至殯儀館、轉移至最後處理地點、文件及文件歸檔、骨灰盒、鮮花及紀念碑項目。

我們於紅磡的殯儀店舖於二零一二年年底開始營業，以合理價錢為所需家庭提供煥然一新及以人為本的環境。我們亦取得第兩個殯葬牌照，以迎合未來業務發展所需。

二零一二年，本集團成功投得香港特別行政區政府的招標項目，成為指定海葬服務承辦商。於報告期間，本集團已服務數百個家庭，為彼等摯親的灰燼撒入海中。我們的殯儀主管於席上的紀念儀式中，因應不同的宗教儀式，協助家屬親友。根據食物環境衛生署的資料，申請海葬的數目由二零零七年至二零一一年增加660宗，增幅達四倍。管理層對於未來數目的持續增長充滿信心。

## 發展

按本集團自我定位，我們矢志成為一個匯聚專業精英、取價合理的一站式殯葬服務供應商。本集團將繼續擴大我們為香港公眾提供的殯葬服務範圍及相關殯葬產品的銷售。鑑於香港的骨灰龕位及墓地供應短缺，本集團一直肩負使命和社會責任，提供各種替代方案，以協助舒緩有關壓力。

## 生命契約

### 概覽

本集團於二零一二年第四季始推出生命契約殯葬籌劃服務，作為殯葬服務分部日後新增設的業務分支。生命契約可讓家屬預先具體定出所需殯葬服務及產品，並預先就此付費。客戶可透過有關預付合約鎖定殯葬服務的價格，避免日後殯葬服務的成本上漲。我們相信，由於我們十分著重生命契約殯葬籌劃，讓本集團能在芸芸競爭對手中別樹一幟。生命契約服務銷售對集團長遠增長潛力十分重要，可於日後成為穩定的收入支柱。現時我們主要向長者顧客推廣銷售生命契約服務和產品，目標是預先有效地吸納潛在顧客，以增加本集團的市場佔有率。

### 發展

本集團已與信譽良好的受託人訂立信託，受託人於專業信託管理方面經驗豐富，並保留生命契約的所得款項，以保障及維持其資產的獨立性。生命契約於二零一二年年底推出，獲得客戶的正面回應。生命契約容許客人計劃及預先支付殯葬費用，無須擔心通脹問題。目前為止，本集團於此分部已有穩健的市場佔有率，並計劃與保險公司開發新產品。

## 流動資金及財務資源

於二零一二年十二月三十一日，本集團之現金及銀行結存約為11,545,000港元(截至二零一一年十二月三十一日止九個月：33,949,000港元)。本集團將專注於香港及中國的殯儀服務業務發展。截至二零一二年十二月三十一日止，本集團總資產約為435,168,000港元(截至二零一一年十二月三十一日止九個月：414,503,000港元)。本集團流動資產淨值約為98,319,000港元(截至二零一一年十二月三十一日止九個月：78,637,000港元)，而本集團之流動比率(即流動資產除以其流動負債)約為5.09倍(截至二零一一年十二月三十一日止九個月：2.79倍)。

## 投資佈局及計劃

於二零一二年九月五日，本公司與其股東訂立諒解備忘錄，收購位於北京的墓園，該墓園為北京第一個花園式墓園且曾為中國的前幾任著名將軍提供殯葬服務，其亦為中國面積最大墓園。本公司於報告期間正進行盡職審查評估。

## 所持投資及重大收購與出售

年內，除上文「投資狀況及計劃」所披露的可能收購事項外，本集團並無進行任何重大收購或出售。

## 購買、出售或贖回本公司之上市證券

於截至二零一二年十二月三十一止年度，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何證券。

## 董事進行證券交易之標準守則

本公司已制定有關本公司董事進行證券交易規定標準之書面指引，其條文不比創業板上市規則第5.48至5.67條所載之交易規定標準寬鬆。經向本公司董事作出特定查詢後，董事均確認，彼等已全面遵守有關本公司證券交易之規定標準，且並無違規事件。

## 企業管治

本公司確信企業管治是為股東增值之必要及重要元素之一，而本公司亦努力達致高水平之企業管治，以保障及提升全體股東利益，同時提高企業價值和本公司之間責性。

除下文所述未有遵守守則條文A.2.1之外，本公司於整個截至二零一二年十二月三十一日止年度已遵守企業管治守則(「企業管治守則」)。

### 未能遵守守則條文A.2.1

守則條文A.2.1規定主席及行政總裁之角色應予以區分，並不應由同一人擔任。於截至二零一二年十二月三十一日止年度，徐秉辰先生現時為本公司之主席兼行政總裁。董事會認為，由同一人擔任主席兼行政總裁之職位為本公司提供強勢而貫徹之領導，可有效地策劃及推行業務決定及策略。

本公司將不時檢討本集團之企業管治架構之成效，並考慮是否有必要作出任何修改，包括區分主席及行政總裁之職務。

## 企業管治常規

董事會全面負責本公司之領導及監控，指導及監察本公司之事務，並且對本公司之成功承擔集體責任。董事會專責整體之企業策略和政策，尤其著重本公司之財務表現。

本集團已採用香港聯合交易所有限公司創業板證券上市規則附註十五所訂明的企業管治常規守則(直至二零一二年三月三十一日生效)(「守則」)及企業管治守則(自二零一二年四月一日起生效)。

所有董事均可全面及適時地取得一切相關資料以及公司秘書之意見與服務，以確保董事會程序、所有適用法例及規例均已遵行。各董事一般可於適當情況下，經向董事會提出要求後尋求獨立專業意見，有關開支由本公司承擔。

董事會與管理層有明顯之分工。董事會將日常營運交由董事與高級管理人員負責，並且定期檢討有關安排。

管理人員對重大事宜作出決定或代表本公司作出承擔之前，須向董事會申請及徵求批准。董事會之成員兼備各種技巧及經驗，配合本公司業務所需。

## 審核委員會

本公司已成立審核委員會(「審核委員會」)，並且制定具體之職權範圍，說明董事會授權之職責。審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即陳偉民先生(審核委員會主席)、羅宜敏先生及蕭喜臨先生組成，彼等均具備足夠之會計及財務管理專業知識、亦有法律及營商經驗足以履行職責，彼等之前並非本公司外界核數師之合夥人。根據企業管治守則之規定，審核委員會之職權亦已修訂，基本上與企業管治守則之規定相同。

審核委員會之主要職責包括檢討本集團之財務監控、內部管制及風險管理系統，檢討及監察綜合財務報表是否完善，審閱年度、中期及季度綜合財務報表及報告然後提交董事會，亦考慮及提議本公司外界核數師之委任、重新委任及撤職。審核委員會與外界核數師及本集團管理人員舉行會議，以確保審核工作發現之問題獲得恰當處理。審核委員會已獲得授權，當有需要時可徵求獨立專業意見，費用由本公司承擔。

審核委員會已審閱截至二零一二年十二月三十一日止年度本公司之年度、中期及季度業績，認同本集團之會計政策符合香港普遍採用之會計慣例。

## 刊發年度業績公佈及年報

本集團截至二零一二年十二月三十一日止年度之業績公佈於聯交所創業板網站www.hkgem.com及本公司網站www.sig.hk刊載。本公司二零一二年年報將於適當時候寄發予本公司股東，並可於上述網站閱覽。

代表董事會  
仁智國際集團有限公司  
主席兼執行董事  
徐秉辰

香港，二零一三年四月十一日

於本公佈日期，本公司之兩名執行董事為徐秉辰先生及郭君雄先生；及三名獨立非執行董事為陳偉民先生、羅宜敏先生及蕭喜臨先生。

本公佈將於其刊登日期起最少7日刊載於創業板網站www.hkgem.com之「最新公司公告」頁內及本公司網站www.sig.hk內。