



SINO-LIFE GROUP LIMITED
中國生命集團有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：8296)

第三季度業績
截至二零一四年九月三十日止九個月

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板(「創業板」)的特色

創業板的定位，乃為相比起其他在聯交所上市的公司帶有較高投資風險的公司提供一個上市的市場。有意投資者應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳考慮後方作出投資決定。創業板的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的新興性質所然，在創業板買賣的證券可能會較於主板買賣之證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在創業板買賣的證券會有高流通量的市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本公告之內容概不負責，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告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。

本公告(中國生命集團有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)各董事(「董事」)願共同及個別對此負全責)乃遵照聯交所創業板證券上市規則(「創業板上市規則」)的規定而提供有關本公司的資料。董事經作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信：(1)本公告所載資料在各重大方面均屬準確及完整，並無誤導或欺詐成份；及(2)並無遺漏任何事實致使本公告所載任何聲明產生誤導。

截至二零一四年九月三十日止九個月之簡明綜合季度業績（未經審核）

董事會（「董事會」）謹此呈列本集團截至二零一四年九月三十日止三個月及九個月之未經審核簡明綜合業績，連同二零一三年同期之未經審核比較數字如下：

簡明綜合全面收益表

| | 附註 | 截至九月三十日止三個月 二零一四年 人民幣千元 (未經審核) | 截至九月三十日止三個月 二零一三年 人民幣千元 (未經審核) | 截至九月三十日止九個月 二零一四年 人民幣千元 (未經審核) | 截至九月三十日止九個月 二零一三年 人民幣千元 (未經審核) |
|-------------------------------|----|---|---|---|---|
| 營業額 | 3 | 16,580 | 15,978 | 57,451 | 45,708 |
| 銷售成本 | | (3,558) | (4,175) | (13,997) | (11,782) |
| 毛利 | | 13,022 | 11,803 | 43,454 | 33,926 |
| 其他收益及其他淨收益 | | 550 | 1,233 | 2,070 | 3,217 |
| 銷售開支 | | (5,910) | (6,083) | (18,137) | (18,143) |
| 行政開支 | | (7,109) | (8,772) | (24,208) | (27,593) |
| 其他經營開支 | | (1) | — | (322) | (470) |
| 經營溢利／（虧損） | | 552 | (1,819) | 2,857 | (9,063) |
| 融資成本 | | (129) | (50) | (257) | (189) |
| 除稅前溢利／（虧損） | | 423 | (1,869) | 2,600 | (9,252) |
| 所得稅 | 4 | (259) | (193) | (1,006) | (442) |
| 期間溢利／（虧損） | | 164 | (2,062) | 1,594 | (9,694) |
| 期間其他全面收入／（虧損） （除稅及重新分類調整後） | | (1,609) | 705 | 496 | (4,001) |
| 期間全面溢利／（虧損）總額 | | <u>(1,445)</u> | <u>(1,357)</u> | <u>2,090</u> | <u>(13,695)</u> |
| 以下人士應佔 溢利／（虧損）： | | | | | |
| 本公司擁有人 | | 304 | (1,856) | 1,672 | (9,231) |
| 非控股權益 | | (140) | (206) | (78) | (463) |
| | | <u>164</u> | <u>(2,062)</u> | <u>1,594</u> | <u>(9,694)</u> |
| 以下人士應佔全面 溢利／（虧損）總額： | | | | | |
| 本公司擁有人 | | (1,381) | (1,266) | 1,773 | (13,281) |
| 非控股權益 | | (64) | (91) | 317 | (414) |
| | | <u>(1,445)</u> | <u>(1,357)</u> | <u>2,090</u> | <u>(13,695)</u> |
| 每股盈利／（虧損） 基本及攤薄 | 5 | <u>人民幣0.04分</u> | <u>人民幣(0.25)分</u> | <u>人民幣0.23分</u> | <u>人民幣(1.24)分</u> |

合併權益變動表

| | 本公司擁有人應佔 | | | | | | | | | | | 非控股 權益 | 權益總額 人民幣千元 |
|---|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|---------------|-------------|-------|-----------|---------------|
| | 股本 人民幣千元 | 股份溢價 人民幣千元 | 合併儲備 人民幣千元 | 法定儲備 人民幣千元 | 法定 盈餘儲備 人民幣千元 | 物業 重估儲備 人民幣千元 | 外幣 匯兌儲備 人民幣千元 | 以股份 為基礎之 薪酬儲備 人民幣千元 | 累計虧損 人民幣千元 | 總額 人民幣千元 | | | |
| 於二零一三年一月一日 (經審核) | 69,218 | 220,633 | (16,261) | 225 | 1,550 | 1,067 | (12,038) | 7,720 | (65,979) | 206,135 | 4,159 | 210,294 | |
| 全面虧損 | | | | | | | | | | | | | |
| 期間虧損 | - | - | - | - | - | - | - | - | (9,231) | (9,231) | (463) | (9,694) | |
| 其他全面虧損 | | | | | | | | | | | | | |
| 持作自用土地及樓宇之重估盈餘 換算非中國業務之財務報表產生之 匯兌差額 | - | - | - | - | - | 242 | - | - | - | 242 | - | 242 | |
| | - | - | - | - | - | - | (4,292) | - | - | (4,292) | 49 | (4,243) | |
| 其他全面虧損總額 | - | - | - | - | - | 242 | (4,292) | - | - | (4,050) | 49 | (4,001) | |
| 期間全面虧損總額 | - | - | - | - | - | 242 | (4,292) | - | (9,231) | (13,281) | (414) | (13,695) | |
| 與擁有人之交易 | | | | | | | | | | | | | |
| 以股權結算股份為基礎之交易 | - | - | - | - | - | - | - | 310 | - | 310 | - | 310 | |
| 已授出購股權失效 | - | - | - | - | - | - | - | (45) | 45 | - | - | - | |
| 一間非全資附屬公司自非控股權益 收取之出資 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 300 | 300 | |
| 與擁有人之交易總額 | - | - | - | - | - | - | - | 265 | 45 | 310 | 300 | 610 | |
| 於二零一三年九月三十日(未經審核) | 69,218 | 220,633 | (16,261) | 225 | 1,550 | 1,309 | (16,330) | 7,985 | (75,165) | 193,164 | 4,045 | 197,209 | |
| 於二零一四年一月一日 (經審核) | 69,218 | 220,633 | (16,261) | 225 | 1,550 | 1,188 | (18,535) | 8,004 | (81,686) | 184,336 | 2,284 | 186,620 | |
| 全面溢利 | | | | | | | | | | | | | |
| 期間溢利/(虧損) | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,672 | 1,672 | (78) | 1,594 | |
| 其他全面溢利 | | | | | | | | | | | | | |
| 持作自用土地及樓宇之重估盈餘 換算非中國業務之財務報表產生之 匯兌差額 | - | - | - | - | - | 175 | - | - | - | 175 | - | 175 | |
| | - | - | - | - | - | - | (74) | - | - | (74) | 395 | 321 | |
| 其他全面溢利總額 | - | - | - | - | - | 175 | (74) | - | - | 101 | 395 | 496 | |
| 期間全面溢利總額 | - | - | - | - | - | 175 | (74) | - | 1,672 | 1,773 | 317 | 2,090 | |
| 與擁有人之交易 | | | | | | | | | | | | | |
| 以股權結算股份為基礎之交易 | - | - | - | - | - | - | - | 1 | - | 1 | - | 1 | |
| 已授出購股權失效 | - | - | - | - | - | - | - | (16) | 16 | - | - | - | |
| 與擁有人之交易總額 | - | - | - | - | - | - | - | (15) | 16 | 1 | - | 1 | |
| 於二零一四年九月三十日(未經審核) | 69,218 | 220,633 | (16,261) | 225 | 1,550 | 1,363 | (18,609) | 7,989 | (79,998) | 186,110 | 2,601 | 188,711 | |

簡明綜合財務報表附註

截至二零一四年九月三十日止九個月

1. 一般資料

本公司根據開曼群島公司法註冊成立及登記為獲豁免有限公司，並作為一間投資控股公司，其股份於二零零九年九月九日在聯交所創業板上市。本集團主要於台灣、香港、中華人民共和國（「中國」）及越南從事提供殯儀服務、銷售墓地及提供陵園保養服務。

2. 編製基準

本集團之未經審核簡明綜合第三季度財務報表乃按照創業板上市規則第18章所載適用披露規定及香港會計師公會（「香港會計師公會」）所頒佈香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）編製。

香港會計師公會已頒佈多項於本公司之本會計期間首次生效或可供提早採納之新訂及經修訂香港財務報告準則及詮釋。就該等年度所提呈之財務報表所應用之會計政策並無因該等發展而產生重大變動。

未經審核簡明綜合第三季度財務報表已按照歷史成本慣例編製，並就重估可供銷售財務資產以及按公平值計入損益之財務資產及財務負債作出修訂。

為符合香港財務報告準則，編製財務報表須使用若干重要會計估計，管理層於應用本集團會計政策時亦須作出判斷。

編製本財務報表時所採用之會計政策乃與編製二零一三年年度財務報表時所採用者一致，惟不包括於本期間，本集團首次應用香港會計師公會頒佈之若干新準則、修訂及詮釋（「新訂香港財務報告準則」），該等新訂香港財務報告準則與本集團有關，並於二零一四年一月一日開始之年度期間之本集團財務報表生效。採納該等新訂香港財務報告準則並無對本期間及過往期間之業績及財務狀況之編製及呈報方式造成重大影響。

該等未經審核簡明綜合第三季度財務報表以人民幣呈列，除另有指明外，所有價值均四捨五入至最接近千位（人民幣千元）。

簡明綜合賬目未經本公司核數師審核，惟已經本公司審核委員會審閱。

3. 營業額

於截至二零一四年九月三十日止九個月營業額中確認之各主要收益類別金額如下：

| | 截至九月三十日止九個月 | |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 二零一四年 人民幣千元 (未經審核) | 二零一三年 人民幣千元 (未經審核) |
| 本集團管理之殯儀館及殯儀服務中心提供之殯儀服務 | 35,917 | 29,630 |
| 火化服務 | 9,215 | 9,856 |
| 殯儀安排服務 | 5,426 | 3,622 |
| 墓園銷售及服務 | 6,893 | 2,600 |
| | <u>57,451</u> | <u>45,708</u> |

下表載列有關本集團來自外界客戶收益所在地區之資料。

| | 來自外界客戶之收益 | |
|----|--------------------------|--------------------------|
| | 截至九月三十日止九個月 | |
| | 二零一四年 人民幣千元 (未經審核) | 二零一三年 人民幣千元 (未經審核) |
| 中國 | 47,918 | 42,086 |
| 台灣 | 3,813 | 2,320 |
| 香港 | 1,613 | 1,302 |
| 越南 | 4,107 | — |
| | <u>57,451</u> | <u>45,708</u> |

4. 所得稅

- (a) 由於本集團於截至二零一四年九月三十日止九個月在香港並無任何應課稅溢利(二零一三年:人民幣零元),故概無作出香港利得稅撥備。
- (b) 本集團於截至二零一四年九月三十日止九個月毋須繳納開曼群島及英屬處女群島司法權區之任何稅項(二零一三年:人民幣零元)。
- (c) 於中國經營之附屬公司須按中華人民共和國企業所得稅法之企業所得稅率25%(二零一三年:25%)納稅,惟本公司之間接全資附屬公司重慶錫周殯葬服務有限公司(「錫周」)可根據西部大開發企業所得稅優惠按企業所得稅優惠稅率15%納稅,而有關優惠稅率自二零一一年一月起對錫周追溯適用,倘錫周於其後各年度符合享有優惠稅率之先決條件,則優惠稅率可於截至二零二零年十二月仍適用於錫周。於截至二零一四年九月三十日止九個月,錫周須按企業所得稅稅率15%(二零一三年:15%)納稅。
- (d) 本公司之直接附屬公司寶山生命科技股份有限公司(「寶山」)及本公司之間接附屬公司寶德生命事業股份有限公司(「寶德」)均須就根據台灣所得稅法及其他相關法例釐定之應課稅溢利按17%稅率繳納台灣企業所得稅。
- (e) 本公司之間接非全資附屬公司寶山生命責任有限公司(「寶山生命」)及Hoan Loc Viet Duc Hoa Corporation(「HLV Duc Hoa」)須就根據越南相關法律及法規釐定之應課稅溢利分別按25%及20%稅率繳納越南企業所得稅。由於寶山生命於截至二零一四年九月三十日止九個月並無應課稅溢利(二零一三年:人民幣零元),而HLV Duc Hoa截至二零一四年九月三十日止九個月之累計承前稅項虧損超過預計應課稅溢利(二零一三年:人民幣零元),故概無作出任何越南企業所得稅撥備。

5. 每股盈利/(虧損)

截至二零一四年九月三十日止三個月及九個月之每股基本盈利/(虧損)乃分別根據於該等期間本公司擁有人應佔未經審核溢利人民幣304,000元(二零一三年:虧損人民幣1,856,000元)及溢利人民幣1,672,000元(二零一三年:虧損人民幣9,231,000元)以及已發行普通股加權平均數分別為742,500,000股(二零一三年:742,500,000股)及742,500,000股(二零一三年:742,500,000股)計算。

每股攤薄盈利與每股基本盈利相同,因為購股權之影響對該等期間之每股基本盈利/(虧損)具反攤薄效應。

6. 股息

董事不建議就截至二零一四年九月三十日止九個月派付任何股息(二零一三年:人民幣零元)。

管理層討論及分析

業務回顧

中國

中國之殯儀業務繼續為本集團業務之推動力。於截至二零一四年九月三十日止九個月，本集團來自中國市場之營業額為人民幣47,900,000元，較去年同期上升13.9%，並佔本集團營業額83.4%。本集團於中國之核心殯儀服務業務之毛利維持於約80.8%之高水平。

於中國，本集團主要根據與殯儀館及殯儀服務中心擁有人訂立之各份管理協議，在本集團管理之殯儀館及殯儀服務中心提供殯儀、火化及墓園服務。

台灣

於截至二零一四年九月三十日止九個月，來自台灣市場之營業額為人民幣3,800,000元，較去年同期上升64.4%，並佔本集團營業額之6.6%。

香港

於截至二零一四年九月三十日止九個月，來自香港市場之營業額為人民幣1,600,000元，較去年同期上升23.9%，並佔本集團營業額之2.8%。

本集團在台灣及香港主要從事銷售殯儀服務契約（本集團將其列賬為預收款項）及向殯儀服務契約持有人及非殯儀服務契約持有人提供殯儀安排服務（本集團將其列賬為收益）。

越南

於截至二零一四年九月三十日止九個月，本集團在越南銷售墓園所得之營業額約為人民幣4,100,000元，並佔本集團營業額之7.1%。

財務回顧

截至二零一四年九月三十日止九個月，本集團之營業額約為人民幣57,500,000元，較去年同期約人民幣45,700,000元，增加25.7%。營業額增加主要由於本集團於中國重慶之殯儀服務業務之營業額及越南墓園銷售增加所致。

截至二零一四年九月三十日止九個月之銷售成本約為人民幣14,000,000元，較二零一三年同期增加約18.8%。銷售成本增加主要由於本集團殯儀服務之營業額及墓園銷售增加所致。

截至二零一四年九月三十日止九個月之其他收益及其他淨收益約為人民幣2,100,000元，而二零一三年同期則為人民幣3,200,000元。該減少主要由於截至二零一四年九月三十日止九個月之銀行利息收入及匯兌收益淨額較去年同期減少所致。

截至二零一四年九月三十日止九個月之銷售開支較二零一三年同期微跌約0.03%至約人民幣18,100,000元。銷售開支金額減少主要由於就本集團管理之殯儀館及殯儀服務中心支付之租金及管理費減少與期內營業額增加以致佣金開支增加之淨影響所致。

截至二零一四年九月三十日止九個月之行政開支減少約12.3%至約人民幣24,200,000元，乃因加大員工成本、酬酢開支及租金開支的成本控制力道所致。

截至二零一四年九月三十日止九個月之本公司擁有人應佔溢利約為人民幣1,700,000元（二零一三年：虧損約人民幣9,200,000元），此乃由於上述因素之累計影響所致。

於二零一四年九月三十日，本集團維持穩健良好之流動資金狀況。於二零一四年九月三十日，除上市文件所披露者外，本集團並無其他重大資本承擔、重大合約或重大投資計劃。本集團之政策為採納謹慎財務管理策略，並維持流動資金於合適水平，以應付營運所需及把握收購機會。本集團之資產負債比率（即本集團之債務淨額除以股東資金）為零。

或然負債

於二零一四年九月三十日，本集團並無任何重大或然負債。

企業管治及其他資料

董事於本公司或任何相聯法團之股份、相關股份及債權證之權益及淡倉

於二零一四年九月三十日，董事或最高行政人員於本公司或其相聯法團（根據香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部所界定）之股份（「股份」）、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所之相關權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例之有關條文彼等被當作或被視為擁有之權益或淡倉）；或須根據證券及期貨條例第352條列入該條例所指之登記冊之相關權益及淡倉；或須根據創業板上市規則第5.46條至5.67條有關董事進行證券交易之規定知會本公司及聯交所之相關權益及淡倉如下：

於股份之好倉總額

| 董事姓名 | 權益性質 | 所持股份數目 | 佔本公司 已發行股本 概約百分比 |
|------|------|-------------|------------------------|
| 劉添財 | 個人 | 308,184,000 | 41.51% |

主要股東於股份及相關股份之權益及淡倉

根據證券及期貨條例第XV部第336條存置之主要股東登記冊顯示，於二零一四年九月三十日，本公司獲知會下列擁有本公司已發行股本5%或以上權益之主要股東。該等權益乃上文所披露有關董事及最高行政人員之權益以外之權益：

於股份之好倉總額

| 股東姓名 | 權益性質 | 所持股份數目 | 佔本公司 已發行股本 概約百分比 |
|-----------|------|------------|------------------------|
| 楊永生 (附註1) | 個人 | 36,632,000 | 4.93% |
| | 家族權益 | 5,152,000 | 0.69% |
| 于文萍 (附註1) | 個人 | 5,152,000 | 0.69% |
| | 家族權益 | 36,632,000 | 4.93% |

附註：

1. 于文萍為楊永生之配偶，故被視為擁有楊永生之全部權益，反之亦然。

競爭業務

於二零一四年九月三十日，概無董事或任何有權行使或控制行使本公司股東大會之5%或以上表決權，及實質上可指引或影響本公司管理層之人士（或由多名人士共同），或彼等各自之任何聯繫人士（定義見創業板上市規則）於足以或可能對本集團業務構成競爭之業務中擁有任何權益。

購股權計劃

根據本公司日期為二零零九年八月二十四日之股東書面決議案，已批准及採納購股權計劃（「購股權計劃」）。於二零一四年九月三十日已授出但尚未行使之購股權詳情如下：

| 參與者姓名／類別 | 授出日期 | 每股行使價 | 可予行使期間 | 購股權數目 | | |
|---------------|------------|--------|---------------------------|--------------------|------------------|---------------------|
| | | | | 於 二零一四年 一月一日 | 已失效 | 於 二零一四年 九月三十日 |
| 本公司董事 | | | | | | |
| 金彥博先生 | 二零一二年一月十六日 | 0.60港元 | 二零一三年一月十六日至 二零一七年一月十五日 | 2,000,000 | - | 2,000,000 |
| 附屬公司董事 | | | | | | |
| 潘秀盈女士 | 二零一二年一月十六日 | 0.60港元 | 二零一三年一月十六日至 二零一七年一月十五日 | 1,000,000 | - | 1,000,000 |
| 張慧蘭女士 | 二零一二年一月十六日 | 0.60港元 | 二零一三年一月十六日至 二零一七年一月十五日 | 1,000,000 | - | 1,000,000 |
| 連續合約僱員 | | | | | | |
| | 二零一零年二月十一日 | 1.18港元 | 二零一零年八月十一日至 二零二零年二月十一日 | 10,172,000 | (500,000) | 9,672,000 |
| | 二零一二年一月十六日 | 0.60港元 | 二零一三年一月十六日至 二零一七年一月十五日 | 6,480,000 | (480,000) | 6,000,000 |
| 顧問 | | | | | | |
| | 二零一零年二月十一日 | 1.18港元 | 二零一零年八月十一日至 二零二零年二月十一日 | 41,900,000 | - | 41,900,000 |
| | | | | <u>62,552,000</u> | <u>(980,000)</u> | <u>61,752,000</u> |

於二零一零年二月十一日授出之購股權自授出日期起十年屆滿。於二零一四年九月三十日，52,736,000份購股權中之2,984,000份可於授出日期之同年行使，自授出日期起計六個月及於年底可各自行使50%之已授出購股權，52,736,000份購股權中之49,752,000份可於授出日期起計五年間行使，自授出日期起計六個月及於隨後四年首個曆日可各自行使20%之已授出購股權。

於二零一二年一月十六日授出之購股權自授出日期起五年屆滿，且將可於自授出日期起一年後行使。

除以上所披露者外，於二零一四年九月三十日，概無本公司董事、最高行政人員或主要股東或其各自之聯繫人士根據購股權計劃獲授購股權。

購買、出售或贖回證券

截至二零一四年九月三十日止九個月，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

企業管治

截至二零一四年九月三十日止九個月直至本公告日期，本公司一直遵守創業板上市規則附錄15所載之企業管治守則（於二零一二年四月一日起生效）所載之守則條文（「守則條文」），惟守則條文第A.2.1條除外。

守則條文第A.2.1條規定，主席及行政總裁之角色須分開，且不得由同一人兼任。劉添財先生現時身兼董事會主席及本公司行政總裁（「行政總裁」）兩職。董事會認為，本集團之規模仍然較小，故分開主席及行政總裁之角色並不合理。本集團現行內部監控制度可發揮制衡作用。董事會相信，由同一人兼任主席及行政總裁兩職可為本集團提供強勢貫徹之領導，而以此方式運作亦可令本集團整體策略規劃更具效益及效率。

董事進行證券交易

於回顧期間內，本公司已採納創業板上市規則第5.48至5.67條所載標準，作為董事就本公司證券進行證券交易之操守準則。經向全體董事作出特定查詢後，本公司並不知悉任何並未遵守有關董事進行證券交易之操守準則所載規定買賣準則之情況。

審核委員會

本公司已遵守創業板上市規則成立審核委員會，並訂明其書面職權範圍。審核委員會之主要職責為審閱及監察本集團財務申報程序及內部監控制度。審核委員會成員包括三名獨立非執行董事程一彪先生（審核委員會主席）、齊忠偉先生及李冠洪先生。

審核委員會已根據守則條文所載之有關條文審閱本集團截至二零一四年九月三十日止九個月之財務報表，並認為有關財務報表已遵守適用會計準則編製，並就當中所載資料作出充份披露。

承董事會命
中國生命集團有限公司
主席兼執行董事
劉添財

香港，二零一四年十一月十一日

於本公告日期，董事會由本公司執行董事劉添財先生及金彥博先生；以及本公司獨立非執行董事齊忠偉先生、程一彪先生及李冠洪先生組成。

本公告將由刊登之日起一連七日在創業板網站<http://www.hkgem.com>的「最新公司公告」網頁刊載。本公告亦將於本公司網站<http://www.sinolifegroup.com>刊載。