



# SINO-LIFE GROUP LIMITED

## 中國生命集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8296)

### 截至二零二零年十二月三十一日止年度的 未經審核全年業績公告

#### 香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM的特色

GEM的定位，乃為中小型公司提供一個上市的市場，此等公司相比起其他在聯交所上市的公司帶有較高投資風險。有意投資的人士應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳的考慮後方作出投資決定。

由於GEM上市公司普遍為中小型公司，在GEM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GEM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。

本公告的資料乃遵照聯交所GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)而刊載，旨在提供有關中國生命集團有限公司(「本公司」)的資料。本公司董事(「董事」)願就本公告的資料共同及個別地承擔全部責任。

各董事在作出一切合理查詢後，確認就其所知及所信，本公告所載資料在各重要方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何事項，足以令致本公告或其所載任何陳述產生誤導。

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」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然公佈，本集團截至二零二零年十二月三十一日止年度的未經審核綜合業績，以及截至二零一九年十二月三十一日止年度的比較數字，業績為根據下文所述香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)編製。出於本公告「未經審核全年業績的審閱」一段所解釋的理由，本集團截至二零二零年十二月三十一日止年度(「本年度」)的全年業績審核流程尚未完成。

## 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二零年十二月三十一日止年度

	附註	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元 (經審核)
<b>收益</b>	3	<b>68,340</b>	66,610
銷售及提供服務成本		<b>(39,172)</b>	(34,568)
<b>毛利</b>		<b>29,168</b>	32,042
投資物業之公平值收益		<b>158</b>	—
指定為按公平值計入損益(「按公平值計入損益」) 之財務資產之公平值(虧損)/收益		<b>(32)</b>	3,831
其他收入		<b>2,185</b>	1,188
銷售開支		<b>(5,641)</b>	(7,169)
行政開支		<b>(23,821)</b>	(28,273)
貿易及其他應收款項之預期信貸虧損模型項下之 減值虧損撥回/(減值虧損)		<b>654</b>	(1,220)
其他經營開支		<b>(1,616)</b>	(36)
一間聯營公司之減值虧損		<b>—</b>	(395)
<b>經營收益/(虧損)</b>		<b>1,055</b>	(32)
融資成本	4(a)	<b>(2,523)</b>	(2,791)
應佔聯營公司虧損		<b>—</b>	(105)
<b>除稅前虧損</b>	4	<b>(1,468)</b>	(2,928)
所得稅開支	5	<b>(1,883)</b>	(1,236)
<b>年度虧損</b>		<b>(3,351)</b>	(4,164)

	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元 (經審核)
--	--------------------------	-------------------------

其他全面收益／(開支)

將不會重新分類至損益的項目：

土地及樓宇之重估盈餘	1,598	397
------------	-------	-----

其後可能會重新分類至損益的項目：

換算海外業務所產生之匯兌差額	(3,621)	4,385
----------------	---------	-------

年度其他全面(開支)／收益(扣除所得稅)

	(2,023)	4,782
--	---------	-------

年度全面(開支)／收益總額(扣除所得稅)

	(5,375)	618
--	---------	-----

以下人士應佔年度(虧損)／收益：

本公司擁有人	(3,821)	(3,804)
--------	---------	---------

非控股權益	470	(360)
-------	-----	-------

	(3,351)	(4,164)
--	---------	---------

以下人士應佔全面(開支)／收益總額：

本公司擁有人	(5,044)	710
--------	---------	-----

非控股權益	(331)	(92)
-------	-------	------

	(5,375)	618
--	---------	-----

每股虧損

基本及攤薄	7	人民幣(0.51)分	人民幣(0.51)分
-------	---	------------	------------

## 綜合財務狀況表

於二零二零年十二月三十一日

	二零二零年 附註 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元 (經審核)
<b>非流動資產</b>		
物業、廠房及設備	30,471	32,417
使用權資產	32,620	36,528
投資物業	6,485	6,622
無形資產	2	2
於聯營公司的權益	-	-
商譽	-	-
其他按金	99	-
租用殯儀館及殯儀服務中心之按金	1,000	1,000
	<b>70,677</b>	<b>76,569</b>
<b>流動資產</b>		
指定為按公平值計入損益之財務資產	33,639	38,336
開發及成立成本	4,542	5,292
存貨	1,546	966
貿易及其他應收款項	46,201	52,778
現金及銀行結餘	123,674	119,216
	<b>209,602</b>	<b>216,588</b>
<b>流動負債</b>		
貿易及其他應付款項	17,234	17,660
合約負債	87,993	97,901
租賃負債	4,404	3,796
銀行借貸	1,138	1,154
所得稅負債	3,567	4,002
應付董事之款項	3,303	789
應付一間最終控股公司之款項	12,222	8,664
撥備	4,665	3,044
	<b>(134,526)</b>	<b>(137,010)</b>
<b>流動資產淨值</b>	<b>75,076</b>	<b>79,578</b>
<b>總資產減流動負債</b>	<b>145,753</b>	<b>156,147</b>

	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元 (經審核)
<b>非流動負債</b>		
合約負債	186	199
租賃負債	27,467	31,064
銀行借貸	5,826	7,235
	<u>(33,479)</u>	<u>(38,498)</u>
<b>資產淨值</b>	<u>112,274</u>	<u>117,649</u>
<b>權益</b>		
本公司擁有人應佔權益		
股本	69,218	69,218
儲備	51,767	56,811
	<u>120,985</u>	<u>126,029</u>
非控股權益	<u>(8,711)</u>	<u>(8,380)</u>
<b>權益總額</b>	<u>112,274</u>	<u>117,649</u>

## 未經審核綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

### 1. 一般資料

本公司乃根據開曼群島公司法於二零零五年二月二十四日在開曼群島註冊成立為一間獲豁免有限責任公司，其股份於二零零九年九月九日在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）GEM上市，其最終控股方為許建春先生。

本公司主要從事投資控股。其附屬公司主要業務為於中華人民共和國（「中國」）、台灣及中國香港特別行政區（「香港」）提供殯儀及相關服務、於越南社會主義共和國（「越南」）銷售墓地及墓碑及提供墓園修繕服務，以及於台灣提供護老及相關諮詢服務，及於香港及中國提供幹細胞及免疫細胞諮詢服務和高端生物科技儀器及其他電子產品銷售。本公司及其附屬公司於下文統稱為「本集團」。本公司註冊辦事處及主要營業地點之地址分別為The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands及香港上環永樂街77號Ovest 6樓601室。

### 2. 應用香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）（修訂本）

#### 於本年度強制生效之香港財務報告準則（修訂本）

於本年度，本集團已首次應用由香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈並於二零二零年一月一日或之後開始的年度期間強制生效的香港財務報告準則中對概念框架之提述修訂及下列香港財務報告準則（修訂本），以編製綜合財務報表：

香港會計準則第1號及香港會計準則第8號（修訂本）	重大的定義
香港財務報告準則第3號（修訂本）	業務的定義
香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號及香港財務報告準則第7號（修訂本）	利率基準改革

於本年度應用香港財務報告準則中對概念框架之提述（修訂本）及香港財務報告準則（修訂本）對本集團目前及過往年度的財務狀況及表現及／或該等綜合財務報表載列的有關披露並無重大影響。

### 3. 收益及分部資料

#### (a) 收益分拆

按主要產品或服務種類劃分的來自客戶合約之收益分拆如下：

截至二零二零年十二月三十一日止年度的收益分拆(未經審核)

	殯儀服務 人民幣千元	幹細胞及 免疫細胞 諮詢服務 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>主要產品及服務</b>			
本集團管理之殯儀館及殯儀服務中心提供之			
殯儀服務及火化服務	60,961	–	60,961
殯儀安排及相關諮詢服務	2,290	–	2,290
銷售墓地及墓碑	435	–	435
提供幹細胞及免疫細胞諮詢服務	–	356	356
生物科技儀器及其他電子產品銷售	–	4,298	4,298
	<u>63,686</u>	<u>4,654</u>	<u>68,340</u>
<b>收益確認時間</b>			
於某一時間點	4,853	4,298	9,151
隨時間推移	58,833	356	59,189
	<u>63,686</u>	<u>4,654</u>	<u>68,340</u>

截至二零一九年十二月三十一日止年度的收益分拆(經審核)

	殯儀服務 人民幣千元	幹細胞及 免疫細胞 諮詢服務 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>主要產品及服務</b>			
本集團管理之殯儀館及殯儀服務中心提供之			
殯儀服務及火化服務	58,277	–	58,277
殯儀安排及相關諮詢服務	3,058	–	3,058
銷售墓地及墓碑	421	–	421
提供幹細胞及免疫細胞諮詢服務	–	1,591	1,591
生物科技儀器銷售	–	3,263	3,263
	<u>61,756</u>	<u>4,854</u>	<u>66,610</u>
<b>收益確認時間</b>			
於某一時間點	421	3,263	3,684
隨時間推移	<u>61,335</u>	<u>1,591</u>	<u>62,926</u>
	<u>61,756</u>	<u>4,854</u>	<u>66,610</u>

#### 4. 除稅前虧損

除稅前虧損乃經扣除／(計入)下列項目後釐定：

	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元 (經審核)
<b>(a) 融資成本</b>		
租賃負債之利息	2,369	2,527
銀行借貸之利息	<u>154</u>	<u>264</u>
並非按公平值計入損益之財務負債利息開支總額	<u><u>2,523</u></u>	<u><u>2,791</u></u>
<b>(b) 員工成本(包括董事薪酬)</b>		
薪金、工資及其他福利	14,834	18,071
定額供款退休計劃供款	<u>1,184</u>	<u>2,274</u>
	<u><u>16,018</u></u>	<u><u>20,345</u></u>
<b>(c) 折舊</b>		
使用權資產	3,937	4,750
物業、廠房及設備	<u>2,291</u>	<u>2,011</u>
	<u><u>6,228</u></u>	<u><u>6,761</u></u>
<b>(d) 其他項目</b>		
核數師酬金	711	767
存貨成本	5,993	7,456
預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)模式項下已確認貿易 應收款項之(減值虧損撥回)／減值虧損	(37)	383
預期信貸虧損模式項下已確認其他應收款項之 (減值虧損撥回)／減值虧損	(617)	837
	<u><u>(654)</u></u>	<u><u>1,220</u></u>
<b>5. 所得稅開支</b>		
	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元 (經審核)
即期稅項：		
中國企業所得稅	<u><u>1,883</u></u>	<u><u>1,236</u></u>

## 6. 股息

並無派付或建議截至二零二零年及二零一九年十二月三十一日止兩個年度股息，自報告期末亦無建議任何股息。

## 7. 每股虧損

### (a) 每股基本虧損

每股未經審核基本虧損乃根據本公司擁有人應佔虧損人民幣3,821,000元(二零一九年：人民幣3,804,000元)及年內已發行普通股加權平均數742,500,000股(二零一九年：742,500,000股普通股)計算。

### (b) 每股攤薄虧損

截至二零二零年十二月三十一日止年度，並無發行在外的攤薄潛在普通股。因此，每股未經審核攤薄虧損乃佔與每股未經審核基本虧損相同。

截至二零一九年十二月三十一日止年度，所呈列之每股基本虧損金額並無作出調整，因為購股權之影響對所呈列之每股基本虧損金額具反攤薄效應。因此，每股攤薄虧損乃佔與每股基本虧損相同。

## 8. 貿易及其他應收款項

納入貿易及其他應收款項為於報告期末貿易應收款項(扣除撥備)人民幣650,000元(二零一九年：人民幣2,333,000元)及按發票日期(扣除撥備)之賬齡分析如下：

	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元 (經審核)
0至180日	591	2,137
181至365日	15	65
1年至2年	44	131
	<u>650</u>	<u>2,333</u>

## 9. 貿易及其他應付款項

納入貿易及其他應付款項為於報告期末貿易應付款項人民幣2,217,000元(二零一九年：人民幣3,025,000元)及按發票日期之賬齡分析如下：

	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元 (經審核)
0至30日	860	524
31日至90日	261	1,678
90日以上	1,096	823
	<u>2,217</u>	<u>3,025</u>

## 管理層討論及分析

### 業務回顧

截至本年度，儘管中國大陸經濟增長因新型冠狀病毒（「Covid-19」）疫情繼續放緩，本集團於中國之業務收益比較二零一九年同年（「過往年度」）保持相對穩定，而於香港市場及台灣的表现亦不佳。過去一年於越南的經營亦保持穩定。

於本年度及過往年度，來自相應地區分部之收益金額及百分比如下：

	二零二零年		二零一九年	
	人民幣千元	百分比	人民幣千元	百分比
中國	61,317	89.8	59,868	89.9
台灣	1,801	2.6	2,258	3.4
香港	4,787	7.0	4,063	6.1
越南	435	0.6	421	0.6
	<u>68,340</u>	<u>100.0</u>	<u>66,610</u>	<u>100.0</u>

### 中國

於本期間，中國之業務繼續為本集團業務之主要收入來源。於本年度，本集團來自中國市場的收益相對穩定並為本集團貢獻收益約人民幣61,317,000元，而過往年度約為人民幣59,868,000元。於中國，本集團主要在本集團於重慶管理之殯儀館及殯儀服務中心提供殯儀、火化及墓園服務。本集團亦於廣東省廣州市根據代理協議從事幹細胞及免疫細胞諮詢服務。

於本年度，於中國提供殯儀、火化及墓園服務業務及幹細胞及免疫細胞諮詢服務分別貢獻收益約人民幣60,961,000元（過往年度：人民幣58,277,000元）及人民幣356,000元（過往年度：人民幣1,591,000元）。

為應對Covid-19疫情，中國政府採取包括企業停工、交通管制及人員隔離等管控措施，使得本集團本年度之幹細胞及免疫細胞諮詢服務暫時停止，導致有關業務分部的收

益下跌。另一方面，鑒於提供殯儀、火化及墓園服務分部的業務性質，Covid-19疫情的影響無預期嚴重，錄得同比增加約4.6%。

### **台灣及香港**

於台灣及香港，本集團主要從事銷售殯儀服務契約(本集團將其列賬為預收款)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)。本集團於本年度亦在香港銷售機械設備。

於本年度來自於台灣市場之收益約為人民幣1,801,000元(過往年度：人民幣2,258,000元)，較過往年度減少約20.2%。本年度來自於香港市場之收益約為人民幣4,787,000元(過往年度：人民幣4,063,000元)，較過往年度增加約17.8%。

受Covid-19疫情影響，台灣政府於本年度宣佈強制封閉及出行限制。由於本集團於台灣的業務需求主要來自當地，因此出行限制並無對業務造成重大中斷，惟強制封閉不可避免地對當地業務營運造成不利影響，導致收益較過往年度減少約20.2%。

另一方面，儘管於本年度香港政府實施包括企業停工、交通管制及人員隔離以及強制封閉等管控措施，若干措施已於第三季度放寬，使得本集團逐步恢復其業務。於本年度，本集團生物科技儀器及其他電子產品銷售分部為本集團貢獻收益約為人民幣4,298,000元，而過往年度約為人民幣3,263,000元。

### **越南**

本年度，本集團來自於越南墓地銷售之收益約為人民幣435,000元(過往年度：人民幣421,000元)，較過往年度增加約3.3%。

## 財務回顧

### 收益

	二零二零年			二零一九年		
	收益 人民幣千元	毛利／(虧損) 人民幣千元	毛利率 百分比	收益 人民幣千元	毛利／(虧損) 人民幣千元	毛利率 百分比
殯儀服務	63,686	28,850	45.3%	61,756	30,914	50.1%
提供幹細胞及免疫細胞諮詢服務	356	356	100.0%	1,591	1,029	64.7%
生物科技儀器及其他電子產品銷售	4,298	(38)	(0.9%)	3,263	99	3.0%
	<u>68,340</u>	<u>29,168</u>	<u>42.7%</u>	<u>66,610</u>	<u>32,042</u>	<u>48.1%</u>

本集團收益產生自其：

- (i) 殯儀服務，主要涉及提供殯儀相關服務(包括安排服務及相關諮詢服務、提供殯儀及火化服務以及銷售墓地及墓碑)；
- (ii) 提供幹細胞及免疫細胞諮詢服務；及
- (iii) 生物科技儀器及其他電子產品銷售。

於本年度，本集團之收益約為人民幣68,340,000元(過往年度：人民幣66,610,000元)，較過往年度增加約2.6%。該增加主要歸因於中國殯儀服務業務。

### 銷售成本

就本集團之殯儀服務而言，銷售成本主要包括提供服務之直接應佔成本，其主要包括：(i)個人於本集團管理之殯儀館或殯儀服務中心舉行的殯儀儀式上提供殯儀服務之直接勞工及員工成本；(ii)台灣分包商提供服務的分包費用；(iii)於提供殯儀服務契據的服務時確認就殯儀服務契據支付予銷售代理之佣金所產生之佣金開支；(iv)租用殯儀館及殯儀服務中心之管理費及經營租賃開支；及(v)殯儀儀式及火化服務所使用之物料(如鮮花、焚化爐燃料)以及本集團於中國所管理的殯儀館及殯儀服務中心出售貨品之成本。

另一方面，就本集團提供幹細胞及免疫細胞諮詢服務以及生物科技儀器及其他電子產品銷售之業務而言，銷售成本主要包括幹細胞及免疫細胞諮詢服務以及生物科技儀器及其他電子產品之成本。

## 毛利

本年度毛利約為人民幣29,168,000元(過往年度：人民幣32,042,000元)，毛利率下降約5.4%至約42.7%(過往年度：48.1%)。毛利率減少主要因為(i)因Covid-19疫情殯儀服務產生額外成本；及(ii)提供幹細胞及免疫細胞諮詢服務所得收益減少，而其毛利率高於殯儀服務分部者。

## 其他收入

於本年度，其他收入約為人民幣2,185,000元，較過往年度人民幣1,188,000元同期增加83.9%。

## 銷售及行政開支

與過往年度相較，本年度之銷售開支減少約21.3%至約人民幣5,641,000元，原因為Covid-19疫情爆發後銷售活動減少。於本年度，行政開支佔收益約34.9%(過往年度：42.4%)，減少約15.7%至約人民幣23,821,000元(過往年度：人民幣28,273,000元)，乃由於各地區分部的工資水平總體下降。

## 其他經營開支及融資成本

本年度錄得其他經營開支約人民幣1,616,000元，而過往年度約為人民幣36,000元。

本集團融資成本主要包括銀行借貸利息開支及香港財務報告準則第16號項下租賃負債利息開支。融資成本維持相對穩定約人民幣2,523,000元，而過往年度約為人民幣2,791,000元。

## 所得稅開支

所得稅開支主要為中國業務所產生，本年度約為人民幣1,883,000元(過往年度：人民幣1,236,000元)，較過往年度上升約人民幣647,000元或約52.3%。該上升主要由於本年度應課稅溢利增加所致。

## 年度虧損

基於上述因素所帶來累計影響，本年度本公司擁有人應佔虧損約為人民幣3,821,000元，而過往年度約為人民幣3,804,000元。每股虧損約為人民幣0.51分(過往年度：人民幣0.51分)。

## 流動資金、財務資源及資本架構

本集團維持穩健的財務狀況。於二零二零年十二月三十一日，本集團擁有現金及銀行結餘約人民幣123,674,000元(過往年度：人民幣119,216,000元)，而流動及非流動的銀行借貸分別約為人民幣1,138,000元及約人民幣5,826,000元(過往年度：分別為人民幣1,154,000元及約人民幣7,235,000元)。所有銀行貸款以新台幣(「新台幣」)計值並按現行市場利率計息。於本年度，本集團並未使用任何財務工具作對沖用途。

本集團之政策為採納審慎財務管理策略，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。於二零二零年十二月三十一日，資產負債比率(即本集團總借款對總資產的比率)約為2.5%(過往年度：2.9%)。

截至二零二零年及二零一九年十二月三十一日，本集團注入聯營公司及合營企業資本承擔合共為人民幣15,200,000元。

除上文所披露者外，本集團並無其他重大資本承擔、重大合約、或然負債或重大投資計劃。

自二零二零年一月以來，Covid-19疫情爆發對全球業務環境造成影響。直至本報告日期，Covid-19疫情尚未導致本集團重大財務困難。本集團於二零二零年十二月三十一日維持穩健的流動資金狀況。

就本報告日期之後的Covid-19疫情發展及擴散而言，本集團因此產生的經濟狀況進一步變化或會對本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度之財務業績造成影響，而於本報告日期尚未能對其程度作出估計。本集團將持續關注Covid-19疫情的情況並積極應對其對本集團的財務狀況及經營業績造成的影響。

## 匯率波動風險

本集團業務在地理上位於中國、台灣、香港及越南。

除若干收入及開支以美元(「美元」)、新台幣、港元(「港元」)及越南盾(「越南盾」)計值外，本集團之綜合財務報表均以人民幣呈列。

人民幣兌美元、新台幣、港元及越南盾的價值可能出現價值波動。本集團經營業績及財務狀況可能受人民幣兌美元、新台幣、港元及越南盾(本集團收益及開支的計值貨幣)的匯率變動影響。

於二零二零年十二月三十一日，本集團並無任何借貸、外匯合約、利率或貨幣掉期或其他作對沖用途的金融衍生工具。因此，本集團概無面臨任何重大利率及外匯風險。

## 重大收購及出售投資

本集團於本年度並無任何重大收購及出售投資。

## 僱員數目及薪酬

於二零二零年十二月三十一日，本集團僱用約179名僱員(過往年度：188名僱員)。本集團根據現行市場薪酬基準、個人資歷及表現釐定員工薪酬。包括表現花紅及獲得購股權的資格在內的薪酬組合會被定期審閱。

## 抵押本集團資產

於二零二零年十二月三十一日，作為本集團銀行借貸的擔保而被抵押的物業、廠房及設備的賬面值約為人民幣20,393,000元(過往年度：人民幣19,932,000元)。

## 或然負債

於二零二零年及二零一九年十二月三十一日，本集團概無任何或然負債。

## 資本開支

於本年度，本集團的物業、廠房及設備資本開支約為人民幣943,000元(過往年度：人民幣754,000元)。

## 資本承擔

截至二零二零年及二零一九年十二月三十一日，本集團注入聯營公司及合營企業資本承擔合共為人民幣15,200,000元。

除上文所披露者外，本集團並無其他重大資本承擔、重大合約、或然負債或重大投資計劃。

## 其他資料

### 購買、出售及贖回股份

於本年度，本公司及其任何附屬公司並無購買、贖回或出售本公司任何上市證券。

### 遵守企業管治常規守則

本公司企業管治常規乃基於GEM上市規則附錄十五之企業管治常規守則（「守則」）所載原則及守則條文。本公司所採納之原則著重高質素之董事會及對股東之透明度及問責性。董事會認為，於本年度內，本公司一直遵守守則，惟以下背離除外：

根據守則第A.6.7條守則條文，獨立非執行董事及其他非執行董事應出席股東大會並全面了解股東的意見。此外，根據守則第E.1.2條守則條文，董事會主席應出席股東週年大會及彼亦應邀請審核、薪酬、提名及任何其他委員會（按適用者）的主席出席。若干獨立非執行董事於二零二零年八月十日本公司舉行股東週年大會（「二零二零年股東週年大會」）時因有其他事務在身，而未能出席二零二零年股東週年大會。就此而言，本公司監察主任及公司秘書已提醒有關獨立非執行董事、現任其他獨立非執行董事及非執行董事，於未來出席本公司的股東大會，以符合守則第A.6.7條守則條文的規定。

本公司將繼續改進其企業管治常規以適應其業務的進行及發展，並會不時審閱其企業管治常規以保證其遵守守則的法定規定以及符合最新發展。

## 董事進行證券交易的標準守則

本公司採納有關董事進行證券交易之行為守則，其條款與GEM上市規則第5.48至5.67條所載的規定交易標準同樣嚴謹。已向所有董事作出特定查詢，董事確認，彼等於本年度內一直遵守該等行為守則。

## 審核委員會

本公司的審核委員會（「審核委員會」）由孫飛先生、齊忠偉先生及王均先生組成，彼等均為本公司獨立非執行董事。審核委員會主席為孫飛先生。

## 核數師變更

截至二零一八年及二零一九年十二月三十一日止年度之綜合財務報表經由開元信德會計師事務所有限公司（「開元信德」）審核。於二零二零年十二月十四日，開元信德已辭任本公司核數師。國富浩華（香港）會計師事務所有限公司（「國富浩華」或「核數師」）獲委任為本公司當時新任核數師，自二零二零年十二月十六日起生效，以填補開元信德辭任後的臨時空缺。截至二零二零年十二月三十一日止年度之綜合財務報表經由國富浩華審核。

國富浩華將於應屆股東週年大會告退，且符合資格及願意重選連任。於應屆股東週年大會上將會提呈決議案續聘國富浩華為本公司之核數師。

## 未經審核全年業績的審閱

越南受近期Covid-19冠狀病毒爆發影響，本年度的全年業績審核流程尚未完成。國富浩華需要更多時間來完成本集團截至二零二零年十二月三十一日止年度的全年業績（「全年業績」）審核程序（「審核程序」），包括但不限於由於越南出行限制、交通管制及強制性封城而由本公司委任的組成核數師對本公司在越南的運營進行現場檢查。

本公告所載未經審核全年業績尚未按照GEM上市規則第18.49條的要求取得核數師同意。根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則，在審核流程完成後，本公司將發佈有關審核結果的公告。

基於最近與核數師的討論，本公司預期審核程序將於兩週內完成，並預期另需一至兩週落實及寄發其截至二零二零年十二月三十一日止年度年報（「年報」）。除任何無法預見的情況外，本公司預計審核程序將告完成，並不遲於二零二一年四月底寄發年報。

本公告所載本年度未經審核全年業績已由審核委員會審閱。

### **另行刊發公告及延遲派發本年度年報**

於審核流程完成後，本公司將就(i)本公司核數師同意的本年度經審核業績，以及與本公告所載未經審核全年業績相比的重大差異(如有)；(ii)本公司即將召開的應屆股東週年大會（「股東週年大會」）建議日期；及(iii)本公司暫停辦理股東登記手續以確保股東出席股東週年大會的參與資格及於會上投票的權利而另行刊發公告。此外，本公司將根據GEM上市規則無論如何不遲於二零二一年四月底派發年報。

本公司將於可行的情況下盡快刊發有關公佈全年業績及年報最新時間表的進一步公告，以知會本公司股東及潛在投資者。

**本公告所載有關本集團全年業績的財務資料未經審核，亦未經核數師同意。本公司股東及有意投資者於買賣本公司證券時務請審慎行事。**

承董事會命  
中國生命集團有限公司  
主席  
許建春

香港，二零二一年三月三十一日

於本公告日期，董事會由執行董事許建春先生、劉添財先生及徐強博士，和獨立非執行董事齊忠偉先生、孫飛先生及王均先生組成。

本公告將由刊登之日起一連七日在GEM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。