



# HM International Holdings Limited

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8416)

二零一九年第三季度報告



## 香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM之特色

GEM之定位，乃為相比起其他在聯交所上市之公司帶有較高投資風險之中小型公司提供一個上市之市場。有意投資之人士應了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。

由於GEM上市公司普遍為中小型公司，在GEM買賣之證券可能會較於聯交所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買賣之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報告之內容概不負責，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報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。

本報告(HM International Holdings Limited (「本公司」)各董事(「董事」)願共同及個別對此負全責)乃遵照聯交所GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)的規定而提供有關本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)的資料。各董事在作出一切合理查詢後，確認就其所知及所信，本報告所載資料在各重要方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成份，且並無遺漏任何事項，足以令致本報告或其載任何陳述產生誤導。

### 第三季度業績

董事會(「董事會」)欣然宣佈本公司及其附屬公司截至2019年9月30日止三個月及九個月未經審核簡明綜合財務業績連同2018年同期未經審核比較數字。

#### 未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表

截至2019年9月30日止三個月及九個月

	附註	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
		2019年 千港元 (未經審核)	2018年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (未經審核)	2018年 千港元 (未經審核)
收益	3	<b>28,551</b>	31,275	<b>104,314</b>	101,634
銷售成本		<b>(16,708)</b>	(17,200)	<b>(57,583)</b>	(54,685)
毛利		<b>11,843</b>	14,075	<b>46,731</b>	46,949
其他收入及淨(虧損)/利益		<b>(1,088)</b>	8	<b>(744)</b>	146
銷售開支		<b>(2,443)</b>	(3,022)	<b>(8,891)</b>	(8,812)
行政開支		<b>(10,605)</b>	(9,888)	<b>(31,046)</b>	(29,660)
融資成本		<b>(44)</b>	(1)	<b>(77)</b>	(3)
稅前(虧損)/溢利		<b>(2,337)</b>	1,172	<b>5,973</b>	8,620
所得稅開支	5	<b>128</b>	(345)	<b>(1,704)</b>	(1,933)
期內(虧損)/溢利	6	<b>(2,209)</b>	827	<b>4,269</b>	6,687
期內應佔(虧損)/溢利：					
本公司擁有人		<b>(2,213)</b>	827	<b>4,341</b>	6,687
非控股權益		<b>4</b>	-	<b>(72)</b>	-
		<b>(2,209)</b>	827	<b>4,269</b>	6,687

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2019年	2018年	2019年	2018年
附註	千港元	千港元	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)
其他全面開支				
其後可能會重新分類至 損益的項目：				
因海外附屬公司兌換產生之 匯兌差額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(7)</u>	<u>-</u>
期內全面收入總額	<u><b>(2,209)</b></u>	<u>827</u>	<u><b>4,262</b></u>	<u>6,687</u>
應佔全面收入總額：				
本公司擁有人	<u>(2,213)</u>	<u>827</u>	<u><b>4,334</b></u>	<u>6,687</u>
非控股權益	<u>4</u>	<u>-</u>	<u>(72)</u>	<u>-</u>
	<u><b>(2,209)</b></u>	<u>827</u>	<u><b>4,262</b></u>	<u>6,687</u>
本公司擁有人於期內應佔每股 (虧損)／收入				
基本及攤薄(港仙)	9 <u><b>(0.55)</b></u>	<u>0.21</u>	<u><b>1.09</b></u>	<u>1.67</u>

## 未經審核簡明綜合權益變動表

截至2019年9月30日止九個月

	本公司擁有人應佔								
	股本	股份溢價	特別儲備	購股權			小計	非控股	
				儲備	匯兌儲備	保留收入		權益	股權總值
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
於2019年1月1日結餘 (經審核)	4,000	39,009	138	128	(35)	41,691	84,931	5	84,936
期內溢利及全面收入 總額	-	-	-	-	(7)	4,341	4,334	(72)	4,262
確認以股權結算的以 股份為基礎支付 (附註8)	-	-	-	106	-	-	106	-	106
於2019年9月30日結餘 (未經審核)	<u>4,000</u>	<u>39,009</u>	<u>138</u>	<u>234</u>	<u>(42)</u>	<u>46,032</u>	<u>89,371</u>	<u>(67)</u>	<u>89,304</u>
於2018年1月1日結餘 (經審核)	4,000	49,009	138	-	-	34,708	87,855	-	87,855
期內溢利及全面收入 總額	-	-	-	-	-	6,687	6,687	-	6,687
已付股息	-	(10,000)	-	-	-	-	(10,000)	-	(10,000)
確認以股權結算的以 股份為基礎支付 (附註8)	-	-	-	102	-	-	102	-	102
於2018年9月30日結餘 (未經審核)	<u>4,000</u>	<u>39,009</u>	<u>138</u>	<u>102</u>	<u>-</u>	<u>41,395</u>	<u>84,644</u>	<u>-</u>	<u>84,644</u>

# 未經審核簡明綜合財務報表附註

## 1. 編製基準

本公司於2016年1月13日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。其母公司及最終控股公司為HM Ultimate Holdings Limited，一家於英屬處女群島註冊成立的公司，並由余志明先生、謝錦榮先生及陳威廉先生擁有。本公司根據香港公司條例(第622章)第16部註冊為非香港公司。其股份在聯交所GEM上市。

本公司註冊辦事處的地址為PO Box 1350, Clifton House, 75 Fort Street, Grand Cayman KY1-1108, Cayman Islands，香港的主要營業地點則為香港德輔道中199號無限極廣場9樓。本公司為投資控股公司。本集團主要提供綜合印刷服務(包括提供財經印刷服務、市場營銷周邊產品印刷服務及其他服務)。

截至2019年9月30日止九個月未經審核簡明綜合財務報表已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港會計準則第34號「中期財務報告」及GEM上市規則第18章之適用披露規定編製。用於編製未經審核簡明綜合財務報表之會計政策及計算方法與用於編製截至2018年12月31日止年度經審核財務報表之會計政策及計算方法相符。

未經審核簡明綜合財務報表以港元(「港元」)列示，亦為本公司之功能貨幣，除非另有說明，所有價值均四捨五入至最接近的千元(「千港元」)。

## 2. 應用新訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及修訂本

### 本期間強制生效的新訂香港財務報告準則及修訂本

本集團於本期間首次應用以下香港會計師公會頒佈之新訂香港財務報告準則及修訂本：

香港財務報告準則第16號	租賃
香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第23號	對所得稅處理的不確定性
香港財務報告準則第9號(修訂本)	具有負補償的預付款項特性
香港會計準則第19號(修訂本)	計劃修訂、縮減或清償
香港會計準則第28號(修訂本)	於聯營公司及合營公司之長期權益
香港財務報告準則(修訂本)	2015年至2017年周期香港財務報告準則年度改進

除下文所述外，於本期間應用該等新訂香港財務報告準則及修訂本對本集團本期間及過往期間財務表現及狀況以及／或載於該等未經審核簡明綜合財務報表的披露並無重大影響。

### 3. 收益

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2019年 千港元 (未經審核)	2018年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (未經審核)	2018年 千港元 (未經審核)
隨時間確認				
— 財經印刷項目	25,746	26,909	96,434	91,091
— 市場營銷周邊產品印刷項目	2,225	3,213	5,590	8,272
— 其他項目	580	1,153	2,290	2,271
	<u>28,551</u>	<u>31,275</u>	<u>104,314</u>	<u>101,634</u>

### 4. 分部資料

香港財務報告準則第8號經營分部，規定須根據本公司的執行董事即為首席營運決策者，就資源分配及績效評核所定期審閱的內部財務報告而識別及披露經營分部的資料。按此基礎，本集團已釐定其僅有一個經營分部，即綜合印刷服務。

此外，所有本集團收益大部分源自香港，且本集團所有資產及負債亦大部分位於香港。因此，本集團並無獨立呈列分部資料。

### 5. 所得稅開支

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2019年 千港元 (未經審核)	2018年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (未經審核)	2018年 千港元 (未經審核)
香港利得稅				
即期稅項				
— 本期內	50	447	1,767	2,409
中華人民共和國(「中國」)企業 所得稅				
即期稅項				
— 本期內	—	—	244	—
— 本期內超額撥備	(123)	—	(123)	—
遞延稅項抵免				
— 本期內	(55)	(102)	(184)	(476)
於損益確認所得稅開支總額	<u>(128)</u>	<u>345</u>	<u>1,704</u>	<u>1,933</u>

於2019年，香港利得稅按兩級制利得稅率制度計算，合資格集團實體的首2百萬港元溢利將按8.25%的稅率徵稅，而超過2百萬港元的溢利將按16.5%的稅率徵稅。不符合兩級制利得稅稅率資格的集團實體之溢利將繼續按16.5%（2018年：16.5%）之劃一稅率徵收稅項。

於2019年，符合資格的小型微利企業獲授予較低所得稅率，即不超過人民幣1百萬元的應課稅收入按5%實際所得稅率徵稅，介乎人民幣1百萬元至人民幣3百萬元的應課稅收入按10%實際所得稅率徵稅（2018年：中國稅25%）。

## 6. 期內(虧損)／溢利

期內(虧損)／溢利已扣除下列各項：

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2019年 千港元 (未經審核)	2018年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (未經審核)	2018年 千港元 (未經審核)
僱員福利開支(包括董事酬金)：				
薪金、津貼及其他實物利益	11,388	9,932	33,596	30,216
退休福利計劃供款	514	410	1,430	1,200
以股權結算的以股份為基礎支付	34	48	106	102
	<u>11,936</u>	<u>10,390</u>	<u>35,132</u>	<u>31,518</u>
核數師酬金	222	237	668	711
無形資產的攤銷(計入未經審核 簡明綜合損益及其他全面收益表 內之銷售成本)	14	53	48	169
物業、廠房及設備折舊	910	1,040	2,873	3,135
使用權資產折舊	265	–	578	–
捐款	9	3	29	46
經營租賃租金開支：				
– 租賃物業	2,884	2,728	8,287	8,068
– 設備	6	6	17	17

## 7. 股息

除董事會於2018年7月25日宣派及於2018年8月31日派付截至2018年6月30日止六個月每股股份2.5港仙之中期股息10百萬港元外，董事會並無提議派發截至2019年9月30日止九個月的股息(2018年：零)。



## 8. 以股份為基礎支付

截至2019年9月30日止九個月，以股份為基礎支付總額約106,000港元(截至2018年9月30日止九個月：約102,000港元)已於損益確認。相應淨值約106,000港元(截至2018年9月30日止九個月：約102,000港元)已計入購股權儲備。

## 9. 每股(虧損)／收入

計算本公司擁有人應佔每股基本及攤薄(虧損)／收入乃基於以下數據：

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2019年 (未經審核)	2018年 (未經審核)	2019年 (未經審核)	2018年 (未經審核)
本公司擁有人應佔(虧損)／溢利 (千港元)	<u>(2,231)</u>	<u>827</u>	<u>4,341</u>	<u>6,687</u>
用以計算每股基本收入之普通股 加權平均數(千股)	<u>400,000</u>	<u>400,000</u>	<u>400,000</u>	<u>400,000</u>
每股基本及攤薄(虧損)／收入 (港仙)	<u>(0.55)</u>	<u>0.21</u>	<u>1.09</u>	<u>1.67</u>

截至2019年及2018年9月30日止九個月，每股基本(虧損)／收入乃根據期內本公司擁有人之應佔(虧損)／溢利及已發行普通股之加權平均數計算。

由於概無任何潛在攤薄而尚未發行之普通股，並無呈列截至2019年及2018年9月30日止九個月的每股攤薄(虧損)／收入。由於購股權行使價高於股份平均市價，因此計算本期間每股攤薄虧損時，並無假設該等購股權獲行使。

## 管理層討論及分析

### 業務回顧

我們屹立金融及資本市場多年，已成功建立廣泛客戶基礎，包括藍籌股、國有企業、全球基金公司及主要保險公司。我們相信，本集團維繫定期客戶的能力，體現於彼等認可本集團具質素服務，而我們認為，彼等之認可乃本集團於行內取得成功之一大關鍵因素。

截至2019年9月30日止九個月，本集團錄得收益約為104.3百萬港元，較去年同期增加約2.6%，主要由於來自財經印刷項目的收益增加約5.3百萬港元所致。於2019年8月，我們收購了盧森堡一間軟件科技公司Wordbee S.A.的22.85%股權。該收購將改善翻譯過程及電腦輔助翻譯工具的開發，並有利於本集團的業務發展。

### 前景

展望將來，在2019年經濟充滿不確定因素的情況下，我們仍會謹守樂觀態度維持核心業務。此外，我們依然致力於實踐策略，並將藉著現有的客戶群及擴展業務合作，繼續尋求最佳的業務發展機會。隨著競爭的出現以及對資訊安全的日益關注，我們鉅細無遺地審查內部工作流程和程序，利用資訊科技來強化核心結構。

### 財務回顧

#### 收益

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2019年 千港元 (未經審核)	2018年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (未經審核)	2018年 千港元 (未經審核)
財經印刷項目	25,746	26,909	96,434	91,091
市場營銷周邊產品印刷項目	2,225	3,213	5,590	8,272
其他項目	580	1,153	2,290	2,271
	<u>28,551</u>	<u>31,275</u>	<u>104,314</u>	<u>101,634</u>

本集團收益由截至2018年9月30日止九個月約101.6百萬港元，增加約2.7百萬港元，即2.6%，至截至2019年9月30日止九個月約104.3百萬港元。該增加乃主要由於來自財經印刷項目的收益增加所致，其部分由來自市場營銷周邊產品印刷項目的收益減少所抵銷。

### **毛利及毛利率**

本集團毛利由截至2018年9月30日止九個月約46.9百萬港元，下跌約0.2百萬港元，即0.5%，至截至2019年9月30日止九個月約46.7百萬港元。截至2018年9月30日止九個月毛利率約為46.2%，而截至2019年9月30日止九個月則約為44.8%，維持相近水平。

### **其他收入及淨(虧損)/利益**

本集團其他收入由截至2018年9月30日止九個月淨收益約0.2百萬港元，下跌約0.9百萬港元，至截至2019年9月30日止九個月淨虧損約0.7百萬港元。該減少乃主要由於搬遷辦公室時處置固定資產所致。

### **銷售開支**

本集團銷售開支由截至2018年9月30日止九個月約8.8百萬港元，上升約79,000港元，即0.9%，至截至2019年9月30日止九個月約8.9百萬港元。此增幅主要由於與銷售員工有關的員工成本增加所致。

### **行政開支**

本集團行政開支由截至2018年9月30日止九個月約29.7百萬港元，增加約1.4百萬港元，即4.7%，至截至2019年9月30日止九個月約31.1百萬港元。該增加乃主要由於薪金、津貼及其他福利增加所致。

### **稅項**

所得稅開支由截至2018年9月30日止九個月約1.9百萬港元，減少約0.2百萬港元，即11.8%，至截至2019年9月30日止九個月約1.7百萬港元。此減少主要由於稅前溢利下跌所致。

## 期內溢利

本集團稅後溢利由截至2018年9月30日止九個月約6.7百萬港元，下跌約2.4百萬港元，即36.2%，至截至2019年9月30日止九個月約4.3百萬港元。此減少主要由於行政開支增加所致。

## 或然負債

於2019年9月30日，本集團並無任何重大或然負債。

## 股息

除董事會於2018年7月25日宣派及於2018年8月31日派付截至2018年6月30日止六個月每股股份2.5港仙之中期股息10百萬港元外，董事會並無提議派發截至2019年9月30日止九個月的股息(2018年：零)。

## 外匯風險

本集團業務主要在香港經營。買賣交易主要以港元計值，只有極少數客戶要求以美元(「美元」)及人民幣(「人民幣」)等其他外幣結賬。

本集團的資產、負債及交易主要以港元計值。本集團僅小部分銀行存款以可自由換算為港元的美元及人民幣計值。董事認為，本集團的經營現金流量及流動資金毋須承受重大外匯風險，因此，於截至2019年9月30日止九個月並無作出對沖安排。然而，本集團將按業務發展需要不時審視及監察有關外匯風險，並可能適時訂立外匯對沖安排。

## 報告期後事件

於2019年9月30日後及直至本報告日期，除本報告所披露外，董事會並不知悉任何須披露的重大事件。

## 其他資料

### 董事及主要行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

於2019年9月30日，按證券及期貨條例第352條須存置的登記冊所示，本公司董事及主要行政人員擁有本公司或其任何相聯法團(定義見香港法例第571章證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)的股份、相關股份及債權證的權益及淡倉，或根據GEM上市規則第5.46條規定董事買賣的所需標準須另行通知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

#### 於本公司股份(「股份」)的好倉

董事姓名	權益性質	擁有權益之	
		普通股 股份數目	持有股份 概約百分比*
余志明先生 (「余先生」)	與其他人士聯合持有的權益； 受控制法團持有之權益(附註)	297,045,000	74.26%
謝錦榮先生 (「謝先生」)	與其他人士聯合持有的權益； 受控制法團持有之權益(附註)	297,045,000	74.26%
陳威廉先生 (「陳先生」)	與其他人士聯合持有的權益； 受控制法團持有之權益(附註)	297,045,000	74.26%

附註：HM Ultimate Holdings Limited (「HM Ultimate」)由余先生、謝先生及陳先生分別實益擁有53.0%、24.5%及22.5%。余先生、謝先生及陳先生共同控制297,045,000股所有HM Ultimate持有的股份。

\* 百分比指所涉及的普通股數量除以於2019年9月30日的已發行股份總數。

## 於本公司相聯法團的股份好倉

董事姓名	相聯法團名稱	權益性質	擁有權益之	
			普通股 股份數目	持有股份 百分比**
余先生	HM Ultimate	實益擁有人	530	53.0%
謝先生	HM Ultimate	實益擁有人	245	24.5%
陳先生	HM Ultimate	實益擁有人	225	22.5%

\*\* 百分比指所涉及的普通股數量除以相聯法團於2019年9月30日的已發行股份總數。

除上文披露者外，於2019年9月30日，按證券及期貨條例第352條須存置的登記冊所示，概無本公司董事或主要行政人員擁有本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的任何股份、相關股份或債權證的權益或淡倉，或根據GEM上市規則第5.46條規定董事買賣的所需標準須另行知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

## 主要股東及其他人士於本公司股份及相關股份中的權益及淡倉

據董事所知，於2019年9月30日，以下人士／實體（本公司董事或主要行政人員除外）擁有按證券及期貨條例第336條須存置的本公司登記冊所示的股份或相關股份的權益或淡倉：

### 於本公司股份的好倉

股東名稱／姓名	權益性質	擁有權益之	
		普通股 股份數目	持有 股份概約 百分比***
HM Ultimate(附註1)	實益擁有人	297,045,000	74.26%
黃美枝女士	配偶權益(附註2)	297,045,000	74.26%
黃玉嬋女士	配偶權益(附註3)	297,045,000	74.26%
鄧慧筠女士	配偶權益(附註4)	297,045,000	74.26%

附註1：HM Ultimate由余先生、謝先生及陳先生分別實益擁有53.0%、24.5%及22.5%。余先生、謝先生及陳先生共同控制所有HM Ultimate持有的股份。

附註2：黃美枝女士為余先生的配偶。根據證券及期貨條例，黃美枝女士被視為於余先生擁有相同數目之股份中擁有權益。

附註3：黃玉嬋女士為謝先生的配偶。根據證券及期貨條例，黃玉嬋女士被視為於謝先生擁有相同數目之股份中擁有權益。

附註4：鄧慧筠女士為陳先生的配偶。根據證券及期貨條例，鄧慧筠女士被視為於陳先生擁有相同數目之股份中擁有權益。

\*\*\* 百分比指所涉及的普通股數量除以於2019年9月30日的已發行股份總數。

除上文披露者外，於2019年9月30日，除權益於上文「董事及主要行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉」一節載列的董事外，概無人士擁有任何按證券及期貨條例第336條須存置的登記冊所示的股份或相關股份的權益或淡倉。

## 購股權計劃

本公司於2016年12月15日有條件採納購股權計劃（「該計劃」），惟於本公司於2017年1月11日上市後變為無條件。根據該計劃條款，董事會可酌情授予合資格參與者購股權認購股份。

截至2019年9月30日止九個月，概無根據該計劃授出購股權。於2018年3月16日（「授出日期」），購股權根據該計劃授予僱員，賦予彼等權利於2019年3月16日至2022年3月15日（A組）或2020年3月16日至2023年3月15日（B組）以每股股份0.70港元的行使價認購合共最多1,560,000股股份，即緊接授出日期前五個交易日股份的平均收市價。緊接授出日期前股份的收市價為0.69港元。於截至2019年9月30日止九個月，合共150,000份購股權已失效。截至2019年9月30日止九個月，概無購股權獲行使（2018年：無）。於2019年9月30日，合共1,200,000份購股權尚未行使（25,000份A組購股權及1,175,000份B組購股權）。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

截至2019年9月30日止九個月，本公司或其任何附屬公司均無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 企業管治

本公司已遵從原則並已採納GEM上市規則附錄15企業管治守則及企業管治報告(「**企業管治守則**」)的所有守則條文(倘適用)為其自身企業管治守則。

董事認為，截至2019年9月30日止九個月，本公司已遵守企業管治守則所載之所有守則條文。

## 董事及控股股東於競爭業務的權益

截至2019年9月30日止九個月，本公司董事或控股股東或任何彼等各自緊密聯繫人士(定義見GEM上市規則)，均無參與任何與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的業務，亦無與本集團有任何利益衝突。

## 董事及相關僱員進行證券交易

本公司已採納GEM上市規則第5.48至第5.67條所載買賣證券的規定標準(「**交易必守標準**」)，作為其董事買賣本公司證券的行為守則。

經向全體董事進行具體查詢後，全體董事確認截至2019年9月30日止九個月已遵守交易必守標準。

本公司亦對因彼等的職務或職位而有可能持有有關本公司或其證券的內幕消息的相關僱員(定義見GEM上市規則附錄15企業管治守則所載守則條文第A.6.4條)在買賣本公司證券時制定了條款不比交易必守標準寬鬆的書面指引(「**僱員書面指引**」)。截至2019年9月30日止九個月，本公司未發現員工違反僱員書面指引事件。



## 合規顧問的權益

誠如本公司合規顧問大有融資有限公司(「大有融資」)所告知，除本公司與大有融資於2016年9月6日訂立的合規顧問協議外，於本報告日期，大有融資及其任何董事、僱員或其緊密聯繫人士概無於本公司或本集團任何成員公司的證券中擁有任何權益而須根據GEM上市規則第6A.32條告知本公司。

## 審核委員會

本公司於2016年12月15日成立審核委員會(「審核委員會」)，並已遵照GEM上市規則規定以書面列明職權範圍。審核委員會的主要職責為檢討並監督本公司的財務報告流程及風險管理以及內部監控系統，並就委任、續聘及罷免獨立核數師向董事會提出建議以及審閱本公司的財務資料。

審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即吳浩雲先生(審核委員會主席)、蔡翰霆先生及尹智偉先生。審核委員會已與管理層審閱本集團採納的會計原則及慣例，並討論審核、風險管理、內部監控及財務申報事宜，包括審閱本集團截至2019年9月30日止九個月的未經審核簡明綜合財務報表。

承董事會命

**HM International Holdings Limited**

主席兼執行董事

余志明

香港，2019年11月8日

於本報告日期，執行董事為余志明先生(主席)、謝錦榮先生及陳威廉先生；獨立非執行董事為蔡翰霆先生、吳浩雲先生及尹智偉先生。