



HM International Holdings Limited

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8416)

二零二一年第三季度報告



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，概不對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的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，足以令致本報告所載任何陳述或本報告產生誤導。

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2021年9月30日止三個月及九個月的未經審核簡明綜合財務業績連同2020年同期之未經審核比較數字如下。

未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表

截至2021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	
		2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
收益	3	41,530	30,981	131,059	91,503
銷售成本		(25,218)	(18,575)	(78,365)	(55,169)
毛利		16,312	12,406	52,694	36,334
其他收入及淨利益/(虧損)		33	3,770	(322)	4,544
銷售開支		(3,427)	(2,873)	(10,553)	(7,821)
行政開支		(10,200)	(11,153)	(30,835)	(29,748)
應佔一間聯營公司/一間合營公司 之溢利/(虧損)		9	185	476	(75)
融資成本		(378)	(858)	(1,399)	(2,383)
稅前溢利		2,349	1,477	10,061	851
所得稅抵免/(開支)	5	48	(77)	(553)	(340)
期內溢利	6	2,397	1,400	9,508	511
其他全面開支					
其後可能會重新分類至損益的 項目：					
因換算海外業務產生之匯兌差額		-	-	(42)	(14)
期內全面收益總額		2,397	1,400	9,466	497

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2021年	2020年	2021年	2020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)
期內應佔溢利：				
本公司擁有人	2,218	1,218	9,298	289
非控股權益	179	182	210	222
	<u>2,397</u>	<u>1,400</u>	<u>9,508</u>	<u>511</u>
應佔全面收益總額：				
本公司擁有人	2,218	1,218	9,256	275
非控股權益	179	182	210	222
	<u>2,397</u>	<u>1,400</u>	<u>9,466</u>	<u>497</u>
本公司擁有人期內應佔每股收入 基本及攤薄(港仙)	8	0.30	2.32	0.07

未經審核簡明綜合權益變動表

截至2021年9月30日止九個月

	本公司擁有人應佔							非控股 權益 (「非控股 權益」)	股權總值 千港元
	股本 千港元	股份溢價 千港元	特別儲備 千港元 (附註)	以股份為 基礎支付			小計 千港元		
				儲備 千港元	匯兌儲備 千港元	保留收入 千港元			
於2021年1月1日之結餘(經審核)	4,000	39,009	138	245	247	39,813	83,452	(2,654)	80,798
收購後非控股權益應佔	-	-	-	-	-	-	-	559	559
期內溢利及全面(開支)/收益總額	-	-	-	-	(42)	9,298	9,256	210	9,466
確認以股權結算的以股份為基礎支付	-	-	-	(12)	-	12	-	-	-
於2021年9月30日之結餘(未經審核)	4,000	39,009	138	233	205	49,123	92,708	(1,885)	90,823
於2020年1月1日之結餘(經審核)	4,000	39,009	138	252	(67)	44,305	87,637	(82)	87,555
收購後非控股權益應佔	-	-	-	-	-	-	-	(375)	(375)
期內溢利及全面(開支)/收益總額	-	-	-	-	(14)	289	275	222	497
確認以股權結算的以股份為基礎支付	-	-	-	28	-	-	28	-	28
於2020年9月30日之結餘(未經審核)	4,000	39,009	138	280	(81)	44,594	87,940	(235)	87,705

附註：特別儲備指本公司發行股份面值交換為以往年度重組產生之其附屬公司股本面值的差額。

未經審核簡明綜合財務報表附註

1. 一般資料

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。本公司的母公司及最終控股公司為HM Ultimate Holdings Limited，一間於英屬處女群島註冊成立的公司，並由余志明先生及陳威廉先生擁有。本公司根據公司條例(第622章)第16部註冊為非香港公司，其股份自2017年1月11日起在聯交所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。本集團主要從事提供綜合印刷服務(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2021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」)頒佈的適用香港會計準則第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2020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」)及其修訂本

本期間強制生效的香港財務報告準則的修訂本

於本期間，本集團已首次應用於2020年1月1日或之後開始的年度期間強制生效由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則中概念框架的引用(修訂本)及下列香港財務報告準則之修訂本，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)	利率基礎改革
香港財務報告準則第9號、 香港會計準則第39號、 香港財務報告準則第7號、 香港財務報告準則第4號及 香港財務報告準則第16號(修訂本)	利率基礎改革－第二階段
香港財務報告準則第16號(修訂本)	2019冠狀病毒病相關租金寬免

於本期間應用香港財務報告準則中概念框架的引用(修訂本)及香港財務報告準則之修訂本對本集團本期間及過往期間財務狀況及表現以及／或載於該等綜合財務報表的披露並無重大影響。

已頒佈但尚未生效的新訂香港財務報告準則及其修訂本

本集團並無提早應用以下已頒佈但尚未生效的新訂香港財務報告準則及其修訂本：

香港財務報告準則第17號	保險合約及相關修訂本 ¹
香港財務報告準則第3號(修訂本)	概念框架的引用 ²
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營公司間資產 出售或注資 ³
香港會計準則第1號(修訂本)	將負債分類為流動或非流動及香港詮釋 第5號(2020年)之相關修訂 ¹
香港會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備－擬定用途前的所得 款項 ²
香港會計準則第37號(修訂本)	虧損性合約－履行合約的成本 ²
香港財務報告準則(修訂本)	2018年至2020年香港財務報告準則年度 改進 ²

¹ 於2023年1月1日或之後開始年度期間生效。

² 於2022年1月1日或之後開始年度期間生效。

³ 於待定日期或之後開始的年度期間生效。

本公司董事預期應用所有其他新訂香港財務報告準則及其修訂本於可見的將來將不會對綜合財務報表造成重大影響。

3. 收益

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
隨時間確認				
— 提供財經印刷服務	36,793	28,359	115,819	85,146
— 提供市場營銷周邊產品印刷服務	2,917	2,184	10,944	4,198
— 提供其他服務	1,808	438	4,296	2,159
	<u>41,518</u>	<u>30,981</u>	<u>131,059</u>	<u>91,503</u>

4. 分部資料

香港財務報告準則第8號經營分部要求根據本公司執行董事(即首席營運決策者)定期審閱之內部財務報告識別及披露經營分部資料,以供資源分配及表現評估之用。按此基礎,本集團已釐定其僅有一個經營分部,即提供綜合印刷服務。

此外,所有本集團大部分收益源自香港,且本集團大部分資產及負債亦基本上均位於香港。因此,本集團並無獨立呈列分部資料。

主要客戶的資料

於截至2021年及2020年9月30日止期間,概無個別客戶貢獻佔本集團總收益超過10%。

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	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
香港利得稅				
即期稅項				
— 本期間	43	171	333	331
中華人民共和國(「中國」)企業所得稅				
即期稅項				
— 本期間	(87)	131	221	234
遞延稅項抵免				
— 本期間	(4)	(225)	(1)	(225)
於損益確認所得稅(抵免)/開支總額	<u>(48)</u>	<u>77</u>	<u>553</u>	<u>340</u>

於2021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%（2020年：16.5%）之劃一稅率徵收稅項。

根據開曼群島及英屬處女群島的規則及規例，本集團毋須繳納該等司法權區的任何所得稅。

有關於中國內地經營業務的中國企業所得稅乃根據有關當地現行法例、詮釋及慣例就期內估計應課稅溢利按適用稅率計算。

6. 期內溢利

期內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	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)	2020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	14,603	13,144	44,193	35,599
退休福利計劃供款	740	696	2,197	1,741
以股權結算的以股份為基礎支付	-	-	-	28
	<u>15,343</u>	<u>13,840</u>	<u>46,690</u>	<u>37,368</u>
僱員福利開支總額				
	<u>15,343</u>	<u>13,840</u>	<u>46,690</u>	<u>37,368</u>
核數師酬金	222	226	666	679
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)	240	76	676	133
物業、廠房及設備折舊	756	1,407	2,313	2,972
使用權資產折舊	3,518	2,273	8,445	7,089
貿易應收款項的減值虧損撥備	-	-	-	1,400
捐款	25	12	27	12
短期租賃租金開支	322	(91)	723	172

7. 股息

董事會不建議派發截至2021年9月30日止九個月的股息(截至2020年9月30日止九個月：無)。

8. 每股收入

計算本公司擁有人應佔每股基本及攤薄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	
	2021年 (未經審核)	2020年 (未經審核)	2021年 (未經審核)	2020年 (未經審核)
本公司擁有人應佔溢利(千港元)	<u>2,218</u>	<u>1,218</u>	<u>9,298</u>	<u>289</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>
每股基本及攤薄收入(港仙)	<u>0.55</u>	<u>0.30</u>	<u>2.32</u>	<u>0.07</u>

截至2021年及2020年9月30日止九個月，每股基本收入乃根據期內本公司擁有人應佔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2021年及2020年9月30日止九個月的每股攤薄收入。由於該等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收入時，並無假設該等購股權獲行使。

管理層討論及分析

業務回顧

於回顧期間，我們繼續堅持核心業務，提供廣泛的服務，包括為聯交所上市公司和潛在上市申請人提供財經印刷服務，以及為基金公司和保險公司提供市場營銷周邊產品印刷服務。本集團於期內的收益增加約39.6百萬港元，較去年同期增加約43.2%。該增加乃歸因於內部業務增長及來自i.Link Group Limited（於2020年7月31日收購的附屬公司，其比較數字僅載入2020年8月1日至2020年9月30日的財務業績）的收益貢獻。除非在開支一段另有列示，否則開支較去年同期增加的原因均來自該項收購事項。

於2021年9月，我們以119,340新加坡元收購了TILT PTE Limited（一間提供美術及平面設計服務的新加坡公司）的51%股權。是項收購將進一步加強我們為客戶提供的設計服務。

展望

在本年度餘下時間，儘管2019冠狀病毒病帶來諸多變數，我們對維持核心業務仍感到相當樂觀。

我們將繼續探索潛在機遇以發展核心及相關業務，適時物色收購及合夥機會，藉以加強我們的收益基礎，並盡力提高股東的回報及本集團的價值。

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	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
財經印刷項目	36,793	28,359	115,819	85,146
市場營銷周邊產品印刷項目	2,917	2,184	10,944	4,198
其他項目	1,808	438	4,296	2,159
	<u>41,518</u>	<u>30,981</u>	<u>131,059</u>	<u>91,503</u>

本集團收益由截至2020年9月30日止九個月約91.5百萬港元增加約39.6百萬港元或43.2%至截至2021年9月30日止九個月約131.1百萬港元。該增加乃主要由於來自財經印刷項目及市場營銷周邊產品印刷項目的收益增加所致。

毛利及毛利率

本集團毛利由截至2020年9月30日止九個月約36.3百萬港元增加約16.4百萬港元或45.0%至截至2021年9月30日止九個月約52.7百萬港元。該增加乃主要由於收益增加所致。截至2020年及2021年9月30日止九個月的毛利率分別約為39.7%及40.2%。

其他收入及淨利益／(虧損)

本集團其他收入由截至2020年9月30日止九個月的淨收益約4.5百萬港元減少約4.8百萬港元至截至2021年9月30日止九個月的淨虧損約0.3百萬港元。該減少乃主要由於上一期間透過「保就業」計劃獲發放香港政府補貼及本期間撤銷傢具裝修所致。

銷售開支

本集團銷售開支由截至2020年9月30日止九個月約7.8百萬港元增加約2.7百萬港元或34.9%至截至2021年9月30日止九個月約10.5百萬港元。此增加與本集團於本期間的收益增加大致相同。

行政開支

本集團行政開支由截至2020年9月30日止九個月約29.7百萬港元增加約1.1百萬港元或3.7%至截至2021年9月30日止九個月約30.8百萬港元。

融資成本

融資成本由截至2020年9月30日止九個月約2.4百萬港元減少約1.0百萬港元至截至2021年9月30日止九個月約1.0百萬港元。該減少乃主要由於租賃負債利息減少所致。

稅項

所得稅開支由截至2020年9月30日止九個月約0.3百萬港元增加約0.2百萬港元或62.6%至截至2021年9月30日止九個月約0.5百萬港元。此增加乃主要歸因於稅前溢利增加。

期內溢利

本集團稅後溢利由截至2020年9月30日止九個月約0.5百萬港元增加約9.0百萬港元至截至2021年9月30日止九個月約9.5百萬港元。此增加乃主要由於毛利增加所致。截至2020年及2021年9月30日止九個月的純利率分別約為0.6%及7.3%。

或然負債

於2021年9月30日，本集團並無任何重大或然負債。

股息

董事會不建議派發截至2021年9月30日止九個月的股息(截至2020年9月30日止九個月：無)。

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新加坡元、新台幣、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匯率風險，因此，於截至2021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2021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2021年9月30日，按香港法例第571章證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第352條須存置的登記冊所記錄，董事及本公司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條所載董事進行交易的必守標準另行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	持有權益之 普通股股份數目	持有股份概約 百分比*
余志明	與其他人士聯合持有的權益； 由受控制法團持有的權益(附註)	222,760,000	55.69%
陳威廉	與其他人士聯合持有的權益； 由受控制法團持有的權益(附註)	222,760,000	55.69%
陳慧中	實益擁有人	1,700,000	0.43%

附註：HM Ultimate Holdings Limited (「HM Ultimate」)由余先生及陳先生分別實益擁有70.2%及29.8%。余先生及陳先生共同控制所有HM Ultimate持有的222,760,000股股份。

* 百分比指所涉及的普通股數量除以於2021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	持有權益之	
			普通股 股份數目	持有股份 百分比**
余志明	HM Ultimate	實益擁有人	702	70.2%
陳威廉	HM Ultimate	實益擁有人	298	29.8%

** 百分比指所涉及的普通股數量除以相聯法團於2021年9月30日的已發行股份總數。

除上文披露者外，於2021年9月30日，按證券及期貨條例第352條須存置的登記冊所記錄，概無董事或本公司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任何權益或淡倉，亦無根據GEM上市規則第5.46條所載董事進行交易的必守標準另行知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

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2021年9月30日，以下人士／實體（董事或本公司主要行政人員除外）於股份或相關股份中擁有記錄於根據證券及期貨條例第336條須存置的本公司登記冊的權益或淡倉：

於本公司股份的好倉

股東名稱／姓名	權益性質	持有權益之 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	222,760,000	55.69%
黃美枝	配偶權益(附註2)	222,760,000	55.69%
鄧慧筠	配偶權益(附註3)	222,760,000	55.69%
謝錦榮(「謝先生」)	實益擁有人	72,285,000	18.07%
黃玉嬋	配偶權益(附註4)	72,285,000	18.07%

附註1：HM Ultimate由余先生及陳先生分別實益擁有70.2%及29.8%。余先生及陳先生共同控制所有HM Ultimate持有的股份。HM Ultimate之該權益亦於上文「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」一節中披露為余先生及陳先生的權益。

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權益的相同股份數目中擁有權益。

附註3：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權益的相同股份數目中擁有權益。

附註4：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權益的相同股份數目中擁有權益。

*** 百分比指所涉及的普通股數量除以於2021年9月30日的已發行股份總數。

除上文披露者外，於2021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」一段載列的董事外，根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊所記錄，概無其他人士於股份或相關股份中擁有任何權益或淡倉。

購股權計劃

本公司於2016年12月15日有條件地採納一份購股權計劃(「該計劃」)，該計劃於2017年1月11日本公司上市當日變為無條件。根據該計劃條款，董事會可酌情授予合資格參與者購股權以認購股份。

截至2021年9月30日止九個月，根據該計劃授予的購股權變動詳情如下：

購股權 持有人類別	授出日期 (附註1)	每股 行使價	行使期	購股權數目					
				於2021年 1月1日 尚未行使	於期內 授出 (附註2)	行使 於期內	失效 於期內	註銷 於期內	於2021年 9月30日 尚未行使
本集團員工合計									
組別A	2018年 3月16日	0.70港元	2019年3月16日至 2022年3月15日	25,000	-	-	-	-	25,000
組別B	2018年 3月16日	0.70港元	2020年3月16日至 2023年3月15日	975,000	-	-	-	(25,000)	950,000
總計				<u>1,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(25,000)</u>	<u>975,000</u>

附註：

1. 購股權歸屬期由授出日期起至行使期開始為止。
2. 購股權的數目及／或行使價或會因應供股或紅股發行，或本公司股本的其他變動予以調整。

購買、出售或贖回本公司上市證券

截至2021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

本公司已應用GEM上市規則附錄15所載企業管治守則及企業管治報告(「**企業管治守則**」)內的原則並已採納當中的所有守則條文(倘適用)為其自身企業管治守則。

董事認為，於截至2021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

董事或本公司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)於截至2021年9月30日止九個月概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條所載的交易必守標準(「**交易必守標準**」)，作為董事買賣本公司證券的行為守則。

向全體董事進行具體查詢後，董事確認彼等於截至2021年9月30日止九個月內一直遵守交易必守標準。

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)就買賣本公司證券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2021年9月30日止九個月，本公司未發現僱員違反僱員書面指引事件。

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其職權範圍。審核委員會的主要職責為檢討並監督本公司的財務申報流程以及風險管理及內部監控制度，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2021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，2021年11月9日

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