



HM International Holdings Limited

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8416)

二零二二年第三季度報告



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的內容概不負責，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，且並無遺漏任何其他事項，足以令致本報告或其所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2022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2021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2022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	
		2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)	2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)
收益	3	50,563	41,530	151,265	131,059
銷售成本		(31,886)	(25,218)	(91,524)	(78,365)
毛利		18,677	16,312	59,741	52,694
其他收入及淨利益/(虧損)		491	33	2,823	(322)
銷售開支		(3,856)	(3,427)	(10,981)	(10,553)
行政開支		(12,325)	(10,200)	(33,585)	(30,835)
應佔一間聯營公司之溢利		332	9	305	476
應佔一間合營公司之溢利		468	-	1,265	-
融資成本		(173)	(378)	(451)	(1,399)
稅前溢利		3,614	2,349	19,117	10,061
所得稅(開支)/抵免	5	(382)	48	(1,001)	(553)
期內溢利	6	3,232	2,397	18,116	9,508
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		(213)	-	(224)	(42)
期內全面收益總額		3,019	2,397	17,892	9,466

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2022年	2021年	2022年	2021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	2,763	2,218	16,615	9,298
非控股權益	469	179	1,501	210
	<u>3,232</u>	<u>2,397</u>	<u>18,116</u>	<u>9,508</u>
應佔全面收益總額：				
本公司擁有人	2,550	2,218	16,391	9,256
非控股權益	469	179	1,501	210
	<u>3,019</u>	<u>2,397</u>	<u>17,892</u>	<u>9,466</u>
本公司擁有人期內應佔每股收入				
基本及攤薄(港仙)	8 0.69	0.55	4.15	2.32

未經審核簡明綜合權益變動表

截至2022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2022年1月1日之結餘(經審核)	4,000	39,009	138	245	220	43,697	87,309	(2,063)	85,246
期內溢利及全面(開支)/收益總額	-	-	-	-	(224)	16,615	16,391	1,501	17,892
派付截至2021年12月31日止年度末期股息	-	-	-	-	-	(3,000)	(3,000)	-	(3,000)
確認以股權結算的以股份為基礎支付	-	-	-	(6)	-	6	-	-	-
於2022年9月30日之結餘(未經審核)	<u>4,000</u>	<u>39,009</u>	<u>138</u>	<u>239</u>	<u>(4)</u>	<u>57,318</u>	<u>100,700</u>	<u>(562)</u>	<u>100,318</u>
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)	<u>4,000</u>	<u>39,009</u>	<u>138</u>	<u>233</u>	<u>205</u>	<u>49,123</u>	<u>92,708</u>	<u>(1,885)</u>	<u>90,823</u>

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Windward 3, Regatta Office Park, PO Box 1350, Clifton House, 75 Fort Street, Grand Cayman KY1-1108, Cayman Islands，其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2022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2021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」)。

簡明綜合財務報表未經本公司的核數師審核，惟已經本公司的審核委員會審閱。

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

香港財務報告準則第3號(修訂本)	概念框架的引用
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
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

於本年度應用香港財務報告準則之修訂本對本集團本年度及過往年度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 ²
香港財務報告準則第16號(修訂本)	2021年6月30日後之2019冠狀病 毒病相關租金寬免
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1號及香港財務報告準則 實務報告第2號(修訂本)	會計政策的披露 ¹
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計的披露 ¹
香港會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生的資產及負債相關的 遞延稅項 ¹

¹ 於2023年1月1日或之後開始年度期間生效。

² 於待定日期或之後開始年度期間生效。

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	
	2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)	2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)
隨時間確認				
— 提供財經印刷服務	38,546	36,793	122,994	115,819
— 提供市場營銷周邊產品印刷服務	7,352	2,917	16,965	10,944
— 提供其他服務	4,665	1,808	11,306	4,296
	<u>50,563</u>	<u>41,518</u>	<u>151,265</u>	<u>131,059</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)定期審閱以作資源分配及表現評估之內部財務報告識別及披露經營分部資料。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,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2022年及2021年9月30日止期間,來自客戶的收益貢獻佔本集團總收益超過10%。

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)	2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)
客戶A	<u>7,605</u>	<u>-</u>	<u>18,004</u>	<u>-</u>

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	
	2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)	2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)
香港利得稅				
即期稅項				
— 本期間	339	43	976	333
中華人民共和國(「中國」)企業所得稅				
即期稅項				
— 本期間	64	(87)	64	221
遞延稅項抵免				
— 本期間	(21)	(4)	(39)	(1)
於損益確認所得稅(抵免)/開支總額	<u>382</u>	<u>(48)</u>	<u>1,001</u>	<u>553</u>

截至2022年及2021年9月30日止九個月，香港利得稅乃就估計應課稅溢利的首2,000,000港元及估計應課稅溢利的餘下金額分別按稅率8.25%及16.5%計提撥備。

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	
	2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)	2022年 千港元 (未經審核)	2021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	15,956	14,603	47,058	44,193
退休福利計劃供款	832	740	2,454	2,197
僱員福利開支總額	<u>16,788</u>	<u>15,343</u>	<u>49,512</u>	<u>46,390</u>
核數師酬金	200	222	600	666
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)	292	240	838	676
物業、廠房及設備折舊	462	756	1,620	2,313
使用權資產折舊	2,658	3,518	8,202	8,445
貿易應收款項的減值虧損撥備	818	–	818	–
捐款	11	25	17	27
短期租賃租金開支	<u>229</u>	<u>322</u>	<u>667</u>	<u>723</u>

7. 股息

董事會不建議派發截至2022年9月30日止九個月的股息(截至2021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	
	2022年 (未經審核)	2021年 (未經審核)	2022年 (未經審核)	2021年 (未經審核)
本公司擁有人應佔溢利(千港元)	<u>2,763</u>	<u>2,218</u>	<u>16,615</u>	<u>9,298</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>0.69</u>	<u>0.55</u>	<u>4.15</u>	<u>2.32</u>

截至2022年及2021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。

由於概無任何發行在外之潛在攤薄普通股，故並無呈列截至2022年及2021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，本集團繼續為香港金融及資本市場的企業客戶提供綜合印刷服務。於回顧期間，本集團的收益增加至約151.3百萬港元，較去年同期增加約15.4%。該增加乃歸因於業務量較去年同期有所增加。2019冠狀病毒病疫情仍持續影響本集團的業務表現及營運，若干潛在客戶延遲或停止在香港上市及進行企業活動。然而，我們仍有穩固的經常性客戶組合，反映彼等對我們所提供優質服務的認可。

展望

展望未來，2019冠狀病毒病疫情尚未消弭，繼續為金融及資本市場帶來不穩定因素。營商環境仍然困難及富挑戰性。然而，隨著接種疫苗的人數增加及疫情漸趨穩定，香港經濟有望於本年餘下期間逐步復甦。我們將密切監察2019冠狀病毒病的疫情發展，確保我們僱員的安全及營運的穩定，並減輕2019冠狀病毒病帶來的不利影響。為維持市場上的競爭優勢，我們將繼續憑藉穩健的財務狀況、穩固的經常性客戶組合以及廣泛的管理層網絡，擴大我們目前的業務範疇並開拓其他相關商機，務求應勢而動、順勢而為。

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	
	2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)	2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)
財經印刷項目	38,546	36,793	122,994	115,819
市場營銷周邊產品印刷項目	7,352	2,917	16,965	10,944
其他項目	4,665	1,808	11,306	4,296
	<u>50,563</u>	<u>41,518</u>	<u>151,265</u>	<u>131,059</u>

本集團收益由截至2021年9月30日止九個月約131.1百萬港元增加約20.2百萬港元或15.4%至截至2022年9月30日止九個月約151.3百萬港元。該增加乃主要由於來自i)財經印刷項目的收益增加約7.2百萬港元至約123.0百萬港元；ii)市場營銷周邊產品項目的收益增加約6.0百萬港元；及iii)其他項目的收益增加約7.0百萬港元所致。

毛利及毛利率

本集團毛利由截至2021年9月30日止九個月約52.7百萬港元增加約7.0百萬港元或13.3%至截至2022年9月30日止九個月約59.7百萬港元。該增加乃主要由於收益增加所致。截至2022年及2021年9月30日止九個月的毛利率分別約為39.5%及40.2%。

其他收入及淨利益／(虧損)

本集團其他收入由截至2021年9月30日止九個月的虧損約0.3百萬港元增加約3.1百萬港元至截至2022年9月30日止九個月的約2.8百萬港元。該增加乃主要由於本期間透過「保就業」計劃獲發放香港政府補貼所致。

銷售開支

本集團銷售開支由截至2021年9月30日止九個月約10.5百萬港元增加約0.5百萬港元或4.8%至截至2022年9月30日止九個月約11.0百萬港元。該增加乃主要歸因於有關銷售員工的員工成本增加。

行政開支

本集團行政開支由截至2021年9月30日止九個月約30.8百萬港元增加約2.8百萬港元或9.1%至截至2022年9月30日止九個月約33.6百萬港元。

融資成本

融資成本由截至2021年9月30日止九個月約1.4百萬港元減少約0.9百萬港元至截至2022年9月30日止九個月約0.5百萬港元。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2021年9月30日止九個月約0.5百萬港元增加約0.5百萬港元或100.0%至截至2022年9月30日止九個月約1.0百萬港元。該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2021年9月30日止九個月約9.5百萬港元增加約8.6百萬港元至截至2022年9月30日止九個月約18.1百萬港元。該增加乃主要由於毛利增加所致。截至2022年及2021年9月30日止九個月的純利率分別約為12.0%及7.3%。

或然負債

於2022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2022年9月30日止九個月的股息（截至2021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、新台幣及美元以及於國際市場不可自由換算的人民幣計值。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2022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2022年9月30日後及直至本報告日期，除本報告所披露者外，董事會並不知悉發生任何須予披露的重大事件。

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2022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

於2022年9月30日

董事姓名	權益性質	持有權益之 普通股數目	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2022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

於2022年9月30日

董事姓名	相聯法團名稱	權益性質	持有權益之	
			普通股 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2022年9月30日的已發行股份總數。

除上文披露者外，於2022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條所述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2022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

於2022年9月30日

股東名稱／姓名	權益性質	持有權益之 普通股數目	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HM Ultimate持有的全部股份。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2022年9月30日的已發行股份總數。

除上文披露者外，於2022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2022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)	每股股份 行使價	行使期	購股權數目					
				於2022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2022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	950,000	-	- (50,000)	-	900,000	
總計				<u>975,000</u>	<u>-</u>	<u>- (75,000)</u>	<u>-</u>	<u>900,000</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2022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。

股份獎勵計劃

於2022年7月4日，董事會議決採納股份獎勵計劃（「**股份獎勵計劃**」），其目的及宗旨為(i)表彰及獎勵若干合資格參與者為本集團之增長及發展作出貢獻，並給予獎勵以挽留彼等為本集團之持續營運及發展效力；及(ii)為本集團進一步發展吸引合適人才。

根據股份獎勵計劃，股份可由受託人購入，費用由本公司支付，或新股份可根據股東於股東大會上不時授出或將予授出之一般授權或特別授權配發及發行予受託人。該等股份將以信託形式為選定參與者持有，直至歸屬標準及條件(如有)達成為止。

於採納股份獎勵計劃後及直至本報告日期，受託人尚未購買任何獎勵股份，而本公司亦無就股份獎勵計劃發行任何獎勵股份，故並無股份已授予任何合資格參與者。

有關股份獎勵計劃的詳情，請參閱本公司日期為2022年7月4日之公告。

報告期內的主要交易

於2022年7月11日，本集團(作為租戶)已與惠晉投資有限公司(「**惠晉投資**」)(作為業主)訂立新租賃協議(「**新租賃協議**」)，以重續香港德輔道中199號無限極廣場商業發展項目9樓全層(「**物業**」)的租賃協議，自2022年8月1日起至2024年7月31日(包括首尾兩日)止為期兩年。除新租賃協議外，本集團(作為受許可人)亦與惠晉投資(作為許可人)訂立許可協議(「**許可協議**」)，據此，惠晉投資向本集團授予免費許可，以使用處於物業的儲物室作辦公室用途及／或儲存與本集團的業務相關的貨品。許可協議與新租賃協議的期限相同，惟惠晉投資有權向本集團作出提前一個月的書面通知提早終止許可。

根據香港財務報告準則第16號租賃，倘本公司作為承租人訂立租賃交易，則將於其綜合財務報表確認使用權資產。有關交易將被視為就GEM上市規則目的而言收購資本資產。由於按本集團確認的使用權資產價值，有關新租賃協議及許可協議之一個或多個適用百分比率（定義見GEM上市規則）超過25%但低於100%，故新租賃協議及許可協議構成本公司的一項主要交易。

根據GEM上市規則第19.44條，倘(a)在本公司召開股東大會批准交易的情況下，並無股東須放棄投票；及(b)已取得一名股東或一組有密切聯繫的股東（於批准交易的股東大會上合共持有超過50%投票權）的書面股東批准，則可透過書面股東批准的方式取得有關主要交易的股東批准，以代替舉行股東大會。

由於惠晉投資為一名獨立第三方，故倘在本公司召開股東大會批准新租賃協議及許可協議的情況下，並無股東須放棄投票。作為本公司的控股股東，HM Ultimate Holdings Limited在222,760,000股股份（佔本公司的已發行股份總數的55.69%）中擁有實益權益，並已根據GEM上市規則第19.44條向本公司作出書面批准以批准新租賃協議及許可協議代替股東大會。因此，本公司不會就批准新租賃協議及許可協議舉行股東大會。HM Ultimate Holdings Limited亦已確認其或其任何聯繫人概無於新租賃協議及許可協議中擁有任何重大權益。

有關新租賃協議及許可協議的主要交易的進一步詳情，請參閱本公司日期為2022年7月11日之公告及本公司日期為2022年7月29日之通函。

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2022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2022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2022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2022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2022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，2022年11月8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。