



M-Resources Group Limited

脈資資源集團有限公司

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：08186)

2022
中期報告

香港聯合交易所有限公司GEM之特色

GEM之定位，乃為較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上市之公司一般為中小型公司，在GEM買賣之證券可能會較於主板買賣之證券承受較大之市場波動風險，同時無法保證在GEM買賣之證券會有高流通量之市場。

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司(「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依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

本報告乃遵照GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)之規定提供有關脈資資源集團有限公司(「本公司」)之資料，本公司董事(「董事」)會(「董事會」)願就本報告所載內容共同及個別承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後確認，就彼等所知及所信，本報告所載資料在各主要方面均為準確及完整，且無誤導或欺詐成分，及並無遺漏任何其他事實，致令本報告之任何內容產生誤導。

董事會謹此呈列本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零二二年六月三十日止三個月及六個月(「報告期間」)之未經審核簡明綜合中期業績，連同二零二一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

	附註	截至六月三十日止三個月		截至六月三十日止六個月	
		二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
收益	2	10,395	5,393	16,009	10,329
銷售成本		(9,070)	(4,851)	(14,040)	(9,252)
毛利		1,325	542	1,969	1,077
其他收入及收益	4	317	138	317	290
行政開支		(1,330)	(1,434)	(2,931)	(3,420)
其他應收款項減值虧損		-	(834)	-	(834)
財務費用	5	(538)	(482)	(1,014)	(941)
除所得稅開支前虧損	5	(226)	(2,070)	(1,659)	(3,828)
所得稅	6	(205)	(110)	(348)	(239)
本公司擁有人應佔期內虧損及 全面收益總額		(431)	(2,180)	(2,007)	(4,067)
每股虧損(港仙)					
基本及攤薄		(2.8)	(14.0)	(12.9)	(26.1)

簡明綜合財務狀況表

	附註	於二零二二年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二一年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
非流動資產			
物業、廠房及設備	9	2,584	2,634
使用權資產		168	336
按公平值計入其他全面收益之 股權投資		271	271
按公平值計入損益之債務投資		563	563
預付款項		2,500	2,500
非流動資產總值		6,086	6,304
流動資產			
存貨		1,785	1,655
貿易應收款項	10	9,962	11,974
預付款項、其他應收款項及其他資產		629	514
現金及銀行結餘		3,072	1,857
流動資產總值		15,448	16,000
流動負債			
貿易應付款項	11	8,478	7,888
其他應付款項及應計費用		8,573	11,863
其他借款	12	8,787	8,449
其他貸款	12	14,196	13,860
應付債券	13	26,523	26,192
租賃負債		291	531
應付稅項		1,791	1,443
流動負債總額		68,639	70,226
流動負債淨額		(53,191)	(54,226)
資產總值減流動負債		(47,105)	(47,922)

	附註	於二零二二年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二一年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
非流動負債			
租賃負債		-	34
非流動負債總額		-	34
負債淨額		(47,105)	(47,956)
權益			
股本	14	1,247	1,247
儲備		(48,352)	(49,203)
虧絀總額		(47,105)	(47,956)

綜合權益變動表

截至二零二二年六月三十日止六個月

	本公司擁有人應佔						
	股本	股份溢價*	為股份獎勵 計劃 持有的股份*	營運 資金貸款*	公平值 儲備*	累計虧損*	總計
於二零二二年一月一日(經審核)	1,247	-	-	2,004	(642)	(50,565)	(47,956)
期內虧損	-	-	-	-	-	(2,007)	(2,007)
期內全面收益總額	-	-	-	-	-	(2,007)	(2,007)
年內變動淨額	-	-	-	2,858	-	-	2,858
於二零二二年六月三十日(未經審核)	1,247	-	-	4,862	(642)	(52,572)	(47,105)
於二零二一年一月一日(經審核)	1,455	5,293	(5,501)	-	(10)	(43,147)	(41,910)
期內虧損	-	-	-	-	-	(4,067)	(4,067)
期內全面收益總額	-	-	-	-	-	(4,067)	(4,067)
註銷股份獎勵計劃	(208)	(5,293)	5,501	-	-	-	-
於二零二一年六月三十日(未經審核)	1,247	-	-	-	(10)	(47,214)	(45,977)

* 該等賬戶於報告日期的總額為簡明綜合財務狀況表內的「儲備」。

未經審核簡明綜合現金流量表

截至二零二二年六月三十日止六個月

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
來自經營業務之現金流量		
經營業務所用之現金流量淨額	(1,614)	(3,554)
來自投資業務之現金流量		
添置物業、廠房及設備	-	(185)
投資業務所用之現金流量淨額	-	(185)
來自融資業務之現金流量		
新增貸款	2,858	3,390
已付租賃租金之資本成分	(29)	(40)
已付貸款利息	-	(337)
融資業務所得之現金流量淨額	2,829	3,013
現金及現金等價物增加／(減少)淨額	1,215	(726)
期初之現金及現金等價物	1,857	1,555
外幣匯率變動影響	-	-
期末之現金及現金等價物	3,072	829
現金及現金等價物分析		
現金及銀行結餘	3,072	829

未經審核簡明綜合中期業績附註

截至二零二二年六月三十日止六個月

1. 編製基準

未經審核簡明綜合中期業績乃根據GEM上市規則及香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港會計準則(「香港會計準則」)第34號「中期財務報告」之適用披露規定編製。

未經審核簡明綜合中期業績按過往成本慣例編製，惟按公平值計入其他全面收益之股權投資及按公平值計入損益之債務投資(按公平值計量)除外。

編製未經審核簡明綜合中期業績採用之會計政策與截至二零二一年十二月三十一日止年度之年度綜合財務報表所採納者一致，惟以下由香港會計師公會頒佈並與本集團營運有關，且於二零二二年一月一日開始之會計期間生效之新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)除外：

香港財務報告準則第3號(修訂本)	對概念框架的提述
香港會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備：擬定用途前所得款項
香港會計準則第37號(修訂本)	虧損合約－履行合約的成本
香港財務報告準則之年度改進	香港財務報告準則二零一八年至二零二零年週期之年度改進

於目前期間採納新訂及經修訂香港財務報告準則對本集團目前及過往期間的財務表現及狀況及／或載於該等未經審核簡明綜合中期業績的披露無重大影響。

2. 收益

	截至六月三十日止三個月		截至六月三十日止六個月	
	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年
	千港元	千港元	千港元	千港元
來自客戶合約的收益				
銷售家品	5,512	2,899	9,275	6,349
銷售種植產品	1,103	2,188	2,605	3,674
銷售裝飾品	3,780	306	4,129	306
	10,395	5,393	16,009	10,329

分拆收益資料

	截至六月三十日止三個月		截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
銷售家品及種植產品以及裝飾品				
<i>收益確認時間</i>				
於某一時間點轉讓貨品	10,395	5,393	16,009	10,329
來自客戶合約的總收益	10,395	5,393	16,009	10,329

3. 經營分部資料

期內，本集團主要從事(i)家品及種植業務；及(ii)其他業務(包括金融服務業務及裝飾品業務)。

本公司管理層會單獨監察本集團經營分部業績以就資源分配及表現評估作出決定。分部表現根據可呈報分部業績(即以經調整除稅前損益計量)予以評估。經調整除稅前損益按與計量本集團之除稅前損益一致之方式計量，惟利息收入、未分配財務費用、應佔聯營公司虧損及企業開支均不計入該計量內。

分部資產不包括未分配總辦事處及企業資產，此乃由於該等資產按集團基準管理。分部負債不包括其他借款、未分配總辦事處及企業負債，此乃由於該等負債按集團基準管理。

經營分部資料

分部收益及業績

截至二零二二年六月三十日止六個月(未經審核)

	家品及 種植業務 千港元	其他業務 千港元	總額 千港元
可報告分部收益	11,880	4,129	16,009
可報告分部業績	1,324	393	1,717
未分配企業開支			(2,362)
未分配財務費用			(1,014)
除稅前虧損			(1,659)
所得稅開支			(348)
期內虧損			(2,007)

截至二零二一年六月三十日止六個月(未經審核)

	家品及 種植業務 千港元	其他業務 千港元	總額 千港元
可報告分部收益	10,023	306	10,329
可報告分部業績	(815)	6	(809)
未分配企業開支			(2,080)
未分配財務費用			(939)
除稅前虧損			(3,828)
所得稅開支			(239)
期內虧損			(4,067)

分部資產及負債

於二零二二年六月三十日(未經審核)

	家品及 種植業務 千港元	其他業務 千港元	總額 千港元
分部資產	18,618	1,284	19,902
未分配資產			<u>1,632</u>
資產總值			<u>21,534</u>
分部負債	(10,444)	(1,008)	(11,452)
未分配負債			<u>(57,187)</u>
負債總額			<u>(68,639)</u>

於二零二一年十二月三十一日(經審核)

	家品及 種植業務 千港元	其他業務 千港元	總額 千港元
分部資產	20,519	39	20,558
未分配資產			<u>1,746</u>
資產總值			<u>22,304</u>
分部負債	(13,918)	(42)	(13,960)
未分配負債			<u>(56,300)</u>
負債總額			<u>(70,260)</u>

地區資料

來自外部客戶之收益

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
香港	2,954	3,979
中華人民共和國(「中國」)	8,542	1,376
美國	4,513	4,974
	16,009	10,329

來自家品及種植業務以及裝飾品業務的收益基於客戶業務所在地進行劃分。金融服務業務產生的收益根據借款人首次獲得借貸資金之地點進行劃分。

4. 其他收入及收益

	截至六月三十日止三個月		截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
其他應收款項減值撥備撥回	-	66	-	218
匯兌收益	317	-	317	-
其他	-	72	-	72
	317	138	317	290

5. 除所得稅開支前虧損

除所得稅開支前虧損已扣除以下項目：

	截至六月三十日止三個月		截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
財務費用：				
其他借款及其他貸款的利息	339	336	673	654
債券的利息	195	138	331	274
租賃負債的利息	4	8	10	13
	538	482	1,014	941
員工成本(不包括董事酬金)：				
工資及薪金	256	419	533	1,001
退休計劃供款	4	12	10	24
	260	431	543	1,025
其他項目：				
核數師酬金	250	250	500	500
物業、廠房及設備折舊	25	19	50	25
使用權資產折舊	84	84	168	144

6. 所得稅開支

(a) 香港利得稅

香港利得稅為香港產生之估計應課稅溢利按稅率16.5%計算。

(b) 中國企業所得稅

根據中國企業所得稅法，企業所得稅按稅率25%計算。

(c) 遞延稅項

本集團於截至二零二二年六月三十日止三個月及六個月概無任何重大可抵扣或應課稅之暫時差額，因此並無必要為遞延稅項作出撥備。

7. 每股虧損

	截至六月三十日止三個月		截至六月三十日止六個月	
	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年
	千港元	千港元	千港元	千港元
期內虧損				
用於計算每股基本虧損之本公司擁有人				
應佔期內虧損	(431)	(2,180)	(2,007)	(4,067)
普通股數目				
	截至六月三十日止三個月		截至六月三十日止六個月	
	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年
	千股	千股	千股	千股
期內已發行普通股加權平均數，				
用於計算每股基本虧損	15,585	15,585	15,585	15,585

8. 股息

董事會並不建議派發報告期間之中期股息(二零二一年：無)。

9. 物業、廠房及設備之變動

報告期間本集團並無添置物業、廠房及設備(二零二一年：185,000港元)。

10. 貿易應收款項

	於二零二二年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二一年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
貿易應收款項	10,702	12,714
減：減值	(740)	(740)
	9,962	11,974

於回顧期間，減值撥備之變動情況載述如下：

	千港元
於二零二二年一月一日(經審核)	740
撥回減值	—
撇銷為不可收回款項	—
於二零二二年六月三十日(未經審核)	740

於各報告日期採用撥備矩陣進行減值分析，以計量預期信貸虧損。撥備率乃基於具有類似虧損模式的多個客戶分部組別的逾期日數釐定。該計算反映或然率加權結果、貨幣時值及於報告日期可得的有關過往事項、當前狀況及未來經濟條件預測的合理及可靠資料。

貿易應收款項(按發票日期並已扣除減值撥備)之賬齡分析如下：

	於二零二二年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二一年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
即期至30日	1,630	1,443
31至60日	1,880	1,155
61至90日	1,490	1,485
91至180日	1,291	4,214
180日以上	3,671	3,677
	9,962	11,974

貿易應收款項為免息，一般於90日結付。

11. 貿易應付款項

貿易應付款項(按發票日期)之賬齡分析如下：

	於二零二二年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二一年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
即期至30日	4,421	3,838
31至60日	2,636	1,930
61至90日	1,347	2,120
91至180日	74	-
180日以上	-	-
	8,478	7,888

貿易應付款項為免息及一般於60天期限內償還。

12. 其他貸款

於二零二二年六月三十日的其他貸款14,200,000港元(二零二一年：13,900,000港元)包括貸款及就以下各項應計的相關利息：(i)本金額為12,700,000港元的貸款，按年利率5%計息；及(ii)本金額為500,000港元的貸款，按年利率8%計息。

13. 應付債券

應付債券為本金額為3,230,000美元的美元計值債券，自二零二零年四月起按美國30年國債收益1%的利率計息，及自二零二二年四月起票息固定為1.207%。

14. 股本

	法定 股份數目	金額 千港元	已發行及繳足 股份數目	金額 千港元
於二零二二年一月一日(經審核)及 二零二二年六月三十日(未經審核)				
每股0.08港元之普通股	2,500,000,000	200,000	15,585,331	1,247

15. 公平值及公平值等級

管理層已評估，現金及銀行結餘、貿易應收款項及計入預付款項、其他應收款項及其他資產之金融資產、貿易應付款項、其他借貸以及計入其他貸款、其他應付款項及應計費用之金融負債之公平值與其各自之賬面值相若，主要由於該等工具於短期內到期。

金融資產之公平值按自願雙方(非強迫或清盤銷售)之間的當前交易中進行交換之工具之金額入賬。

公平值等級

下表提供經常性於各報告期末以公平值計量之金融工具之分析，並根據其公平值按本集團會計政策可觀察程度分為第1級至第3級。

按公平值計量之資產

	公平值		公平值 等級	估值方法及 關鍵輸入 數據
	二零二二年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 千港元 (經審核)		
按公平值計入其他全面收益之 股權投資	271	271	第三級	市場法
按公平值計入損益之債務投資	563	563	第三級	貼現現金流及二項式 定價模型

截至二零二二年六月三十日止六個月與截至二零二一年十二月三十一日止年度，不同公平值等級之間並無轉撥。

董事認為，金融資產及金融負債乃以攤銷成本計入該未經審核簡明綜合中期業績，其賬面值與公平值相若。

16. 訴訟

於二零二一年五月，本公司債權人根據香港法例第32章公司(清盤及雜項條文)條例向香港高等法院提交呈請，以本公司資不抵債且無法償還其債務為由將本公司清盤。誠如「前景」一節所述，本公司一直尋求通過計劃安排方式進行債務重組。該計劃已於二零二二年七月獲法院批准且有關呈請已於二零二二年八月獲法院撤銷。

17. 報告期後事項

除所披露者外，於本報告日期，本集團於報告期後並無任何重大事項。

管理層討論及分析

財務及業務概覽

本集團主要從事家品及種植業務及其他業務(包括金融服務業務及裝飾品業務)。於報告期間，本集團收益增加55.3%至16,000,000港元(二零二一年：10,300,000港元)。本集團毛利及毛利率分別增加至2,000,000港元(二零二一年：1,100,000港元)及12.3%(二零二一年：10.4%)，原因為家品及裝飾品銷售增加。面對2019冠狀病毒病疫情及中美紛爭帶來的不確定因素，本集團將繼續致力拓擴其產品組合及客戶基礎。

由於本集團業務表現改善及實施節約成本措施，於報告期間，本集團的本公司擁有人應佔之綜合虧損已由二零二一年同期的4,100,000港元減少51.2%至2,000,000港元。本公司擁有人應佔之本公司每股基本和攤薄虧損為12.9港仙(二零二一年：26.1港仙)。

由於本集團絕大部份的交易和其已確認的金融資產及負債均以港元、美元或人民幣計值，而該等貨幣的匯率較為穩定，故本集團的外幣風險並不重大，因此並無外幣對沖政策。然而，本集團將持續監察其外匯風險，並於必要時採用適當措施。本集團之業務亦受若干風險所影響，包括其產品組合的價格波動及競爭。

財務資源、借款及流動資金

於報告期間，本集團來自經營業務之現金流出淨額為1,600,000港元(二零二一年：3,500,000港元)、其來自投資業務之現金流量淨額為零(二零二一年：流出200,000港元)及其來自融資業務之現金流入淨額為2,800,000港元(二零二一年：3,000,000港元)。鑒於上述累積效應，本集團於期內錄得現金流入淨額1,200,000港元(二零二一年：流出700,000港元)。

於二零二二年六月三十日及二零二一年十二月三十一日，本集團負債總額均超逾其資產總值。於二零二二年六月三十日，本集團資產總值為21,500,000港元(二零二一年十二月三十一日：22,300,000港元)及負債總額為68,600,000港元(二零二一年十二月三十一日：70,300,000港元)，導致本集團於二零二二年六月三十日及二零二一年十二月三十一日的負債淨額分別為47,100,000港元及48,000,000港元，而於二零二二年六月三十日及二零二一年十二月三十一日的每股負債淨額分別為3.0港元及3.1港元。於二零二二年六月三十日，本集團之借款總額為49,500,000港元(二零二一年十二月三十一日：48,500,000港元)，包括借款23,000,000港元(二零二一年十二月三十一日：22,300,000港元)及應付債券26,500,000港元(二零二一年十二月三十一日：26,200,000港元)。於二零二二年六月三十日，本集團流動資產為15,400,000港元(二零二一年十二月三十一日：16,000,000港元)，其中3,100,000港元(二零二一年十二月三十一日：1,900,000港元)為現金及銀行結餘，及其流動負債為68,700,000港元(二零二一年十二月三十一日：70,200,000港元)。

資本承擔

除所披露者外，於二零二二年六月三十日，本集團並無尚未償還的重大資本承擔。

重大投資及重大收購及出售

於報告期間，本集團並無作出任何重大投資及任何重大收購／出售。

本集團資產抵押

於二零二二年六月三十日，本集團無受質押之資產。

或然負債

於二零二二年六月三十日，本集團概無任何重大未償還或然負債。

報告期後事項

詳情於本中期報告附註17披露。

前景

本公司一直尋求通過計劃安排方式進行債務重組，以應對債務危機。該計劃已於二零二二年七月獲香港高等法院批准。本公司預期於實施該計劃後，其財務狀況將恢復正常。

展望未來，中美紛爭持續不斷、疫情時期尤其是2019冠狀病毒病變體全球蔓延導致營商環境劇變及全球及地區供應鏈中斷、全球利率及通脹的潛在攀升合力帶來種種挑戰，將持續對全球及本土經濟造成不確定性，或會不可避免地對本集團業務營運造成不利影響。

不可否認，目前所有行業均處於極其艱困時期，惟本公司相信，本公司能披荊斬棘，向陽而生。本公司相信，待該計劃實施後，其財務狀況將恢復正常及其業務將穩步推進，前景光明。

僱員資料及僱員福利計劃

於二零二二年六月三十日，本集團有9名(二零二一年十二月三十一日：9名)僱員。本集團根據其僱員之表現、工作經驗及現時市場狀況而釐定彼等之薪酬。

其他資料

董事及主要行政人員於股份、相關股份及債券之權益及淡倉

於二零二二年六月三十日，本公司董事或主要行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份及債券持有登記於根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊的權益及淡倉，或根據GEM上市規則第5.46條至第5.67條所述董事買賣最低標準須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

董事姓名	權益身份	所持股份數目	所持相關 股份數目	於本公司之 持股百分比 <i>(附註)</i>
陳可怡女士	個人	676,127	-	4.3%

附註： 根據於二零二二年六月三十日已發行之15,585,331股股份計算。

董事購買股份或債務證券之權利

於二零二二年六月三十日，概無本公司董事或主要行政人員或其聯繫人士持有本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例）之任何權益或認購本公司任何證券之權利。

本公司或其任何附屬公司於期內任何時間概無參與訂立任何安排，使本公司董事或主要行政人員或彼等各自之任何聯繫人士（包括配偶或18歲以下之子女）可藉購入本公司或任何其他法人團體之股份或債券而獲得利益。

購股權計劃

本公司可根據其於二零一一年六月十日獲本公司股東批准的購股權計劃向合資格參與者授出購股權以認購股份（購股權計劃主要條款載於本公司日期為二零一一年四月二十七日的通函）。於報告期間，概無購股權授出，及於二零二二年六月三十日，本公司概無未行使購股權。

董事於合約之權益

於二零二二年六月三十日或截至二零二二年六月三十日止六個月，任何董事概無於本公司或其任何附屬公司為訂約方且就本公司業務而言屬於重大之合約、承擔或協議中直接或間接擁有重大權益。

主要股東之權益

於二零二二年六月三十日，就本公司之任何董事或主要行政人員所知，根據證券及期貨條例第336條須置存之登記冊所示，以下人士(上文所披露之本公司董事及主要行政人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有權益或淡倉，其擁有附帶權利可於本公司股東大會投票之任何類別股本5%或以上之權益。

於股份之好倉

股東名稱	權益身份	所持 股份數目	所持相關 股份數目	於本公司之 持股百分比 (附註)
Mega Trillion International Corporation	公司擁有人	2,596,875	-	16.66%
Landmass Investments Limited	公司擁有人	1,517,212	-	9.73%
Jade Metro Limited	公司擁有人	1,031,250	-	6.62%

附註： 根據於二零二二年六月三十日已發行之15,585,331股股份計算。

中期股息

董事會並不建議派發報告期間之任何中期股息(二零二一年：無)。

購買、出售或贖回本公司之上市證券

於報告期間，本公司或其任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司之任何上市證券。

遵守有關董事進行證券交易之行為守則

本公司已採納一套有關董事進行證券交易之行為守則，其條款不遜於GEM上市規則第5.48至5.67條所載之交易標準規定。本公司經已向全體董事作出查詢，而全體董事均已確認於報告期間一直遵守交易標準規定及有關董事進行證券交易之行為守則。

競爭權益

於報告期間，本公司董事或主要股東或彼等各自之任何緊密聯繫人(定義見GEM上市規則)，概無從事任何業務，與本集團之業務構成競爭或可能構成競爭，亦無與本集團有任何其他利益衝突。

企業管治

於報告期間，本公司一直遵守GEM上市規則附錄十五所載之企業管治常規守則(除本公司行政總裁之職務已被撤銷外)。董事會將繼續不時檢討目前之董事會架構及若發現具備適當知識、技能及經驗之人選，本公司將於適當時間作出委任以填補職位之空缺。

審核委員會

於本中期報告日期，董事會審核委員會由三名成員組成，均為獨立非執行董事。審核委員會主席由彭敬思女士出任，而其他成員為洪炳賢先生及黃哲先生。審核委員會之主要職責包括確保本集團財務報表、年度及中期報告／業績公告，以及獨立核數師報告真實及持平地呈列本集團之財務狀況；檢討本集團之財務監控、內部監控及風險管理制度；以及檢討本集團之財務及會計政策及常規。審核委員會獲提供充足資源以履行其職責。

審核委員會已審閱本集團報告期間之未經審核簡明綜合中期業績，並認為未經審核簡明綜合中期業績已遵照適用會計準則及GEM上市規則而編製並已作出充份披露。

承董事會命
脈資資源集團有限公司
執行董事
陳可怡

香港，二零二二年八月十日