

---

## 與控股股東的關係

---

### 概覽

截至最後實際可行日期，(i)李先生透過Liqibin Holdings Limited（一家由李先生全資擁有的公司）於本公司已發行股本總額中實益擁有約82.00%權益；及(ii)齊女士（李先生的配偶）透過Qiyang Holdings Limited（一家由齊女士全資擁有的公司）於本公司已發行股本總額中間接擁有約1.50%的權益。因此，截至最後實際可行日期，我們的控股股東（即李先生及齊女士）以及他們的控股公司於本公司已發行股本總額擁有約83.50%的權益。

緊隨[編纂]完成後，我們的控股股東將於我們的股本總額中擁有約[編纂]%的權益（假設[編纂]未獲行使）或於我們的股本總額中擁有約[編纂]%的權益（假設[編纂]獲悉數行使）。因此，李先生、齊女士、Liqibin Holdings Limited及Qiyang Holdings Limited將於[編纂]後構成我們的控股股東。

### 根據上市規則第8.10條的披露

截至最後實際可行日期，我們的控股股東概無從事於直接或間接與本集團業務存在競爭或可能競爭的任何業務（本集團業務除外）或擁有其中任何權益而須根據上市規則第8.10條須予披露。

### 獨立於我們的控股股東

經考慮以下因素後，我們的董事信納我們於[編纂]後有能力獨立於控股股東及其緊密聯繫人經營我們的業務。

### 管理獨立性

儘管李先生及齊女士（均為我們的控股股東）均為本公司董事，但我們的日常營運及管理決策由董事會及高級管理層共同作出。董事會由兩名執行董事、兩名非執行董事及三名獨立非執行董事組成。我們認為，董事及高級管理層可獨立履行其於本公司的職責，且我們可獨立於控股股東營運，原因如下：

- 各董事知悉其作為本公司董事的受信責任，當中要求（其中包括）其須為本公司的利益及最佳利益行事，而不得容許身為董事的職責與其個人利益之間出現任何衝突；

---

## 與控股股東的關係

---

- 倘若本集團將與我們的控股股東或其各聯繫人擬進行的任何交易產生潛在利益衝突，則擁有利益的董事須於本公司有關董事會會議上就該等交易放棄投票，且不得計入法定人數內；
- 董事會的執行董事及獨立非執行董事組成均衡，確保董事會作出影響本公司的決策時的獨立性。尤其是，(a)我們的獨立非執行董事與控股股東或其任何的聯繫人概無關聯；(b)我們的獨立非執行董事佔董事會人數的三分之一以上；及(c)我們的獨立非執行董事個別及共同具備作為上市公司獨立董事必要的知識及經驗，將向本公司提供專業成熟的意見。因此，董事相信我們的獨立非執行董事能為董事會的決策過程作出公平合理判斷，並保障本公司及股東的整體利益；及
- 我們將制定企業管治措施並採取充分有效的監控機制管理本集團與控股股東之間的利益衝突(如有)，支持我們的獨立管理。請參閱本節「一 企業管治措施」。

經考慮以上因素，董事信納他們能獨立履行於本公司的管理職位，而董事認為我們能於[編纂]後獨立於控股股東及其緊密聯繫人管理業務。

### 營運獨立性

本集團持有進行本集團業務所需的所有相關重要知識產權、牌照、資格及許可證。本集團有充足資金、設施及僱員，可獨立於控股股東及其緊密聯繫人經營業務。本集團亦擁有接觸客戶及供應商的獨立渠道。我們設有自身的會計及財務部門、人力資源及行政部門、內部監控部門及技術部門。我們亦制定一套內部監控程序並採取企業管治常規，推動我們業務的有效經營。

## 與控股股東的關係

於往績記錄期間，我們與控股股東之一齊女士訂立若干租賃協議，據此，本公司若干附屬公司同意為其辦公室及員工宿舍租賃物業。該等租賃協議的主要條款載列如下：

編號	出租人	承租人	物業	條款	物業用途	物業面積 (平方米)	租金及付款條款	上市規則的含義
辦公室租賃協議 (各稱或統稱「辦公室租賃協議」)								
1.	齊女士	卡游(上海)文化傳播	中國上海市閘行區泰虹路268號101室、102室、201室、202室、301室、302室及401室	2021年3月1日至 2026年2月28日	辦公室	2,689.44	每月人民幣650,000元， 每月15日前支付。	自2019年1月1日起應用香港財務報告準則第16號後，我們已以資產(指於租賃期內使用相關資產的權利)及負債(支付租賃款項的責任)的形式確認與固定期限租賃有關的使用權資產。該辦公室租賃協議均有固定期限，根據上市規則被視為一次性關連收購資本資產。由於該辦公室租賃協議均於[編纂]前訂立，且其項下交易屬一次性質，故根據上市規則第十四A章，其項下擬支付的租金將不會被分類為持續關連交易。因此，該辦公室租賃協議項下的交易將毋須遵守上市規則第十四A章項下的任何申報、公告、年度審核及獨立股東批准規定。

## 與控股股東的關係

編號	出租人	承租人	物業	條款	物業用途	物業面積 (平方米)	租金及付款條款	上市規則的含義
2.	齊女士	浙江卡游動漫有限公司 寧波分公司(自2021年 6月1日至2022年 4月30日)； 浙江卡游文化傳播 (自2022年5月1日 至2026年5月31日)	中國浙江省寧波市 鄞州區天童南路 555號801、802、 803、804、805 及806室	2021年6月1日至 2026年5月31日	辦公室	1,516.85	每月人民幣100,000元， 每月15日前支付。	該辦公室租賃協議均有固定期 限，根據上市規則被視為一 次性關連收購資本資產。 由於該辦公室租賃協議均 於[編纂]前訂立，且其項下 交易屬一次性性質，故根據 上市規則第十四A章，其項 下擬支付的租金將不會被分 類為持續關連交易。因此， 該辦公室租賃協議項下的交 易將毋須遵守上市規則第十 四A章項下的任何申報、公 告、年度審核及獨立股東批 准規定。

## 與控股股東的關係

編號	出租人	承租人	物業	條款	物業用途	物業面積 (平方米)	租金及付款條款	上市規則的含義
3.	齊女士	浙江卡游動漫有限公司 廣州分公司(自2021年 9月16日至2022年 5月15日)； 深圳卡游科技(自2022年5月 16日至2026年9月15日)	中國廣東省廣州市天河區 花城大道68號1901、 1906、1907、1908、 1909、1910、1911及 1912室	2021年9月16日至 2026年9月15日	辦公室	1,486.73	每月十日前全部繳清： 租賃期第一年、 第二年每月人民 幣386,550.32元； 第三年每月人民 幣405,877.83元； 第四年每月人民 幣426,171.72元； 第五年每月人民幣 447,476.59元。  需繳納保證金人民幣 773,100.64元，並在 租賃期滿後根據慣例 條件退還。	該辦公室租賃協議均有固定期限，根據上市規則被視為一次性關連收購資本資產。由於該辦公室租賃協議均於[編纂]前訂立，且其項下交易屬一次性性質，故根據上市規則第十四A章，其項下擬支付的租金將不會被分類為持續關連交易。因此，該辦公室租賃協議項下的交易將毋須遵守上市規則第十四A章項下的任何申報、公告、年度審核及獨立股東批准規定。

## 與控股股東的關係

編號	出租人	承租人	物業	條款	物業用途	物業面積 (平方米)	租金及付款條款	上市規則的含義
員工宿舍租賃協議(各稱或統稱「員工宿舍租賃協議」)								
4.	齊女士	卡游(上海)文化傳播	中國上海市靜安區 曲阜路123弄30號 1501室	2021年12月1日至2022年11月30日	員工宿舍	173.84	每月人民幣50,000元， 每季度首月二十五日 前支付。	由於員工宿舍租賃協議的相關 交易已於[編纂]前完成，故 上市規則第十四A章並不適 用。
5.	齊女士	浙江卡游動漫	中國上海市靜安區 曲阜路123弄30號 1501室	2022年12月1日至2023年11月30日	員工宿舍	173.84	每月人民幣50,000元， 每季度首月二十五日 前支付。	由於員工宿舍租賃協議的相關 交易已於[編纂]前完成，故 上市規則第十四A章並不適 用。
6.	齊女士	浙江卡游動漫	中國上海市靜安區 曲阜路123弄30號 1501室	2023年12月1日至2024年11月30日	員工宿舍	173.84	每月人民幣50,000元， 每季度首月二十五日 前支付。	由於本員工宿舍租賃協議的所 有百分比率均低於0.1%， 故其項下交易獲全面豁免遵 守上市規則第十四A章的規 定。請參閱「關連交易—全 面豁免持續關連交易」。

---

## 與控股股東的關係

---

此外，我們亦與兩名控股股東李先生或齊女士有關的關連人士訂立若干框架協議，該等協議將構成我們[編纂]後集團的持續關連交易。有關該等交易的詳情，請參閱「關連交易」。有關我們於往績記錄期間的關聯方交易的詳情，請參閱本文件附錄一所載會計師報告附註34。

辦公室租賃協議、員工宿舍租賃協議以及上述框架協議項下的交易將不會損害本集團的經營獨立性，因為我們可以獲得獨立資源並處於充分競爭的市場，本集團還有其他獨立第三方供應商、經銷商及加盟商，他們將能夠透過公平磋商，按類似條款及條件物色其他合適的辦公室及員工宿舍替代品，以滿足我們的業務及營運需要，而不會造成任何不當延誤或不便。

如上所述，我們認為我們能夠獨立於控股股東及其各緊密聯繫人開展業務。董事確認，本集團於[編纂]後將能夠獨立於控股股東及其各緊密聯繫人經營。

### 財務獨立性

本集團設有獨立內部控制、會計及財務管理系統。本公司擁有根據本集團自身業務需要作出財務決策的獨立財務部門，以及獨立的會計部門、獨立的現金收支庫務職能及獨立取得第三方融資的渠道。本集團的會計及財務職能獨立於控股股東及其各緊密聯繫人。

截至最後實際可行日期，我們並無任何控股股東向我們授出或擔保的任何未償還貸款。

基於上文所述，董事相信我們有能力在財務上獨立於控股股東及其緊密聯繫人開展業務，並能在財務上維持獨立於控股股東及其緊密聯繫人。

---

## 與控股股東的關係

---

### 企業管治措施

董事深諳良好的企業治理對保護股東利益至為重要。本公司將採納以下企業治理措施管理本集團與控股股東之間的潛在利益衝突：

- (a) 倘召開股東大會以審議我們的控股股東於其中擁有重大權益的建議交易，則該等控股股東須就相關決議案放棄投票且不得計入投票的法定人數；
- (b) 倘就任何董事於其中擁有重大權益的事項召開董事會會議，則該董事應在有關決議案中放棄投票，且不得計入投票的法定人數；
- (c) 根據上市規則附錄C1所載的企業管治守則及企業管治報告，董事（包括獨立非執行董事）將於適當情況下，向外聘顧問尋求獨立專業意見，費用由本公司承擔；
- (d) 本公司與其關連人士進行的任何交易須遵守上市規則第十四A章的相關規定，包括上市規則下有關公告、年度申報及獨立股東批准規定（如適用）；及
- (e) 我們已委任邁時資本有限公司為合規顧問，以就遵守適用法律及上市規則（包括有關董事職責及企業管治的各項規定）向我們提供意見及指引。

基於上文所述，董事信納已採取充足企業管治措施管理本集團與控股股東及／或其他董事之間的利益衝突，以於[編纂]後保障少數股東的權利。