
與控股股東的關係

控股股東

緊隨資本化發行及[編纂]完成後(不計及[編纂]及根據購股權計劃可能授出的任何購股權獲行使後可能配發及發行的股份)，最終控股股東張先生透過焯榮投資(一家由張先生持有100%的投資控股公司)間接持有本公司[編纂]%權益。有關控股股東所持股權詳情，請參閱「主要股東」一節。

GEM上市規則第11.04條

控股股東及董事各自已確認，彼並無及彼等各自的緊密聯繫人並無於除本集團業務以外與本集團業務直接或間接競爭或可能構成競爭的業務中擁有任何權益，而須根據GEM上市規則第11.04條予以披露。

獨立於控股股東

考慮到下述因素，董事信納本集團於[編纂]後有能力獨立於控股股東及彼等各自的緊密聯繫人(不包括本集團)進行業務。

財務獨立

我們設有內部會計及財務團隊，根據自身業務需求制定財政決策。我們擁有自身的財務管理系統、內部監控系統及會計系統、財務、會計及行政部門、有關現金出納的獨立庫務職能，及從財務方面而言，有能力獨立於控股股東經營。

於往績記錄期，本集團擁有若干應收／付最終控股股東款項，其詳情載於會計師報告附註17。董事確認，所有應收／付最終控股股東及／或關聯方款項(均屬非貿易性質)將於[編纂]前以現金悉數結清。

除本文件披露者外，董事確認，於往績記錄期及於最後實際可行日期，控股股東或彼等各自緊密聯繫人將不會以本集團為受益人提供任何財務資助、抵押或擔保，反之亦然。

董事認為，於[編纂]後，本集團有能力從第三方獲取融資，而毋須控股股東支持。因此，本集團將在財務上將獨立於控股股東及／或任何彼等各自的緊密聯繫人。

與控股股東的關係

營運獨立

考慮到 (a) 我們已建立由各自擁有專屬職權範圍的獨立團隊組成的自有經營架構；(b) 我們已確立一套內部監控程序，可促進業務的有效運作；(c) 業務必需或必要的所有註冊商標及其他知識產權均已以本集團名稱註冊或申請註冊；(d) 我們並未與控股股東及／或彼等的聯繫人共用營運資源，例如分包顧問、客戶、營銷、銷售及一般行政資源；(e) 除本文件「關連交易」一節所載列的持續關連交易外，我們概無與控股股東或彼等各自的緊密聯繫人訂立任何於 [編纂] 後將會繼續的關連交易，因此，董事認為本集團的業務營運獨立於控股股東及彼等的緊密聯繫人。

管理獨立

本集團管理及營運決策由董事會及高級管理層團隊作出。董事會包括五名成員，即兩名執行董事及三名獨立非執行董事。儘管最終控股股東張先生於 [編纂] 後將同時擔任執行董事及保留於本公司的控股權益，但我們認為董事會及管理層團隊將獨立運行，原因為：

- (a) 各董事均知悉其作為董事的受信責任，當中要求 (其中包括) 彼等以本公司的益處及最佳利益行事，且不允許其作為董事的責任與其個人利益之間存在任何衝突；
- (b) 倘本集團與董事或彼等各自的緊密聯繫人擬訂立的任何交易產生潛在利益衝突，則擁有利害關係的董事須就該等交易於相關董事會會議上放棄投票，亦不得計入法定人數；
- (c) 董事會共五名董事中，有三名為獨立非執行董事，故於董事會決策過程中將有充份有力及獨立的聲音以保障獨立股東的權益；及
- (d) 高級管理層成員屬獨立及對本集團所從事的行業擁有深厚經驗及理解。

因此，董事認為我們於 [編纂] 後能夠獨立於控股股東管理我們的業務。

與控股股東的關係

主要分包顧問獨立性

董事確認，於往績記錄期，概無控股股東、董事及彼等各自的緊密聯繫人與本集團主要分包顧問有任何關係(本集團日常及一般業務過程中的業務聯繫除外)。

主要客戶獨立性

董事確認，於往績記錄期，概無控股股東、董事及彼等各自的緊密聯繫人與本集團主要客戶有任何關係(本集團日常及一般業務過程中的業務聯繫除外)。

不競爭契據

為[編纂]，控股股東張先生及焯榮投資(統稱「契諾人」)各自根據不競爭契據向本公司(為其本身及作為本集團其他成員公司之受託人及代表)發出若干不競爭承諾，據此，各契諾人不可撤回及無條件地共同及個別向本公司(為其本身及作為本集團其他成員公司之受託人)承諾及契約，根據以下條款，由[編纂]日期起生效，只要股份依然於聯交所[編纂]及契諾人個別或共同連同其緊密聯繫人直接或間接持有不少於30%已發行股份，或在其他情況被視為控股股東：

- (i) 承諾不參與競爭業務：各契諾人不應及應促使其各緊密聯繫人(不包括本集團)不得(不論自行或連同或代表任何人士、商號或公司及不論直接或間接、不論作為股東、董事、僱員、夥伴、代理人或以其他身份(不包括擔任本集團或本集團成員公司之董事或股東))直接或間接(並非透過本集團)進行或從事一項業務，或於任何業務擁有或涉及或從事或收購或持有該業務之任何權利或權益(惟不包括契諾人及其緊密聯繫人合共持有於聯交所或任何其他證券交易所[編纂]的任何公司不超過5%股權)，或以其他方式(在各情況下作為股東、夥伴或以其他身份及不論是否為利潤、回報或其他)涉及該業務，而有關業務與本公司目前從事的業務或不時從事的業務直接或間接構成競爭或於任何方面可能構成競爭或類似(「受限制業務」)；

與控股股東的關係

(ii) 承諾不招攬員工等：各契諾人：

- a. 將不會及將促使其緊密聯繫人(不包括本集團)不會投資於或參與任何項目或業務機會，而有關項目或業務機會與本集團不時從事的業務活動直接或間接構成競爭或可能構成競爭，惟根據不競爭契據之條文作出者除外；
- b. 將不會向屬於本集團董事、高級職員、經理或僱員之任何人士作出僱傭要約、為該等人士的服務訂立合約，或嘗試招攬或尋求誘使該等人士離開本集團，或促使或協助任何其他人士作出任何該等要約或嘗試；
- c. 未經本公司同意，將不會為行使股東權利以外的任何目的，使用任何與本集團業務有關，而彼等身為控股股東可能知悉的任何資料；及
- d. 彼將處理聯交所、證監會、任何其他監管機構或本公司可能不時提出的有關其他查詢；

(iii) 關於新業務機會的承諾：倘各契諾人及／或其任何緊密聯繫人(不包括本集團)直接或間接獲提供或知悉與受限制業務有關的任何項目或新業務機會(「**新業務機會**」)，其應：

- a. 盡快而無論如何不遲於獲提供或知悉新業務機會[編纂]起計七日，以書面方式將該機會通知本公司(「**要約通知**」)，以及向本公司提供為使本公司可對該機會作出知情評估所合理需要的有關資料；及
- b. 竭盡全力促使該機會提供予本公司，而條款不遜於該機會提供予其及／或其緊密聯繫人(不包括本集團)的條款。

倘本集團發出書面通知拒絕新業務機會及確認新業務機會將不會與本集團業務構成競爭，或本集團未有於本集團接獲要約通知起計30個營業日內將該書面通知發送至契諾人，契諾人將有權發展新業務機會。倘本集團需要更多時間評估新業務機會，可在原30個營業日內發出書面通知予契諾人，而契諾人同意可將30個營業日延長至最多60個營業日。

與控股股東的關係

(iv) 一般承諾：各契諾人應：

- a. 向本公司及董事(不時)提供所有必備及獨立非執行董事要求的資料，包括但不限於每月營業額記錄及獨立非執行董事認為必須的其他有關文件，以對不競爭契據條款的遵守及／或執行及不競爭契據中不競爭承諾的執行作出年度審閱；
- b. 於本公司各財政年度結束後，向本集團提供各契諾人之聲明，當中應列述於該財政年度內，契諾人是否有遵守不競爭契據的全部條款，而倘沒有遵守，則應列述任何不遵守事件的詳情，而該聲明(或有關任何部分)可於本公司有關財政年度的年報中轉載、納入、摘錄及／或提述，以及該年度聲明應與本集團企業管治報告中作出自願披露的原則一致；及
- c. 允許董事、彼等各自的代表及核數師全面查閱契諾人及其緊密聯繫人的記錄，確保其遵守不競爭契據的條款及條件。

各契諾人已向本公司承諾，倘就受限制業務及新業務機會有任何實際或潛在利益衝突，其將在本公司董事會層面或股東層面放棄投票且將不會計入法定人數。

為確保遵守不競爭契據的條款，獨立非執行董事將根據彼等可取得的資料，每年審閱：(i) 不競爭契據的遵守及執行；及(ii) 本集團就是否接納任何新業務機會作出的所有決定。

保障股東利益的企業管治措施

本公司將採納以下企業管治措施以避免潛在利益衝突及保障股東利益：

- (a) 遵照GEM上市規則的規定，尤其是嚴格遵守我們與關連人士擬進行的任何交易以及遵守GEM上市規則第20章項下申報、年度審閱、公佈及獨立股東批准之規定(倘適用)；

與控股股東的關係

- (b) 委聘滙富融資有限公司擔任合規顧問，以就GEM上市規則及適用法律及法規的合規事宜向我們提供意見；
- (c) 擁有重大權益的董事須全面披露與我們的利益衝突或潛在衝突的事宜，且不得出席涉及有關董事或其緊密聯繫人擁有實際或潛在重大利益的事宜的董事會會議，除非有關董事出席或參與該董事會會議乃按大多數獨立非執行董事特別要求則另作別論；
- (d) 委任三名獨立非執行董事，旨在令董事會的執行及非執行董事的組成達致均衡。獨立非執行董事將對本公司是否遵守不競爭契據及其執行情況進行年度審閱。我們相信獨立非執行董事具備資歷、誠信，並無可能對彼等的獨立判斷造成重大影響的任何業務或其他關係，且將能提供公正、客觀的意見以保障[編纂]股東的利益。獨立非執行董事的其他詳情載於「董事及高級管理層」；
- (e) 控股股東已承諾及同意提供本集團要求的所有資料，以供獨立非執行董事進行年度審閱所需及執行不競爭契據；及
- (f) 本公司將透過本公司年報或向公眾作出公告，披露根據獨立非執行董事審閱有關遵守及執行不競爭契據情況的事宜作出的決定。