
此乃要件 請即處理

閣下如對本通函或應採取之行動有任何疑問，應諮詢 閣下之獨立持牌證券交易商、銀行經理、律師、專業會計師或其他獨立專業顧問。

閣下如已出售或轉讓所有名下之精熙國際（開曼）有限公司股份，應立即將本通函及隨附之代表委任表格送交買主或承讓人或經手買賣或轉讓之銀行、持牌證券交易商或其他代理，以便轉交買主或承讓人。

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本通函之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不會就本通函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。

YORKEY

YORKEY OPTICAL INTERNATIONAL (CAYMAN) LTD.

精熙國際（開曼）有限公司*

（於開曼群島註冊成立之有限公司）
（股份代號：2788）

訂立新持續關連交易

獨立董事委員會及獨立股東之
獨立財務顧問



本封面所用詞彙與本通函所界定者具相同涵義。

董事會函件載於本通函第5至28頁，獨立董事委員會函件載於本通函第29至30頁，而獨立財務顧問廣發融資（香港）有限公司致獨立董事委員會及獨立股東之函件則載於本通函第31至42頁。

本公司謹訂於二零一三年六月七日（星期五）上午十一時正假座香港灣仔道209-219號利景酒店舉行股東特別大會，召開大會的通告載於本通函第47至48頁。倘 閣下未能出席股東特別大會，務請盡快將隨附之代表委任表格按其上印列之指示填妥，並交回本公司之香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東28號金鐘匯中心26樓，惟無論如何最遲須於股東特別大會指定舉行時間48小時前送達。填妥及交回代表委任表格後， 閣下仍可依願親身出席股東特別大會或其任何續會，並於會上投票。

二零一三年五月二十二日

* 僅供識別

目 錄

	頁次
釋義	1
董事會函件	5
獨立董事委員會函件	29
廣發融資函件	31
附錄 一 一般資料	43
股東特別大會通告	47

釋 義

於本通函內，除非文義另有所指，下列詞語具有以下涵義：

「年度上限」	指	亞洲光學集團總協議項下擬進行之持續關連交易於截至二零一五年十二月三十一日止三個年度之估計年度上限
「AOIL」	指	Asia Optical International Ltd.，為亞洲光學之全資附屬公司
「AOF」	指	AOF Imaging Technology Limited
「亞太光電」	指	亞太光電股份有限公司
「深圳亞太精密」	指	亞太精密工業（深圳）有限公司
「AOF（深圳）」	指	AOF Imaging Technology (Shenzhen) Co., Ltd.
「亞洲光學」	指	亞洲光學股份有限公司
「亞洲光學集團」	指	亞洲光學及其附屬公司，包括：AOIL、AOF、亞太光電、Powerlink、Pentax Sintai、薩摩亞亞泰、東莞信泰、東莞泰聯、先鋒信泰、深圳信泰、廣東尼康、信泰諾斯、深圳亞泰、AOF（深圳）及深圳亞太精密
「亞洲光學集團總協議」	指	(1)亞洲光學；(2)AOIL；(3)AOF；(4)亞太光電；(5)Powerlink；(6)Pentax Sintai；(7)薩摩亞亞泰；(8)東莞信泰；(9)東莞泰聯；(10)先鋒信泰；(11)深圳信泰；(12)廣東尼康；(13)信泰諾斯；(14)深圳亞泰；(15)AOF（深圳）；(16)深圳亞太精密；(17)Yorkey Optical Technology；及(18)東莞精熙就於二零一五年十二月三十一日前買賣光學及光電產品等相關零組件而於二零一三年四月十日訂立的協議
「薩摩亞亞泰」	指	亞洲影像科技（薩摩亞）有限公司
「聯繫人」	指	具上市規則所賦予之涵義

釋 義

「董事會」	指	董事會
「英屬處女群島」	指	英屬處女群島
「本公司」	指	精熙國際（開曼）有限公司，於開曼群島註冊成立之有限公司，其股份於聯交所主板上市
「關連人士」	指	具上市規則所賦予之涵義
「東莞信泰」	指	東莞信泰光學有限公司
「東莞泰聯」	指	東莞泰聯光學有限公司
「東莞精熙」	指	東莞精熙光機有限公司，於一九九五年十二月十一日根據中國法律成立之外商獨資企業，為本公司之間接全資附屬公司
「董事」	指	本公司董事
「數碼相機」	指	數碼相機
「股東特別大會」	指	為批准亞洲光學集團總協議項下擬進行之持續關連交易及其於截至二零一五年十二月三十一日止三個年度各年之年度上限而將於二零一三年六月七日（星期五）上午十一時正假座香港灣仔道209-219號利景酒店舉行之本公司股東特別大會
「廣發融資」	指	廣發融資（香港）有限公司，為獲准進行證券及期貨條例項下第6類（就機構融資提供意見）受規管活動之持牌法團，為獨立董事委員會及獨立股東之獨立財務顧問
「廣東尼康」	指	東莞尼康電子測儀有限公司
「本集團」	指	本公司及其附屬公司
「香港」	指	中國香港特別行政區

釋 義

「獨立董事委員會」	指	由江向才先生、周智明先生及王逸琦先生組成之獨立董事委員會，為審議亞洲光學集團總協議項下之持續關連交易及其於截至二零一五年十二月三十一日止三個年度各年之年度上限而成立
「獨立股東」	指	除亞洲光學、AOIL及其聯繫人以外之股東
「獨立第三方」	指	並非本公司關連人士（定義見上市規則）且獨立於本公司及本公司關連人士之獨立第三方
「最後實際可行日期」	指	二零一三年五月十六日，即本通函付印前確定其所載若干資料之最後實際可行日期
「上市規則」	指	聯交所證券上市規則
「Pentax Sintai」	指	Pentax Sintai Holding Co., Ltd.
「先鋒信泰」	指	先鋒信泰（東莞）光學有限公司
「Powerlink」	指	Powerlink Electronic International Ltd.
「中國」	指	中華人民共和國
「光學及光電產品」	指	光學及光電產品，即數碼相機、影印機、多功能打印機、投影儀、便攜式消費電子產品、瞄準器、雙筒望遠鏡、光學儀器、影像感測器、顯微鏡、激光測距儀、DVD驅動器、精密光學儀器、鐳射打印機、掃瞄器、專用電子設備、專用電子檢測設備及打印裝置，本集團根據亞洲光學集團總協議向亞洲光學集團銷售並向亞洲光學集團採購光學及光電產品以塑膠及／或金屬物料製造之相關零組件、模具、塗裝及印刷相關產品

釋 義

「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章證券及期貨條例（經不時修訂、增補或以其他方式修改）
「股東」	指	本公司股東
「股份」	指	本公司股本中每股面值0.01港元之普通股
「深圳信泰」	指	信泰光學（深圳）有限公司
「深圳亞泰」	指	亞泰影像器材（深圳）有限公司
「信泰諾斯」	指	東莞信泰諾斯精密光機有限公司
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「Yorkey Optical Technology」	指	Yorkey Optical Technology Limited，於二零零五年四月十二日在薩摩亞註冊成立之有限公司，為本公司之直接全資附屬公司
「港元」	指	港元，香港法定貨幣
「美元」	指	美元，美利堅合眾國法定貨幣
「%」	指	百分比

YORKEY
YORKEY OPTICAL INTERNATIONAL (CAYMAN) LTD.
精熙國際（開曼）有限公司*
(於開曼群島註冊成立之有限公司)
(股份代號：2788)

執行董事

廖國銘
永井三知夫

非執行董事

賴以仁
吳淑品

獨立非執行董事

江向才
周智明
王逸琦

註冊辦事處：

Cricket Square
Hutchins Drive
P.O. Box 2681
Grand Cayman KY1-1111
Cayman Islands

總辦事處及主要營業地點：

香港
新界
沙田
穗禾路1號
豐利工業中心A座
6樓1-2室

敬啟者：

訂立新持續關連交易

緒言

本公司於其日期為二零一三年三月二十五日之公告及日期為二零一三年四月十日之澄清公告中宣佈，本公司擬就亞洲光學集團總協議項下之持續關連交易連同其於截至二零一五年十二月三十一日止三個年度各年之年度上限尋求獨立股東批准。

於二零一三年四月十日，(1)亞洲光學；(2) AOIL；(3) AOF；(4)亞太光電；(5) Powerlink；(6) Pentax Sintai；(7)薩摩亞亞泰；(8)東莞信泰；(9)東莞泰聯；(10)先鋒信泰；(11)深圳信泰；(12)廣東尼康；(13)信泰諾斯；(14)深圳亞泰；(15) AOF (深圳)；

* 僅供識別

(16)深圳亞太精密；(17) Yorkey Optical Technology；及(18)東莞精熙同意取消AOIL協議、AOF協議及亞洲光學集團協議，並就下列交易訂立亞洲光學集團總協議，年期至二零一五年十二月三十一日止：

- (i) Yorkey Optical Technology向AOIL銷售光學及光電產品等相關零組件，即影印機、多功能打印機及數碼相機相關零組件；
- (ii) Yorkey Optical Technology向AOF銷售數碼相機相關零組件；
- (iii) Yorkey Optical Technology向亞洲光學銷售光學及光電產品等相關零組件，即投影儀及便攜式消費電子產品相關零組件；
- (iv) Yorkey Optical Technology向亞太光電銷售光學及光電產品等相關零組件，即便攜式消費電子產品相關零組件；
- (v) Yorkey Optical Technology向Powerlink銷售光學及光電產品等相關零組件，即瞄準器、雙筒望遠鏡及其他光學儀器相關零組件；
- (vi) Yorkey Optical Technology向Pentax Sintai銷售光學及光電產品等相關零組件，即光學儀器相關零組件；
- (vii) Yorkey Optical Technology向薩摩亞亞泰銷售影像感測器相關零組件；
- (viii) 東莞精熙向東莞信泰銷售光學及光電產品等相關零組件，即顯微鏡、激光測距儀及其他光學產品相關零組件；
- (ix) 東莞精熙向東莞泰聯銷售光學及光電產品等相關零組件，即數碼相機相關零組件；
- (x) 東莞精熙向先鋒信泰銷售光學及光電產品等相關零組件，即DVD驅動器及精密光學儀器相關零組件；
- (xi) 東莞精熙向深圳信泰銷售光學及光電產品等相關零組件，即鐳射打印機及掃瞄器相關零組件；

董事會函件

- (xii) 東莞精熙向廣東尼康銷售光學及光電產品等相關零組件，即專用電子設備相關零組件；
- (xiii) 東莞精熙向信泰諾斯銷售光學及光電產品等相關零組件，即精密儀器、專用電子檢測設備及打印裝置相關零組件；
- (xiv) 東莞精熙向深圳亞泰銷售影像感測器相關零組件；
- (xv) 東莞精熙向AOF（深圳）銷售數碼相機相關零組件；
- (xvi) 東莞精熙向深圳亞太精密銷售光學及光電產品等相關零組件，即便攜式消費電子產品相關零組件；
- (xvii) Yorkey Optical Technology向AOIL採購光學及光電產品等相關零組件，即數碼相機相關零組件；及
- (xviii) 東莞精熙向深圳信泰委託進行光學及光電產品等相關零組件電鍍及表面處理加工。

本通函旨在(i)向閣下提供有關亞洲光學集團總協議項下持續關連交易之進一步資料；(ii)載列獨立董事委員會及獨立財務顧問廣發融資向獨立董事委員會及獨立股東提供之意見及推薦建議；以及(iii)向閣下發出載有將於股東特別大會上提呈之決議案之股東特別大會通告。

亞洲光學集團總協議項下擬進行之持續關連交易

- (i) Yorkey Optical Technology根據亞洲光學集團總協議向AOIL銷售光學及光電產品等相關零組件，即影印機、多功能打印機及數碼相機相關零組件
- 向AOIL供應光學及光電產品等相關零組件之定價基準及政策應按行業慣例釐定。本集團將於訂貨前事先與客戶協定相關產品之單價。本集團將向每名客戶提供參考該產品成本加預期溢利計算之報價。原則上，本集團參考上年度之平均溢利率就每項產品設定目標毛利率。然而，經計及多項因素，包括客戶將予作出之訂單數量、客戶之付款記錄、付運時間、該產品製程之複雜程度及受歡迎程度後，每項報價均可能有所不同。每項產品銷售須按一般商業條款訂立，且於任何時候須不遜於給予或來自任何獨立第三方之條款。
- 光學及光電產品等相關零組件之採購價應由AOIL以電匯方式支付，信貸期為120天。
- (ii) Yorkey Optical Technology根據亞洲光學集團總協議向AOF銷售數碼相機相關零組件
- 向AOF供應數碼相機相關零組件之定價基準及政策應按行業慣例釐定。本集團將於訂貨前事先與客戶協定相關產品之單價。本集團將向每名客戶提供參考該產品成本加預期溢利計算之報價。原則上，本集團參考上年度之平均溢利率就每項產品設定目標毛利率。然而，經

計及多項因素，包括客戶將予作出之訂單數量、客戶之付款記錄、付運時間、該產品製程之複雜程度及受歡迎程度後，每項報價均可能有所不同。每項產品銷售須按一般商業條款訂立，且於任何時候須不遜於給予或來自任何獨立第三方之條款。

數碼相機相關零組件之採購價應由AOF以電匯方式支付，信貸期為120天。

- (iii) Yorkey Optical Technology根據亞洲光學集團總協議向亞洲光學銷售光學及光電產品等相關零組件，即投影儀及便攜式消費電子產品相關零組件

向亞洲光學供應光學及光電產品等相關零組件之定價基準及政策應按行業慣例釐定。本集團將於訂貨前事先與客戶協定相關產品之單價。本集團將向每名客戶提供參考該產品成本加預期溢利計算之報價。原則上，本集團參考上年度之平均溢利率就每項產品設定目標毛利率。然而，經計及多項因素，包括客戶將予作出之訂單數量、客戶之付款記錄、付運時間、該產品製程之複雜程度及受歡迎程度後，每項報價均可能有所不同。每項產品銷售須按一般商業條款訂立，且於任何時候須不遜於給予或來自任何獨立第三方之條款。

光學及光電產品等相關零組件之採購價應由亞洲光學以電匯方式支付，信貸期為120天。

- (iv) Yorkey Optical Technology根據亞洲光學集團總協議向亞太光電銷售光學及光電產品等相關零組件，即便攜式消費電子產品相關零組件

向亞太光電供應光學及光電產品等相關零組件之定價基準及政策應按行業慣例釐定。本集團將於訂貨前事先與客戶協定相關產品之單價。本集團將向每名客戶提供參考該產品成本加預期溢利計算之報價。原則上，本集團參考上年度之平均溢利率就每項產品設定目標毛利率。然而，經計及多項因素，包括客戶將予作出之訂單數量、客戶之付款記錄、付運時間、該產品製程之複雜程度及受歡迎程度後，每項報價均可能有所不同。每項產品銷售須按一般商業條款訂立，且於任何時候須不遜於給予或來自任何獨立第三方之條款。

光學及光電產品等相關零組件之採購價應由亞太光電以電匯方式支付，信貸期為120天。

- (v) Yorkey Optical Technology根據亞洲光學集團總協議向Powerlink銷售光學及光電產品等相關零組件，即瞄準器、雙筒望遠鏡及其他光學儀器相關零組件
- 向Powerlink供應光學及光電產品等相關零組件之定價基準及政策應按行業慣例釐定。本集團將於訂貨前事先與客戶協定相關產品之單價。本集團將向每名客戶提供參考該產品成本加預期溢利計算之報價。原則上，本集團參考上年度之平均溢利率就每項產品設定目標毛利率。然而，經計及多項因素，包括客戶將予作出之訂單數量、客戶之付款記錄、付運時間、該產品製程之複雜程度及受歡迎程度後，每項報價均可能有所不同。每項產品銷售須按一般商業條款訂立，且於任何時候須不遜於給予或來自任何獨立第三方之條款。

光學及光電產品等相關零組件之採購價應由Powerlink以電匯方式支付，信貸期為120天。

- (vi) Yorkey Optical Technology根據亞洲光學集團總協議向Pentax Sintai銷售光學及光電產品等相關零組件，即光學儀器相關零組件
- 向Pentax Sintai供應光學及光電產品等相關零組件之定價基準及政策應按行業慣例釐定。本集團將於訂貨前事先與客戶協定相關產品之單價。本集團將向每名客戶提供參考該產品成本加預期溢利計算之報價。原則上，本集團參考上年度之平均溢利率就每項產品設定目標毛利率。然而，經計及多項因素，包括客戶將予作出之訂單數量、

客戶之付款記錄、付運時間、該產品製程之複雜程度及受歡迎程度後，每項報價均可能有所不同。每項產品銷售須按一般商業條款訂立，且於任何時候須不遜於給予或來自任何獨立第三方之條款。

光學及光電產品等相關零組件之採購價應由Pentax Sintai以電匯方式支付，信貸期為60天。

- (vii) Yorkey Optical Technology根據亞洲光學集團總協議向薩摩亞亞泰銷售影像感測器相關零組件

向薩摩亞亞泰供應影像感測器相關零組件之定價基準及政策應按行業慣例釐定。本集團將於訂貨前事先與客戶協定相關產品之單價。本集團將向每名客戶提供參考該產品成本加預期溢利計算之報價。原則上，本集團參考上年度之平均溢利率就每項產品設定目標毛利率。然而，經計及多項因素，包括客戶將予作出之訂單數量、客戶之付款記錄、付運時間、該產品製程之複雜程度及受歡迎程度後，每項報價均可能有所不同。每項產品銷售須按一般商業條款訂立，且於任何時候須不遜於給予或來自任何獨立第三方之條款。

影像感測器相關零組件之採購價應由薩摩亞亞泰以電匯方式支付，信貸期為120天。

- (viii) 東莞精熙根據亞洲光學集團總協議向東莞信泰銷售光學及光電產品等相關零組件，即顯微鏡、激光測距儀及其他光學產品相關零組件

向東莞信泰供應光學及光電產品等相關零組件之定價基準及政策應按行業慣例釐定。本集團將於訂貨前事先與客戶協定相關產品之單價。本集團將向每名客戶提供參考該產品成本加預期溢利計算之報價。原則上，本集團參考上年度之平均溢利率就每項產品設定目標毛利率。然而，經計及多項因素，包括客戶將予作出之訂單數量、客戶之付款記錄、付運時間、該產品製程之複雜程度及受歡迎程度後，每項報價均可能有所不同。每項產品銷售須按一般商業條款訂立，且於任何時候須不遜於給予或來自任何獨立第三方之條款。

光學及光電產品等相關零組件之採購價應由東莞信泰以電匯方式支付，信貸期為30天。

- (ix) 東莞精熙根據亞洲光學集團總協議向東莞泰聯銷售光學及光電產品等相關零組件，即數碼相機相關零組件

向東莞泰聯供應光學及光電產品等相關零組件之定價基準及政策應按行業慣例釐定。本集團將於訂貨前事先與客戶協定相關產品之單價。本集團將向每名客戶提供參考該產品成本加預期溢利計算之報價。原則上，本集團參考上年度之平均溢利率就每項產品設定目標毛利率。然而，經計及多項因素，包括客戶

將予作出之訂單數量、客戶之付款記錄、付運時間、該產品製程之複雜程度及受歡迎程度後，每項報價均可能有所不同。每項產品銷售須按一般商業條款訂立，且於任何時候須不遜於給予或來自任何獨立第三方之條款。

光學及光電產品等相關零組件之採購價應由東莞泰聯以電匯方式支付，信貸期為30天。

- (x) 東莞精熙根據亞洲光學集團總協議向先鋒信泰銷售光學及光電產品等相關零組件，即DVD驅動器及精密光學儀器相關零組件
- 向先鋒信泰供應光學及光電產品等相關零組件之定價基準及政策應按行業慣例釐定。本集團將於訂貨前事先與客戶協定相關產品之單價。本集團將向每名客戶提供參考該產品成本加預期溢利計算之報價。原則上，本集團參考上年度之平均溢利率就每項產品設定目標毛利率。然而，經計及多項因素，包括客戶將予作出之訂單數量、客戶之付款記錄、付運時間、該產品製程之複雜程度及受歡迎程度後，每項報價均可能有所不同。每項產品銷售須按

一般商業條款訂立，且於任何時候須不遜於給予或來自任何獨立第三方之條款。

光學及光電產品等相關零組件之採購價應由先鋒信泰以電匯方式支付，信貸期為30天。

- (xi) 東莞精熙根據亞洲光學集團總協議向深圳信泰銷售光學及光電產品等相關零組件，即鐳射打印機及掃描器相關零組件

向深圳信泰供應光學及光電產品等相關零組件之定價基準及政策應按行業慣例釐定。本集團將於訂貨前事先與客戶協定相關產品之單價。本集團將向每名客戶提供參考該產品成本加預期溢利計算之報價。原則上，本集團參考上年度之平均溢利率就每項產品設定目標毛利率。然而，經計及多項因素，包括客戶將予作出之訂單數量、客戶之付款記錄、付運時間、該產品製程之複雜程度及受歡迎程度後，每項報價均可能有所不同。每項產品銷售須按一般商業條款訂立，且於任何時候須不遜於給予或來自任何獨立第三方之條款。

光學及光電產品等相關零組件之採購價應由深圳信泰以電匯方式支付，信貸期為30天。

- (xii) 東莞精熙根據亞洲光學集團總協議向廣東尼康銷售光學及光電產品

向廣東尼康供應光學及光電產品等相關零組件之定價基準及政策應按行業

等相關零組件，即專用電子設備
相關零組件

慣例釐定。本集團將於訂貨前事先與客戶協定相關產品之單價。本集團將向每名客戶提供參考該產品成本加預期溢利計算之報價。原則上，本集團參考上年度之平均溢利率就每項產品設定目標毛利率。然而，經計及多項因素，包括客戶將予作出之訂單數量、客戶之付款記錄、付運時間、該產品製程之複雜程度及受歡迎程度後，每項報價均可能有所不同。每項產品銷售須按一般商業條款訂立，且於任何時候須不遜於給予或來自任何獨立第三方之條款。

光學及光電產品等相關零組件之採購價應由廣東尼康以電匯方式支付，信貸期為30天。

(xiii) 東莞精熙根據亞洲光學集團總協議向信泰諾斯銷售光學及光電產品等相關零組件，即精密儀器、專用電子檢測設備及打印裝置相關零組件

向信泰諾斯供應光學及光電產品等相關零組件之定價基準及政策應按行業慣例釐定。本集團將於訂貨前事先與客戶協定相關產品之單價。本集團將向每名客戶提供參考該產品成本加預期溢利計算之報價。原則上，本集團參考上年度之平均溢利率就每項產品設定目標毛利率。然而，經計及多項因素，包括客戶

將予作出之訂單數量、客戶之付款記錄、付運時間、該產品製程之複雜程度及受歡迎程度後，每項報價均可能有所不同。每項產品銷售須按一般商業條款訂立，且於任何時候須不遜於給予或來自任何獨立第三方之條款。

光學及光電產品等相關零組件之採購價應由信泰諾斯以電匯方式支付，信貸期為30天。

- (xiv) 東莞精熙根據亞洲光學集團總協議向深圳亞泰銷售影像感測器相關零組件

向深圳亞泰供應影像感測器相關零組件之定價基準及政策應按行業慣例釐定。本集團將於訂貨前事先與客戶協定相關產品之單價。本集團將向每名客戶提供參考該產品成本加預期溢利計算之報價。原則上，本集團參考上年度之平均溢利率就每項產品設定目標毛利率。然而，經計及多項因素，包括客戶將予作出之訂單數量、客戶之付款記錄、付運時間、該產品製程之複雜程度及受歡迎程度後，每項報價均可能有所不同。每項產品銷售須按一般商業條款訂立，且於任何時候須不遜於給予或來自任何獨立第三方之條款。

影像感測器相關零組件之採購價應由深圳亞泰以電匯方式支付，信貸期為120天。

- (xv) 東莞精熙根據亞洲光學集團總協議向AOF(深圳)銷售數碼相機相關零組件
- 向AOF(深圳)供應數碼相機相關零組件之定價基準及政策應按行業慣例釐定。本集團將於訂貨前事先與客戶協定相關產品之單價。本集團將向每名客戶提供參考該產品成本加預期溢利計算之報價。原則上，本集團參考上年度之平均溢利率就每項產品設定目標毛利率。然而，經計及多項因素，包括客戶將予作出之訂單數量、客戶之付款記錄、付運時間、該產品製程之複雜程度及受歡迎程度後，每項報價均可能有所不同。每項產品銷售須按一般商業條款訂立，且於任何時候須不遜於給予或來自任何獨立第三方之條款。

數碼相機相關零組件之採購價應由AOF(深圳)以電匯方式支付，信貸期為30天。

- (xvi) 東莞精熙根據亞洲光學集團總協議向深圳亞太精密銷售光學及光電產品等相關零組件，即便攜式消費電子產品相關零組件
- 向深圳亞太精密供應光學及光電產品等相關零組件之定價基準及政策應按行業慣例釐定。本集團將於訂貨前事先與客戶協定相關產品之單價。本集團將向每名客戶提供參考該產品成本加預期溢利計算之報價。原則上，本集團參考上年度之平均溢利率就每項產品設定目標毛利率。然而，經計及多項因素，包括客戶將予作出之訂單數量、客戶之付款記錄、付運時

間、該產品製程之複雜程度及受歡迎程度後，每項報價均可能有所不同。每項產品銷售須按一般商業條款訂立，且於任何時候須不遜於給予或來自任何獨立第三方之條款。

光學及光電產品等相關零組件之採購價應由深圳亞太精密以電匯方式支付，信貸期為120天。

(xvii) Yorkey Optical Technology根據亞洲光學集團總協議向AOIL採購光學及光電產品等相關零組件，即印刷電路板

Yorkey Optical Technology向AOIL採購光學及光電產品等相關零組件之定價基準及政策須由雙方不時參考通行市價後公平磋商釐定，並須為一般商業條款及不遜於向獨立第三方採購同類電路及電路板所適用之條款。

光學及光電產品等相關零組件之採購價應由Yorkey Optical Technology以電匯方式支付，信貸期為120天。

董事會函件

- (xviii) 東莞精熙根據亞洲光學集團總協議向深圳信泰委託進行光學及光電產品等相關零組件電鍍及表面處理加工

東莞精熙向深圳信泰委託進行電鍍及表面處理加工之定價基準及政策須由雙方不時參考通行市價後公平磋商釐定，並須為一般商業條款及不遜於向獨立第三方採購同類電路及電路板所適用之條款。

向深圳信泰委託進行電鍍及表面處理加工之採購價應由東莞精熙以電匯方式支付，信貸期為90天。

本集團向亞洲光學集團銷售光學及光電產品等相關零組件的價格及條款須不遜於（對本集團）及不優於（對亞洲光學集團）向其他客戶銷售類似產品的價格及條款，而本集團向亞洲光學集團採購光學及光電產品等相關零組件的價格及條款須不遜於（對本集團）及不優於（對亞洲光學集團）向其他客戶採購類似產品的價格及條款。

亞洲光學集團總協議項下的銷售目標毛利率範圍預期不低於獨立第三方客戶者。作為內部控制措施，本集團將保存其他客戶的定價及付款期的內部記錄。本集團於承接訂單前及釐定相關產品價格時，將該等條款與亞洲光學集團總協議項下的交易條款比較，以確保向亞洲光學集團供應產品的未來價格將不優於給予獨立第三方者，而向亞洲光學集團採購產品的日後價格將不遜於獨立第三方所提供者。於釐定目標毛利率時，董事會參考上年度的平均溢利率數字。該平均溢利率數字乃以上年度毛利除以總營業額計算得出。釐定目標毛利率的相同方法均適用於第(i)至(xvi)項各項交易的第三方客戶。

本公司向亞洲光學集團提供的信貸期將與給予佳能集團及其聯繫人以及第三方客戶者相若，惟本公司計及亞洲光學集團為本集團最大客戶之一以及本公司股東整體利益，可酌情放寬信貸期。

董事會函件

亞洲光學集團過往為本集團最大客戶，目前仍然為本集團三大客戶之一。鑑於亞洲光學集團對本集團業務的重要性，向亞洲光學集團授出的信貸期長於其他較小型客戶實屬合理，亦屬市場慣例。向亞洲光學集團授出較長信貸期的主要原因是此舉有助增加來自亞洲光學集團的長期訂單，故對本公司有利。

本公司的產品價格乃基於生產成本，加上董事會估計的目標毛利率釐定。本公司於釐定本公司產品價格及條款時亦計及市場競爭。同一定價準則及基準適用於所有交易。

本公司就第(xvii)及(xviii)項交易磋商採購價時，將考慮以下因素：

- (a) 採購訂單量；
- (b) 交易是否有助穩定向本集團發出的長期採購訂單；
- (c) 交易對手方是否本集團最重要客戶之一；及
- (d) 市場慣例，例如，倘若採購量屬大宗，本公司將嘗試磋商較低價格或較長信貸期。

本集團通常自多名合資格供應商取得報價，並一般於發出訂單前選取價格最低者，除非採購額低至毋須取得報價。

倘本集團於其他客戶的光學及光電產品等相關零組件交易中享有較佳及較有利條款，本集團可提前五日通知亞洲光學集團，且與其他客戶的交易條款相比對本集團同樣有利的新條款將於通知期限屆滿後應用。該等程序已載於本公司內部控制標準，即「客戶訂單管理標準」。

鑑於上述因素，董事認為本集團向亞洲光學集團銷售光學及光電產品等相關零組件的價格及條款將不遜於向其他客戶銷售相若產品者。本集團向亞洲光學集團採購光學及光電產品等相關零組件的價格及條款將不優於向其他供應商採購類似產品者。

條件

亞洲光學集團總協議的生效日期須待獨立股東於股東特別大會上通過普通決議案批准亞洲光學集團總協議及其項下擬進行之交易，方可作實。

建議年度上限及釐定基準

亞洲光學集團總協議項下擬進行之各項交易均無個別年度上限。按總額基準釐定之年度上限載列如下：

	亞洲光學集團 總協議項下 擬進行之交易之 年度上限 (千美元)
截至二零一三年十二月三十一日止年度	19,828
截至二零一四年十二月三十一日止年度	23,794
截至二零一五年十二月三十一日止年度	28,553

本公司基於以下主要因素釐定年度上限：

- (i) 於截至二零一零年、二零一一年及二零一二年十二月三十一日止年度，向亞洲光學集團銷售及採購光學及光電產品等相關零組件之過往金額分別約為25,186,000美元、20,494,400美元及13,802,700美元；
- (ii) 光學及光電產品等相關零組件之市價漲幅；
- (iii) 本集團及其附屬公司光學及光電產品等相關零組件的製造成本之預期增長；及
- (iv) 根據台灣光電科技工業協進會於二零一二年十二月刊發的「台灣精密光學元件產值發展趨勢分析」報告，按收入計，光電業於二零一三年至二零一五年之預期增長每年約為13%。

二零一三年建議年度上限預期增長主要由於(i)亞洲光學集團收入預期增加約30%及(ii)由於亞洲光學成為間接主要股東後的縱向職能整合，亞洲光學集團向本集團採購的比例將略有增長。該等縱向整合將導致亞洲光學集團向本集團的採購比例於二零一三年自約25%升至28%，此乃由於亞洲光學集團目前作為單一最大股東可自進一步使用本集團的產能產生協同效益及營運效率。

亞洲光學集團總協議項下持續關連交易之理由

本集團主要從事生產及銷售光學及光電產品（包括數碼相機、印刷機（包括印刷機之配套多功能周邊設備）、電腦周邊設備、手機、傳統菲林相機及其他產品）之塑膠及金屬零組件，繼而亦經營相關配件，而亞洲光學集團則主要從事光學及光電產品之銷售。

董事會函件

董事認為，亞洲光學集團總協議對本集團之裨益為：(1)由於亞洲光學集團深入了解本集團之運作，可因時制宜及有效率地進行銷售交易；及(2)可藉著向亞洲光學集團銷售光學及光電產品等相關零組件改善本集團之銷售組合。

本集團欲透過提供一站式服務為客戶提供便利，故向AOIL採購本集團並無相關產能之印刷電路板。董事認為，由於(1)亞洲光學集團深入了解本集團之運作；及(2)亞洲光學集團位於鄰近本集團周邊地區，故向亞洲光學集團採購光學及光電產品等相關零組件可提供加工效率及節省運輸成本。

因此，本公司建議就亞洲光學集團總協議項下之持續關連交易及採納截至二零一三年、二零一四年及二零一五年十二月三十一日止三個年度之年度上限而尋求獨立股東批准。董事認為，持續向亞洲光學集團供應及採購光學及光電產品等相關零組件以及採納各年度上限在一定程度上對本集團之盈利能力有利。董事亦認為向亞洲光學集團供應的每項產品各自的目標毛利率均屬公平合理。

由於亞洲光學集團總協議項下之持續關連交易於本集團一般及日常業務過程中進行，而據此擬進行之交易乃經公平磋商且按公平合理之一般商業條款訂立，且第(i)至(xvi)項交易之相關條款不優於給予獨立第三方者，而第(xvii)及(xviii)項交易之相關條款則不遜於獨立第三方所提供者，據董事所知、所悉及所信，董事概不知悉因亞洲光學集團總協議項下持續關連交易產生之任何不利之處。

本公司保存其他客戶的定價及付款期的內部記錄。本公司將於釐定相關產品的價格時，將該等條款與亞洲光學集團總協議項下的交易條款比較，以確保向亞洲光學集團供應產品的未來價格將不優於給予獨立第三方者，而向亞洲光學集團採購產品的日後價格將不遜於獨立第三方所提供者。

亞洲光學集團總協議各方的資料

亞洲光學為台灣證券交易所上市公司，並為持有本公司約27.4%之股權之本公司間接主要股東，故就上市規則而言為本公司之關連人士，主要從事光學及光電產品及其相關零組件之生產及銷售。

AOIL為亞洲光學之全資附屬公司，並為持有本公司約22.57%之股權之本公司主要股東，故就上市規則而言為本公司之關連人士，主要從事光學儀器買賣。

AOF分別由AOIL及獨立第三方Flextronics Sales and Marketing Consumer Digital Ltd.持有80.1%及19.9%之股權，因此為本公司之關連人士，主要從事數碼相機及零部件買賣。

亞太光電分別由亞洲光學、獨立第三方乙太精密股份有限公司及另一獨立第三方持有60.06%、39.16%及0.78%之股權，因此為本公司之關連人士，主要從事移動式消費電子產品之設計、製造及銷售。

Powerlink為亞洲光學之全資附屬公司，因此為本公司之關連人士，主要從事光學儀器買賣。

Pentax Sintai分別由AOIL及獨立第三方香港賓得有限公司持有45%及55%之股權，因此為本公司之關連人士，主要從事打印裝置及相關零組件買賣。

薩摩亞亞泰由亞洲光學間接持有34%股權，其餘66%股權則由公眾股東持有，因此為本公司之關連人士，主要從事影像感測器及電子相關零組件買賣。

東莞信泰為AOIL之全資附屬公司，因此為本公司之關連人士，主要從事光學產品及相關零組件之製造。

東莞泰聯由亞洲光學間接持有28.61%之股權，並分別由株式會社理光及鴻禧國際有限公司直接持有10.37%及61.02%之股權，主要從事數碼相機及相關零組件之生產。株式會社理光及鴻禧國際有限公司均為獨立第三方。儘管東莞泰聯並非本公司之關連人士，由於其與亞洲光學集團關係密切，本集團認為與東莞泰聯之交易屬持續關聯交易，且有關交易須遵守亞洲光學集團總協議項下之條款。

董事會函件

先鋒信泰分別由AOIL、先鋒電子(中國)投資有限公司及株式會社十和田先鋒持有50%、15%及35%之股權，因此為本公司之關連人士，主要從事光電器材及相關零組件之生產和銷售。先鋒電子(中國)投資有限公司及株式會社十和田先鋒均為獨立第三方。

深圳信泰為AOIL之全資附屬公司，因此為本公司之關連人士，主要從事光學及光電產品等相關零組件之生產及銷售。

廣東尼康分別由AOIL及獨立第三方株式會社尼康特林波持有40%及60%之股權，因此為本公司之關連人士，主要從事研發、生產及銷售電子專用設備。

信泰諾斯分別由AOIL、株式會社神戶製鋼所及ALCONIX Corporation持有60%、15%及25%之股權，因此為本公司之關連人士，主要從事光學及光電產品等相關零組件之生產及銷售。株式會社神戶製鋼所及ALCONIX Corporation均為獨立第三方。

深圳亞泰由亞洲光學間接持有34%股權，其餘66%股權則由公眾股東持有，因此為本公司之關連人士，主要從事影像感測器之生產及銷售。

AOF(深圳)分別由AOIL及獨立第三方Flextronics Sales and Marketing Consumer Digital Ltd.間接持有80.1%及19.9%之股權，因此為本公司之關連人士，主要從事數碼相機及相關零組件之生產及銷售。

深圳亞太精密分別由亞洲光學、獨立第三方乙太精密股份有限公司及另一獨立第三方間接持有60.06%、39.16%及0.78%之股權，因此為本公司之關連人士，主要從事移動式消費電子產品之設計及製造。

FORTUNE LANDS INTERNATIONAL LIMITED及精熙僱員信託

Fortune Lands International Limited為精熙僱員信託的受託人。Fortune Lands International Limited的現任董事會成員為陳耀堂先生、永井三知夫先生、鄭文濤先生、江向才先生及王逸琦先生。Fortune Lands International Limited的唯一股東為陳耀堂先生。就董事所深知，Fortune Lands International Limited的董事會成員及股東(i)與本公司及其關連人士概無任何股權或家族關係；(ii)與亞洲光學集團及其各自之聯繫人概無任何股權或家族關係；(iii)並非亞洲光學集團及其各自之聯繫人之董事會成員；或(iv)與亞洲光學集團董事會成員及其各自之聯繫人概無任何家族關係。

Tawara Seiichi先生於精熙僱員信託設立時持有Fortune Lands International Limited全部已發行股本。Fortune Lands International Limited認購本公司股份所用款項乃由鄭文濤先生墊付。就董事所深知，Tawara Seiichi先生或鄭文濤先生(i)與本公司及其關連人士概無任何股權或家族關係；(ii)與亞洲光學集團及其各自之聯繫人概無任何股權或家族關係；(iii)並非亞洲光學集團及其各自之聯繫人之董事會成員；或(iv)與亞洲光學集團董事會成員及其各自之聯繫人概無任何家族關係。

精熙僱員信託受益人為對本公司作出貢獻的僱員。Fortune Lands International Limited董事會釐定合資格作為精熙僱員信託受益人的人士。就本公司所深知，精熙僱員信託受益人(i)與本公司及其關連人士概無任何股權或任何家族關係；(ii)與亞洲光學集團及其各自之聯繫人概無任何股權或任何家族關係；(iii)並非亞洲光學集團及其各自之聯繫人之董事會成員；或(iv)與亞洲光學集團董事會成員及其各自之聯繫人概無任何家族關係。

由於Fortune Lands International Limited並非本公司或亞洲光學集團於上市規則下的聯繫人，且除作為本公司股東的權益外，其於亞洲光學集團總協議項下擬進行的交易中概無任何重大權益，故Fortune Lands International Limited及其聯繫人毋須於股東特別大會上就批准亞洲光學集團總協議及其項下擬進行的交易放棄投票。

佳能企業股份有限公司

佳能企業股份有限公司為於台灣證券交易所上市之公司，其12.35%股份由Unihan Corporation作為主要股東持有。佳能企業股份有限公司(i)與亞洲光學集團及其各自之聯繫人概無任何業務關係；或(ii)除於本公司之權益外，其與亞洲光學集團及其各自之聯繫人概無任何股權關係。因此，佳能企業股份有限公司為本公司獨立股東，有權於股東特別大會上就批准亞洲光學集團總協議及其項下擬進行的交易投票。

上市規則之涵義

由於亞洲光學集團總協議各方如上節所披露均為本公司之關連人士，亞洲光學集團總協議項下擬進行之交易構成持續關連交易。

由於有關亞洲光學集團總協議項下之持續關連交易之年度上限適用百分比率（盈利比率除外，定義見上市規則第14.07條）預期將超逾5%，且年度代價預期將超過10,000,000港元，因此根據上市規則第14A.35條，亞洲光學集團總協議項下之持續關連

交易構成本公司之不獲豁免持續關連交易，須遵守上市規則第十四A章項下之申報、公告及獨立股東批准規定。

由全體獨立非執行董事組成之獨立董事委員會已告成立，以就亞洲光學集團總協議項下之持續關連交易及年度上限向獨立股東提供意見。廣發融資已獲本公司委任就亞洲光學集團總協議之條款（包括年度上限）對獨立股東而言是否屬公平合理及亞洲光學集團總協議項下之持續關連交易是否於本公司之一般及日常業務過程中按一般商業條款訂立並符合本公司及股東之整體利益向獨立董事委員會及獨立股東提供意見。經考慮獨立財務顧問的意見後，獨立董事委員會就亞洲光學集團總協議項下的持續關連交易及年度上限發表其意見。

股東特別大會

本公司謹訂於二零一三年六月七日（星期五）上午十一時正假座香港灣仔道209-219號利景酒店舉行股東特別大會，召開大會之通告載於本通函第47至48頁。於股東特別大會上將提呈一項普通決議案，以按投票表決方式審議及酌情批准亞洲光學集團總協議項下之持續關連交易。

本通函隨附股東特別大會之代表委任表格，以供股東使用。無論閣下能否出席大會，務請盡快將代表委任表格按其上印列之指示填妥交回，惟無論如何最遲須於股東特別大會指定舉行時間48小時前交回。填妥及交回代表委任表格後，閣下仍可依願親身出席股東特別大會或其任何續會，並於會上投票。

根據上市規則第14A.18條，由於主要股東AOIL及間接主要股東亞洲光學於亞洲光學集團總協議項下之持續關連交易中擁有重大權益，因此AOIL、亞洲光學及其聯繫人於股東特別大會上須就將予提呈通過以批准年度上限及亞洲光學集團總協議項下持續關連交易之普通決議案放棄投票。

於批准亞洲光學集團總協議及其項下擬進行交易的相關董事會決議案獲通過的關鍵時刻，於當時的董事之中，由於賴以仁先生及吳淑品女士亦為亞洲光學之董事，為免任何潛在利益衝突，以上董事均已就有關董事會決議案放棄投票。

董事會函件

據董事在作出一切合理查詢後所知、所悉及所信，除AOIL及亞洲光學以及彼等各自的聯繫人外，於最後實際可行日期，概無其他股東於亞洲光學集團總協議項下擬進行之持續關連交易中擁有重大權益，且須在股東特別大會上就批准亞洲光學集團總協議及其項下擬進行之交易放棄投票。

推薦建議

閣下務請留意本通函第29至30頁所載之獨立董事委員會函件，其中載有就亞洲光學集團總協議及年度上限向獨立股東提供之推薦建議。閣下亦請留意本通函第31至42頁所載之廣發融資意見函件，其中載有就亞洲光學集團總協議及年度上限向獨立董事委員會及獨立股東提供之意見及推薦建議，以及達致該推薦建議所考慮之主要因素及理由。

董事（包括全體非執行董事）認為亞洲光學集團總協議之條款（包括年度上限）屬公平合理，而亞洲光學集團總協議項下之持續關連交易乃於本集團一般及日常業務過程中按一般商業條款訂立，故符合本公司及股東之整體利益。董事會建議獨立股東投票贊成將於股東特別大會提呈以批准年度上限及亞洲光學集團總協議項下之持續關連交易之普通決議案。

其他資料

閣下亦請留意本通函附錄所載之其他資料。

此致

列位股東 台照

承董事會命
精熙國際（開曼）有限公司
行政總裁兼執行董事
永井三知夫

二零一三年五月二十二日

YORKEY
YORKEY OPTICAL INTERNATIONAL (CAYMAN) LTD.
精熙國際（開曼）有限公司*
(於開曼群島註冊成立之有限公司)
(股份代號：2788)

敬啟者：

簽訂新持續關連交易

吾等提述精熙國際（開曼）有限公司於二零一三年五月二十二日發出之通函（「通函」），而本函件構成通函的一部份。除非文義另有所指，於通函所界定之詞彙於本函件亦具有相同涵義。

吾等已獲委任為獨立董事委員會成員，就年度上限及亞洲光學集團總協議項下之持續關連交易向獨立股東提供推薦建議。

閣下務請留意通函第5至28頁所載之董事會函件，其中載有年度上限及亞洲光學集團總協議項下之持續關連交易之詳情。閣下亦請留意通函第31至42頁所載廣發融資致獨立董事委員會及獨立股東之函件，其中載有其有關年度上限及亞洲光學集團總協議項下之持續關連交易之意見。

經考慮（其中包括）上述意見函件所列廣發融資所考慮之主要因素及理由以及所提出之推薦建議，獨立董事委員會同意廣發融資之意見，認為亞洲光學集團總協議之條款（包括年度上限）就獨立股東而言屬公平合理以及亞洲光學集團總協議項下之持續關連交易乃於本公司一般及日常業務過程中訂立且符合本公司及股東之整體利益。

* 僅供識別

獨立董事委員會函件

因此，獨立董事委員會建議獨立股東投票贊成將於股東特別大會上提呈以批准年度上限及亞洲光學集團總協議項下之持續關連交易之普通決議案。

此致

列位獨立股東 台照

代表獨立董事委員會

江向才

周智明

王逸琦

謹啟

二零一三年五月二十二日

以下為廣發融資致獨立董事委員會及獨立股東之意見函件全文，乃為載入本通函而編製。



香港
德輔道中189號
李寶椿大廈29-30樓

敬啟者：

訂立新不獲豁免持續關連交易

緒言

茲提述吾等獲委任為獨立董事委員會及獨立股東之獨立財務顧問，就亞洲光學集團總協議項下之不獲豁免持續關連交易（「**不獲豁免持續關連交易**」）及截至二零一五年十二月三十一日止三個年度之建議年度上限提供意見。有關不獲豁免持續關連交易及亞洲光學集團總協議條款之詳情載於 貴公司於二零一三年五月二十二日向股東發出之通函（「**通函**」）所載之「董事會函件」（「**董事會函件**」）內，而本函件為通函之一部份。除非文義另有所指，本函件所用詞彙與通函中所界定者具有相同涵義。

亞洲光學為間接主要股東，透過其附屬公司持有 貴公司約27.4%之股權，故就上市規則而言為 貴公司之關連人士。亞洲光學集團指亞洲光學及其若干直接及間接附屬公司，即AOIL、AOF、亞太光電、Powerlink、Pentax Sintai、薩摩亞亞泰、東莞信泰、東莞泰聯、先鋒信泰、深圳信泰、廣東尼康、信泰諾斯、深圳亞泰、AOF（深圳）及深圳亞太精密，故亞洲光學集團就上市規則而言為 貴公司之關連人士。

由於亞洲光學自二零一三年三月八日起成為間接主要股東， 貴集團與亞洲光學集團之間在亞洲光學集團總協議項下擬進行之交易成為持續關連交易。由於有關亞洲光學集團總協議項下持續關連交易之建議年度上限預期將超逾5%，且年度代價預計將

超過10,000,000港元，因此根據上市規則第14A.35條，亞洲光學集團總協議項下之持續關連交易構成 貴公司之不獲豁免持續關連交易，須遵守上市規則第十四A章項下之申報、公告及獨立股東批准規定。

於達致吾等之意見時，吾等依賴 貴公司、其管理層及董事向吾等提供之資料、陳述、意見及聲明之準確性（彼等對此承擔唯一及全部責任），吾等已假設通函內作出或提述之一切資料、陳述、意見及聲明於作出時及截至通函日期繼續在所有重大方面屬真實、準確及完整。吾等亦依賴與 貴公司管理層就 貴集團及亞洲光學集團總協議之各自條款（包括建議年度上限）（包括通函所載之資料及聲明）進行之討論。吾等亦假設董事及 貴公司、其代表於通函內發表的全部見解、意見及意向陳述均經周詳審慎查詢後始行合理作出。吾等認為，吾等已審閱足夠資料以達致知情意見以支持吾等依賴通函所載資料之準確性，並為吾等之意見提供合理基礎。吾等並無理由懷疑通函所載資料或所發表意見遺漏或隱瞞任何重大事實，亦無理由懷疑董事及 貴公司管理層及／或代表向吾等提供之資料及聲明的真實性、準確性及完整性。然而，吾等並無獨立深入調查 貴集團及亞洲光學集團之業務、事務、財務狀況及前景，亦無獨立核證吾等所獲提供之資料。

主要考慮因素

就亞洲光學集團總協議之條款（包括建議年度上限）達致吾等之意見時，吾等已考慮以下主要因素及理由：

交易之背景及理由

貴集團主要從事生產及銷售光學及光電產品（包括數碼相機、印刷機（包括印刷機之配套多功能周邊設備）、電腦周邊設備、手機、傳統菲林相機及繼而包括相關配件）之塑膠及金屬零組件。

亞洲光學為台灣證券交易所上市公司，並為主要股東AOIL之母公司。亞洲光學集團主要從事光學及光電產品之銷售，即數碼相機、影印機、多功能打印機、投影儀、便攜式消費電子產品、瞄準器、雙筒望遠鏡、光學儀器、影像感測器、顯微鏡、激光測距儀、DVD驅動器、精密光學儀器、鐳射打印機、掃瞄器、專用電子設備、專用電子檢測設備及打印裝置以及相關零組件。

廣發融資函件

於二零一三年四月十日，貴集團（透過Yorkey Optical Technology及東莞精熙）與亞洲光學集團就下列交易訂立亞洲光學集團總協議，年期至二零一五年十二月三十一日止：

- (i) Yorkey Optical Technology向AOIL銷售光學及光電產品等相關零組件，即影印機、多功能打印機及數碼相機相關零組件；
- (ii) Yorkey Optical Technology向AOF銷售數碼相機相關零組件；
- (iii) Yorkey Optical Technology向亞洲光學銷售光學及光電產品等相關零組件，即投影儀及便攜式消費電子產品相關零組件；
- (iv) Yorkey Optical Technology向亞太光電銷售光學及光電產品等相關零組件，即便攜式消費電子產品相關零組件；
- (v) Yorkey Optical Technology向Powerlink銷售光學及光電產品等相關零組件，即瞄準器、雙筒望遠鏡及其他光學儀器相關零組件；
- (vi) Yorkey Optical Technology向Pentax Sintai銷售光學及光電產品等相關零組件，即光學儀器相關零組件；
- (vii) Yorkey Optical Technology向薩摩亞亞泰銷售影像感測器相關零組件；
- (viii) 東莞精熙向東莞信泰銷售光學及光電產品等相關零組件，即顯微鏡、激光測距儀及其他光學產品相關零組件；
- (ix) 東莞精熙向東莞泰聯銷售光學及光電產品等相關零組件，即數碼相機相關零組件；
- (x) 東莞精熙向先鋒信泰銷售光學及光電產品等相關零組件，即DVD驅動器及精密光學儀器相關零組件；
- (xi) 東莞精熙向深圳信泰銷售光學及光電產品等相關零組件，即鐳射打印機及掃瞄器相關零組件；
- (xii) 東莞精熙向廣東尼康銷售光學及光電產品等相關零組件，即專用電子設備相關零組件；

廣發融資函件

- (xiii) 東莞精熙向信泰諾斯銷售光學及光電產品等相關零組件，即精密儀器、專用電子檢測設備及打印裝置相關零組件；
- (xiv) 東莞精熙向深圳亞泰銷售影像感測器相關零組件；
- (xv) 東莞精熙向AOF（深圳）銷售數碼相機相關零組件；
- (xvi) 東莞精熙向深圳亞太精密銷售光學及光電產品等相關零組件，即便攜式消費電子產品相關零組件；
- (xvii) Yorkey Optical Technology向AOIL採購光學及光電產品等相關零組件，即印刷電路板；及
- (xviii) 東莞精熙向深圳信泰委託進行光學及光電產品等相關零組件電鍍及表面處理加工。

誠如董事會函件所述，董事認為就 貴集團向亞洲光學集團銷售產品訂立亞洲光學集團總協議對 貴集團之裨益為：(i)由於亞洲光學集團深入了解 貴集團之運作，可因時制宜及有效率地進行銷售交易；(ii)亞洲光學集團位於鄰近 貴集團周邊地區，故可提高加工效率及節省運輸成本；及(iii)可藉著向亞洲光學集團銷售光學及光電產品等相關零組件改善 貴集團之銷售組合。就Yorkey Optical Technology向AOIL進行的採購而言， 貴集團欲透過提供一站式服務為客戶提供便利，故向AOIL採購 貴集團並無相關產能之數碼相機相關零組件，而董事認為 貴集團能更有效地控制運費等相關成本。就東莞精熙委託深圳信泰進行電鍍及表面處理加工而言，董事表示，由於 貴集團並無電鍍及表面處理加工產能，經考慮(i)深圳信泰深入了解 貴集團之運作；及(ii)深圳信泰位於鄰近 貴集團之地區，該項委託可提供加工效率及節省運輸成本。

根據吾等與 貴公司管理層之討論及對 貴公司年報之審閱，吾等注意到亞洲光學集團總協議項下擬進行之交易早於 貴公司於二零零六年在聯交所上市前已由 貴集團與亞洲光學集團訂立。由於亞洲光學自二零一三年三月八日起成為間接主要股東，亞洲光學集團總協議項下擬進行之該等交易其後將構成持續關連交易。因此， 貴公司必須就不獲豁免持續關連交易遵守上市規則第十四A章項下的所有適用申報、年度審核及披露規定。

廣發融資函件

鑑於 貴集團與亞洲光學集團即使於亞洲光學成為間接主要股東前已長期合作並存在過往交易，吾等認為訂立亞洲光學集團總協議將設定框架，以便不獲豁免持續關連交易據此遵照上市規則第十四A章相關條文進行，並保障股東於其下的權益。

鑑於上述原因，吾等同意董事之意見，認為亞洲光學集團總協議及不獲豁免持續關連交易乃於 貴集團日常及一般業務過程中訂立，且符合 貴公司及股東之整體利益。

亞洲光學集團總協議之主要條款

根據亞洲光學集團總協議之主要條款如下：

協議日期： 二零一三年四月十日

參與訂約各方： (i) 貴集團
(ii) 亞洲光學集團

交易性質： (1)銷售光學及光電產品，即數碼相機、影印機、多功能打印機、投影儀、便攜式消費電子產品、瞄準器、雙筒望遠鏡、光學儀器、影像感測器、顯微鏡、激光測距儀、DVD驅動器、精密光學儀器、鐳射打印機、掃瞄器、專用電子設備、專用電子檢測設備及打印裝置；(2)採購光學及光電產品等相關零組件；及(3)委託進行電鍍及表面處理加工。

定價條款： 就(1)銷售交易而言， 貴集團向亞洲光學集團銷售光學及光電產品等相關零組件的定價基準及政策須依照行業慣例不時經公平磋商後釐定。 貴集團將於訂貨前事先與客戶協定相關產品之單價。 貴集團將向每名客戶提供參考該產品成本加預期溢利計

廣發融資函件

算之報價。原則上，貴集團參考上年度之平均溢利率就每項產品設定目標毛利率。每項產品銷售須按一般商業條款訂立，且於任何時候不遜於給予或來自任何獨立第三方之條款。

貴集團(2)向亞洲光學集團購買光學及光電產品等相關零組件或(3)委託其進行光學及光電產品等相關零組件電鍍及表面處理加工之定價基準及政策須由雙方不時參考通行市價後公平磋商釐定，並須為一般商業條款及分別不遜於向獨立第三方採購同類電路及電路板或委託其進行同類電路及電路板電鍍及表面處理加工所適用之條款。

付款期：

亞洲光學集團總協議項下相應交易
(上文載列之「交易之背景及理由」一段所述)

信貸期

(i)至(v)、(vii)、(xiv)、(xvi)至(xvii)	120天
(vi)	60天
(viii)至(xiii)、(xv)	30天
(xviii)	90天

屆滿日期：

二零一五年十二月三十一日

據貴公司管理層表示，貴集團遠早於亞洲光學成為間接主要股東前已根據上述亞洲光學集團總協議項下之定價條款及政策與亞洲光學集團進行類型相若的交易。

就銷售交易的定價條款而言，貴集團採納成本加成定價方法，即在各銷售產品的生產成本上應用目標毛利。吾等獲悉，貴集團釐定目標毛利率時，一般計及與客戶的過往平均溢利率、內部目標回報、當時市況，並與客戶進行公平磋商後釐定最終售價。吾等已審閱若干過往交易的樣本，並留意到給予亞洲光學集團的售價不優於就類似光電產品給予獨立客戶之條款。根據吾等的調查結果，就該等實際過往毛利率而

言，向亞洲光學集團作出的銷售的範圍約介乎19.4%至20.9%，向獨立客戶作出的銷售則約介乎17.3%至20.9%。按照此基準，吾等認同董事意見，即亞洲光學集團總協議的銷售交易項下向亞洲光學集團供應各產品所應用的各目標毛利率就獨立股東而言實屬公平合理。

然而，吾等亦留意到向亞洲光學集團提供的若干過往交易的付款期較向獨立客戶提供者長。據 貴公司管理層表示，即使若干過往交易的付款期較向獨立第三方提供者長，該等付款期乃按經公平磋商後達成的正常商業條款達成，此乃由於 貴集團於釐定該等條款時，已計及亞洲光學集團（作為 貴集團過往三年的最大客戶）的訂單金額、年度交易量、信譽度以及長期合作歷史。舉例而言， 貴集團分別向Ever Pine及佳能集團提供60天及90天的信貸期。誠如與 貴公司討論，向Ever Pine及佳能集團提供的信貸期較亞洲光學集團短，此乃經計及較低的年度交易量後釐定。吾等已審閱Ever Pine及佳能集團各自的過往交易金額，分別佔 貴集團於二零一二年總收入的不足0.1%，亞洲光學集團的同期百分比約為14.9%。儘管較短的信貸期較為可取，然而，根據吾等的調查結果，吾等認為向亞洲光學集團提供的信貸期乃經計及（其中包括）亞洲光學集團的訂單金額、年度交易量、信譽度以及長期合作歷史後公平釐定，實屬理據充分。

就採購交易而言， 貴公司將於磋商採購交易的採購價時考慮下列一般商業因素，其中包括(a)採購訂單量；(b)交易是否有助穩定向 貴集團發出的長期採購訂單；(c)交易對手方是否 貴集團最重要客戶之一；及(d)市場慣例。吾等認為上述均為磋商交易條款時的一般考慮因素。吾等亦曾與 貴公司討論，並留意到 貴集團通常自多名合資格供應商取得報價，並一般於發出訂單前選取價格最低者，除非採購額低至毋須取得報價。截至二零一二年十二月三十一日止三個年度，向亞洲光學集團成員公司之一AOIL採購的光學及光電產品等相關零組件分別為358,000美元、276,000美元及239,000美元。因此，由於採購交易的發票金額相對較低，吾等無法觀察有關第(xvii)項交易項下與AOIL之過往採購交易的報價。

就加工交易而言，吾等已審閱第(xviii)項交易項下的報價樣本，由於亞洲光學集團成員公司之一深圳信泰向 貴集團提供的價格最低，故其獲委託進行電鍍及表面處理加工，吾等留意到深圳信泰提供的定價條款不遜於獨立客戶所提供者。

廣發融資函件

貴公司亦已向吾等確認，彼等日後將確保亞洲光學集團總協議項下的未來持續關連交易的主要條款（包括定價條款及付款期）將繼續嚴格依照必須經公平磋商後釐定的正常商業條款原則達成，或致使(i)於所有未來銷售中，亞洲光學集團總協議項下的定價條款將與獨立第三方客戶者大致相若；(ii) 貴公司已向吾等確認，向亞洲光學集團採購產品的未來價格或電鍍及表面處理加工的費用將不遜於獨立第三方所提供者。

誠如董事會函件所述，作為內部控制措施，貴集團將保存其他客戶的定價及付款期的內部記錄。貴集團於承接其訂單前及釐定相關產品價格時，將該等條款與亞洲光學集團總協議項下的交易條款比較，以確保向亞洲光學集團供應產品的未來價格將不優於給予獨立第三方者，而向亞洲光學集團採購產品的日後價格將不遜於獨立第三方所提供者。誠如董事會函件所述，倘貴集團於其他客戶的光學及光電產品等相關零組件交易中享有較佳及較有利條款，貴集團可提前五日通知亞洲光學集團，且與其他客戶的交易條款相比對，貴集團同樣有利的新條款將於通知期限屆滿後應用。就此而言，吾等已與管理層討論並獲悉上述程序已載於其內部控制標準，即「客戶訂單管理標準」。此外，誠如下文「上市規則之涵義」一段所載，將遵照上市規則的相關條文進行年度審核程序。誠如貴公司管理層確認，同一機制及內部控制程序將適用於亞洲光學集團總協議項下的所有交易。按此基準而言，吾等認為已就不獲豁免持續關連交易設立內部控制程序。

鑑於上述原因，吾等認為亞洲光學集團總協議項下之條款乃按經公平磋商後達成之正常商業條款訂立。

建議年度上限

貴公司估計於截至二零一五年十二月三十一日止三個年度的建議年度上限分別約為19,830,000美元、23,790,000美元及28,550,000美元，按年增長率約為20%。

誠如董事會函件所載，不獲豁免持續關連交易包括銷售交易、採購交易及加工交易，及建議年度上限乃按總額基準釐定。誠如與貴公司管理層討論，亞洲光學集團總協議項下擬進行的各項交易概無個別年度上限。吾等已審閱過往三年的銷售交易、

採購交易及加工交易的交易金額，並留意到銷售交易佔過往三年年度總交易額的大部分，而採購交易及加工交易則佔其餘份額。

誠如董事會函件所述，董事於釐定建議年度上限時已計及：(i)於截至二零一二年十二月三十一日止三個年度向亞洲光學集團銷售及採購光學及光電產品之過往金額；(ii)光學及光電產品之市價漲幅；(iii) 貴公司光學及光電產品等相關零組件的製造成本之預期增長；及(iv)根據台灣光電科技工業協進會於二零一二年十二月刊發的「台灣精密光學元件產值發展趨勢分析」報告，按收入計，光電業於二零一三年至二零一五年之預期增長每年約為13%。

誠如董事會函件所載，於截至二零一零年、二零一一年及二零一二年十二月三十一日止三個年度各年， 貴集團與亞洲光學集團之類型相若交易的過往金額分別約為25,190,000美元、20,490,000美元及13,800,000美元。吾等已與 貴公司管理層討論，並獲悉二零一二年的大幅下降主要由於(i)歐債危機爆發對數碼相機產品消費構成負面影響，及(ii)亞洲光學的主要客戶跨國影像及攝影設備、物料及服務公司伊士曼柯達公司（亦稱「柯達」）因菲林銷量下降及未及轉型至數碼攝影於二零一二年一月宣佈破產。因此，亞洲光學集團減少向 貴集團採購光學及光電產品等相關零組件，以避免囤積過期存貨的風險。然而， 貴公司管理層預期，由於全球經濟復甦，亞洲光學集團可再度取得新增客戶，有關形勢可望於二零一三年扭轉。

於釐定二零一三年之建議年度上限時， 貴公司預期與亞洲光學集團之交易額將較二零一二年增加約40%。於評估交易額的預期增長時，吾等曾與 貴公司討論，並獲悉儘管柯達破產，JK Imaging Limited（「**JK Imaging**」）成為柯達的全球特許持有人，目前為亞洲光學集團主要客戶。吾等自 貴公司獲悉，於柯達破產前，亞洲光學集團為柯達的三大供應商之一。於JK Imaging成為柯達的全球特許持有人後，亞洲光學集團現為JK Imaging的唯一原設備製造供應商。因此，預期在JK Imaging向亞洲光學集團增加訂單的推動下，亞洲光學集團將向 貴集團增加採購。

於評估建議年度上限基準時，吾等已取得並審閱 貴公司提供的建議年度上限計算法。根據有關計算法，吾等注意到二零一三年建議年度上限預期增長主要由於(i)亞洲光學集團收入預期增加約30%及(ii)由於亞洲光學成為間接主要股東後的縱向職能整合，亞洲光學集團向 貴集團採購的比例將略有增長。根據 貴公司管理層表示，

該等縱向整合將導致亞洲光學集團向 貴集團的採購比例於二零一三年自約25%升至28%，此乃由於亞洲光學集團目前作為單一最大股東可自進一步使用 貴集團的產能產生協同效益及營運效率。由於亞洲光學成為主要股東，吾等認為亞洲光學集團可受惠於通過 貴集團中央採購光學產品，而採購比例略增並非不合理。於分析亞洲光學集團收入的預期增長時，吾等已審閱由Good Securities Investment Consultant（一間獨立於 貴公司的台灣證券投資顧問公司）於二零一三年三月二十日刊發的一份研究報告，當中指亞洲光學集團成為JK Imaging的唯一原設備製造供應商，並合作推出將於二零一三年起面市的「36倍變焦」、「52倍變焦」及「64倍變焦」等新型號先進數碼相機。因此，研究報告預期亞洲光學集團將錄得較二零一二年增長約30%的收入。

於釐定二零一四年及二零一五年之建議年度上限時， 貴公司已根據二零一三年的建議年度上限應用行業增長約13%、預期通脹約5%及年度差額緩衝約2%（合共為20%）。於評估光電業的預期增長時，吾等已審閱上述由台灣光電科技工業協進會（一間獨立於 貴公司的非牟利組織，其與私人企業及台灣政府機構合作以提高台灣光電業的競爭力）於二零一二年十二月刊發的報告，並注意到台灣於二零一三年至二零一五年的預期光電業產出分別約為新台幣89,350,000,000元、新台幣100,660,000,000元及新台幣113,710,000,000元，按年增長約13%。行業預期增長的原因為(i)相機於流動電話的應用提高及(ii)先進數碼相機產品如數碼單鏡反光相機的產量增加。

貴公司認為光學及光電產品製造成本（主要包括原材料成本及勞工成本）預期增加乃由整體通脹導致。於評估預期通脹為5%時，吾等已審閱國際貨幣基金組織於二零一三年四月刊發之「世界經濟展望」報告。根據該報告，二零一二年的全球通脹約為3.25%，並預計於未來兩年維持於相若水平。就新興市場及發展中經濟體包括中國、香港及台灣而言，二零一二年的通脹約為5%，並預計於未來兩年維持於相若水平。因此，吾等認為 貴集團應用之預期通脹對獨立股東而言屬公平合理。

鑑於上述原因，吾等認為釐定建議年度上限的基準對獨立股東而言屬公平合理。

上市規則之涵義

根據上市規則，貴公司將於遵守下列條件的情況下就截至二零一五年十二月三十一日止三個年度之不獲豁免持續關連交易（包括建議年度上限）尋求獨立股東批准：

1. 獨立非執行董事須每年審閱不獲豁免持續關連交易，並於年報及賬目中確認該等交易乃：
 - (a) 於貴集團日常及一般業務過程中訂立；
 - (b) 按一般商業條款或（倘無充足可資比較交易以衡量是否屬一般商業條款）按不遜於貴公司給予或來自獨立第三方之條款訂立；及
 - (c) 根據監管不獲豁免持續關連交易之亞洲光學集團總協議，按公平合理及符合股東整體利益之條款訂立；

2. 貴公司核數師須每年向董事會提供函件（其副本向聯交所提供），確認不獲豁免持續關連交易：
 - (a) 已獲董事會批准；
 - (b) 符合貴公司之定價政策；
 - (c) 根據監管不獲豁免持續關連交易之亞洲光學集團總協議訂立；及
 - (d) 就不獲豁免持續關連交易訂立之交易金額並無超出相關建議年度上限；及

3. 貴公司將遵守上市規則項下之所有其他相關規定。

吾等認為年度審閱規定可提供適當措施以監管貴集團進行不獲豁免持續關連交易及保障股東於其下之利益。

推薦建議

經考慮以上討論之主要因素，吾等認為亞洲光學集團總協議及其項下擬進行之不獲豁免持續關連交易乃於 貴集團日常及一般業務過程中訂立並符合 貴公司及股東之整體利益，且亞洲光學集團總協議之條款（包括建議年度上限）乃屬一般商業條款，對獨立股東而言屬公平合理。因此，吾等建議獨立股東，並推薦建議獨立董事委員會向獨立股東建議投票贊成將於股東特別大會提呈以批准亞洲光學集團總協議項下不獲豁免持續關連交易及建議年度上限之普通決議案。

此致

獨立董事委員會及獨立股東 台照

代表

廣發融資（香港）有限公司

董事總經理

溫家雄

副董事總經理

李家榮

二零一三年五月二十二日

1. 責任聲明

本通函載有遵照香港聯合交易所有限公司證券上市規則提供的詳情，旨在提供有關發行人的資料。董事共同及個別對本通函承擔全部責任，並在作出一切合理查詢後確認，就彼等所知及所信，本通函所載資料於所有重大方面均屬準確及完整，並無誤導或欺詐成份，且並無遺漏任何其他事宜致使本通函所載任何陳述或本通函有所誤導。

2. 董事及最高行政人員於股份中之權益

於最後實際可行日期，概無本公司董事或最高行政人員及彼等各自之聯繫人於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）之股份、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所之任何權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例之有關條文彼等被當作或被視為擁有之權益或淡倉），或記入根據證券及期貨條例第352條須存置之登記冊內之任何權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第XV部或上市發行人董事進行證券交易之標準守則（「標準守則」）須另行知會本公司及聯交所之任何權益或淡倉。

3. 主要股東

除下文所披露者外，於最後實際可行日期，本公司董事及最高行政人員並不知悉，任何其他股東（本公司董事或最高行政人員除外）於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之條文須向本公司披露之任何權益或淡倉，或直接或間接擁有附帶在一切情況下可於本集團任何其他成員公司之股東大會投票之權利之任何類別股本面值10%或以上權益及該等人士各自於該等證券之權益數量連同該等股本所涉及任何購股權之詳情；或另行記入本公司根據證券及期貨條例第336條須存置之登記冊之權益或淡倉如下：

(I) 於本公司股份及相關股份之好倉

本公司股東姓名／名稱	權益類別	本公司 股份／相關 股份總數	佔本公司 已發行 股本百分比
Asia Optical International Ltd.	實益擁有人	186,833,000	22.57%
亞洲光學股份有限公司	受控制法團權益	226,833,000 (附註1)	27.40%
Ability Enterprise (BVI) Co., Ltd.	實益擁有人	144,473,000	17.45%
佳能企業股份有限公司	受控制法團權益	144,473,000 (附註2)	17.45%
Fortune Lands International Ltd.	全權信託創立人	113,000,000 (附註3)	13.65%
陳耀堂先生	受控制法團權益	113,000,000 (附註4)	13.65%
何淑君女士	配偶權益	113,833,000 (附註5)	13.65%
Templeton Asset Management Ltd.	投資經理	57,860,000	6.99%

附註：

1. 亞洲光學股份有限公司持有Asia Optical International Ltd. (「AOIL」) 已發行股本100%直接權益，因此被當作擁有AOIL持有之合共186,833,000股股份之權益。
2. 佳能企業股份有限公司持有Ability Enterprise (BVI) Co., Ltd. (「Ability Enterprise BVI」) 已發行股本100%直接權益，因此被當作擁有Ability Enterprise BVI持有之合共144,473,000股股份之權益。
3. 按根據證券及期貨條例第336條須存置之登記冊所記錄，Fortune Lands是精熙僱員信託之創立人，並為以精熙僱員信託受託人身份持有之113,000,000股股份之登記擁有人。

4. 按根據證券及期貨條例第336條須存置之登記冊所記錄，陳耀堂先生作為Fortune Lands之唯一股東，被當作擁有由Fortune Lands持有之合共113,000,000股股份之權益。
5. 按根據證券及期貨條例第336條須存置之登記冊所記錄，陳耀堂先生之配偶何淑君女士被當作擁有由陳耀堂先生擁有權益之合共113,000,000股股份之權益。

4. 競爭權益

於最後實際可行日期，概無董事及其聯繫人於直接或間接與本集團業務構成或可能構成競爭之任何業務（本集團業務除外）中，擁有倘彼等為控股股東則須根據上市規則第8.10條披露之權益。

5. 服務合約

於最後實際可行日期，概無董事與本集團任何成員公司已訂立或擬訂立任何服務合約（不包括於一年內屆滿或僱主可不作賠償（法定賠償除外）予以終止之合約）。

6. 專家

- (a) 以下為獨立財務顧問之資格，其意見或建議已載入本通函：

名稱	資格
廣發融資	獲准進行證券及期貨條例項下第6類（就機構融資提供意見）受規管活動之持牌法團

- (b) 於最後實際可行日期，廣發融資並無於本集團擁有任何直接或間接股權或任何可認購或提名其他人士認購本集團證券之權利（不論可否依法強制執行），亦無於本集團自二零一二年十二月三十一日（即本集團最近期刊發經審核財務報表之日）起已收購、出售或租賃或擬收購、出售或租賃之任何資產中擁有任何直接或間接權益。
- (c) 廣發融資已就本通函之刊發發出同意書，同意按其所示之形式及內容收錄其函件及引述其名稱，且迄今並無撤回有關同意書。

7. 董事於資產／合約及其他權益中之利益

- (a) 於最後實際可行日期，董事概無於本集團任何成員公司自二零一二年十二月三十一日（即本集團最近期刊發經審核財務報表之日）起已收購、出售或租賃或擬收購、出售或租賃之任何資產中擁有任何直接或間接權益。
- (b) 於最後實際可行日期，董事概無於本集團任何成員公司所訂立且在本通函日期仍然存續之對本集團業務屬重大之任何合約或安排中擁有重大權益。

8. 重大不利變動

董事確認，自二零一二年十二月三十一日（即本集團最近期刊發經審核財務報表之日）起，本集團的財務或營業狀況概無任何重大不利變動。

9. 備查文件

以下文件之副本由即日起至股東特別大會舉行日期（包括該日）止之一般辦公時間內在本公司之主要營業地點（地址為香港新界沙田穗禾路1號豐利工業中心A座6樓1-2室）可供查閱：

- (a) 亞洲光學集團總協議；
- (b) 廣發融資致獨立董事委員會及獨立股東之函件；及
- (c) 本附錄「專家」一段所述廣發融資發出之同意書。

YORKEY
YORKEY OPTICAL INTERNATIONAL (CAYMAN) LTD.
精熙國際（開曼）有限公司*
(於開曼群島註冊成立之有限公司)
(股份代號：2788)

茲通告精熙國際（開曼）有限公司（「本公司」）謹訂於二零一三年六月七日（星期五）上午十一時正假座香港灣仔道209-219號利景酒店舉行股東特別大會，以便考慮及酌情通過以下決議案為本公司普通決議案：

普通決議案

「動議一般及無條件批准有關本公司及其附屬公司（「本集團」）與亞洲光學集團就本集團向亞洲光學集團銷售及採購光學及光電產品以塑膠及／或金屬物料製造之零組件、模具、塗裝及印刷相關產品訂立之日期為二零一三年四月十日之協議（「亞洲光學集團總協議」）項下擬進行之持續關連交易截至二零一三年十二月三十一日、二零一四年十二月三十一日及二零一五年十二月三十一日止年度分別為19,828,000美元、23,794,000美元及28,553,000美元之年度上限（「年度上限」），並授權本公司董事採取及簽立一切彼等視為必須、適宜或適當之行動及文件，以執行亞洲光學集團總協議、其項下擬進行之持續關連交易及年度上限並使任何與之有關之事宜生效。」

承董事會命
精熙國際（開曼）有限公司
行政總裁兼執行董事
永井三知夫

香港，二零一三年五月二十二日

香港主要營業地點：

香港
新界
沙田
穗禾路1號
豐利工業中心A座
6樓1-2室

* 僅供識別

股東特別大會通告

附註：

1. 凡有權出席本公司股東大會並於會上投票的股東，均可委任其他人士作為受委代表，以代彼出席大會及投票。持有兩股或以上股份的股東可委任超過一名受委代表於本公司股東大會上代表該名股東及代為投票。倘股東為個人，代表該名股東之受委代表有權代其行使與該名股東可行使的相同權力。此外，倘股東為法團，代表該名股東之受委代表有權代其行使該名股東可行使的相同權力，猶如該名股東為個人股東。於按股數投票時，股東可親身（或倘股東為法團，則由正式授權代表）或由受委代表投票。受委代表毋須為本公司股東。
2. 委任代表之文據須由委任人或其以書面正式授權的獲授權人士親筆書面簽署，或倘委任人為法團，則須加蓋印鑑或由高級職員或正式授權的獲授權人士親筆簽署。
3. 委任代表之文據連同經簽署的授權書或其他授權文件（如有），或由公證人簽署證明的授權書或其他授權文件副本，須於文據上所列人士擬出席投票之股東大會或任何續會（視情況而定）舉行時間四十八(48)小時前送達本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東28號金鐘匯中心26樓，否則該委任代表之文據將被視作無效。委任代表之文據將於簽署日期起計12個月屆滿後失效，除非為續會或於股東大會或其續會上要求進行的按股數投票，惟在該等情況下該股東大會的原舉行日期必須為該日期起計12個月內。
4. 送交委任代表之文據後，股東仍可親身出席所召開的大會並於會上投票，在此情況下，委任代表之文據將視為被撤回。
5. 倘屬任何股份的聯名登記持有人，任何一位聯名持有人均可親身或委任代表於大會上就該等股份投票，猶如彼為唯一有權投票者；但倘超過一名聯名持有人親身或委任代表出席任何大會，則於股東名冊上就該等股份排名首位的出席聯名持有人方可就該等股份投票。
6. 隨函附奉股東特別大會適用之代表委任表格。