

## 獲豁免持續關連交易

### 關連人士

下表所載為將與本集團進行持續關連交易的本公司關連人士，以及彼等與本集團的關連性質：

關連人士	關連關係
順德多媒體	順德多媒體為[本公司控股股東Shell Electric的間接全資附屬公司]，因此，根據《創業板上市規則》第1.01及20.07(4)條屬本公司的關連人士。順德多媒體的主營業務為製造家用及農業用電器。
Shell Electric	Shell Electric為本公司控股股東之一。因此，根據《創業板上市規則》第20.07(4)條，Shell Electric及其聯繫人屬本公司的關連人士。
業盈置業	業盈置業為[本公司控股股東Shell Electric的間接全資附屬公司]，因此，根據《創業板上市規則》第1.01及20.07(4)條屬本公司的關連人士。業盈置業的主營業務為物業開發及投資。
蜆殼多媒體貿易	蜆殼多媒體貿易為本公司控股股東Shell Electric的間接全資附屬公司，因此，根據《創業板上市規則》第1.01及20.07(4)條，其為本公司的關連人士。順德多媒體貿易的主營業務為提供合同製造服務及電子及電器產品貿易。
蜆殼多媒體(香港)	蜆殼多媒體(香港)為本公司控股股東Shell Electric的間接全資附屬公司，因此，根據《創業板上市規則》第1.01及20.07(4)條，屬本公司關連人士。蜆殼多媒體(香港)的主營業務為提供製造服務承包及電子及電器產品貿易

### 獲豁免持續關連交易

[編纂]後，以下交易將被視為獲全面豁免持續關連交易：

#### 1. 節能元件(廣東)與順德多媒體的租賃協議

節能元件(廣東)與順德多媒體訂立兩份租賃協議，以租用順德生產廠房作生產車間及辦公室用途。如上文所述，順德多媒體為本集團關連人士，因此，該兩份租賃協議將於上市後構成本公司的持續關連交易。

---

## 獲豁免持續關連交易

---

### 節能元件(廣東)與順德多媒體有關生產車間及辦公室租賃的租賃協議

節能元件(廣東)(作為承租人)與順德多媒體(作為業主)於2015年9月30日訂立租賃協議(「租賃協議1」)，據此，節能元件(廣東)向順德多媒體租用位於中國佛山順德北滘縣三樂東路18號北滘工業園A幢4樓的廠房空間，用作生產車間與辦公室設施。生產車間連同辦公室設施佔地面積1,000平方米。租賃協議1其後經日期為2015年12月3日的補充協議修訂，據此，節能元件(廣東)同意按每平方米人民幣2.5元費率支付管理費，而節能元件(廣東)有權享有2015年10月1日至2015年12月31日的免租期。租賃協議1的租期為期兩年，自2015年10月1日開始，至2017年9月30日屆滿。節能元件(廣東)可按相同條款優先續租，惟須經節能元件(廣東)向順德多媒體發出兩個月的事先通知，並須經順德多媒體同意有關續租。

根據租賃協議1應付的月租及管理費分別為人民幣15,000元及人民幣2,500元。租金及管理費按公平基準磋商，並參考本集團委聘的獨立估值師萊坊測計師行有限公司對標的物業所評估的市場租值。其認為租賃協議1屬通行市況下正常商業條款，實屬公平合理。

本集團於2015年10月1日至2015年12月31日的免租期內概無支付租金開支及管理費。2016年1月1日至2016年2月29日期間，根據租賃協議1應付的租金開支及管理費為人民幣35,000元。

### 年度上限

租賃協議1將於上市後持續，而截至2016年及2017年12月31日止年度須遵守的年度上限為人民幣210,000元。應付租金及管理費乃經參考毗鄰地區通行市價，按公平基準磋商後釐定。釐定應付租金時，計及毗鄰類似樓宇的市場租金、樓齡及樓宇的翻新情況。

### 《創業板上市規則》涵義

由於租賃協議1的適用百分比率(盈利比率除外)低於5.0%，而年度代價不足3,000,000港元，根據《創業板上市規則》第二十章，租賃協議1獲豁免申報、年度審核、公告、通函及獨立股東批准規定。

---

## 獲豁免持續關連交易

---

### 節能元件(廣東)與順德多媒體有關生產車間租賃的租賃協議

節能元件(廣東)(作為承租人)與順德多媒體(作為業主)於2015年9月30日訂立租賃協議(「租賃協議2」)，據此，節能元件(廣東)向順德多媒體租用位於中國佛山順德北滘縣三樂東路18號北滘工業園B幢1樓及4樓的廠房空間(統稱「處所」)，用作生產車間。處所佔地總面積4,160平方米。租賃協議2其後經日期為2015年12月3日的補充協議修訂，據此，節能元件(廣東)同意按每平方米人民幣2.5元費率支付管理費，而節能元件(廣東)有權享有2015年10月1日至2015年12月31日的免租期。租賃協議2的租期為期兩年，自2015年10月1日開始，至2017年9月30日屆滿。節能元件(廣東)可按相同條款優先續租，惟須經節能元件(廣東)向順德多媒體發出兩個月的事先通知，並須經順德多媒體同意有關續租。

根據租賃協議2應付的月租及管理費分別為人民幣50,000元及人民幣10,400元。租金及管理費按公平基準磋商，並參考於本集團委聘的獨立估值師萊坊測計師行有限公司對標的物業所評估的市場租值。其認為租賃協議1屬通行市況下正常商業條款，實屬公平合理。

本集團於2015年10月1日至2015年12月31日的免租期內概無支付租金開支及管理費。2016年1月1日至2016年2月29日期間，根據租賃協議2應付的租金開支及管理費為人民幣120,800元。

### 年度上限

租賃協議2將於上市後持續，而截至2016年及2017年12月31日止年度須遵守的年度上限為人民幣724,800元。應付租金及管理費乃經參考毗鄰地區通行市價，按公平基準磋商後釐定。釐定應付租金時，計及毗鄰類似樓宇的市場租金、樓齡及樓宇的翻新情況。

### 《創業板上市規則》涵義

由於租賃協議2的適用百分比率(盈利比率除外)低於5.0%，而年度代價不足3,000,000港元，根據《創業板上市規則》第二十章，租賃協議2獲豁免申報、年度審核、公告、通函及獨立股東批准規定。

---

## 獲豁免持續關連交易

---

### 2. 節能元件（廣東）與順德多媒體的宿舍租賃協議

節能元件（廣東）（作為承租人）與順德多媒體（作為業主）於2015年11月24日訂立宿舍租賃協議（「宿舍租賃協議」），以租用位於順德生產廠房的若干宿舍房間（「宿舍處所」），以作僱員的員工宿舍之用。如上文所述，順德多媒體為本集團的關連人士，而宿舍租賃協議將於上市後構成本公司的持續關連交易。

宿舍租賃協議租期為期2年，自2016年1月1日開始，至2017年12月31日屆滿。節能元件（廣東）可按相同條款優先續租，惟須經節能元件（廣東）向順德多媒體發出兩個月的事先通知，而順德多媒體同意有關續租。

宿舍處所A幢的單房及套房的每月租金費率分別為人民幣1,000元及人民幣3,000元。B幢的套房及C幢的單房的每月租金費率分別為人民幣1,000元及人民幣400元。節能元件（廣東）按實際在用宿舍房數收費。收費率按公平基準磋商，並與訂約當時毗鄰用途類似的其他租賃物業相若。具體而言，本集團已比較毗鄰類似出租公寓的租金、樓齡及樓宇的翻新狀況，以及其各自的設施。

2016年1月1日至2016年2月29日期間，根據宿舍租賃協議應付的費率為人民幣19,600元。

#### 年度上限

宿舍租賃協議將於上市後持續，而截至2016年及2017年12月31日止年度須遵守的年度上限分別為人民幣218,800元及人民幣262,560元。年度上限經計及節能元件（廣東）考慮到預期生產人手後的預計使用宿舍房間數目後釐定。

#### 《創業板上市規則》涵義

由於宿舍租賃協議的適用百分比率（盈利比率除外）低於5.0%，而年度代價不足3,000,000港元，根據《創業板上市規則》第二十章，宿舍租賃協議獲豁免申報、年度審核、公告、通函及獨立股東批准規定。

### 3. 節能元件（廣東）與順德多媒體的餐飲服務協議

節能元件（廣東）於2015年11月24日與順德多媒體就向順德生產廠房節能元件（廣東）員工提供餐飲服務訂立餐飲服務協議（經日期為2016年2月23日的補充協議修訂及補充）（「餐飲服務協議」），協議自2016年1月1日開始至2018年12月31日屆滿，為期三年。餐飲服務協議經節能元件（廣東）與順德多媒體雙方磋商後可再重續3年。

---

## 獲 豁 免 持 續 關 連 交 易

---

根據餐飲服務協議，順德多媒體按每名員工人民幣500元的每月費用向節能元件(廣東)員工提供餐飲服務。每名員工的每月費用經訂約方按公平基準磋商，並與訂約當時毗鄰提供的類似餐飲服務相若。

2016年1月1日至2016年2月29日期間，根據餐飲服務協議應付的費為人民幣4,000元。

### 年度上限

餐飲服務協議將於上市後持續，而截至2016年、2017年及2018年12月31日止年度須遵守的年度上限分別為人民幣24,000元、人民幣48,000元及人民幣72,000元。年度上限經計及考慮到預期生產人手後的預計使用餐飲服務員工數目後釐定。

### 《創業板上市規則》涵義

由於餐飲服務協議的適用百分比率(盈利比率除外)低於5.0%，而年度代價不足3,000,000港元，根據《創業板上市規則》第二十章，餐飲服務協議獲豁免申報、年度審核、公告、通函及獨立股東批准規定。

#### 4. 節能元件(香港)與Shell Electric的租賃協議

節能元件(香港)(作為承租人)與Shell Electric(作為業主)於2015年12月30日訂立租賃協議(經日期為2016年3月10日的補充協議修訂及補充)(「Shell租賃協議」)，據此，節能元件(香港)租用香港柴灣利眾街12號蜆殼工業大廈1樓部分及4樓，租期為期兩年，自2016年1月1日開始至2017年12月31日屆滿。1樓部分作廠房及辦公室處所用途，而4樓則用作廠房處所用途。Shell Electric為本公司控股股東之一，因此屬本集團關連人士。

根據Shell租賃協議應付的月租及管理費分別為15,000港元及2,550港元。租金及管理費按公平基準磋商後釐定，並參考於本集團委聘的獨立估值師萊坊測計師行有限公司對標的物業所評估的市場租值。其認為Shell租賃協議屬通行市況下正常商業條款，實屬公平合理。

2016年1月1日至2016年2月29日期間，根據Shell租賃協議應付的租金開支及管理費為35,100港元。

---

## 獲豁免持續關連交易

---

### 年度上限

Shell租賃協議將於上市後持續，而截至2016年及2017年12月31日止年度須遵守的年度上限為210,600港元。應付租金及管理費乃經參考毗鄰地區通行市價，按公平基準磋商後釐定。釐定應付租金時，計及毗鄰類似樓宇的市場租金、樓齡及樓宇的翻新情況。

### 《創業板上市規則》涵義

由於Shell租賃協議的適用百分比率(盈利比率除外)低於5.0%，而年度代價不足3,000,000港元，根據《創業板上市規則》第二十章，Shell租賃協議獲豁免申報、年度審核、公告、通函及獨立股東批准規定。

### 5. 節能元件(深圳)與業盈置業的租賃協議

節能元件(深圳)與業盈置業訂立兩份租賃協議，以租用若干辦公室處所作辦公室用途。如上文所述，業盈置業為本集團關連人士，因此，該兩份租賃協議將於上市後構成本公司的持續關連交易。

#### 節能元件(深圳)與業盈置業有關租賃612室的租賃協議

節能元件(深圳)(作為承租人)與業盈置業(作為業主)於2015年6月29日訂立租賃協議(經2016年2月25日訂立的補充協議修訂及補充)(「業盈租賃協議1」)，據此，節能元件(深圳)向業盈置業租用位於中國深圳福田區石廈北二街新天世紀商務中心A棟612室的辦公室處所作辦公室用途。辦公室處所佔地面積143.23平方米。業盈租賃協議1租期為期三年，自2015年5月1日開始，至2018年4月30日屆滿。節能元件(深圳)可按相同條款優先續租，惟須經節能元件(深圳)向業盈置業發出有關其有意續租的三個月事先通知。

根據業盈租賃協議1應付的月租為人民幣17,200元。租金按公平基準磋商後釐定，並參考於本集團委聘的獨立估值師萊坊測計師行有限公司對標的物業所評估的市場租值。其認為業盈租賃協議1屬通行市況下正常商業條款，實屬公平合理。

2016年1月1日至2016年2月29日期間，根據業盈租賃協議1應付的租金開支為人民幣172,000元。

---

## 獲豁免持續關連交易

---

### 年度上限

業盈租賃協議1將於上市後持續，而截至2016年、2017年及2008年12月31日止年度須遵守的年度上限為人民幣206,400元。應付租金乃經參考毗鄰地區通行市價，按公平基準磋商後釐定。釐定應付租金時，計及毗鄰類似樓宇的市場租金、樓齡及樓宇的翻新情況。

### 《創業板上市規則》涵義

由於業盈租賃協議1的適用百分比率(盈利比率除外)低於5.0%，而年度代價不足3,000,000港元，根據《創業板上市規則》第二十章，業盈租賃協議1獲豁免申報、年度審核、公告、通函及獨立股東批准規定。

### 節能元件(深圳)與業盈置業有關租賃613室的租賃協議

節能元件(深圳)(作為承租人)與業盈置業(作為業主)於2015年6月29日訂立租賃協議(經2016年2月25日訂立的補充協議修訂及補充)(「業盈租賃協議2」)，據此，節能元件(深圳)向業盈置業租用位於中國深圳福田區石廈北二街新天世紀商務中心A棟613室的辦公室處所作辦公室用途。辦公室處所佔地面積135.69平方米。業盈租賃協議2租期為期三年，自2015年5月1日開始，至2018年4月30日屆滿。節能元件(深圳)可按相同條款優先續租，惟須經節能元件(深圳)向業盈置業發出有關其有意續租的三個月事先通知。

根據業盈租賃協議2應付的月租為人民幣16,300元。租金按公平基準磋商後釐定，並參考於本集團委聘的獨立估值師萊坊測計師行有限公司對標的物業所評估的市場租值。其認為業盈租賃協議2屬通行市況下正常商業條款，實屬公平合理。

2016年1月1日至2016年2月29日期間，根據業盈租賃協議2應付的租金開支為人民幣163,000元。

### 年度上限

業盈租賃協議2將於上市後持續，而截至2016年、2017年及2008年12月31日止年度須遵守的年度上限為人民幣195,600元。應付租金乃經參考毗鄰地區

## 獲豁免持續關連交易

通行市價，按公平基準磋商後釐定。釐定應付租金時，計及毗鄰類似樓宇的市場租金、樓齡及樓宇的翻新情況。

### 《創業板上市規則》涵義

由於業盈租賃協議2的適用百分比率(盈利比率除外)低於5.0%，而年度代價不足3,000,000港元，根據《創業板上市規則》第二十章，業盈租賃協議2獲豁免申報、年度審核、公告、通函及獨立股東批准規定。

### 6. 節能元件(香港)與蜆殼多媒體貿易的框架供應協議

往績記錄期間，節能元件(香港)及節能元件(台灣)向蜆殼多媒體貿易及其同系附屬公司(包括但不限於蜆殼多媒體(香港)及順德多媒體)出售本集團的離散式功率半導體。2016年3月24日，節能元件(香港)與蜆殼多媒體貿易訂立框架供應協議(「供應協議」)，據此，節能元件(香港)或其同系附屬公司(包括但不限於PFC Device Corporation或[節能元件(廣東)])同意向蜆殼多媒體貿易或其同系附屬公司(包括但不限於蜆殼多媒體(香港)及順德多媒體)出售本集團離散式功率半導體。供應協議為期三年，自2016年1月1日開始至2018年12月31日屆滿。供應協議可經節能元件(香港)與蜆殼多媒體貿易共同磋商後另行續期三年。離散式功率半導體售價將參考向獨立第三方提供的條款釐定，且無論如何不遜於向獨立第三方提供者。

截至2014年及2015年12月31日止兩個年度各年，節能元件(香港)及節能元件(台灣)向蜆殼多媒體貿易銷售本集團離散式功率半導體所得收入分別約為13,000美元及16,000美元(包括截至2015年12月31日止年度節能元件(台灣)向蜆殼多媒體集團出售的極少金額)。

### 年度上限

供應協議將於上市後持續，而截至2016年、2017年及2018年12月31日止年度各年須遵守的年度上限為200,000港元。年度上限乃經參考預計向蜆殼多媒體貿易供應離散式功率半導體的數量後釐定。

### 《創業板上市規則》涵義

由於供應協議的適用百分比率(盈利比率除外)低於5.0%，而年度代價不足3,000,000港元，根據《創業板上市規則》第二十章，供應協議獲豁免申報、年度審核、公告、通函及獨立股東批准規定。

### 交易總額

上文披露有關獲豁免持續關連交易的協議均與Shell Electric及其附屬公司(即順德多媒體、業盈置業及蜆殼多媒體貿易)訂立。

---

## 獲豁免持續關連交易

---

由於預期租賃協議1、租賃協議2、宿舍租賃協議、餐飲服務協議、Shell租賃協議、業盈租賃協議1、業盈租賃協議2及供應協議的適用百分比率(盈利比率除外)低於5.0%，而年度代價不足3,000,000港元，根據《創業板上市規則》第二十章，該等交易獲豁免申報、年度審核、公告、通函及獨立股東批准規定。

### 董事確認

董事(包括獨立非執行董事)認為，上文所披露的不獲豁免持續關連交易已經並將會於本公司日常及一般業務過程中訂立及進行，乃按正常商業條款訂立，實屬公平合理，並符合本公司及股東整體利益。董事(包括獨立非執行董事)認為，不獲豁免持續關連交易的建議年度上限實屬公平合理，並符合本公司及股東整體利益。

### 保薦人確認

經審閱本公司所提供的相關文件及過往數字後，保薦人認為(i)有關上文「獲豁免持續關連交易」分節所披露的獲豁免持續關連交易的協議乃於本公司日常及一般業務過程中按正常商業條款訂立，實屬公平合理，並符合股東整體利益；及(ii)該等持續關連交易的建議年度上限實屬公平合理，並符合股東整體利益。