

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公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不會就本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



China Parenting Network Holdings Limited

中國育兒網絡控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：1736)

**截至二零二三年十二月三十一日止年度
全年業績公佈**

中國育兒網絡控股有限公司(「本公司」或「育兒網」及其附屬公司，統稱「本集團」或「我們」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度(「年內」或「報告期」)的經審核綜合業績。

管理層討論與分析

行業回顧

政策助力+消費觀念轉變，推動母嬰消費升級

二零二三年內多省市已落地包括生育、養育補貼，延長產假、育兒假，住房、租房補貼，減免稅費等針對二孩、三孩的優惠政策。部分城市已將福利對象擴展到所有生育家庭，這大大提升了人們的生育意願，也將釋放母嬰市場無限潛能。與此同時，悅己、精細養娃等觀念成為Z世代年輕群體育兒主流，其對待母嬰用品重品質、敢花錢，從而帶動了母嬰市場的消費升級。

Z世代父母推崇「少子精養」，更智能精細化母嬰服務平台備受青睞

隨著時代的進步，Z世代(95後，00後)人群已成為母嬰主力軍，他們不僅追求時尚新潮流，對母嬰產品的消費也呈現出全新的特點，在人口負增長時代背景下，「少子精養」已成為Z世代父母的新消費方式，他們更加注重個性化和注重品質的生活方式，因此在育兒觀念上也更傾向於精細化養育。

且據數據顯示，51%的Z世代父母更傾向於購買智能母嬰產品，這樣可減輕帶娃負擔、提升育兒質量。所以Z世代年輕家庭願意為快節奏高品質的生活買單，對於能提供知識、購物、社交等多場景一站式智能精細化服務的母嬰平台需求也更高。

AI引領母嬰行業智能化變革，探索人工智能母嬰新時代

隨著人工智能技術的快速發展，母嬰行業正在經歷著一場智能化的變革。從智能育兒服務到智能母嬰產品，AI正在引領著母嬰行業邁向一個全新的智能時代。

AI智能化的育兒指導、個性化的母嬰健康管理、智能化的親子教育，這些都成為了母嬰服務領域的新趨勢。AI的智能化算法，使得育兒服務更加個性化、科學化，為父母提供了更加專業化的育兒支持。而作為互聯網原住民的Z世代父母也更樂於嘗試和接受新鮮科技與產品，以「解放雙手」。據報告顯示：六成消費者能夠接受AI服務，健康管理、兒童日常照料、教育管理備受期待。所以未來，隨著智能技術的不斷演進和應用，母嬰行業也將會迎來更多智能、便捷、貼心的產品和服務，為父母和寶寶帶來更美好的未來。

業務回顧

育兒網深耕母嬰行業18年，一直在不斷完善生態布局。2023年育兒網全平台持續發力，憑藉「全網流量觸達力、科學內容服務力、數字技術運營力」這三大勢力，以人為本，服務用戶全育齡需求，全平台構建孕嬰童服務生態網絡，同時聯結用戶端與品牌，也聯動渠道及行業共生發展，織就內核強大的專業母嬰生態之網。

育兒網一直堅持做數字化服務，致力於用科技降低孕育成本，提高輕鬆育兒體驗。為此，育兒網充分利用「數字化+AI」技術，通過基於生成式人工智能（「AIGC」）的精細化服務、內容體系全面精細化提升、場景共建精細化服務能力以及與場景共建精細化消費這四個方式，為用戶提供更智能精細化服務。

為滿足孕嬰童全育齡階段的育兒需求。於消費者端（「C端」）通過媽媽社區APP+育兒網小程序+社群+MCN等去做精細化服務，於商家端（「B端」）有2萬+母嬰門店在使用的媽咪店SaaS+提供大型教務管理解決方案的教務寶SaaS，以及專業的家庭親子生活平台親子周末，為用戶、商家提供更精細化服務。

內容體系全面升級，專業機構融合共建更多智育內容

深度洞察Z世代父母的多元化孕育需求，育兒網循其所變構建科學內容場景，全面精細化升級三大內容力。一，科學內容升級，深化與關工委、衛健委等專業機構的融合合作。育兒網與中國關工委兒童發展研究中心響應國策，圍繞嬰幼兒專業、科學養育、教育等方面，開展家長學校項目，共同參與完善家長學校課程內容規範標準，開展家長學校相關專業課程研製，提升家長學校專業化、體系化服務能力，為0-6歲母嬰家庭提供專業指導服務。與此同時，圍繞破解社會不願生、養不起等難題而開展的科學育兒行項目，也在全國範圍持續以線上線下指導、扶持，推廣等形式進行著，全面助力全民科學孕育。二，專業內容升級，持續打造專業的母嬰MCN平台，升級全域大會員服務體系；加強專家、達人合作，優化合作質量，3200+站內外優質達人與800+權威育兒專家專業把控，如借助專家醫生的背書打造孕育問答、專家問診等服務。三，IP內容升級，在已有的30+自有原創IP內容矩陣下，持續孵化更多新智IP《發光的媽媽》、《不懂研究所》《神奇的人類幼崽》等，同步分發到抖音，小紅書、視頻號、視頻網站等社交平台。

升級AI孕育服務「智育小助理」3.0，為用戶提供更智能化服務

育兒網依靠自有的強大數字技術運營力研發上線AI孕育服務「智育小助理」3.0，這是一款基於大語言模型的人工智能對話機器人軟件產品，就像與真人對話一樣，可以根據用戶的輸入，生成更流暢、更自然、更貼合場景的回復。

「智育小助理」3.0不僅能與用戶自由對話，還能根據用戶需求，自由切換到孕育問答、B超解讀、取名大師、陪聊閨蜜等孕育智能模式，為用戶提供更專業、更便捷、更有趣的服務。在孕育問答模式下，用戶可以向「智育小助理」提出任何關於孕期、分娩、產後、寶寶成長等各方面的問題，「智育小助理」會根據育兒網的專業知識庫，再結合Embedding技術，給出更權威、科學實用的孕育知識解答，並且還支持查看相關的引用文獻。在B超解讀模式下，只要上傳孕婦的B超照片，智育小助理就可以利用育兒網自研的醫療單據圖像識別技術，結合大語言模型技術實現醫療數據的結構化，自動解析出B超單上的各項數據，並根據數據範圍和標準，給出一個智能解讀報告，包括寶寶的性別、體重、身長、胎位等信息，以及可能存在的異常情況和建議。在取名大師模式下，只要告訴「智育小助理」自己想要的名字要求，如姓氏、性別、風格、寓意等，「智育小助理」就可以根據大數據和算法，提供多種中英文名字的起名方案和名字解析。在陪聊閨蜜模式下，這裏就是屬於你自己的傾訴空間，「智育小助理」會像一個體貼的閨蜜一樣陪你哭陪你笑，聽你嘮叨陪你聊。「智育小助理」還會繼續升級優化，推出更多孕育智能模式，讓孕育更輕鬆。

更多場景共建服務力與消費力，實現更多生意增量

與母嬰零售、教育系統、線下親子活動等渠道共建精細化服務能力，育兒網有超2萬+母嬰門店使用了媽咪店SaaS系統，城市覆蓋超過318+，線下會員超過562萬+；同時有4萬+教育機構使用了育兒網教育系統教務寶，並且親子周末平台服務線下商戶上萬家，3,000萬次累計家庭出行。且商家可以借助育兒網的一鍵分銷、一鍵成團、即時購物等工具為消費者提供精細化的服務。如一鍵分銷工具，可以幫助團購產品實現分銷，產品庫有超100萬+產品供消費者選擇；一鍵成團工具也可以助力母嬰門店實現更多銷售轉化，而對於即時購物，育兒網有6,000+母嬰互動社群，可以為給品牌帶來更多生意增量。

未來展望

育兒網一直致力於為中國新手父母提供更科學、專業、高效的孕育解決方案，所以將不斷完善生態布局，通過「數字化+AI」技術，為母嬰用戶、品牌商家提供更多精細化服務，不斷創新和進步，讓孕育更輕鬆，品牌生意持續增長。

同時育兒網也一直秉承「為用戶做實事，服務更多母嬰家庭」的心願，不斷探索行業前沿。通過對線上線下用戶的調研，精準洞察消費者的需求和線下母嬰店的上貨痛點，充分利用渠道合作的優勢，將進行專業、細緻的選品、研發、生產、品控，打造出真正安全、高質、不貴的母嬰&家庭用品，主要包含洗臉巾、濕巾、紙尿褲、玩具等高頻、剛需品類，為中國家庭提供安心的實物體驗。同時也將會採取線上+線下結合的營銷模式，線上通過私域、社群、大平台種草等途徑觸達C端消費者；線下通過2萬+母嬰門店布局，實現自有品牌的快速增長。

財務回顧

收益

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度之收益約人民幣57.4百萬元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度之約人民幣85.0百萬元減少約32.5%，受整體經濟環境及行業競爭加劇的影響，公司營銷推廣業務和銷售貨品業務均有所下滑。

銷售成本

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的銷售成本約人民幣54.9百萬元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度的約人民幣66.6百萬元減少約17.6%，主要原因為銷售收入減少。

毛利及毛利率

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的毛利約人民幣2.5百萬元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度的約人民幣18.4百萬元減少約86.4%。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團的毛利率由截至二零二二年十二月三十一日止年度約21.6%減少至約4.4%，一方面是由於行業競爭加劇，本集團部分營銷推廣業務毛利率有所下降；另一方面是由於本集團二零二三年度的銷售貨品業務大部分為毛利率較低的批發業務。

其他收入、收益及虧損

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的其他收入、收益及虧損約人民幣2.0百萬元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度的約人民幣3.7百萬元減少約45.9%，主要由於本地政府提供補助資金減少所致。

銷售及分銷開支

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的銷售及分銷開支約人民幣13.7百萬元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度的約人民幣15.7百萬元減少約12.7%，主要由於營銷策劃推廣費用減少及營銷人員減少所致。

行政開支

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的行政開支約人民幣13.9百萬元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度的約人民幣9.2百萬元增加約51.1%，主要由於中介費用增加所致。

研發成本

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的研究及開發（「研發」）成本約人民幣8.6百萬元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度的約人民幣7.7百萬元增加約11.7%，主要由於外購技術服務支出增加。

所得稅抵免／開支

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的所得稅抵免約人民幣0.27百萬元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度的所得稅開支約人民幣0.02百萬元增加約145%。

年內虧損

由於上述因素，本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的淨虧損約人民幣48.2百萬元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度的淨虧損約人民幣42.0百萬元虧損增加約14.8%。主要由於收入的減少及毛利率的下降。

每股虧損

於年內，每股虧損約人民幣0.197元，相較於二零二二年的每股虧損約人民幣0.206元(經重列)減少約4.4%。

資產負債比率

於二零二三年十二月三十一日，本集團之資產負債比率(按總負債除以總資產計算)為68.6%(二零二二年：39.3%)。

資本支出

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團的資本支出為人民幣0.02百萬元(二零二二年：人民幣0.1百萬元)。本集團的資本支出主要關係到採購服務器、電腦、辦公設備。

流動資金和財務資源

於二零二三年十二月三十一日，本集團之流動負債淨額約為人民幣9.0百萬元(二零二二年：本集團之流動負債淨額約為人民幣13.5百萬元)，現金及現金等價物約為人民幣9.3百萬元(二零二二年：約人民幣8.6百萬元)。

於二零二三年十二月三十一日，本集團的借款約為人民幣37.7百萬元(二零二二年：約人民幣18.4百萬元)，其中包括以人民幣計值的已擔保銀行貸款約人民幣17.5百萬元(二零二二年：約人民幣13.5百萬元)及其他借款約人民幣20.2百萬元(二零二二年：約人民幣4.9百萬元)以及可換股票據人民幣零元(二零二二年：約人民幣13.8百萬元)。

本集團設有內部財務預算系統，確保若現金被承諾用作撥支重大開支時，仍然有足夠現金流量維持本集團的日常運作及履行其所有合約責任。

本集團以其經營活動產生的收入撥支其營運。本集團亦有來自利息收入及收取賬款的現金流入。本集團的銷售為本集團現金的主要來源，而現金流入則取決於本集團收回款項的能力。於報告期內，本集團相關的來源並無重大改變。

外匯風險

本集團之交易以人民幣為主要結算貨幣。本集團的部分現金及銀行存款以港幣結算。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團沒有經歷任何匯率變動導致營運受到重大影響或流動性困難，亦沒有對沖交易或遠期合同安排。然而，管理層密切監控外匯風險，確保及時有效地實施適當的措施。就此，本集團就其營運不承受任何重大外幣兌換風險。

資本架構

本公司股份於二零一五年七月八日在聯交所GEM上市。於二零一八年十月八日，本公司之股份已轉往聯交所主板上市。本公司之資本架構包含普通股，於二零二三年十二月三十一日，本公司已發行股份為288,051,953股。

資本承擔

於二零二三年十二月三十一日，本集團的資本承擔約人民幣40.4百萬元(包括目標土地建設費用以及各項政府行政性規定費用和稅金)(二零二二年：人民幣49.0百萬元)。

僱員、培訓及薪酬政策

本公司薪酬委員會將參考董事之責任、工作量及於本集團投入之時間及本集團之表現，檢討及釐定彼等之薪酬及薪金待遇。一般而言，本集團根據僱員之表現及服務年期釐定僱員薪金。董事會相信向僱員提供之薪金及福利與本地市場水平相當。本集團亦繳付中國之社會保險供款。

本集團於僱用期間會為新入職僱員提供培訓，以確保僱員能夠達到工作要求。此外，本集團間或為僱員安排內部及外部培訓。在外部培訓方面，本集團可能邀請擁有豐富信息技術經驗的外聘講師來本集團辦公室進行培訓，而在內部培訓方面，主題可能包括金融、會計、風險管理或信息技術以及有關部門將會進行的相關培訓。本集團認為該等在職培訓對僱員處理彼等日常經營可能出現的問題而言至為必要，並能提升彼等之道德及士氣。

於二零二三年十二月三十一日，本集團合共有49名僱員(包括執行董事)(二零二二年：92名)。截至二零二三年十二月三十一日止年度，員工成本總額約為人民幣13.0百萬元(二零二二年：約人民幣17.7百萬元)。

重大收購及出售附屬公司

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團並無重大收購或出售附屬公司。

報告期後事項

- (a) 於二零二四年一月十五日，南京灣匯信息科技有限公司(「**南京灣匯**」)(本公司間接全資附屬公司)、矽柏(南京)信息技術有限公司(「**南京矽柏**」)及南京智冶企業管理有限公司(「**南京智冶**」)訂立有條件出售協議(「**出售協議**」)，據此，南京智冶應有條件同意收購而南京矽柏應有條件同意出售南京灣匯全部已發行股本，總代價為人民幣19,090,000元。有關詳情載於本公司日期為二零二四年一月十五日的公告及本公司日期為二零二四年二月二十八日的通函。

(b) 於二零二四年一月十五日，南京矽滙信息技術有限公司(「貸款人」)、南京千魚信息技術有限公司(「借款人」)及江蘇萬聖偉業網絡科技有限公司(「擔保人」)訂立貸款協議之第二份補充協議(「第二份補充協議」)，據此，人民幣12,000,000元貸款的到期日進一步延長至二零二六年十二月二十九日。截至本公告日期，延長貸款已獲股東批准。有關詳情載於本公司日期為二零二四年一月十五日的公告及本公司日期為二零二四年二月二十六日的通函。

資產抵押

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何抵押銀行存款(二零二二年：無)。

或然負債

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債(二零二二年：無)。

股息

董事會不建議就截至二零二三年十二月三十一日止年度派付末期股息(二零二二年：無)。

根據一般授權發行可換股票據

於二零二一年二月九日及二零二一年二月十五日，本公司與Ellwood International Ltd及九名其他認購人(為個人專業投資者或由專業投資者最終擁有的公司)「該等投資者」訂立認購協議及補充協議，據此，本公司有條件同意發行而Ellwood International Ltd及其他認購人有條件同意認購本金總額不超過35,000,000港元的可換股票據(「可換股票據」)，初步兌換價為每股兌換股份0.24港元。本公司與該等投資者訂立日期為二零二二年三月三十日的修訂及重述契約(「修訂及重述契約」)，在部分償還可轉換票據的本金之後，將本金額下調為14,500,000港元的可換股票據的到期日延長至二零二三年四月三十日，初步兌換價調整為每股兌換股份0.095港元，惟須待修訂及重述契約內的先決條件及後續條件達成後方會生效。建議修訂詳情請參閱本公司日期為二零二二年三月三十日之公告。

由於可換股票據只能在轉換期間(即二零二二年六月、二零二二年九月及二零二二年十二月第一周)行使並轉換為股份，且可換股票據已超過到期日，因此可換股票據不能轉換為股份。

本公司正在與可換股票據持有人就將其債權資本化進行積極磋商。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益及損益之金融資產

截至二零二三年十二月三十一日，本公司指定按公允價值計量計入其他綜合收益及損益之金融資產明細請見本公告附註12。每家投資公司的進一步詳情將於本公司二零二三年年報內進行披露。

隨著近年來的技術變革，新一代消費者需求和行為的變化，我們的投資有利於實現產業鏈上下游數字化，有利於結合新的技術和服務應用場景助力品牌升級傳統業務模式，符合我們的戰略佈局趨勢。

本集團為垂直孕嬰童市場網上平台。就其業務發展而言，本集團的家庭相關業務指運用互聯網技術解決作為目標客戶的新一代家庭消費者的需求，如早教、娛樂、健康及服務。在其現有核心業務的基礎上，本集團家庭相關業務仍將堅守其孕嬰童平台的原有以家庭為基礎的用戶群，以多元的母嬰家庭服務形成新的母嬰全平台佈局，將原本傳統單一的母嬰服務延伸至健康、教育及娛樂等多個領域，持續擴充家庭服務類型，擴大用戶獲取的範圍，延長用戶生命週期，滿足母嬰人群不斷擴展的長尾需求。

互聯網行業變化快，以及在線廣告及電子商務市場及相關O2O業務競爭激烈。本集團擬憑藉外部賦能拓展至新的核心領域，如新社會化零售、家庭醫療、家庭教育及互聯網技術。利用對從事相關新行業的公司的投資，本公司將得以一定程度上降低成本並快速進入該等新行業，以及自新的資源獲得技術儲備及流量。本公司旨在投資主要從事孕嬰童及家庭相關業務鏈及相關技術研發的公司，符合本公司主營業務及為其未來業務發展。

為其他實體提供貸款

該結餘指向無關連第三方提供之貸款，按年利率6.0%至8.0%計算，為期12至36個月。與該等第三方訂立該等貸款融資協議符合本集團之長遠利益。

截至二零二三年十二月三十一日，本公司為其他實體提供貸款明細請見本公告附註11、附註12及附註15。每家借款公司的進一步詳情將於本公司二零二三年年報內進行披露。

買賣或贖回本公司的上市證券

截至二零二三年十二月三十一日止年度及截至本公告日期，本公司或其任何附屬公司概無買賣或贖回本公司任何上市證券。

綜合損益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
收入	4	57,444	84,970
銷售成本		<u>(54,943)</u>	<u>(66,578)</u>
毛利		2,501	18,392
其他收入、收益及虧損	5	1,979	3,716
銷售及分銷開支		(13,744)	(15,718)
行政開支		(13,893)	(9,169)
研發成本		(8,615)	(7,685)
金融及合約資產減值虧損	6	(1,905)	(3,620)
按公允價值計入損益 （「按公允價值計入損益」）的 金融資產的公允價值變動		(9,629)	(24,684)
修訂可換股票據之收益		-	801
因發行股份而終止金融負債的虧損		(347)	-
融資成本	7	<u>(4,798)</u>	<u>(4,014)</u>
除稅前虧損	6	(48,451)	(41,981)
所得稅抵免(開支)	8	<u>270</u>	<u>(24)</u>
年內虧損		<u>(48,181)</u>	<u>(42,005)</u>
以下各項應佔(虧損)溢利：			
本公司擁有人		(48,181)	(42,241)
非控股權益		<u>-</u>	<u>236</u>
年內虧損		<u>(48,181)</u>	<u>(42,005)</u>
		人民幣分	人民幣分 (經重列)
本公司擁有人應佔每股虧損 基本及攤薄	10	<u>(19.74)</u>	<u>(20.59)</u>

綜合全面收益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
年內虧損	<u>(48,181)</u>	<u>(42,005)</u>
其他全面(開支)收益，扣除稅項：		
於其後期間將不會重新分類至損益之項目：		
指定按公允價值計入其他全面收益(「按公允價值計入其他全面收益」)之金融資產：		
公允價值變動	(27,115)	(126,870)
於其後期間可重新分類至損益之項目：		
換算海外業務產生之匯兌差額	<u>(297)</u>	<u>1,892</u>
年內其他全面開支，扣除稅項	<u>(27,412)</u>	<u>(124,978)</u>
年內全面開支總額	<u><u>(75,593)</u></u>	<u><u>(166,983)</u></u>
以下各項應佔年內全面(開支)收益總額：		
本公司擁有人	(75,593)	(167,219)
非控股權益	<u>-</u>	<u>236</u>
	<u><u>(75,593)</u></u>	<u><u>(166,983)</u></u>

綜合財務狀況表

於二零二三年十二月三十一日

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備		161	15,060
使用權資產		582	7,178
長期應收款項	11	232	2,462
物業、廠房及設備之定金		–	2,712
其他金融資產	12	44,127	88,077
		<u>45,102</u>	<u>115,489</u>
流動資產			
存貨		230	1,187
貿易應收款項及應收票據	13	6,676	9,971
合約資產	14	2,314	6,139
預付款項、押金及其他應收款項	15	18,593	10,600
其他金融資產	12	5,549	14,985
現金及現金等價物		9,277	8,555
		<u>42,639</u>	<u>51,437</u>
分類為持有待售的資產	19	<u>27,312</u>	<u>–</u>
		<u>69,951</u>	<u>51,437</u>
流動負債			
貿易應付款項	16	5,170	3,208
合約負債		3,569	325
其他應付款項及應計費用	17	13,106	22,233
租賃負債		703	1,117
借款	18	37,747	18,413
可換股票據		–	13,816
應付稅項		5,598	5,868
		<u>65,893</u>	<u>64,980</u>
與分類為持有待售的資產相關的負債	19	<u>13,080</u>	<u>–</u>
		<u>78,973</u>	<u>64,980</u>
流動負債淨值		<u>(9,022)</u>	<u>(13,543)</u>
總資產減流動負債		<u>36,080</u>	<u>101,946</u>

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
非流動負債			
租賃負債		—	693
資產淨值		<u>36,080</u>	<u>101,253</u>
權益			
本公司擁有人應佔權益			
股本	20	11,891	8,090
儲備		<u>24,189</u>	<u>93,163</u>
非控股權益		<u>36,080</u>	<u>101,253</u>
		—	—
總權益		<u>36,080</u>	<u>101,253</u>

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

1 一般資料

中國育兒網絡控股有限公司(「本公司」)於二零一四年十月十三日在開曼群島根據開曼群島公司法(二零一三年修訂版)註冊成立為獲豁免有限公司，其股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。本公司註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands，而其香港主要營業地點為香港灣仔港灣道26號華潤大廈1905室。

本公司主要為一間投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要在中國從事(i)透過本集團的平台(包括育兒網、移動育兒網、手機應用程式(「APPs」)及IPTV APPs)提供營銷及推廣服務及(ii)銷售貨品。

2 編製基準

該等綜合財務報表乃根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒布的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)(包括所有國際財務報告準則、國際會計準則(「國際會計準則」)及詮釋)。此外，綜合財務報表包括聯交所證券上市規則及香港公司條例的適用披露規定。

除若干金融資產乃按公允價值計量外，綜合財務報表乃根據歷史成本慣例編製。除另有說明者外，該等財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，所有價值均已湊整至最接近千位。

持續經營基準

年內，本集團產生本公司擁有人應佔虧損淨額約人民幣48,181,000元，而於同日，本集團的流動負債超過其流動資產約人民幣9,022,000元。

就評估持續經營而言，董事經考慮以下各項後，認為本集團將能夠持續經營，乃由於本集團擁有足夠財務資源以支持本集團於可見未來的營運：

- (a) 本公司的一名股東已向本集團授予貸款融資，並承諾提供充足資金，以使本集團可於本公告日期起計十二個月應付其負債及於到期時向第三方支付財務責任，讓本集團可繼續持續經營業務，而不會導致營運嚴重受限。直至本公告日期，該安排下的貸款融資尚未被動用；
- (b) 本集團計劃出售按公允價值計入損益的金融資產及指定按公允價值計入其他全面收益的金融資產，以產生經營現金流入；

- (c) 本集團已與一名獨立第三方訂立買賣協議，以按代價人民幣19,090,000元出售一家間接全資附屬公司的全部已發行股本，詳情載於本公司日期為二零二四年一月十五日的公告及日期為二零二四年二月二十八日的通函。
- (d) 董事將加強及實行旨在提高本集團營運資金及現金流之措施，包括密切監察一般行政開支及經營成本；及
- (e) 本集團將尋求取得額外新財務支援，包括但不限於借貸、發行額外股本或債券。

鑒於上述措施，董事認為，本集團將有足夠資金償還自本公告日期起計至少十二個月之到期負債。

3. 應用新訂及經修訂國際財務報告準則

本年度強制生效的新訂及經修訂國際財務報告準則

於本年度編製綜合財務報表時，本集團首次採納以下國際會計準則理事會頒佈的新訂及經修訂國際財務報告準則，各項均於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間強制生效：

國際財務報告準則第17號(包括 二零二零年十月及二零二二年二月對 國際財務報告準則第17號的修訂)	保險合約
國際會計準則第1號及國際財務報告準則 實務聲明第2號的修訂	會計政策的披露
國際會計準則第8號的修訂	會計估計的定義
國際會計準則第12號的修訂	與單一交易產生的資產及負債有關的 遞延稅項
國際會計準則第12號的修訂	國際稅務改革一支柱二細節法規架構

本年度應用新訂及經修訂國際財務報告準則對本集團本年度及過往年度的財務狀況及表現及／或該等綜合財務報表所載的披露並無重大影響。

已頒佈但尚未生效的經修訂國際財務報告準則

本集團並無提早應用下列已頒佈但尚未生效的經修訂國際財務報告準則：

國際財務報告準則第10號及 國際會計準則第28號的修訂	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產 出售或注資 ³
國際財務報告準則第16號的修訂	售後租回中的租賃負債 ¹
國際會計準則第1號的修訂	將負債分類為流動或非流動 ¹
國際會計準則第1號的修訂	附帶契約的非流動負債 ¹
香港會計準則第7號及香港財務報告 準則第7號的修訂	供應商融資安排 ¹
香港會計準則第21號的修訂	缺乏可交換性 ²

¹ 於二零二四年一月一日或之後開始的年度期間生效。

² 於二零二五年一月一日或之後開始的年度期間生效。

³ 於待釐定日期或之後開始的年度期間生效。

董事預期應用所有經修訂國際財務報告準則於可見未來不會對綜合財務報表產生重大影響。

4 收入及分部資料

(a) 收入

本集團主要通過集團平台從事提供營銷及推廣服務以及從事銷售貨品。

(i) 收入劃分

本集團的收入均來自國際財務報告準則第15號範圍內與客戶的合約收入。各重要收入類別的金額如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
營銷及推廣服務	26,691	38,378
銷售貨品	<u>30,753</u>	<u>46,592</u>
	<u>57,444</u>	<u>84,970</u>

(ii) 預期於日後確認產生自於報告日期與現存客戶的合約收入。

與提供營銷及推廣服務客戶的合約原定預期年期一直為一年內。與個人客戶有關銷售貨品的合約一直於一個月內完成。

本集團採用國際財務報告準則第15號第121段所述之可行權宜處理，故並無披露有關該等合約原定預期年期為一年或以內之餘下履約責任之資料。

(b) 分部資料

本集團根據主要營運決策者(即本公司執行董事)就分部之間分配資源及評估分部表現而審閱的內部報告釐定其經營分部。

本集團之可呈報及經營分部已按下列方式識別：

(i) 營銷及推廣服務；及

(ii) 銷售貨品

於報告期，已確認各重要收入類別的金額如下：

	截至二零二三年十二月三十一日止年度		
	營銷及 推廣服務 人民幣千元	銷售貨品 人民幣千元	總計 人民幣千元
按收益確認時間劃分			
隨時間	26,691	-	26,691
於某一時間點	-	30,753	30,753
分部收入	<u>26,691</u>	<u>30,753</u>	<u>57,444</u>
分部業績	<u>2,160</u>	<u>341</u>	<u>2,501</u>
	截至二零二二年十二月三十一日止年度		
	營銷及 推廣服務 人民幣千元	銷售貨品 人民幣千元	總計 人民幣千元
按收益確認時間劃分			
隨時間	38,378	-	38,378
於某一時間點	-	46,592	46,592
分部收入	<u>38,378</u>	<u>46,592</u>	<u>84,970</u>
分部業績	<u>15,301</u>	<u>3,091</u>	<u>18,392</u>
分部業績		二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
		2,501	18,392
未分配			
其他收入、收益及虧損		1,979	3,716
銷售及分銷開支		(13,744)	(15,718)
行政開支		(13,893)	(9,169)
研發成本		(8,615)	(7,685)
金融及合約資產減值虧損，淨額		(1,905)	(3,620)
按公允價值計入損益的金融資產的公允價值變動		(9,629)	(24,684)
修訂可換股票據之收益		-	801
因發行股份而終止金融負債的虧損		(347)	-
融資成本		(4,798)	(4,014)
除稅前虧損		<u>(48,451)</u>	<u>(41,981)</u>

年內分部業績指各分部的毛利，並未分配其他收入、收益及虧損、銷售及分銷開支、行政開支、研發成本、金融及合約資產減值虧損淨額、按公允價值計入損益的金融資產的公允價值變動、修訂可換股票據之收益、因發行股份而終止金融負債的虧損及融資成本。此乃向本集團主要營運決策者報告以便分配資源及評估表現的方法。

分部資產及負債

概無呈列分部資產、分部負債及其他分部資料，原因為有關金額並未經本集團主要營運決策者審閱以進行資源分配及表現評估或因其他原因而並未定期提供予本集團主要營運決策者。

地理資料

於年內，本集團僅在一個地理分部經營業務，原因是其絕大部分收益均源於中國內地且其所有長期資產／資本開支亦位於中國或於中國內地產生。因此，並無呈列地理分部資料。

有關主要客戶的資料

於相關年度貢獻本集團總收益超過10%之客戶收益載列如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
客戶A ¹	11,999	10,979
客戶B ²	<u>15,238</u>	<u>-</u>

¹ 來自營銷及推廣服務的收益。

² 來自銷售貨品的收益。

5 其他收入、收益及虧損

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
銀行利息收入	14	22
其他利息收入	1,310	1,161
政府補助(附註)	456	1,704
銀行產品投資的投資收入	-	111
匯兌虧損，淨額	(41)	(58)
租金寬免收入	-	232
出售物業、廠房及設備的虧損	(54)	-
撤銷物業、廠房及設備的虧損	(76)	-
雜項收入	370	544
	<u>1,979</u>	<u>3,716</u>

附註：

政府補助主要收取自中國內地政府，以鼓勵本集團於發展及創新方面的努力。概無有關此等補助的未實現條件或或有事項。

6 除稅前虧損

本集團的除稅前虧損經扣減／(抵免)以下各項後得出：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
已售存貨的成本	30,412	43,501
已提供服務的成本	24,531	23,077
物業、廠房及設備折舊	50	45
使用權資產折舊	1,541	1,479
研發成本：		
本年度開支	8,615	7,685
核數師薪酬	1,480	1,480
僱員福利開支(不包括董事及 主要行政人員薪酬)：		
工資及薪金	10,417	16,103
退休金計劃供款(界定供款計劃)	1,042	1,539
金融及合約資產減值虧損 (撥回減值虧損)，淨額：		
一貿易應收款項	119	3,243
一合約資產	317	512
一計入預付款項、押金及 其他應收款項的金融資產	1,469	(135)
按公允價值計入損益的金融資產的公允價值 變動	9,629	24,684
匯兌虧損，淨額	41	58

7 融資成本

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
可換股票據的實際利息	475	2,204
銀行貸款利息	604	844
其他借款利息	3,657	832
租賃負債利息	62	134

計算截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度的每股攤薄虧損時並無作出調整，因轉換可換股票據將導致每股虧損減少。因此，每股攤薄虧損金額相等於每股基本虧損。

計算每股基本虧損的普通股加權平均數的比較數字已就二零二三年六月十九日完成的股份合併而作出調整。

11 長期應收款項

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
租金押金		-	877
向僱員提供的貸款	(i)	168	1,454
向第三方提供的貸款	(ii)	64	131
		<u>232</u>	<u>2,462</u>

附註：

- (i) 於二零一六年九月，本集團開始提供若干僱員無息貸款，合共不多於人民幣15,000,000元。包括關鍵管理層人員的僱員倘為本集團效力時間多於三年，可申請無息貸款，購買房產。包括向關鍵管理層人員提供的人民幣零元(二零二二年：人民幣790,000元)無息貸款在內的結餘為向僱員提供的無息貸款，將於兩至五年內償還。將於一年內償還的流動部分於本公告附註15呈列。
- (ii) 向第三方提供的貸款為無抵押、以年利率6%計息及須於二至五年內償還。將於一年內償還的即期部分已於本公告附註15呈列。

12 其他金融資產

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
指定按公允價值計入其他全面收益的 金融資產			
— 非上市股本證券	(i)	40,300	68,926
按公允價值計入損益的金融資產			
— 非上市股本證券	(ii)	5,549	14,985
— 向第三方提供的可換股貸款	(iii)	3,827	19,151
		<u>49,676</u>	<u>103,062</u>
分析為：			
— 非流動部分		44,127	88,077
— 流動部分		5,549	14,985
		<u>49,676</u>	<u>103,062</u>

附註：

- (i) 截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日，下表所示的若干股權證券被指定為按公允價值計入其他全面收益的金融資產。該等股票證券並非持作買賣，而是持作長期戰略用途。董事已選擇將該等權益工具投資指定為按公允價值計入其他全面收益的金融資產，原因為彼等相信於損益中確認該等投資公允價值的短期波動與本集團長期持有該等投資以及長遠而言實現其投資表現潛力的策略並不相符。

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
南京颶風引擎信息技術有限公司	10,684	13,212
南京先巨信息技術有限公司	4,424	6,534
廣州八仙過海信息科技有限公	4,143	3,780
南京自由鏈信息技術有限公司	3,727	6,192
廣州沐雲電子商務有限公司	3,268	3,680
南京紅豆信息技術有限公司	3,197	5,289
南京多麥信息科技有限公	2,839	2,350
南京優潮信息技術有限公	2,520	5,700
南京立啟信息技術有限公	1,676	4,930
南京柏橙醫療科技有限公	1,014	2,752
南京多贊健康科技有限公	965	854
南京優客工坊信息技術有限公	766	2,064
南京千光信息技術有限公	705	1,548
上海視九信息科技有限公	297	607
其他	75	9,434
	<u>40,300</u>	<u>68,926</u>

於報告期末，概無收取該等股本證券的任何股息(二零二二年：無)。

- (ii) 下列按公允價值計入損益的金融資產內含認沽期權，即本集團有權於若干情況下要求投資對象購回權益股份，包括投資對象未能達成特定溢利保證或開發特定技術、投資對象主要業務出現根本變動及／或投資對象及原股東違背誠信並損害投資對象的利益。

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
CLOUD TECH LIMITED	<u>5,549</u>	<u>14,985</u>

- (iii) 結餘包括分別按公允價值人民幣零元(二零二二年：約人民幣14,400,000元)及約人民幣3,827,000元(二零二二年：約人民幣4,751,000元)計量向私人公司南京千魚信息技術有限公司(「南京千魚」)及北京宏偉科技有限公司(「北京宏偉」)提供的貸款。本集團可以選擇將貸款兌換為南京千魚及北京宏偉的股權。

向南京千魚提供的貸款乃由A股上市公司的附屬公司江蘇萬聖偉業網絡科技有限公司(「江蘇萬聖」)擔保。於二零二三年十二月二十九日，授予南京千魚的貸款已到期，未償還本金人民幣12,000,000元及應計利息約人民幣4,326,000元尚未償還。將貸款轉換為南京千魚股權的選擇權於同日到期，因此，本集團將授予南京千魚的貸款由按公允價值計入損益的金融資產重新分類為其他應收款項並計入預付款項、押金及其他應收款項，並且其於到期時的公允價值金額約人民幣16,326,000元成為綜合財務狀況表中其他應收款項的賬面總額。於報告期後延長貸款的詳情載於本公告附註21(b)。

13 貿易應收款項及應收票據

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
貿易應收款項	10,133	12,954
減：減值撥備	(3,457)	(3,338)
	<u>6,676</u>	<u>9,616</u>
應收票據	<u>-</u>	<u>355</u>
	<u><u>6,676</u></u>	<u><u>9,971</u></u>

本集團與客戶的貿易條款以信貸為主。信貸期一般為發票日期後90至180日，視乎與個別客戶的合約而定。

於報告期末按發票日期呈列並扣除減值撥備的貿易應收款項及應收票據的賬齡分析如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
三個月以內	3,444	6,090
三至六個月	2,112	2,406
六個月至一年	324	1,127
一至兩年	796	227
兩至三年	-	121
	<u>6,676</u>	<u>9,971</u>

14 合約資產

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
營銷及推廣服務所產生合約資產	3,170	6,678
減：減值撥備	(856)	(539)
	<u>2,314</u>	<u>6,139</u>

於二零二二年一月一日，合約資產為約人民幣7,266,000元。

初步就營銷及推廣服務所賺取收益確認合約資產，原因為代價須待成功完成服務後方可收取。涉及營銷及推廣服務的合約資產包括應收保留金。待完成服務及客戶接收服務後，確認為合約資產的金額重新分類為貿易應收款項。

年內，就合約資產的預期信貸虧損確認減值虧損約人民幣317,000元(二零二二年：約人民幣512,000元)。

於報告期末，收回或結付合約資產的預期時間如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
一年內	<u>2,314</u>	<u>6,139</u>

15 預付款項、押金及其他應收款項

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
向供應商墊款		1,230	2,039
預付款項	(i)	457	4,266
押金		1,047	421
其他應收款項	(ii)	16,630	2,872
向第三方提供的貸款	11(ii)	192	238
向僱員提供的貸款	11(i)	<u>672</u>	<u>930</u>
		20,228	10,766
減：減值撥備		<u>(1,635)</u>	<u>(166)</u>
		<u>18,593</u>	<u>10,600</u>

附註：

- (i) 於二零二二年十二月三十一日，預付款項包括約4,212,000港元(相當於約人民幣3,762,000元)的技術授權服務。
- (ii) 計入其他應收款項的約人民幣2,268,000元為於二零二二年十二月三十一日的其他應收稅項。

於二零二三年十二月二十九日，如本公告附註12所詳述，應收南京千魚的未償還本金人民幣12,000,000元及其累計利息約人民幣4,326,000元已確認為其他應收款項並計入預付款項、押金及其他應收款項，年利率為6.0%，並須應要求償還。年內確認減值虧損約人民幣1,540,000元。

16 貿易應付款項

於報告期末，貿易應付款項按發票日期的賬齡分析如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
一個月以內	5,068	2,931
一至三個月	1	15
三個月以上	101	262
	<u>5,170</u>	<u>3,208</u>

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，貿易應付款項不計息且一般於30日內結清。

17 其他應付款項及應計費用

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
其他應付款項及應計費用	9,724	12,921
預收款項	212	655
其他應付稅項	2,409	7,187
僱員相關應付款項	761	1,470
	<u>13,106</u>	<u>22,233</u>

其他應付款項不計息且須於要求時償還。

18 借款

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
銀行貸款(附註(a))	17,500	13,500
其他借款(附註(b))	20,247	4,913
	<u>37,747</u>	<u>18,413</u>

須於下列期限償還的賬面值：

一年內或按要求

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
	<u>37,747</u>	<u>18,413</u>

附註：

- (a) 人民幣17,500,000元(二零二二年：人民幣13,500,000元)的銀行貸款乃無抵押、須於一年內償還及以本公司執行董事程力先生、本公司非執行董事李娟女士及於二零二三年八月九日辭任的本公司前任非執行董事吳海明先生的個人擔保作擔保。於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，就此擔保，相關董事並沒有收取本集團任何費用，本集團亦未有就前述擔保向相關董事提供任何抵押品。銀行貸款的年利率介乎3.25%至4.45%(二零二二年：4.00%至4.45%)。

本集團的銀行信貸額為人民幣17,500,000元(二零二二年：人民幣13,500,000元)，且於報告期末全部均已動用及將於一年內結償。

- (b) 其他借款約人民幣3,250,000元及18,756,000港元(相當於約人民幣16,997,000元)(二零二二年：無及5,500,000港元(相當於約人民幣4,913,000元))為無抵押及須按要求償還，年利率分別為26%及23%(二零二二年：分別為無及23%)。

19 分類為持有待售的資產／與分類為持有待售的資產相關的負債

於二零二三年十二月三十一日，本集團正在出售其間接全資附屬公司南京灣匯信息科技有限公司(「南京灣匯」)的全部股權，南京灣匯主要從事提供技術支援及諮詢相關服務。本集團已與一名意向方進行磋商，且董事承諾自二零二三年十二月三十一日起12個月內出售南京灣匯的股權。於二零二三年十二月三十一日，南京灣匯的資產及負債根據國際財務報告準則第5號持有待售的非流動資產和終止經營分類為「分類為持有待售的資產」及「與分類為持有待售的資產相關的負債」分別於綜合財務狀況表中列報(見下文)。出售所得款項淨額預計將超過南京灣匯權益的賬面金額。因此，並無確認減值虧損。

南京灣匯的持有待售資產及負債的主要類別如下：

	人民幣千元
在建工程	21,796
使用權資產	5,071
其他應收款項	445
分類為持有待售的資產總額	<u>27,312</u>
其他應付款項及應計費用	<u>13,080</u>
分類為持有待售的負債總額	<u>13,080</u>

有關於報告期末後出售南京灣匯的詳情於本公告附註21(a)披露。

20. 股本

	二零二三年			二零二二年		
	股份數目	千港元	相當於 人民幣千元	股份數目	千港元	相當於 人民幣千元
每股面值0.05港元(二零二二年： 0.01港元)的普通股						
法定：						
於一月一日	10,000,000,000	100,000		10,000,000,000	100,000	
股份合併(附註c)	(8,000,000,000)	—		—	—	
於十二月三十一日	<u>2,000,000,000</u>	<u>100,000</u>		<u>10,000,000,000</u>	<u>100,000</u>	
已發行及繳足：						
於一月一日	1,025,662,000	10,257	8,090	1,025,662,000	10,257	8,090
根據認購協議發行新股份(附註a)	7,317,073	73	64	—	—	—
根據認購協議發行新股份(附註b)	14,347,826	143	128	—	—	—
股份合併(附註c)	(837,861,520)	—	—	—	—	—
根據認購協議發行新股份(附註d)	18,346,750	917	845	—	—	—
根據貸款資本化協議發行新股份 (附註e)	18,346,750	917	845	—	—	—
根據認購協議發行新股份(附註f)	41,893,074	2,095	1,919	—	—	—
於十二月三十一日	<u>288,051,953</u>	<u>14,402</u>	<u>11,891</u>	<u>1,025,662,000</u>	<u>10,257</u>	<u>8,090</u>

附註：

- (a) 於二零二三年三月二十九日，本公司與一名第三方(「認購人A」)訂立認購協議，據此，認購人A有條件同意認購，而本公司有條件同意配發及發行合共7,317,073股普通股，認購價為每股0.041港元。本公司發行的該等認購股份在各方面與本公司於發行日期已發行的普通股享有同等地位。有關詳情於本公司日期為二零二三年三月二十九日的公告內披露。
- (b) 於二零二三年五月四日，本公司與認購人A訂立認購協議，據此，認購人A有條件同意認購，而本公司有條件同意配發及發行合共14,347,826股普通股，認購價為每股0.023港元。本公司發行的該等認購股份在各方面與本公司於發行日期已發行的普通股享有同等地位。有關詳情於本公司日期為二零二三年五月四日的公告內披露。

- (c) 根據股東於二零二三年六月十五日舉行的股東週年大會上通過的普通決議案，按本公司法定及已發行股本中每五股每股面值0.01港元的已發行及未發行股份合併為一股每股面值0.05港元的普通股於二零二三年六月十九日生效。股份合併的詳情於本公司日期為二零二三年三月二十九日的公告及日期為二零二三年五月十六日的通函中披露。
- (d) 於二零二三年六月十二日，本公司與認購人A訂立認購協議，據此，認購人A有條件同意認購，而本公司已有條件同意配發及發行合共18,346,750股普通股，認購價為每股股份0.023港元(或經股份合併調整後為0.115港元)。本公司發行的該等認購股份在各方面與本公司於發行日期已發行的普通股享有同等地位。有關詳情於本公司日期為二零二三年六月十二日的公告內披露。
- (e) 於二零二三年六月十二日，本公司與一名第三方(「債權人」)訂立貸款資本化協議，據此，債權人已有條件同意認購，而本公司已有條件同意配發及發行18,346,750股普通股(每股面值為0.05港元)，發行價為每股股份0.023港元(或經股份合併調整後為0.115港元)。債權人應通過將未償還貸款資本化的方式支付根據貸款資本化協議應付的認購金額。本公司發行的該等認購股份在各方面與本公司於發行日期已發行的普通股享有同等地位。有關詳情於本公司日期為二零二三年六月十二日的公告內披露。

於二零二三年七月四日，貸款資本化協議項下的所有先決條件已獲達成且股份認購已完成，據此，根據貸款資本化協議的條款按每股0.023港元(或經股份合併調整後為0.115港元)的認購價向債權人配發及發行18,346,750股認購股份。所發行股份以二零二三年七月四日市價每股0.136港元計算的公允價值與本公司結欠債權人款項之間的差額合共約385,000港元(相當於人民幣347,000元)，於截至二零二三年十二月三十一日止年度作為因發行股份而終止金融負債的虧損列賬。

- (f) 於二零二三年七月十一日，本公司與認購人(「該等認購人」)訂立認購協議，據此，該等認購人已有條件同意認購，而本公司已有條件同意配發及發行合共41,893,074股普通股(每股面值為0.05港元)，認購價為每股股份0.1525港元。本公司發行的該等認購股份在各方面與本公司於發行日期已發行的普通股享有同等地位。有關詳情於本公司日期為二零二三年七月十一日的公告內披露。

21 報告期後事項

- (a) 根據本公司日期為二零二四年一月十五日的公告及日期為二零二四年二月二十八日的通函，於二零二四年一月十五日，矽柏(南京)信息技術有限公司就按總代價為人民幣19,090,000元出售南京灣匯全部已發行股本與一名獨立第三方買方訂立買賣協議。根據股東在二零二四年三月十五日召開的股東特別大會上通過的普通決議案，該項交易已獲批准。

- (b) 根據本公司日期為二零二四年一月十五日的公告及本公司日期為二零二四年二月二十六日的通函，於二零二四年一月十五日，南京矽滙信息技術有限公司(作為貸款人)與南京千魚(作為借款人)及江蘇萬聖(作為擔保人)(兩者均為獨立第三方)訂立補充貸款協議，內容有關將人民幣12,000,000元的貸款延長36個月，利率為每年6.0%。根據股東在二零二四年三月十三日召開的股東特別大會上通過的普通決議案，該項交易已獲批准。

獨立核數師報告摘錄

下文乃摘錄自年內本集團綜合財務報表的獨立核數師報告。

「意見

吾等認為，綜合財務報表已根據國際會計準則理事會（「國際會計準則理事會」）頒布的國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）真實而中肯地反映了 貴集團於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港公司條例的披露規定妥為擬備。

有關持續經營之重大不確定性

隨附之截至二零二三年十二月三十一日止年度之綜合財務報表已假設 貴集團將繼續按持續經營基準營運而編製。吾等謹請股東垂注，綜合財務報表附註2顯示 貴集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度產生 貴公司擁有人應佔虧損淨額約人民幣48,181,000元。於同一日， 貴集團之流動負債超出流動資產約人民幣9,022,000元。該等情況顯示，現存在重大不確定性，其可能對 貴集團繼續持續經營之能力造成疑問。誠如綜合財務報表所述，綜合財務報表乃按持續經營基準編製。經考慮 貴集團正在採取的舉措，董事認為 貴集團將能夠持續經營。該事項不影響已發表的審計意見。」

遵守企業管治守則

本公司相信良好的企業管治常規對於維持及增進投資者信心以及本公司持續發展非常重要。董事會制定適當政策及實施適當的企業管治常規，以開展業務及實現業務增長。董事會致力於加強本公司的企業管治常規並確保本公司經營的透明度及問責性。

本集團已採納香港聯合交易所有限公司（「香港聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）附錄C1所載之企業管治守則（「企業管治守則」）的守則條文。董事認為本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度已遵守企業管治守則所載之所有守則條文。

本公司會定期檢討其企業管治常規，以確保遵守企業管治守則。

董事遵守進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3所載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「標準守則」）作為董事進行本公司證券交易的行為守則。經向本公司全體董事作出具體查詢後，全體董事確認，截至二零二三年十二月三十一日止年度，彼等一直遵守標準守則。

相關僱員遵守進行證券交易之書面指引

本公司訂有條款不比標準守則寬鬆之有關僱員進行本公司證券交易的書面指引（「僱員書面指引」），監管可能掌握本公司及／或其證券內幕消息之僱員（包括本公司附屬公司或控股公司的董事或僱員）進行本公司之證券交易。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司並無發現僱員違反僱員書面指引的情況。

本公司如獲悉有任何期間限制本公司證券交易，則本公司將預先通知董事及相關僱員。

審核委員會

本公司審核委員會的主要職責主要為就委任及罷免外聘核數師向董事會作出推薦建議；審閱財務報表及有關財務申報的重大意見；及監督本公司的內部控制程序。現時，本公司審核委員會由三名成員組成，分別為獨立非執行董事潘文梃先生及葛寧先生以及非執行董事李娟女士。潘文梃先生為本公司審核委員會主席。本公司審核委員會成員已符合上市規則第3.21條。審核委員會職權範圍載於香港聯交所網站及本公司所設網站。

本公司審核委員會已審閱本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度的經審核年度業績並認為，相關財務報表已遵照適用會計準則及規定編製及已作出充分披露。本公司審核委員會亦已審閱本公司採用的會計原則及常規，以及外部核數師的挑選及委任。此外，根據董事會所獲得資料及其本身觀察，本公司審核委員會審閱了本公司現行之風險管理及內部監控系統，並認為本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度的風險管理及內部監控屬有效及充足。

全年業績之初步公告

本集團本年度之初步業績公告所載數字已經由本公司核數師天健國際會計師事務所有限公司(「天健」)比對與本年度財務報表所載數字相符。天健就此所進行之程序並不構成根據香港會計師公會頒佈之香港審計準則、香港審閱聘用準則或香港保證聘用準則而進行之保證聘用，因此，天健不會對初步業績公告發表任何保證。

股東周年大會

本公司股東周年大會(「股東周年大會」)將於二零二四年六月十八日(星期二)舉行。召開股東周年大會的通知以及其他所有相關文件將按上市規則所規定方式適時發布並派發予本公司股東。

暫停辦理股份過戶登記手續

為釐定出席股東周年大會並於會上投票的資格，本公司將由二零二四年六月十三日(星期四)起至二零二四年六月十八日(星期二)止期間(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，於此期間本公司將不會辦理任何股份過戶登記。為符合資格出席股東周年大會並於會上投票，所有股份過戶文件連同相關股票須最遲於二零二四年六月十二日(星期三)下午四時三十分前送交本公司之香港股份過戶登記處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。

於聯交所及本公司網站刊登全年業績及年報

本全年業績公告登載於香港聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.ci123.com)，本公司載有上市規則所規定所有資料之年報將適時登載於香港聯交所及本公司網站及(如提出要求)寄發予本公司股東。

承董事會命
中國育兒網絡控股有限公司
主席
Zhang Lake Mozi

南京，二零二四年三月二十八日

於本公告日期，執行董事為Zhang Lake Mozi先生、程力先生、林洛鋒先生及Ng Kwok Ying Isabella女士；非執行董事為李娟女士及張海華先生；及獨立非執行董事為潘文梹先生、趙臻先生及葛寧先生。