

此乃要件 請即處理

閣下如對本通函的任何方面或應採取的行動有任何疑問，應諮詢股票經紀或其他註冊證券交易商、銀行經理、律師、專業會計師或其他專業顧問。

閣下如已將名下的中國育兒網絡控股有限公司股份全部售出或轉讓，應立即將本通函連同隨附代表委任表格送交買主或承讓人，或經手買賣或轉讓的銀行、股票經紀或其他代理商，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的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不對因本通函全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的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)

- (1) 有關出售於附屬公司權益之  
非常重大出售事項；  
及  
(2) 股東特別大會通告

中國育兒網絡控股有限公司謹訂於二零二四年三月十五日(星期五)下午12時30分假座中華人民共和國江蘇省南京市寧雙路19號雲密城J棟13樓1304室舉行股東特別大會，召開大會的通告載於本通函第EGM-1至EGM-2頁。隨函亦附奉股東特別大會適用的代表委任表格。該代表委任表格亦登載於香港聯合交易所有限公司網站(www.hkexnews.hk)。無論閣下能否出席大會，務請按照代表委任表格上印列的指示填妥表格，並盡快交回本公司的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，惟無論如何最遲於大會或其任何續會指定舉行時間48小時前(即二零二四年三月十三日(星期三)下午12時30分前)交回。填妥及交回代表委任表格後，股東仍可依願出席大會或其任何續會並於會上投票，在此情況下，代表委任表格將視作撤銷論。

二零二四年二月二十八日

# 目 錄

	頁次
釋義 .....	1
董事會函件 .....	4
附錄一 — 本集團財務資料 .....	I-1
附錄二 — 目標公司財務資料 .....	II-1
附錄三 — 餘下集團管理層討論與分析 .....	III-1
附錄四 — 餘下集團未經審核備考財務資料 .....	IV-1
附錄五 — 估值報告 .....	V-1
附錄六 — 一般資料 .....	VI-1
股東特別大會通告 .....	EGM-1

## 釋 義

於本通函內，除文義另有所指外，下列詞彙具有以下涵義：

「APP(s)」	指	手機應用程式
「董事會」	指	董事會
「可換股票據」	指	本公司根據日期為二零二二年三月二十九日的經修訂可換股票據文據所發行可贖回固定票息可換股票據，未償還本金額為18.8百萬港元，已於二零二三年四月三十日到期
「本公司」	指	中國育兒網絡控股有限公司，於開曼群島註冊成立之獲豁免公司，其股份於聯交所主板上市(股份代號：1736)
「代價」	指	買方根據出售協議應付賣方之出售事項代價，即人民幣19,090,000元
「董事」	指	本公司不時之董事
「出售事項」	指	南京矽柏根據出售協議向南京智冶出售目標公司全部權益
「出售協議」	指	南京矽柏、南京智冶及南京灣匯就買賣出售股份所訂立日期為二零二四年一月十五日之有條件協議
「出售股份」	指	目標公司全部已發行股本
「股東特別大會」	指	本公司將召開之股東特別大會，以尋求股東批准出售協議及其項下擬進行交易
「現有貸款」	指	本公司將根據本集團與債權人所訂立日期為二零二三年八月十八日的貸款協議條款償還的未償還金額，未償還本金總額為人民幣3.25百萬元
「本集團」	指	本公司及附屬公司
「香港」	指	中國香港特別行政區

## 釋 義

「港元」	指	香港法定貨幣港元
「獨立第三方」	指	與本公司或其任何附屬公司任何董事、最高行政人員或主要股東(定義見上市規則)或其各自任何聯繫人概無關連(定義見上市規則)亦非本公司關連人士之個人或公司
「最後實際可行日期」	指	二零二四年二月二十日，即確定本通函所載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
「南京灣匯」或「目標公司」	指	南京灣匯信息科技有限公司，於中國成立之有限責任公司，南京矽柏之全資附屬公司
「南京矽柏」	指	矽柏(南京)信息技術有限公司，於中國成立之外商獨資企業，本公司之全資附屬公司
「南京智冶」	指	南京智冶企業管理有限公司，於中國成立之有限責任公司
「中國」	指	中華人民共和國(就本通函而言，不包括香港、中國澳門特別行政區及台灣)
「買方」	指	南京智冶，即出售協議所載出售股份之買方
「餘下集團」	指	緊隨出售協議完成後之本集團
「股份」	指	本公司股本中每股面值0.05港元之普通股
「股東」	指	股份持有人
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司

## 釋 義

- 「主要股東」 指 具有上市規則所賦予涵義
- 「估值師」 指 泓亮諮詢及評估有限公司
- 「賣方」 指 南京矽柏，即出售協議所載出售股份之賣方



**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)

執行董事：

Zhang Lake Mozi 先生(主席)

程力先生

林洛鋒先生

Ng Kwok Ying Isabella 女士

註冊辦事處：

Cricket Square, Hutchins Drive

P.O. Box 2681

Grand Cayman KY1-1111

Cayman Islands

非執行董事：

李娟女士

張海華先生

香港主要營業地點：

香港灣仔

港灣道26號

華潤大廈

1905室

獨立非執行董事：

趙臻先生

葛寧先生

潘文梃先生

敬啟者：

**(1)有關出售於附屬公司權益之  
非常重大出售事項；**

**及**

**(2)股東特別大會通告**

**緒言**

董事會宣佈，於二零二四年一月十五日，南京灣匯(本公司間接全資附屬公司)、南京矽柏(作為賣方)與南京智冶(作為買方)訂立出售協議，據此，買方有條件同意收購而賣方有條件同意出售出售股份。

## 董事會函件

本通函旨在向閣下提供(其中包括)(i)出售協議進一步詳情；(ii)目標公司財務資料；(iii)餘下集團之未經審核備考財務資料；(iv)該物業之估值報告；及(iv)召開股東特別大會通告，以供考慮及批准出售協議及其項下擬進行交易。

### 出售協議

於二零二四年一月十五日(交易時段後)，南京灣匯(本公司間接全資附屬公司)、南京矽柏(作為賣方)與南京智冶(作為買方)訂立出售協議，據此，買方有條件同意收購而賣方有條件同意出售出售股份。出售協議主要條款載列如下：

#### 日期

二零二四年一月十五日(交易時段後)

#### 訂約方

賣方：南京矽柏

買方：南京智冶

南京智冶為於中國註冊成立之公司，主要從事提供物業管理。南京智冶由周鵬及張超分別擁有99.0%及1.0%權益。周鵬亦為南京智冶執行董事兼南京鼎雲信息技術有限公司(一家主要從事提供信息技術服務之公司)之最大股東。據董事經作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確信，南京智冶及其最終實益擁有人均為獨立於本公司及其關連人士(定義見上市規則)且與彼等概無關連之第三方。

### 將予出售之資產

受出售協議之條款及條件規限下，買方有條件同意收購而賣方有條件同意出售出售股份(相當於目標公司全部已發行股本)。

### 代價

出售事項代價為人民幣19,090,000元。

## 董事會函件

代價須由買方按下列方式以現金支付並存入託管銀行賬戶：

- (i) 人民幣1,000,000元(「按金」)須於出售協議日期存入託管銀行賬戶；及
- (ii) 人民幣18,090,000元(相當於代價扣除按金)須於股東通過批准出售協議及其項下擬進行交易之必要決議案後三日內存入託管銀行賬戶。

代價按下列方式自託管賬戶轉移至賣方：

- (i) 人民幣17,181,000元(相當於代價之90%)須於工商登記部門(Industrial and Commercial Registration Department)完成更改登記冊後一個營業日內支付；
- (ii) 人民幣954,500元(相當於代價之5%)須於工商登記部門(Industrial and Commercial Registration Department)完成更改登記冊後一個月內支付；及
- (iii) 人民幣954,500元(相當於代價之5%)須於工商登記部門(Industrial and Commercial Registration Department)完成更改登記冊後三個月內支付。

代價人民幣19,090,000元由買方與賣方經參考(i)於出售協議日期目標公司之註冊資本人民幣20,000,000元(為本集團支付之初始投資成本)；(ii)目標公司就收購地塊於二零一九年九月十三日支付之成本以及興建該物業(定義見下文)所產生成本約人民幣16.0百萬元(包括收購地塊成本人民幣5.5百萬元及建設費用人民幣10.5百萬元)；及(iii)目標公司之經調整資產淨值(定義見下文)後公平磋商釐定。

該代價較目標公司於二零二三年十二月三十一日資產淨值總額人民幣14.4百萬元溢價約32.6%，並較本公司應佔目標公司經調整資產淨值(「經調整資產淨值」)總額約人民幣17.1百萬元溢價約11.6%。本公司應佔經調整資產淨值根據本公司於二零二三年十二月三十一日應佔目標公司未經審核資產淨值約人民幣14.4百萬元釐定，並就本公司應佔目標公司發展中物業(「該物業」)之增值進行調整，而該增值乃根據估值師所評估該物業於二零二三年十二月三十一日之公允價值增值人民幣2.7百萬元之10.0%(與該物業於二零二三年十二月三十一日之賬面值約人民幣26.9百萬元相比)並計及於二零二三年十二月三十一日目標公司未付進度款項之賬面值約人民幣13.1百萬元。



## 董事會函件

元後進行估計。估值師評估之該物業估值詳情請參閱本通函附錄五所載估值報告。

### 先決條件

完成須待下列條件獲達成後，方可作實：

- (i) 股東通過必要決議案批准出售協議及其項下擬進行交易；
- (ii) 按金須支付予託管銀行賬戶；及
- (iii) 通過南京灣匯或南京矽柏(如適用)股東決議案批准(a)出售協議及其項下擬進行交易；(b)罷免程力先生的南京灣匯執行董事及法定代表職務，並委任周鵬先生擔任上述職位；(c)罷免李娟女士的南京灣匯監事職務，並委任張超先生擔任監事；及(d)修訂南京灣匯組織章程細則。

上述條件均不得豁免。

此外，出售協議於下列條件獲達成(或獲賣方豁免)後成為無條件：

- (i) 南京灣匯股東批准出售事項；
- (ii) 南京灣匯及南京矽柏聲明出售股份將不受任何權利限制，例如按揭、質押、託管、轉讓、捐贈、與第三方合作，亦無涉及訴訟、仲裁、檢取等糾紛；
- (iii) 南京矽柏股東批准出售事項；
- (iv) 有關南京灣匯所進行出售事項之資產、負債、權益、擔保及所有其他資料之全面、誠實及完整披露；及
- (v) 在該交易中，其他慣常的陳述、保證及承諾繼續為真實意圖表達，不存在欺詐或誤導；
- (vi) 截至交割日期，南京灣匯業務經營、財務狀況或資產並無任何重大不利變動；及

## 董事會函件

(vii) 截至交割日期，並無任何由政府部門或司法機關提出之待決或可能採取之法律行動或程序，亦無任何有關南京灣匯之政府部門行政批准待決。並無任何事項嚴重阻礙出售協議擬進行之任何交易完成。

### 交割

待所有先決條件達成後，完成於買方向託管賬戶轉讓代價當日（「交割日期」）落實。於最後實際可行日期，除買方支付予託管銀行賬戶的按金外，概無其他條件已獲達成。

### 按金

倘(i)南京矽柏或南京灣匯終止出售協議；(ii)因南京矽柏或南京灣匯之緣故導致出售協議未能生效；或(iii)出售事項於出售協議日期後三個月內及南京智冶發出提示後五日內未獲股東及聯交所批准，則按金須退還南京智冶，而南京矽柏須額外向南京智冶支付人民幣1,000,000元作為補償。

倘出售協議因本公司股東或南京矽柏通過必要決議案後南京智冶導致之理由而未能生效或終止，則按金支付予南京矽柏。

### 資金監督協議

南京智冶、南京矽柏與南京寧南房地產開發有限公司（「南京寧南」）亦訂立資金監督協議，據此，南京智冶與南京矽柏委託南京寧南開設託管銀行賬戶，以監督南京智冶向南京矽柏支付之代價。據董事經作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確信，南京寧南及其最終實益擁有人均為獨立於本公司及其關連人士（定義見上市規則）且與彼等概無關連之第三方。

### 出售事項之財務影響

於本通函日期，目標公司為本公司全資附屬公司。於出售事項完成後，本公司將不會持有目標公司任何權益，而目標公司將不再為本公司之附屬公司。

## 盈利

根據本通函附錄四所載餘下集團未經審核備考財務資料，按照目標公司於二零二三年十二月三十一日之未經審核賬目，並假設出售事項已於二零二三年一月一日完成，將會產生約人民幣4.4百萬元之收益，有關收益參考代價減出售事項相關成本人民幣0.3百萬元及本公司應佔目標公司於二零二三年十二月三十一日之未經審核資產淨值人民幣14.4百萬元計算。

股東及投資者務請注意，出售事項之實際收益金額可能與上述計算所得不同，並將參考目標公司資產淨值釐定。

## 資產及負債

根據本通函附錄四所載餘下集團未經審核備考財務資料，假設出售事項已於二零二三年六月三十日完成，本集團總資產將減少約人民幣3.1百萬元至人民幣160.2百萬元，而本集團總負債將減少人民幣7.6百萬元至人民幣58.7百萬元。

股東務請注意，上述財務影響僅供說明之用，須在編製本公司綜合財務報表時確定，且須通過審核。

## 所得款項用途

出售事項之所得款項淨額(經扣除有關出售事項之交易開支約人民幣0.3百萬元後)估計約為人民幣18.79百萬元，本公司擬將其用作餘下集團採購並開發專賣產品之一般營運資金。專賣產品開發指擴展餘下集團現有業務(即電子商務業務)，包括銷售依據本集團按客人需要訂製由製造商生產之本集團自有品牌母嬰產品。

## 進行出售事項之理由及裨益

本集團為中國之母嬰平台，擁有育兒網、媽媽社區APP、孕育提醒APP，新媒體矩陣、母嬰社群等全平台，為用戶提供內容、社區、新媒體、電子商務，智能硬件等服務，服務領域已延展至母嬰新零售、健康、教育、家庭娛樂及家庭出行等。

## 董事會函件

目標公司主要從事向本集團提供技術支持及顧問相關服務。目標公司連同其他九家公司(均為獨立於本公司及上市規則所界定關連人士且與其概無關連之第三方)於二零一九年與南京市規劃自然資源局訂立國有建設用地使用權出讓合同，據此，南京一幅土地之使用權已轉讓予目標公司及其他公司。據董事經作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確信，除南京致研信息科技有限公司為南京邁特望科技股份有限公司之全資附屬公司外，10名權利人之間不存在任何關係。於收購使用權後，目標公司已自二零一九年起開始興建該物業(一幢辦公大樓供本集團內部使用)。該物業之主體結構建築工程已完成，而該物業正處於施工後階段，當中包括公用設施安裝。

本集團管理業務所用現金流量現正短絀。於二零二三年十二月三十一日，本集團未償還貸款為人民幣44.8百萬元(包括未償還貸款產生之應付延期費)。同時，由於市況不佳，故本集團收益持續穩定下滑，導致虧損。截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團之收入約為人民幣23.8百萬元，較截至二零二二年六月三十日止六個月人民幣33.6百萬元減少收入約29.2%。中國經濟於二零二三年第一季度開始復甦，惟消費者信心疲弱導致(i)本集團客戶之營銷預算減少，以致本集團來自營銷及推廣服務之收入減少；及(ii)本集團貨品銷售減少。生育率低迷亦影響本集團客戶營銷及推廣服務之收入，導致該分部收入減少。出售事項將為本集團營運及發展帶來現金收入。本集團亦預期獲重續未償還銀行貸款，並正與其他債權人就能否將債務撥充資本進行磋商。根據過往經驗，本公司預期在相關到期日前三個月前獲重續銀行借款一年。本公司正與其他債權人釐定將債務撥充資本所用兌換價，並預期於二零二四年六月或前後與相關人士達成共識。

本集團已經或預期產生與收購並興建該物業相關之成本人民幣67.9百萬元包括：

- (i) 建築合約規定之建設費(含稅)人民幣46.0百萬元；
- (ii) 收購該物業所在地塊成本人民幣5.5百萬元；及
- (iii) 預期室內裝修成本人民幣16.4百萬元。

## 董事會函件

上述成本當中，本集團已支付人民幣16.0百萬元，故尚有人民幣51.9百萬元未支付。未償還成本中，人民幣13.1百萬元已開票並確認為目標公司主要負債。

此外，在訂立出售協議前，本集團無法支付為興建並營運該物業而預期產生約人民幣51.9百萬元之進度款項，其中包括建築款項人民幣35.5百萬元及室內裝修款項人民幣16.4百萬元。若本集團未能支付該等進度款項，則面臨拖欠建築合約款項之風險，從而為本公司帶來法律風險。因此，董事會決定訂立出售協議，前提乃未付進度款項將於出售事項完成後由買方支付。

為削減成本，本集團亦大幅裁減員工，而僱員人數自簽訂建築合約以來已大幅減少。目前，該大型辦公室不再如原先預期般必要。

基於上文所述，董事會認為訂立出售協議符合本公司及股東整體利益，而出售協議條款乃按一般商業條款訂立，屬公平合理，並符合本公司及股東之整體利益。

### 有關目標公司之資料

目標公司截至二零二二年十二月三十一日及二零二三年十二月三十一日止兩個年度各年之未經審核除稅前後淨溢利或虧損以及目標公司於二零二二年十二月三十一日及二零二三年十二月三十一日之未經審核資產淨值或負債淨額載列如下：

	截至十二月三十一日 止年度	
	二零二二年 人民幣 (百萬)	二零二三年 人民幣 (百萬)
除稅前(虧損)/溢利	(2.9)	16.1
除稅後淨(虧損)/溢利	(2.0)	16.1
	於十二月三十一日	
	二零二二年 人民幣 (百萬)	二零二三年 人民幣 (百萬)
(負債)/資產淨值	(1.7)	14.4

根據目標公司之未經審核財務報表，於二零二三年十二月三十一日，目標公司之主要資產包括該物業，價值人民幣26.9百萬元，而目標公司之主要負債包括該物業之未付進度款項約人民幣13.1百萬元。

## 董事會函件

該物業為一棟八層高樓宇，在建總建築面積8209.55平方米。其位於中國南京市雨花台區鐵心橋街大周路。該物業主體結構建築工程已完成，正處於施工後階段，當中包括公用設施安裝。

由於目標公司主要業務為向本集團提供技術支援及顧問相關服務，故上述目標公司過往損益指本集團內部產生之損益。目標公司提供之服務將由本公司其他附屬公司提供，因此出售事項完成後餘下集團業務營運不會受到重大影響。

目標公司未經審核財務資料詳情請參閱本通函附錄二。

### 有關餘下集團之資料

於出售事項完成後，餘下集團將繼續於中國經營母嬰平台並透過餘下集團的平台(包括育兒網、移動育兒網、APPs及IPTV APPs)於中國提供營銷及推廣服務以及銷售貨品。

### 上市規則之涵義

由於上市規則第14.07條項下有關出售協議之一項或多項適用百分比率超過75%，故出售事項構成本公司之非常重大出售事項，因此須遵守上市規則第14章項下之申報、公告及獨立股東批准規定。

據董事經作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確信，概無股東於出售協議及其項下擬進行之出售事項中擁有重大權益，因此，概無股東須於股東特別大會上就相關決議案放棄投票。

### 股東特別大會

本通函第EGM-1至EGM-2頁載有股東特別大會通告，會上(其中包括)將向股東提呈普通決議案，以供考慮及批准出售協議及出售事項。

釐定股東權利出席股東特別大會並於會上投票的記錄日期將為二零二四年三月十四日(星期四)。所有股份轉讓連同相關股票均須最遲於二零二四年三月十四日(星期四)下午4時30分提交本公司香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓，以辦理登記手續。

## 董事會函件

本通函附有可供股東特別大會使用之代表委任表格。無論閣下能否出席股東特別大會，閣下均須按照隨附之代表委任表格上印備之指示填妥並簽署該表格，並盡快且在任何情況下至少在舉行股東特別大會或其任何續會之指定時間前48小時前，將該表格提交本公司香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。填妥並交回代表委任表格並不妨礙閣下依願親身出席股東特別大會或其任何續會並於會上投票。將於股東特別大會上就所提呈決議案以投票方式進行表決。

董事會確認，據其經作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確信，於最後實際可行日期，並無投票信託或其他協議或安排或諒解由股東訂立或對股東有約束力，亦無任何股東義務或權利致使其已經或可能暫時或永久轉移(不論整體或按個別情況)對行使其股份投票權施加之控制權予第三方。

### 推薦建議

董事認為，出售協議條款公平合理，並按一般商業條款訂立，且符合本公司及股東整體利益。因此，董事推薦股東投票贊成將於股東特別大會上提呈之決議案，以批准出售協議及其項下擬進行交易。

### 其他資料

謹請閣下垂注本通函附錄所載其他資料。

此 致

列位股東 台照

承董事會命  
中國育兒網絡控股有限公司  
行政總裁  
程力

二零二四年二月二十八日

## 1. 本集團之綜合財務資料

本集團截至二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日止三個財政年度各年以及截至二零二三年六月三十日止六個月之財務資料已於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.ci123.com](http://www.ci123.com))所發佈下列文件中披露。

- 本集團於二零二一年四月三十日發佈截至二零二零年十二月三十一日止年度之年報(第96至184頁)  
  
([https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2021/0430/2021043001050\\_c.pdf](https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2021/0430/2021043001050_c.pdf))
- 本集團於二零二二年四月二十九日發佈截至二零二一年十二月三十一日止年度之年報(第95至178頁)  
  
([https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2022/0429/2022042901067\\_c.pdf](https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2022/0429/2022042901067_c.pdf))
- 本集團於二零二三年四月二十八日發佈截至二零二二年十二月三十一日止年度之年報(第95至176頁)  
  
([https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2023/0428/2023042804766\\_c.pdf](https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2023/0428/2023042804766_c.pdf))
- 本集團於二零二三年九月十五日發佈截至二零二三年六月三十日止六個月之中期報告(第30至35頁)  
  
([https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2023/0915/2023091500701\\_c.pdf](https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2023/0915/2023091500701_c.pdf))

## 2. 債務聲明

於二零二三年十二月三十一日營業時間結束時(即本通函付印前就本債務聲明使用之最後實際可行日期)，本集團之未償還銀行貸款、其他借款及租賃負債合共約為人民幣44,301,000元，詳情如下：

### 銀行貸款

本集團有無抵押銀行貸款人民幣17,500,000元，有關貸款由本公司董事(其中一名董事於二零二三年八月九日辭任)提供個人擔保作為保證。所有銀行貸款將在一年內到期。本集團有銀行貸款融資合共人民幣17,500,000元，有關融資已悉數動用。

### 其他借款

本集團有其他借款約人民幣20,297,000元，有關借款均無抵押、無擔保且須按要求償還。於二零二三年十二月三十一日，與相關借款有關之應付利息約為人民幣5,798,000元，須按要求支付。



## 租賃負債

本集團之租賃負債(包括流動負債及非流動負債)約為人民幣706,000元。

本集團由董事授出之貸款融資合共為人民幣20,000,000元，其中人民幣20,000,000元尚未動用。除上文所述或本通函另有披露者外，除一般業務過程中產生之集團內公司間負債及一般貿易應付款項外，於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何已發行及未贖回或已授權或以其他方式設立但未發行之其他債務證券、銀行透支、貸款或其他類似債務、承兌負債(一般貿易票據除外)或承兌信貸、債券證、按揭、押記、租賃負債、租購承擔、擔保或其他重大或然負債。

### 3. 重大不利變動

本集團拖欠結付可換股票據，而本公司於二零二三年八月二十一日收訖代表Diligent Ally Private Limited之法律顧問發出之法定要求償債書，當中要求本公司向Diligent Ally Private Limited償還本公司所發行可換股票據之未償還本金及利息。法定要求償債書要求本公司自送達法定要求償債書當日(即二零二三年九月十一日)起21日內償還未償還之款項。本集團亦未能償還於二零二三年八月二十五日到期之現有貸款。於最後實際可行日期，根據可換股票據及現有貸款應付之未償還總額分別為人民幣24.5百萬元及人民幣3.8百萬元。本公司正與Diligent Ally Private Limited及現有貸款債權人就將其債務撥充資本積極磋商，正處於釐定兌換價之過程中。本公司預期於二零二四年六月或前後與相關人士達成共識。

除上文披露者外，於最後實際可行日期，董事並不知悉自二零二二年十二月三十一日(即本集團最近期刊發之經審核綜合賬目編製日期)以來本集團財務或營業狀況有任何重大不利變動。

### 4. 營運資金聲明

經恰當及謹慎查詢後，董事認為，經考慮本集團目前可動用財務資源(包括內部產生資金)、目前可動用融資及出售事項之影響後，在並無不可預見之情況下，本集團擁有充足營運資金應付自本通函日期起計未來至少十二個月一般業務所需。本公司已取得上市規則第14.66(12)條規定之相關確認函。

## 5. 餘下集團之財務及營業前景

於最後實際可行日期，本集團為中國之母嬰平台，擁有育兒網、媽媽社區APP、孕育提醒APP，新媒體矩陣、母嬰社群等全平台，為用戶提供內容、社區、新媒體、電子商務，智能硬件等服務。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、APPs及IPTV APPs)提供營銷及推廣服務以及(ii)銷售貨品。出售事項完成後不會對餘下集團之業務經營造成重大影響。

本集團深耕母嬰行業18年，一直在不斷完善生態佈局。二零二三年本集團全平台持續發力，憑藉「全網流量觸達力、科學內容服務力、數位技術運營力」這三大勢力，以人為本，服務使用者全育齡需求，全平台構建孕嬰童服務生態網路，同時聯結使用者端與品牌，也聯動管道及行業共生發展，織就內核強大的專業母嬰生態之網。

通過媽媽社區APP+育兒網小程序+社群+MCN等去服務滿足孕嬰童全育齡階段的育兒需求。本集團循其所變構建科學內容場，全面升級三大內容力。1.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。本集團與中國關工委兒童發展研究中心回應國策，圍繞嬰幼兒專業、科學養育、教育等方面，開展家長學校專案。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專案，全面助力全民科學孕育。2.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，優化合作品質，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。3.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，打造全新《發光的媽媽》、《不懂研究所》《神奇的人類幼崽》等內容IP，同步分發到抖音，小紅書、視頻號、視頻網站等社交平台。

本集團一直堅持做數位化服務，致力於用科技降低孕育成本，提高輕鬆育兒體驗。為此，育兒網依靠自有的強大數位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慧對話機器人軟體產品，就像與真人對話一樣，可以根據使用者的輸入，生成更流暢、更自然、更貼合場景的回復。「智育小助理」3.0不僅能與使用者自由對話，還能根據使用者需求，自由切換到孕育問答、B超解讀、取名大師、陪聊閨蜜等孕育智慧模式下，為使用者提供更專業、更便捷、更有趣的服務。

同時本集團擁有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系統，城市覆蓋超過318+，線下會員超過562萬+，以及專業的家庭親子生活平台親子週末服務線下商戶上萬家，3000萬次累計家庭出行。可滿足用戶家庭需求至健康，出行、教育、娛樂、購物領域。且商家可以借助本集團的一鍵分銷、一鍵成團、即時購物等工具為消費者提供消費服務。如一鍵分銷工具協助團購產品實現分銷，SKU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，本集團有6000+母嬰互動社群，可給品牌帶來更多生意增量。

於二零二三年十二月三十一日，本集團之總負債為人民幣79.4百萬元，而目標公司預期在出售事項完成前將因興建與營運該物業而產生人民幣51.9百萬元開支。出售事項後，餘下集團將有總負債人民幣66.3百萬元(不包括目標公司總負債人民幣13.1百萬元)，而目標公司將產生之開支不再由本集團承擔。本集團預期將獲銀行延續借款，並正與債權人就將債務撥充資本積極磋商。

誠如董事會函件「進行出售事項之理由及裨益」一節所述，出售事項完成後，餘下集團之財務狀況(包括現金流量)將大幅改善，有利於長遠發展。此外，完成出售事項亦將有利餘下集團發展其現有業務及自有產品。

本集團一直秉承「為使用者做實事，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，充分利用管道合作的優勢。本集團將擴展其現有業務，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、不貴的母嬰及家庭用品，主要包含洗臉巾、濕巾、紙尿褲、玩具等高頻、剛需品類的自有品牌商品，為中國家庭提供安心的實物體驗。同時也將會採取線上+線下結合的行銷模式，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+母嬰門店佈局，實現自有品牌的快速增長。

## 目標公司之未經審核財務資料

以下載列南京灣匯信息科技有限公司(「目標公司」)過往財務資料，包括目標公司於二零二一年十二月三十一日、二零二二年十二月三十一日、二零二三年六月三十日及二零二三年十二月三十一日之未經審核財務狀況表、目標公司截至二零二一年、二零二二年及二零二三年十二月三十一日止年度之未經審核損益及其他全面收益表、未經審核權益變動表以及未經審核現金流量表(統稱「目標公司未經審核財務資料」)。

目標公司未經審核財務資料根據本通函目標公司未經審核財務資料附註2所載編製基準及上市規則第14.68(2)(a)(i)(A)條編製並呈列，且由董事編製，僅就出售目標公司全部權益(「出售事項」)納入本通函。

本公司申報會計師天健國際會計師事務所有限公司獲委聘根據香港審閱工作準則(Hong Kong Standard on Review Engagements)第2400號(經修訂)「過往財務報表審閱工作(Engagements to Review Historical Financial Statements)」並參考香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之實務說明第750號「根據香港上市規則審閱非常重大出售事項之財務資料(*Review of Financial Information under the Hong Kong Listing Rules for a Very Substantial Disposal*)」審閱本通函內目標公司未經審核財務資料。

審閱範圍遠小於根據香港審計準則進行之審核工作，因此申報會計師無法保證能知悉審核時可能會發現之所有重大事項。因此，申報會計師不發表審核意見。

根據對目標公司未經審核財務資料審閱所得，申報會計師並無發現任何事項致使其相信目標公司未經審核財務資料在所有重大方面尚未按照目標公司未經審核財務資料附註2所載編製基準編製。

## A. 未經審核損益及其他全面收益表

	截至以下日期止年度		
	二零二一年 十二月 三十一日 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 十二月 三十一日 人民幣千元 (未經審核)	二零二三年 十二月 三十一日 人民幣千元 (未經審核)
來自客戶合約的收入	467	9,434	17,253
銷售成本	(15,094)	—	—
毛利(虧損)	(14,627)	9,434	17,253
其他收入、收益及(虧損)	111	(7)	292
轉讓應收餘下集團款項的虧損	—	—	(16,000)
銷售及分銷開支	(33)	—	—
行政開支	(350)	(400)	(147)
研發成本	(619)	(206)	(128)
應收餘下集團款項撥回 (減值虧損)，淨額	(3,041)	(11,759)	14,800
除稅前溢利(虧損)	(18,559)	(2,938)	16,070
所得稅開支	—	—	—
年內溢利(虧損)及年內 全面收益(開支)總額	(18,559)	(2,938)	16,070

## B. 未經審核財務狀況表

	於十二月三十一日			於
	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二三年 人民幣千元 (未經審核)	二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)
<b>非流動資產</b>				
物業、廠房及設備	7,939	14,932	21,971	16,976
使用權資產	5,285	5,178	5,071	5,125
物業、廠房及設備之定金	2,712	2,712	—	—
	<u>15,936</u>	<u>22,822</u>	<u>27,042</u>	<u>22,101</u>
<b>流動資產</b>				
預付款項、押金及其他應收款項	1,189	—	445	—
應收餘下集團款項	—	—	—	—
現金及現金等價物	366	65	—	44
	<u>1,555</u>	<u>65</u>	<u>445</u>	<u>44</u>
<b>流動負債</b>				
其他應付款項及應計費用	46	7,930	13,080	7,629
應付餘下集團款項	16,150	16,600	—	—
應付稅項	20	20	—	20
	<u>16,216</u>	<u>24,550</u>	<u>13,080</u>	<u>7,649</u>
<b>流動負債淨額</b>	<u>(14,661)</u>	<u>(24,485)</u>	<u>(12,635)</u>	<u>(7,605)</u>
<b>總資產減流動負債</b>	<u>1,275</u>	<u>(1,663)</u>	<u>14,407</u>	<u>14,496</u>
<b>淨資產(負債)</b>	<u>1,275</u>	<u>(1,663)</u>	<u>14,407</u>	<u>14,496</u>
<b>權益</b>				
股本	20,000	20,000	20,000	20,000
儲備	(18,725)	(21,663)	(5,593)	(5,504)
<b>總權益(資本虧絀)</b>	<u>1,275</u>	<u>(1,663)</u>	<u>14,407</u>	<u>14,496</u>

## C. 未經審核權益變動表

	股本 人民幣千元 (未經審核)	儲備基金 人民幣千元 (未經審核)	累計虧損 人民幣千元 (未經審核)	總權益 人民幣千元 (未經審核)
於二零二一年一月一日	18,550	6	(172)	18,384
注資	1,450	—	—	1,450
年內虧損及年內 全面開支總額	—	—	(18,559)	(18,559)
於二零二一年 十二月三十一日及 二零二二年一月一日	20,000	6	(18,731)	1,275
年內虧損及年內 全面開支總額	—	—	(2,938)	(2,938)
於二零二二年 十二月三十一日及 二零二三年一月一日	20,000	6	(21,669)	(1,663)
年內溢利及年內 全面收益總額	—	—	16,070	16,070
於二零二三年 十二月三十一日	<u>20,000</u>	<u>6</u>	<u>(5,599)</u>	<u>14,407</u>



## D. 未經審核現金流量表

	截至以下日期止年度		
	二零二一年 十二月 三十一日 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 十二月 三十一日 人民幣千元 (未經審核)	二零二三年 十二月 三十一日 人民幣千元 (未經審核)
<b>經營活動</b>			
除稅前溢利(虧損)	(18,559)	(2,938)	16,070
調整：			
物業、廠房及設備折舊	2	21	23
使用權資產折舊	107	107	107
應收餘下集團款項(撥回)			
減值虧損，淨額	3,041	11,759	(14,800)
撥回應付稅項	—	—	(20)
轉讓應收餘下集團款項的虧損	—	—	16,000
<b>經營現金流量營運資金變動</b>	<b>(15,409)</b>	<b>8,949</b>	<b>17,380</b>
物業、廠房及設備之定金減少	—	—	2,712
預付款項、押金及			
其他應收款項(增加)減少	(277)	1,189	(445)
應收餘下集團款項(增加)減少	12,959	(11,759)	(1,200)
應付餘下集團款項(增加)減少	150	450	(16,600)
其他應付款項及應計費用增加(減少)	(35)	7,884	5,150
<b>經營活動所得(所用)現金淨額</b>	<b>(2,612)</b>	<b>6,713</b>	<b>6,997</b>
<b>投資活動</b>			
購買物業、廠房及設備項目	(221)	(7,014)	(7,062)
注資	1,450	—	—
<b>投資活動(所用)所得現金淨額</b>	<b>1,229</b>	<b>(7,014)</b>	<b>(7,062)</b>
現金及現金等價物減少淨額	(1,383)	(301)	(65)
年初現金及現金等價物	1,749	366	65
<b>年末現金及現金等價物</b>	<b>366</b>	<b>65</b>	<b>—</b>

## 財務資料附註

### 1. 一般資料

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。

目標公司於二零一九年一月三十日在中國成立為有限責任公司。目標公司註冊辦事處地址為中華人民共和國南京市雨花台區鳳華路18號2棟A306室。目標公司主要從事提供技術支持及顧問相關服務。

### 2. 未經審核財務資料之編製及呈列基準

目標公司之未經審核財務資料已根據上市規則第14.68(2)(a)(i)段編製，且僅就建議出售事項納入本公司將刊發之本通函。

目標公司之未經審核財務資料由董事根據本集團在編製本集團截至二零二一年、二零二二年及二零二三年十二月三十一日止年度各年以及截至二零二三年六月三十日止六個月(「相關期間」)之綜合財務報表時採用之相同會計政策編製。本集團之綜合財務報表按照國際會計準則委員會(「國際會計準則委員會」)頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)編製。

目標公司之未經審核財務資料包含之資料不足以構成國際會計準則第1號(經修訂)「財務報表呈列方式(Presentation of Financial Statements)」界定之完整系列財務報表或國際會計準則委員會頒佈之國際會計準則第34號「中期財務報告」界定之完整簡明中期財務報告，且應與本集團於相關期間已刊發之相關年報及中期報告一併閱讀。

董事合理預期目標公司擁有充足資源，能於可見未來持續經營。因此，其繼續採用持續經營會計基準編製截至二零二一年、二零二二年及二零二三年十二月三十一日止年度以及截至二零二三年六月三十日止六個月之財務報表。

目標公司之未經審核財務資料以本公司功能貨幣人民幣(「人民幣」)呈列，除另有指明外，所有數值均四捨五入至最接近千位(人民幣千元)。

下文載列餘下集團截至二零二零年十二月三十一日、二零二一年十二月三十一日、二零二二年十二月三十一日止年度以及截至二零二三年六月三十日止六個月之管理層討論與分析。出售事項完成後，本公司將不再持有目標公司任何權益，而目標公司將不再為本公司附屬公司。

就本通函而言及僅供說明用途，下列餘下集團管理層討論與分析作出時不包括目標公司。

餘下集團之主要業務不會因出售事項而改變。出售事項後，餘下集團將繼續經營其現有業務。

## 業務及財務回顧

### 業務回顧

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、APPs及IPTV APPs)提供營銷及推廣服務以及(ii)銷售貨品。

### 分部資料

餘下集團截至二零二零年十二月三十一日、二零二一年十二月三十一日、二零二二年十二月三十一日止年度以及截至二零二三年六月三十日止六個月各業務分部收益及經營業績摘要如下：

截至二零二零年 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
分部收入	61,779	30,488	92,267
分部業績	32,358	(2,242)	30,116
截至二零二一年 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
分部收入	47,998	45,746	93,744
分部業績	4,703	492	5,195

餘下集團截至二零二一年十二月三十一日止年度之收益約為人民幣93.7百萬元，較截至二零二零年十二月三十一日止年度約人民幣92.3百萬元增加約1.6%，相對維持穩定。

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
分部收入	38,378	46,592	84,970
分部業績	15,301	3,091	18,392

截至二零二二年十二月三十一日止年度，餘下集團之收益約為人民幣85.0百萬元，主要來自銷售貨品。收益較截至二零二一年十二月三十一日止年度約人民幣93.7百萬元減少約9.3%，主要原因為受新冠疫情影響，二零二二年上半年廣告業務有所減少。

截至二零二三年 六月三十日止六個月	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
分部收入	11,548	12,265	23,813
分部業績	2,333	2,477	4,810

截至二零二二年 六月三十日止六個月	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
分部收入	13,957	19,603	33,560
分部業績	6,363	1,619	7,982

截至二零二三年六月三十日止六個月，餘下集團之收益約為人民幣23.8百萬元，較截至二零二二年六月三十日止六個月約人民幣33.6百萬元減少收益約29.2%，主要由於廣告及推廣業務受經濟環境影響而下跌。中國經濟於二零二三年第一季度開始復甦，惟消費者信心疲弱導致(i)餘下集團客戶之營銷預算

減少，以致餘下集團來自營銷及推廣服務之收入減少；及(ii)餘下集團貨品銷售減少。生育率低迷亦影響本集團客戶營銷及推廣服務收入，導致該分部收入減少。

銷售貨品收入由截至二零二二年六月三十日止六個月之人民幣19.6百萬元減少37.2%至二零二三年同期之人民幣12.3百萬元，而有關毛利則由人民幣1.6百萬元增加56.3%至人民幣2.5百萬元。其主要由於利潤率較高之零售收入比例上升。

營銷及推廣服務之毛利由截至二零二二年六月三十日止六個月之人民幣6.3百萬元減少63.5%至二零二三年同期之人民幣2.3百萬元，原因乃市場競爭激烈導致營銷及推廣服務之服務成本增加以及客戶要求提供額外服務導致服務成本增加。

### 流動資金及財務資源

於二零二零年十二月三十一日，餘下集團總資產為人民幣353.2百萬元，流動資產淨值為人民幣44.7百萬元，而股東應佔權益為人民幣304.0百萬元。

於二零二零年十二月三十一日，餘下集團之流動資產及流動負債分別為人民幣87.2百萬元及人民幣42.4百萬元。

於二零二一年十二月三十一日，餘下集團總資產為人民幣328.1百萬元，流動資產淨值為人民幣35.1百萬元，而股東應佔權益為人民幣251.3百萬元。餘下集團總資產於二零二零年至二零二一年間減少7.1%，主要由於(i)金融資產公允價值下降；及(ii)新冠疫情下收入下降，導致現金及銀行結餘減少。

於二零二一年十二月三十一日，餘下集團之流動資產及流動負債分別為人民幣110.6百萬元及人民幣75.5百萬元。

於二零二二年十二月三十一日，餘下集團總資產為人民幣144.2百萬元，流動負債淨額為人民幣5.7百萬元，而股東應佔權益為人民幣86.5百萬元。

於二零二二年十二月三十一日，餘下集團之流動資產及流動負債分別為人民幣51.4百萬元及人民幣57.0百萬元。

餘下集團總資產於二零二一年至二零二二年間減少56.1%，主要由於(i)收入下降，導致現金及銀行結餘由人民幣27.9百萬元減少至人民幣8.6百萬元；及(ii)經濟下滑導致金融資產公允價值由人民幣55.2百萬元減少至人民幣34.1百萬元且其他金融資產(包括股本證券)公允價值由人民幣195.8百萬元減少至人民幣68.9百萬元。

於二零二三年六月三十日，餘下集團總資產為人民幣141.3百萬元，流動負債淨額為人民幣13.6百萬元，而股東應佔權益為人民幣82.6百萬元。

於二零二三年六月三十日，餘下集團之流動資產及流動負債分別為人民幣44.9百萬元及人民幣58.6百萬元。

### 資產負債比率

於二零二零年十二月三十一日、二零二一年十二月三十一日、二零二二年十二月三十一日及二零二三年六月三十日，餘下集團之資產負債比率分別為12.97%、23.49%、40.02%及41.56%。資產負債比率按總負債除以總資產計算。

### 資本承擔

於二零二零年十二月三十一日、二零二一年十二月三十一日、二零二二年十二月三十一日及二零二三年六月三十日，餘下集團並無重大資本承擔。

### 或然負債

於二零二零年十二月三十一日、二零二一年十二月三十一日、二零二二年十二月三十一日及二零二三年六月三十日，餘下集團並無重大或然負債。

### 資本架構

餘下集團借款到期情況概述如下：

	於十二月三十一日			於二零二三年
	二零二零年	二零二一年	二零二二年	六月三十日
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
銀行借款	19,000	22,500	13,500	18,500
其他借款	—	—	4,913	18,440
可換股票據 <sup>(附註)</sup>	—	26,378	13,816	—

附註：由於可換股票據僅可於兌換期內(即二零二二年六月、二零二二年九月及二零二二年十二月的第一個星期)行使及兌換為股份，而可換股票據到期日已過去，故可換股票據不可兌換為股份，因此，其於截至二零二三年六月三十日止六個月確認為其他借款。

餘下集團的所有銀行借款均以人民幣計值並須於一年內償還。其他借款及可換股票據則以港元計值並須按要求償還。

餘下集團的現金及現金等價物以下列貨幣計值：

	於十二月三十一日			於二零二三年
	二零二零年	二零二一年	二零二二年	六月三十日
	%	%	%	%
人民幣	99.8	84.6	92.2	97.6
港元	0.1	15.3	4.4	1.6
美元及歐羅	0.1	0.1	3.4	0.8

上述借款按固定利率計息。截至二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日止三個年度以及截至二零二三年六月三十日止六個月，餘下集團並無就利率風險訂立任何利率對沖政策。餘下集團將會持續監察其風險，並於有需要時考慮對沖利率風險。

就庫務政策而言，餘下集團管理資金的目標為保障餘下集團持續經營的能力，並維持最理想的資本架構以減低資金成本。餘下集團一般以內部產生的資源及銀行借款撥付其營運所需。餘下集團致力監察其現金流量狀況。

### 重大收購及出售

截至二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日止年度以及截至二零二三年六月三十日止六個月，餘下集團並無重大收購或出售附屬公司、聯營公司或合營企業。

### 外匯風險

餘下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元計值。餘下集團於截至二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日止年度以及截至二零二三年六月三十日止六個月沒有經歷任何滙率變動導致營運受到重大影響或流動性困難，亦沒有訂立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，餘下集團並無就其營運承受任何重大外幣兌換風險。

## 僱傭及薪酬政策

本公司薪酬委員會將參考董事之責任、工作量及於餘下集團投入之時間及餘下集團之表現，檢討及釐定彼等之薪酬及薪金待遇。一般而言，餘下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。

於二零二零年、二零二一年、二零二二年十二月三十一日及二零二三年六月三十日，餘下集團擁有208名、114名、89名及81名僱員。

於二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日以及截至二零二三年止六個月，員工成本總額分別約為人民幣27.5百萬元、人民幣27.8百萬元、人民幣17.2百萬元及人民幣6.9百萬元。

本公司已於二零一五年六月十九日採納一項購股權計劃（「購股權計劃」），旨在為合資格人士（包括本集團董事或僱員（無論全職或兼職）、顧問或諮詢人員）所作貢獻及持續努力提供激勵或獎勵，藉此為本集團帶來利益以及達致董事會可能不時批准的有關其他目的。自本公司採納購股權計劃以來，並未據此授出任何購股權。

本公司亦於二零一六年七月六日採納一項股份獎勵計劃（「該計劃」），以表彰及感謝所有合資格僱員對本集團成長及發展所作出貢獻。有關該計劃之詳情，請參閱本公司日期分別為二零一六年七月七日及二零一六年七月十四日之公告。

## 重大投資

於二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日以及截至二零二三年六月三十日止六個月，餘下集團分別持有CLOUD TECH LIMITED之18.00%、17.64%、17.64%及17.64%，該公司主要從事區塊鏈技術與實體經濟結合的技術開發及運營，提供跨境消費服務平台、跨境全球教育平台、跨境新零售業務平台、區塊鏈信息服務及技術交易平台、以智能合約為基礎的高速跨鏈交易系統、區塊鏈安全系統測試系統、區塊鏈即服務平台。投資成本為50百萬港元，於二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日以及截至二零二三年六月三十日止六個月，有關投資公允價值分別為人民幣45,527,600元、人民幣39,819,600元、人民幣14,984,876元及人民幣15,206,239元。於二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日以及截至二零二三年六月三十日止六個月，投資佔本公司總資產比例分別為12.3%、11.53%、8.98%及9.3%。截至二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日止年度以及截至二零二三年六月三十日止六個月，餘下集團未變現公允價值變動虧損分別為人民幣4.29百萬元、人民幣5.71百萬元、人民幣24.83百萬元、人民幣0.25百萬元。截至二零二



零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日止年度以及截至二零二三年六月三十日止六個月，並無已變現損益或股息收入。

本公司對其投資持續追蹤觀察並進行第三方專業評估，由於本公司投資多為新興市場成長型企業，部分本公司投資實體處於研發投入期，公司根據以下方向考量對其投資管理：(i)在產業鏈應用中是否有有效輸出，包括技術產出成果；(ii)經營開展情況，包括業務目標是否達成，公司治理結構是否規範，核心人才的穩定性；及(iii)對所處行業和技術的市場未來成長前景的判斷。隨著近年來的技術變革，新一代消費者需求和行為的變化，餘下集團的投資有利於實現產業鏈上下游數字化，亦有利餘下集團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，餘下集團的投資整體符合其戰略佈局趨勢。

### 資產押記

於二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日以及截至二零二三年止六個月，餘下集團並無質押銀行存款。

### 展望及未來計劃

餘下集團將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，深度洞察Z世代父母的孕育需求，緊跟時代，積極響應國策，用科技降低孕育成本，提高輕鬆孕育體驗。餘下集團也將不斷完善生態佈局，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。

餘下集團將擴展其現有業務，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、不貴的母嬰及家庭用品，主要包含洗臉巾、濕巾、紙尿褲、玩具等高頻、剛需品類的自有品牌商品，為中國家庭提供安心的實物體驗。同時也將會採取線上+線下結合的行銷模式，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+母嬰門店佈局，實現自有品牌的快速增長。

## A. 餘下集團未經審核備考財務資料

### 1. 緒言

以下為中國育兒網絡控股有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)的未經審核備考財務資料，當中包括於二零二三年六月三十日的未經審核備考綜合財務狀況表以及截至二零二二年十二月三十一日止年度的未經審核備考綜合損益表、未經審核備考綜合損益及其他全面收益表及未經審核備考綜合現金流量表及相關附註(統稱「未經審核備考財務資料」)。未經審核備考財務資料由本公司董事(「董事」)根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第4.29段及第14.68(2)(a)(ii)段編製，並參考香港會計師公會(「香港會計師公會」)所頒佈會計指引第7號「編製備考財務資料以載入投資通函內」編製，僅為說明出售南京灣匯信息科技有限公司(「目標公司」)全部權益(「出售事項」)的影響而編製，由於其假設性質使然，未必能真實反映出售事項於特定日期或任何未來日期完成之情況下，緊隨出售事項完成後之本集團(「餘下集團」)之財務業績、現金流量及財政狀況。

下文呈列之未經審核備考財務資料乃為說明(i)餘下集團於二零二三年六月三十日的財務狀況，猶如出售事項中的全部權益銷售已於二零二三年六月三十日完成；及(ii)餘下集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的業績及現金流量，猶如出售事項已於二零二二年一月一日完成而編製。未經審核備考財務資料乃根據已刊發的本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度年報所載本集團綜合財務報表及已刊發的本集團截至二零二三年六月三十日止六個月中期報告所載本集團的簡明綜合財務報表而編製，並顧及附註所述直接歸屬於出售事項及有事實支持的備考調整的影響而編製。

未經審核備考財務資料應與已刊發的本公司截至二零二二年十二月三十一日止年度年報所載本集團的綜合財務報表及已刊發的本公司截至二零二三年六月三十日止六個月中期報告所載本集團的簡明綜合財務報表以及通函其他部分所載其他財務資料一併閱讀。

## 2. 於二零二三年六月三十日餘下集團的未經審核備考綜合財務狀況表

	本集團 (未經審核)		備考調整		餘下集團 (未經審核)
	人民幣千元 (附註1)	人民幣千元 (附註2(a))	人民幣千元 (附註2(b))	人民幣千元 (附註2(c))	人民幣千元
<b>非流動資產</b>					
物業、廠房及設備	17,010	(16,976)	186	—	220
使用權資產	6,287	(5,125)	—	—	1,162
長期應收款項	1,976	—	—	—	1,976
其他金融資產	93,051	—	—	—	93,051
非流動資產總值	118,324	(22,101)	186	—	96,409
<b>流動資產</b>					
存貨	3,149	—	—	—	3,149
貿易應收款項及應收票據	5,134	—	—	—	5,134
合約資產	3,407	—	—	—	3,407
預付款項、押金及 其他應收款項	12,676	—	—	—	12,676
其他金融資產	15,206	—	—	—	15,206
現金及現金等價物	5,377	(44)	—	18,787	24,120
流動資產總值	44,949	(44)	—	18,787	63,692
<b>流動負債</b>					
貿易應付款項	1,955	—	—	—	1,955
合約負債	249	—	—	—	249
其他應付款項及應計費用	20,115	(7,629)	—	—	12,486
租賃負債	1,073	—	—	—	1,073
借款	36,940	—	—	—	36,940
應付稅項	5,868	(20)	—	—	5,848
流動負債總額	66,200	(7,649)	—	—	58,551
流動(負債)資產淨值	(21,251)	7,605	—	18,787	5,141
總資產減流動負債	97,073	(14,496)	186	18,787	101,550
<b>非流動負債</b>					
租賃負債	181	—	—	—	181
資產淨值	96,892	(14,496)	186	18,787	101,369
<b>權益</b>					
股本	8,282	—	—	—	8,282
儲備	88,610	(14,496)	186	18,787	93,087
總權益	96,892	(14,496)	186	18,787	101,369

3. 截至二零二二年十二月三十一日止年度餘下集團的未經審核備考綜合損益及其他全面收益表

	本集團		備考調整		餘下集團
	(經審核)				(未經審核)
	人民幣千元 (附註1)	人民幣千元 (附註3(a))	人民幣千元 (附註3(b))	人民幣千元 (附註3(c))	人民幣千元
來自客戶合約的收入	84,970	(9,434)	9,434	—	84,970
銷售成本	(66,578)	—	—	—	(66,578)
毛利	18,392	(9,434)	9,434	—	18,392
其他收入、收益及虧損	3,716	7	—	17,518	21,241
銷售及分銷開支	(15,718)	—	—	—	(15,718)
行政開支	(9,169)	400	—	(303)	(9,072)
研發成本	(7,685)	206	—	—	(7,479)
金融及合約資產(撥回)					
減值虧損，淨額	(3,620)	11,759	(11,759)	—	(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	(24,684)	—	—	—	(24,684)
修訂可換股票據之收益	801	—	—	—	801
融資成本	(4,014)	—	—	—	(4,014)
除稅前虧損	(41,981)	2,938	(2,325)	17,215	(24,153)
所得稅開支	(24)	—	—	—	(24)
年內虧損	(42,005)	2,938	(2,325)	17,215	(24,177)
以下各項應佔：					
本公司股東	(42,241)	2,938	(2,325)	17,215	(24,413)
非控股權益	236	—	—	—	236
	(42,005)	2,938	(2,325)	17,215	(24,177)

	本集團 (經審核)		備考調整		餘下集團 (未經審核)
	人民幣千元 (附註1)	人民幣千元 (附註3(a))	人民幣千元 (附註3(b))	人民幣千元 (附註3(c))	人民幣千元
年內虧損	<u>(42,005)</u>	<u>2,938</u>	<u>(2,325)</u>	<u>17,215</u>	<u>(24,177)</u>
其他全面(開支)收益， 扣除稅項： 於其後期間將不會 重新分類至損益的項目： 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」)的 金融資產： 公允價值變動	<u>(126,870)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(126,870)</u>
	(126,870)	—	—	—	(126,870)
於其後期間可重新分類至 損益的項目： 換算海外業務產生之 匯兌差額	<u>1,892</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,892</u>
年內其他全面開支， 扣除稅項	<u>(124,978)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(124,978)</u>
年內全面開支總額	<u>(166,983)</u>	<u>2,938</u>	<u>(2,325)</u>	<u>17,215</u>	<u>(149,155)</u>
以下各項應佔：					
本公司股東	(167,219)	2,938	(2,325)	17,215	(149,391)
非控股權益	<u>236</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>236</u>
	<u>(166,983)</u>	<u>2,938</u>	<u>(2,325)</u>	<u>17,215</u>	<u>(149,155)</u>

4. 截至二零二二年十二月三十一日止年度餘下集團的未經審核備考綜合現金流量表

	本集團		餘下集團		
	(經審核)		備考調整		(未經審核)
	人民幣千元 (附註1)	人民幣千元 (附註3(a))	人民幣千元 (附註3(b))	人民幣千元 (附註3(c))	人民幣千元
<b>經營活動</b>					
除稅前虧損	(41,981)	2,938	(2,325)	17,215	(24,153)
調整：					
物業、廠房及設備折舊	45	(21)	—	—	24
使用權資產折舊	1,479	(107)	—	—	1,372
融資成本	4,014	—	—	—	4,014
金融及合約資產減值虧損 (撥回減值虧損)，淨額：					
— 貿易應收款項	3,243	—	—	—	3,243
— 合約資產	512	—	—	—	512
— 計入預付款項、押金 及其他應收款項的金 融資產	(135)	—	—	—	(135)
— 應收餘下集團款項	—	(11,759)	11,759	—	—
銀行利息收入	(22)	—	—	—	(22)
其他利息收入	(1,161)	—	—	—	(1,161)
按公允價值計入損益的金 融資產的公允價值變動	24,684	—	—	—	24,684
修訂可換股票據之收益	(801)	—	—	—	(801)
出售一間附屬公司的收益	—	—	—	(17,518)	(17,518)
銀行產品投資的投資收入	(111)	—	—	—	(111)
租金寬免收入	(232)	—	—	—	(232)
向僱員提供的無息貸款 所產生員工成本	121	—	—	—	121
註銷一間附屬公司的虧損	2	—	—	—	2

	本集團 (經審核)		備考調整		餘下集團 (未經審核)
	人民幣千元 (附註1)	人民幣千元 (附註3(a))	人民幣千元 (附註3(b))	人民幣千元 (附註3(c))	人民幣千元
營運資金變動前之 經營現金流量	(10,343)	(8,949)	9,434	(303)	(10,161)
預付款項、押金及其他					
應收款項減少(增加)	7,920	(1,189)	—	—	6,731
貿易應收款項及 應收票據減少	2,406	—	—	—	2,406
合約資產減少	615	—	—	—	615
長期應收款項減少	455	—	—	—	455
存貨減少	278	—	—	—	278
應收餘下集團款項 減少(增加)	—	11,759	(11,759)	—	—
合約負債減少	(275)	—	—	—	(275)
貿易應付款項增加	1,463	—	—	—	1,463
其他應付款項及應計 費用增加(減少)	3,979	(7,884)	—	—	(3,905)
應付餘下集團款項 (減少)增加	—	(450)	450	—	—
經營所得(所用)現金	6,498	(6,713)	(1,875)	(303)	(2,393)
租賃付款利息部分	(134)	—	—	—	(134)
已付所得稅	(24)	—	—	—	(24)
經營活動所得(所用) 現金淨額	6,340	(6,713)	(1,875)	(303)	(2,551)

	本集團		備考調整		餘下集團
	(經審核)				(未經審核)
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
	(附註1)	(附註3(a))	(附註3(b))	(附註3(c))	
<b>投資活動</b>					
已收利息	22	—	—	—	22
購買物業、廠房及設備	(7,102)	7,014	—	—	(88)
向僱員提供貸款	(360)	—	—	—	(360)
僱員償還貸款	1,740	—	—	—	1,740
出售一間附屬公司的所得款項淨額	—	—	—	19,090	19,090
購買銀行產品投資	(56,600)	—	—	—	(56,600)
贖回銀行產品投資所得款項	56,711	—	—	—	56,711
<b>投資活動(所用)</b>					
所得現金淨額	(5,589)	7,014	—	19,090	20,515
<b>融資活動</b>					
新造銀行貸款	14,000	—	—	—	14,000
償還銀行貸款	(23,000)	—	—	—	(23,000)
償還可換股票據	(10,312)	—	—	—	(10,312)
租賃付款本金部分	(1,517)	—	—	—	(1,517)
已付利息	(978)	—	—	—	(978)
<b>融資活動所用現金淨額</b>	(21,807)	—	—	—	(21,807)
<b>現金及現金等價物</b>					
(減少)增加淨額	(21,056)	301	(1,875)	18,787	(3,843)
年初現金及現金等價物	27,851	(366)	—	—	27,485
匯率變動影響，淨額	1,760	—	—	—	1,760
<b>年末現金及現金等價物</b>	8,555	(65)	(1,875)	18,787	25,402



**5. 餘下集團未經審核備考財務資料附註：**

1. 就編製未經審核備考綜合財務狀況表而言，有關金額乃摘錄自己刊發的本集團截至二零二三年六月三十日止六個月中期報告所載本集團於二零二三年六月三十日的未經審核簡明綜合財務狀況表，就編製未經審核備考綜合損益及其他全面收益表及未經審核備考綜合現金流量表而言，有關金額乃摘錄自己刊發的本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度年報所載本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的經審核綜合損益表、經審核綜合其他全面收益表及經審核綜合現金流量表。
2. 假設出售事項已於二零二三年六月三十日完成，已對未經審核備考綜合財務狀況表作出以下備考調整：

假設出售事項已於二零二三年六月三十日完成的估計出售收益按下列方式計算：

- (a) 調整反映假設出售事項已於二零二三年六月三十日完成，終止確認目標公司於二零二三年六月三十日的資產及負債。目標公司的資產及負債乃摘錄自本通函附錄二-B所載本集團未經審核簡明綜合財務狀況表。
- (b) 重新呈列餘下集團與目標公司之間的集團內公司間結餘，有關項目乃於編製本集團於二零二三年六月三十日的綜合財務報表時撤銷。

- (c) 調整反映假設出售事項已於二零二三年六月三十日完成的估計出售收益，其計算如下：

	附註	人民幣千元
代價		19,090
減：已終止確認目標公司的資產淨值	(i)	(14,496)
加：解除目標公司應佔儲備基金	(ii)	<u>6</u>
未計交易成本前估計出售收益		4,600
減：出售事項應佔估計交易成本	(iii)	<u>(303)</u>
估計出售收益		<u><u>4,297</u></u>

附註：

- (i) 有關金額反映目標公司於二零二三年六月三十日的資產淨值如下：

	人民幣千元
目標公司於二零二三年六月三十日的資產	22,145
目標公司於二零二三年六月三十日的負債	<u>(7,649)</u>
已終止確認目標公司的資產淨值	<u><u>14,496</u></u>

目標公司於二零二三年六月三十日的資產及負債載於本通函附錄二一B。

- (ii) 有關金額反映將予解除至保留盈利的目標公司儲備基金，猶如出售事項已於二零二三年六月三十日完成。儲備基金指中華人民共和國法律及法規規定的法定儲備。
- (iii) 交易成本反映出售目標公司直接應佔專業費用，屬估計金額。

3. 假設出售事項已於二零二二年一月一日完成，已對未經審核備考綜合其他全面收益表及未經審核備考綜合現金流量表作出以下備考調整：

假設出售事項已於二零二二年一月一日完成的估計出售收益按下列方式計算：

- (a) 調整反映假設出售事項已於二零二二年一月一日完成，撇除目標公司截至二零二二年十二月三十一日止年度的業績及現金流量。目標公司的損益及其他全面收益表及現金流量表乃摘錄自本集團經審核綜合損益表及經審核綜合其他全面收益表及本通函附錄二—D所載現金流量表。
- (b) 調整反映重新呈列餘下集團與目標公司之間的集團內公司間交易，有關項目乃於編製本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的綜合財務報表時於集團層面撇銷。
- (c) 調整反映假設出售事項已於二零二二年一月一日完成的估計出售收益，其計算如下：

	附註	人民幣千元
代價		19,090
減：已終止確認目標公司的資產淨值	(i)	(1,275)
加：解除目標公司應佔儲備基金	(ii)	<u>6</u>
未計交易成本前的估計出售收益		17,821
減：出售事項應佔估計交易成本	(iii)	<u>(303)</u>
估計出售收益		<u><u>17,518</u></u>

來自出售事項的現金流量淨額分析：

	人民幣千元
代價	19,090
減：出售事項應佔估計交易成本	(303)
減：目標公司所持現金及現金等價物	(366)
	<u>18,421</u>

附註：

(i) 有關金額反映目標公司於二零二二年一月一日的資產淨值如下：

	人民幣千元
目標公司於二零二一年十二月三十一日的資產	17,491
目標公司於二零二一年十二月三十一日的負債	(16,216)
	<u>1,275</u>

目標公司於二零二一年十二月三十一日的資產及負債載於本通函附錄二—B。

(ii) 有關金額反映將予解除至保留盈利的目標公司儲備基金，猶如出售事項已於二零二二年一月一日完成。儲備基金指中華人民共和國法律及法規規定的法定儲備。

(iii) 交易成本反映出售目標公司直接應佔專業費用，屬估計金額。

4. 上述調整預期不會對餘下集團的未經審核備考綜合損益及其他全面收益表以及餘下集團的未經審核備考綜合現金流量表構成持續影響。

## B. 獨立申報會計師就編製餘下集團未經審核備考財務資料發出的核證報告

以下為來自本公司申報會計師天健國際會計師事務所有限公司(香港執業會計師)就本集團的未經審核備考財務資料發出的獨立申報會計師核證報告全文，以供載入本通函。



天健國際會計師事務所有限公司

Confucius International CPA Limited

Certified Public Accountants

香港灣仔莊士敦道181號大有大廈15樓1501-8室  
Rooms 1501-8, 15<sup>th</sup> Floor, Tai Yau Building,  
181 Johnston Road, Wanchai, Hong Kong  
電話 Tel: (852) 3103 6980  
傳真 Fax: (852) 3104 0170

### 獨立申報會計師就編製未經審核備考財務資料發出的核證報告

#### 致中國育兒網絡控股有限公司董事

吾等已完成吾等的核證委聘，以就中國育兒網絡控股有限公司(「貴公司」)董事(「董事」)編製的 貴公司及其附屬公司(統稱為「貴集團」)的未經審核備考財務資料作出報告，僅供說明之用。未經審核備考財務資料包括 貴公司就出售南京灣匯信息科技有限公司全部權益(「出售事項」)刊發日期為二零二四年二月二十八日的通函(「通函」)附錄四第1至11頁所載於二零二三年六月三十日的未經審核備考綜合財務狀況表、截至二零二二年十二月三十一日止年度的未經審核備考綜合損益及其他全面收益表以及截至二零二二年十二月三十一日止年度的未經審核備考綜合現金流量表及相關附註(「未經審核備考財務資料」)。 貴公司董事用於編製未經審核備考財務資料的適用標準載於通函附錄四。

董事已編製未經審核備考財務資料，以說明出售事項對於 貴集團於二零二三年六月三十日的財政狀況及 貴集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的財務表現及現金流量構成的影響，猶如出售事項已分別於二零二三年六月三十日及二零二二年一月一日完成。作為此過程的一部分， 貴公司董事已自 貴集團截至二零二三年六月三十日止六個的中期報告及 貴集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的年報摘錄有關 貴集團財務狀況、財務表現及現金流量的資料，概無就該中期報告及該年報分別刊發審閱報告及審核報告。

### 董事對未經審核備考財務資料的責任

董事負責根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)第4.29條及參考香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的會計指引第7號「編製備考財務資料以載入投資通函內」(「會計指引第7號」)，編製未經審核備考財務資料。

### 吾等的獨立性及品質管理

吾等已遵從香港會計師公會頒佈的「專業會計師職業道德守則」的獨立性及其他道德規範的規定，其乃基於正直、客觀、專業能力及盡職審查、保密及專業操守此等基本原則制定。

本行應用香港會計師公會頒佈的香港品質管理準則第1號「企業進行財務報表的審核或審閱或其他核證或相關服務工作所採取品質管理」，該準則要求公司設計、執行及運作一套品質控制系統，包括有關遵守道德規範、專業準則及適用法律監管規定的政策或程序。

### 申報會計師的責任

吾等的責任是根據上市規則第4.29(7)段的規定，對未經審核備考財務資料發表意見並向閣下報告意見。吾等先前發出與編製未經審核備考財務資料時所採用的任何財務資料相關的任何報告，吾等除對該等報告於發出日期的報告收件人負責外，吾等概不承擔任何其他責任。

吾等根據香港會計師公會頒佈的香港核證聘用準則第3420號「就編製招股章程內備考財務資料作出報告的核證聘用」執行吾等的工作。該準則要求申報會計師計劃和實施程序以對董事是否根據上市規則第4.29段及參考香港會計師公會頒佈的會計指引第7號編製未經審核備考財務資料獲取合理保證。

就是次委聘而言，吾等並無責任更新或重新發出在編製未經審核備考財務資料時所使用的任何過往財務資料而發出的任何報告或意見，且在是次委聘過程中，吾等亦不對在編製未經審核備考財務資料時所使用的財務資料進行審核或審閱。

將未經審核備考財務資料包括在投資通函中，目的僅為說明重大事件或交易對貴集團未經調整財務資料的影響，猶如該事件或交易已在為說明目的而選擇的較早日期發生或進行。因此，吾等不對該等事件或交易於二零二三年六月三十日或二零二二年一月一日的實際結果是否如同呈報一樣發生提供任何保證。

就報告未經審核備考財務資料是否已按照適用標準適當地編製進行的合理核證聘用，涉及實施程序以評估董事用以編製未經審核備考財務資料的適用標準是否提供合理基準以呈列該事件或交易直接造成的重大影響，並須就以下事項獲取充分適當的證據：

- 相關備考調整是否使該等標準適當有效；及
- 未經審核備考財務資料是否反映已對未經調整財務資料作出的適當調整。

所選定的程序取決於申報會計師的判斷，並考慮申報會計師對貴集團的性質、與編製未經審核備考財務資料有關的該事件或交易以及其他相關委聘情況的了解。

委聘亦涉及評估未經審核備考財務資料的整體呈列方式。

吾等相信，吾等已獲取充足及適當的憑證，作為吾等意見的基礎。

## 意見

吾等認為：

- (a) 董事已按所述基準妥為編製未經審核備考財務資料；
- (b) 有關基準與貴集團的會計政策一致；及
- (c) 就根據上市規則第4.29(1)段披露的未經審核備考財務資料而言，該等調整屬恰當。

天健國際會計師事務所有限公司  
執業會計師  
香港

以下為獨立估值師泓亮諮詢及評估有限公司就本集團將出售之物業權益之估值編製之函件全文及估值證書，以供載入本通函。本附錄所界定之詞彙僅適用於本附錄。

泓亮諮詢及評估有限公司  
香港  
德輔道中308號  
富衛金融中心  
16樓1602-4室



敬啟者：

## 指示及估值日期

吾等遵照閣下指示，評估中國育兒網絡控股有限公司（「貴公司」）及其附屬公司（以下統稱「貴集團」）擬出售位於中華人民共和國（「中國」）之物業權益的市值，以作公開披露用途。吾等確認已進行視察及作出有關查詢及查冊，並已取得吾等認為必要之其他資料，以便就物業權益於二零二三年十二月三十一日（「估值日期」）之市值向閣下提供吾等的意見。

## 估值準則

估值乃根據香港測量師學會所頒佈並於二零二零年十二月三十一日生效之香港測量師學會估值準則（二零二零年），並參考國際評估準則委員會所頒佈並於二零二二年一月三十一日生效之國際估值準則；以及香港聯合交易所有限公司證券上市規則第五章及第12項應用指引所載規定而編製。



## 估值基準

吾等之估值乃按市值基準作出。市值之定義為「在進行適當市場推銷後，由自願買賣雙方各自在知情、審慎及不受脅迫之情況下，於估值日期達成資產或負債交易之公平交易估計金額」。

## 估值假設

吾等之估值乃假設賣方於市場出售物業權益時，並無憑藉遞延條款合約、售後租回、合資經營、管理協議或任何可能影響物業權益價值之類似安排獲利而作出。

概無就物業權益所作之任何抵押、按揭或所欠付之款項，以及出售時可能產生之任何開支或稅項計提撥備。除另有註明外，物業權益乃假定並無附帶可影響其價值之繁重產權負擔、限制及支出。

由於物業權益乃以長期土地使用權持有，故吾等已假設擁有人於整個土地使用權未屆滿期內有權自由且不受干擾地使用物業權益。

## 估值方法

在對 貴集團擬出售之物業權益進行估值時，吾等已採用市場法以評估建議開發項目完成後之估計資本價值，其後經考慮尚未結付開發成本、尚餘開發年期及潛在利潤率予以調整。

市場法乃公認為對大部分形式的物業進行估值最為被接受之估值方法。此涉及分析近期類似物業的市場憑證，以便與所估物業作比較。各項可資比較物業乃按其單位價格作出分析；各項可資比較物業的特質其後與所估物業作比較，倘有任何差異，單位價格將予調整，就此因應多項因素(例如時間、地區、樓齡、樓宇質素等)對單位價格作出百分比調整，以達致對所估物業而言屬恰當的單位價格。

## 土地年期及業權調查

吾等已獲提供有關物業權益的業權之文件副本。然而，吾等並無審查正本以核實業權或核實送交予吾等之副本上可能未有顯示之任何修訂。吾等於相當程度上倚賴 貴集團所提供之資料。

吾等依賴 貴集團中國法律顧問知恒律師事務所就位於中國之物業權益之業權作出之意見。根據中國法律顧問所發出之意見，物業權益之業權已合法取得，吾等之估值乃按轉讓有關已歸屬法定業權之基礎上進行。吾等不會就吾等對該等資料之任何詮釋承擔任何責任，因此乃屬法律顧問之責任範圍。

本函件及估值證書所披露之全部法律文件僅供參考。吾等對本函件及估值證書所載涉及物業權益的法定業權之任何法律事宜概不負責。

## 資料來源

吾等於相當程度上倚賴 貴集團及法律顧問就位於中國之物業權益之業權所提供之資料。吾等亦已接納就物業憑證、佔用詳情、面積及所有其他相關事項給予吾等之意見。估值所載之尺寸、量度及面積乃以提供予吾等之文件所載之資料為依據，故僅為約數。

吾等亦已獲 貴集團知會所提供資料並無遺漏或隱瞞任何重大因素或資料，並認為吾等已獲提供足夠資料以出具已知情之意見。吾等認為編製估值時所用之假設乃屬合理，且並無理由懷疑 貴集團向吾等所提供對估值而言屬重大之資料之真實性及準確性。

## 視察及調查

吾等曾視察該物業之外部及內部狀況。儘管於視察時並非所有範圍均可內進視察，吾等已盡力視察該物業之所有範圍。調查乃於必要時作出。吾等之調查乃獨立進行且不受任何第三方以任何方式影響。

吾等並無對該物業的任何裝備進行測試，故未能報告其現況。吾等並無對該物業進行任何結構性測量，故未能就結構狀況作出評論。吾等並無進行任何實地調查以確定地質情況作任何未來發展的合適性。吾等編製估值時乃假設該等方面均令人滿意，且無需任何特殊費用或延遲。

吾等並無進行任何實地測量以核實該物業之面積是否正確，惟已假設文件所示或從平面圖推測之面積乃正確無誤。所有文件及平面圖僅作參考，故所有尺寸、量度及面積均為約數。

## 貨幣

除另有說明外，本報告所述的所有金額均以人民幣（「人民幣」）計值。

隨函附奉估值證書。

此 致

香港灣仔  
港灣道26號  
華潤大廈  
19樓1905室  
中國育兒網絡控股有限公司  
董事會 台照

代表  
泓亮諮詢及評估有限公司  
董事總經理  
張翹楚

*BSc(Hons) MBA FHKIS FRICS RPS(GP)*  
*MCIREA MHKSI MISC MHIAREA FHKIoD*  
皇家特許測量師學會註冊估值師  
中國註冊房地產估價師及經紀人  
謹啟

二零二四年二月二十八日

附註：

張翹楚為香港測量師學會資深會員、皇家特許測量師學會資深會員、根據香港特別行政區（「香港」）測量師註冊條例（第417章）註冊專業測量師（產業測量）、中國房地產估價師及房地產經紀人學會會員、香港證券及投資學會會員、商場管理學會會員、香港地產行政師學會會員、香港董事學會資深會員、皇家特許測量師學會註冊估值師及中華人民共和國註冊房地產估價師及經紀人。彼具備合適資格進行估值工作，並在評估標的地區此種規模和性質的固定及無形資產方面擁有超過26年經驗。

## 估值證書

## 貴集團將出售位於中國的待發展物業權益

於二零二三年  
十二月三十一日  
之市值

物業	概況及年期	佔用詳情	之市值
中國江蘇省南京市雨花台區梅苑南路與大周路交界軟件谷總部經濟園B地塊11號樓	<p>該物業包括建於中國江蘇省南京市雨花台區梅苑南路與大周路交界軟件谷總部經濟園B地塊(「主地盤」)上的一幢擬建八層高研發大樓(即11號樓)(「該物業」)。</p> <p>根據不動產權證，主地盤的總地盤面積約為35,664.01平方米(「平方米」)。根據貴集團提供的資料，該物業的建議建築面積(「建築面積」)約為8,209.55平方米。</p> <p>該物業獲授土地使用權，於二零一九年十二月九日屆滿，作科學及教育(研發)用途。</p>	<p>根據吾等的實地視察及貴集團提供的資料，該物業目前正在進行建築工程，大部分底層結構及上蓋工程已竣工。根據貴集團提供的資料，該發展項目預期將於二零二四年六月前後全部竣工。</p>	<p>人民幣29,600,000元 (人民幣二千九百六十萬元)</p> <p>出售事項前 貴集團應佔100%權益： 人民幣29,600,000元 (人民幣二千九百六十萬元)</p>

## 附註：

- 劉諾亞(BCom MCom RICS見習會員)已於二零二四年二月六日視察該物業。
- 估值及本證書乃由張翹楚(BSc(Hons) MBA FHKIS FRICS RPS(GP) MCIREA MHKSI MISCM FHKIoD MHIREA皇家特許測量師學會註冊估值師中國註冊房地產估價師及經紀人)及張杰雄(BSc(Hons) MHKIS MRICS RPS(GP) MHIREA MCIREA皇家特許測量師學會註冊估值師中國註冊房地產估價師)編製。
- 根據賣方(即南京市規劃和自然資源局)與買方(即南京灣匯信息科技有限公司、南京邁特望科技股份有限公司、南京微訊信息科技有限公司、南京傲拓自動化系統有限公司、江蘇泰倫電子科技有限公司、南京普門信息技術有限公司、江蘇遠錦投資集團有限公司、博智安全科技股份有限公司、南京百視雲科技有限公司及南京致研信息科技有限公司)(「買方」)訂立日期為二零一九年九月十三日的國有土地使用權出讓合同3201142019B00212，總地盤面積為35,664.01平方米的總地盤的土地使用權已授予買方，為期50年，作科學及教育(研發)用途，代價為人民幣59,400,000元。

根據買方訂立日期為二零一九年八月二十六日的聯合購買承諾，南京灣匯信息科技有限公司(「南京灣匯」)須分佔代價的8.99%(即金額為人民幣5,340,060元)。據貴集團告知，該款項已由南京灣匯悉數結付。

4. 根據南京市規劃和自然資源局發出日期為二零二零年六月十九日的不動產權證蘇(2020)寧雨不動產權第0014342號，總地盤面積為35,664.01平方米的總地盤的土地使用權已授予買方，年期於二零六九年十二月九日屆滿，作科學及教育(研發)用途。
5. 根據南京市規劃和自然資源局發出日期為二零二零年十二月九日的建設用地規劃許可證地字第320114202050003號，總地盤的擬定土地使用已獲批准。
6. 根據南京市規劃和自然資源局發出日期為二零二零年九月二十四日的建設工程規劃許可證建字第32011420200129號，總地盤的建議開發已獲批准。
7. 根據南京市雨花台區行政審批局發出日期為二零二一年一月二十五日之建築工程施工許可證第320114202101251101號，總地盤之建議發展項目已獲批准於許可證日期開始施工。
8. 根據南京市規劃和自然資源局發出日期為二零二三年六月十六日之建設工程開工及竣工延期審批通知書寧規劃資源延[2023]第0642號，總地盤建議發展項目的竣工日期延長至二零二四年六月十日。
9. 根據共同建築成本分配清單，建議建築面積約8,209.55平方米的該物業的所有權及權益已分配予南京灣匯(作為買方之一)。
10. 據 貴集團告知，南京灣匯為 貴集團的全資附屬公司。
11. 該物業的一般詳情及市場資料概述如下：

位置 : 該物業位於中國江蘇省南京市雨花台區梅苑南路與大周路交界。

交通 : 南京祿口國際機場及南京南鐵路站分別距離該物業約35.7公里及9.5公里。

周邊地區的性質 : 該地區主要為雨花台區的研發區域。

12. 吾等已獲知恒律師事務所就該物業提供法律意見，當中載有(其中包括)以下各項：
  - (a) 買方已依法取得總地盤的國有土地使用權，並為總地盤國有土地使用權的合法持有人；
  - (b) 各買方根據相關建設合約訂明的獲分配樓宇的相應建築面積，攤分總地盤的建築成本。分配予南京灣匯的該物業建築面積約為8,209.55平方米；
  - (c) 總地盤的建議開發項目已獲得當地政府機關頒發的合法有效許可證，包括建設用地規劃許可證、建設工程規劃許可證及建設工程開工許可證；及
  - (d) 總地盤的多個部分受六項由其中六名買方(南京灣匯除外)各自設立的按揭所規限。南京灣匯已注意並同意設立有關按揭，惟尚未就該物業設立按揭。南京灣匯對該等按揭不承擔任何責任。

13. 假設該物業已竣工且可自由轉讓，該物業完成後於估值日期的估計資本價值約為人民幣89,500,000元。根據所提供的資料，該物業於估值日期的已產生建築成本及尚未結付建築成本分別約為人民幣10,500,000元及人民幣51,900,000元。
14. 在以市場法對該物業完成後的估計資本價值進行估值的過程中，吾等已考慮及分析附近的研發大樓銷售可資比較資料。由於該等可資比較物業在物理及位置方面被視為與該物業相關，故已採用該等可資比較物業。按建築面積計算，所採納可資比較物業的單位價格介乎每平方米人民幣9,300元至人民幣12,500元。下表載列研發大樓銷售可資比較資料的詳情，連同所採納的調整：

	可資比較 公司一	可資比較 公司二	可資比較 公司三	可資比較 公司四
樓宇	軟件谷 科創城	雨花國際 智慧谷	粵浦科技 南京雲創中心	九龍湖智造 創新中心
區域	雨花台區	雨花台區	雨花台區	雨花台區
城市	南京	南京	南京	南京
物業類型	研發大樓	研發大樓	研發大樓	研發大樓
竣工年份	二零一六年	二零二二年	二零二三年	二零二四年
建築面積(平方米)	5,500.00	5,000.00	6,000.00	10,000.00
價格(人民幣元)	68,750,000	56,500,000	55,800,000	98,000,000
<b>建築面積單位價格 (人民幣元/平方米)</b>	<b>12,500</b>	<b>11,300</b>	<b>9,300</b>	<b>9,800</b>
<b>調整</b>				
發售價折讓	-3.0%	-3.0%	-3.0%	-3.0%
位置	0.0%	0.0%	+10.0%	+10.0%
樓齡	3.5%	0.5%	0.0%	-0.5%
面積	-1.4%	-1.6%	-1.1%	+0.9%
<b>經調整建築面積單位價格 (人民幣元/平方米)</b>	<b>12,393</b>	<b>10,836</b>	<b>9,848</b>	<b>10,525</b>

吾等以可資比較物業的不同特質進行適當調整後，對調整後的可資比較物業單位價格平均加權，根據該物業的建築面積得出所採納單位價格每平方米人民幣10,901元。所採納單位價格視作符合可資比較物業單位價格範圍，其後乘以該物業建築面積8,209.55平方米，從而得出完成後的估計資本價值約人民幣89,500,000元。

15. 對該物業市值進行估值時，該物業完成後的估計資本價值其後經考慮尚未結付開發成本、尚餘開發年期及開發商尚未實現的利潤予以調整。

對完成後的估計資本價值的調整詳情如下：

完成後的估計資本價值： 人民幣89,500,000元 請參閱附註14。

調整：

減銷售及營銷成本： 約人民幣2,700,000元 該調整乃基於完成後的估計資本價值的3%計算。

減尚未結付建築成本： 約人民幣51,900,000元 該調整乃基於 貴集團提供的尚未結付建築成本約人民幣51,900,000元計算。

減融資成本 約人民幣553,903元 融資成本為建築成本的借款成本。由於建築成本一般按階段付款定期借入及結算，故按建築期的一半計算。

就融資成本而言，調整乃基於在尚餘建築期的一半時間0.25年內，按4.35%計算。

減利潤率： 約人民幣4,133,333元 此乃開發商在進行開發時將實現的利潤。其構成完成後的估計資本價值的一部分，因此必須扣除以得出土地價值。此為一項調整，並不涉及任何預測。

該調整乃基於總發展及土地成本的5%計算。

減尚餘開發年期： 約人民幣634,468元 此為自估值日期至建設工程預期竣工日期的時間成本。

該調整乃基於在尚餘開發前年期0.5年內，按4.35%計算。

市值： 人民幣29,600,000元 市值於進行適當調整後，自完成後的估計資本價值扣除。

## 責任聲明

本通函的資料乃遵照上市規則而刊載，旨在提供有關本公司的資料；董事願就本通函的資料共同及個別地承擔全部責任。

各董事在作出一切合理查詢後，確認就其所深知及確信，本通函所載資料在各重要方面均準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何事項，足以令致本通函或其所載任何陳述產生誤導。

## 董事及最高行政人員的權益披露

### (a) 董事及最高行政人員

於最後實際可行日期，董事及本公司最高行政人員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)的股份、相關股份及債權證中持有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部已知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條已登記於由本公司存置的登記冊的權益及淡倉，或根據上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)已另行知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉如下：

於本公司股份的好倉

董事姓名	權益性質	股份或相關 股份數目	股權概約 百分比
程力先生 <sup>(1)</sup>	於受控法團的權益	24,000,000	8.33%

附註：

- (1) Victory Glory Holdings Limited (「**Victory Glory**」) 由程力先生直接全資擁有，因此，彼被視為於Victory Glory持有的所有股份中擁有權益。



於本集團其他成員公司之權益(好倉)

董事姓名	附屬公司名稱	權益性質	股權概約百分比
李娟女士	南京矽滙信息技術有限公司 (「南京矽滙」) <sup>(1)</sup>	實益擁有人	85%
	南京芯創微機電技術 有限公司(「南京芯創」) <sup>(1)</sup>	實益擁有人	85%
程力先生	南京矽滙 <sup>(1)</sup>	實益擁有人	15%
	南京芯創 <sup>(1)</sup>	實益擁有人	15%

附註：

1. 根據合約安排，南京芯創及南京矽滙均被視為本公司的全資附屬公司。

除上文所披露者外，於最後實際可行日期，概無董事或本公司最高行政人員及／或彼等各自的任何緊密聯繫人於本公司或任何相聯法團的任何股份、相關股份及債權證中擁有記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊的任何已登記權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第XV部或標準守則須另行知會本公司及聯交所的任何已登記權益或淡倉。

**(b) 主要股東**

於最後實際可行日期，以下人士(並非董事或本公司最高行政人員)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分部條文須向本公司披露的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條記錄於本公司須存置的登記冊的權益或淡倉：

*於股份的好倉*

姓名	權益性質	股份或相關 股份數目	股權概約 百分比
Maria Rachel Mai Decolongon Tatoy <sup>(1)</sup>	實益擁有人及 受控法團權益	50,562,270	17.55
Victory Glory Holdings Limited (「Victory Glory」) <sup>(2)</sup>	實益擁有人	24,000,000	8.33
Tan Chiu Lan Francine	實益擁有人	18,551,710	6.44
Diligent Ally Private Limited	實益擁有人	16,653,287	5.78

*附註：*

1. Maria Rachel Mai Decolongon Tatoy女士透過其全資公司Prime Wish Limited及Bonus Shares Pte. Ltd分別持有23,920,322股股份及7,291,666股股份，並擁有19,350,282股股份的個人權益。
2. Victory Glory由執行董事程力先生直接全資擁有。

除上文所披露者外，於最後實際可行日期，概無人士(董事或本公司最高行政人員除外)於股份或相關股份中擁有或被視為或當作擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司披露的權益或淡倉，或記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊的權益或淡倉。

**董事於合約或資產的權益**

於最後實際可行日期，概無董事於本集團任何成員公司自二零二二年十二月三十一日(即本集團最近期刊發經審核賬目的編製日期)以來所收購或出售或租賃或擬收購或出售或租賃的任何資產中擁有任何直接或間接權益。

於最後實際可行日期，概無董事於本通函日期存續且對本集團業務而言屬重大的任何合約或安排中擁有重大權益。

### 董事的服務合約

於最後實際可行日期，概無董事與本集團任何成員公司或本公司任何聯營公司訂有或擬訂立任何服務合約(不包括於一年內屆滿或可於一年內終止而毋須支付賠償(法定賠償除外)的合約)。

### 董事於競爭業務的權益

於最後實際可行日期，概無董事或彼等各自的緊密聯繫人於與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的任何業務(本集團業務除外)中擁有任何權益。

### 專家資格及同意書

以下為提供本通函所載意見及建議的專家之資格：

名稱	資格
天健國際會計師事務所 有限公司(「天健」)	執業會計師
泓亮諮詢及評估有限公司	物業估值師
知恒律師事務所	本公司有關中國法律之法律顧問

於最後實際可行日期，上述專家各自並無直接或間接擁有本集團任何成員公司的任何股權，亦無擁有可認購或提名他人認購本集團任何成員公司證券的任何權利(不論是否可依法強制執行)。

於最後實際可行日期，自二零二二年十二月三十一日(即本集團最近期刊發經審核財務報表的編製日期)以來，上述專家各自並無於本集團任何成員公司已收購或出售或租賃或本集團任何成員公司擬收購或出售或租賃的任何資產中擁有任何直接或間接權益。

上述專家已分別就刊發本通函發出同意書，同意按本通函所載形式及內容載入其意見或報告及引述其名稱及／或其意見或報告，且迄今並無撤回同意書。

## 訴訟

本公司或其任何附屬公司概無牽涉任何重大訴訟或仲裁，而據董事所知，本公司或其任何附屬公司亦無任何尚未了結或面臨威脅的重大訴訟或申索。

## 重大合約

緊接最後實際可行日期前兩年內，本集團成員公司已訂立以下目前或可能屬重大的合約（並非於本集團日常業務過程中訂立的合約）：

- (a) 出售協議；
- (b) 本公司與獨立第三方Tan Chiu Lan Francine女士所訂立日期為二零二三年三月二十九日的認購協議，據此，本公司已有條件同意配發及發行，而Tan Chiu Lan Francine女士已有條件同意認購7,317,073股認購股份，認購價為每股認購股份0.041港元；
- (c) 本公司與獨立第三方Tan Chiu Lan Francine女士所訂立日期為二零二三年五月四日的認購協議，據此，本公司已有條件同意配發及發行，而Tan Chiu Lan Francine女士已有條件同意認購14,347,826股認購股份，認購價為每股認購股份0.023港元；
- (d) 本公司與獨立第三方Wu Saiya女士所訂立日期為二零二三年五月四日的認購協議，據此，本公司已有條件同意配發及發行，而Wu Saiya女士已有條件同意認購11,739,130股認購股份，認購價為每股認購股份0.023港元。認購協議其後已終止，原因為代價於最後截止日期前尚未結清，且並無任何協議進一步延長最後截止日期；
- (e) 本公司與獨立第三方Tan Chiu Lan Francine女士所訂立日期為二零二三年六月十二日的認購協議，據此，本公司已有條件同意配發及發行，而Tan Chiu Lan Francine女士已有條件同意認購91,733,750股認購股份，認購價為每股認購股份0.023港元；
- (f) 本公司與獨立第三方Wu Saiya女士所訂立日期為二零二三年七月十一日的認購協議，據此，本公司已有條件同意配發及發行，而Wu Saiya女士已有條件同意認購20,946,537股認購股份，認購價為每股認購股份0.1525港元；

- (g) 本公司與獨立第三方XI-F-AI PTE. LTD.所訂立日期為二零二三年七月十一日的認購協議，據此，本公司已有條件同意配發及發行，而XI-F-AI PTE. LTD.已有條件同意認購20,946,537股認購股份，認購價為每股認購股份0.1525港元；
- (h) 本公司、本公司股東Diligent Ally Private Limited、獨立第三方Deng Jingjing女士與獨立第三方Gong Yanping女士所訂立日期為二零二三年九月十二日的認購協議，據此，本公司有條件同意發行而Diligent Ally Private Limited、Deng Jingjing女士及Gong Yanping女士有條件同意認購本金總額為28.29百萬港元的可換股票據，換股價為每股換股股份0.076港元。於二零二三年十一月十五日，本公司、Diligent Ally Private Limited、Deng Jingjing女士及Gong Yanping女士訂立經修訂及重述認購協議，訂明可換股票據的到期日可由Diligent Ally Private Limited、Deng Jingjing女士及Gong Yanping女士全權酌情進一步延遲六個月。認購協議於二零二三年十二月三十一日失效；及
- (i) 本公司附屬公司南京矽滙信息技術有限公司(作為貸款人)、獨立第三方南京千魚信息技術有限公司(作為借款人)及獨立第三方江蘇萬聖偉業網絡科技有限公司(作為擔保人)所訂立日期為二零二四年一月十五日的第二份補充協議，內容有關延長一筆金額為人民幣12,000,000元的貸款，期限為36個月，按年利率6.0%計息。

## 一般事項

- (a) 本公司之秘書為Zhang Lake Mozi先生。
- (b) 本公司之註冊辦事處位於Cricket Square Hutchins Drive P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111 Cayman Islands。
- (c) 本公司於中國的總辦事處及主要營業地點位於中國江蘇省南京市寧雙路19號雲密城J棟13樓。
- (d) 本公司於香港的主要營業地點為香港灣仔港灣道26號華潤大廈1905室。
- (e) 本公司的香港股份過戶登記分處為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。

(f) 本通函的中英文版本如有任何歧義，概以英文版本為準。

### 展示文件

下列文件的副本將於本通函日期起直至股東特別大會日期(包括該日)(不少於14日)於本公司網站([www.ci123.com](http://www.ci123.com))及聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))刊載：

- (a) 出售協議；
- (b) 本公司截至二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日止年度的年報及本公司截至二零二三年六月三十日止六個月的中期報告；
- (c) 天健就餘下集團未經審核備考財務資料所作出報告，全文載於本通函附錄四；
- (d) 估值師就該物業所編製估值報告，全文載於本通函附錄五；
- (e) 本附錄「專家資格及同意書」一段所述專家同意書；及
- (f) 本通函。



**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)

茲通告中國育兒網絡控股有限公司(「本公司」)謹訂於二零二四年三月十五日(星期五)下午12時30分假座中華人民共和國江蘇省南京市寧雙路19號雲密城J棟13樓1304室舉行股東特別大會，以考慮及酌情通過(不論有否修訂)下列決議案為本公司普通決議案：

**普通決議案**

「動議：

- (i) 謹此批准、確認及追認矽柏(南京)信息技術有限公司(作為賣方)、南京智冶企業管理有限公司(作為買方)及南京灣匯信息科技有限公司(「南京灣匯」)所訂立日期為二零二四年一月十五日的出售協議(「出售協議」)，內容有關以總代價人民幣19,090,000元出售南京灣匯全部已發行股本及其項下擬進行之交易；及
- (ii) 謹此授權本公司一名或多名董事作出彼認為與出售協議有關或就使其生效及落實其項下擬進行之交易以及同意本公司董事認為符合本公司利益的有關變動、修訂或豁免而言屬必要、適宜或權宜的一切有關行動及事宜並簽立一切有關文件及加蓋公司印鑑(如需要)，並進行一切有關程序。」

承董事會命  
中國育兒網絡控股有限公司  
行政總裁  
程力

中華人民共和國，南京  
二零二四年二月二十八日

## 股東特別大會通告

附註：

1. 有權出席上述大會並於會上投票的股東有權委任其他人士為其委任代表，代其出席大會並於會上代其投票；委任代表毋須為本公司股東。
2. 如屬聯名持有人，則排名優先的持有人的投票(不論親身或委派代表)將獲接納，而其他聯名持有人的投票將不獲接納。就此，排名先後將按上述出席人士中在股東名冊內就有關股份排名首位者為唯一有權就有關股份投票的人士而釐定。
3. 代表委任表格連同簽署的授權書或其他授權文件(如有)或經由公證人簽署證明的該等授權書或授權文件副本，必須於上述大會或其任何續會指定舉行時間48小時前(即二零二四年三月十三日下午12時30分前)送達本公司的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)，方為有效。填妥及交回代表委任表格後，本公司股東仍可依願親身出席上述大會(或其任何續會)並於會上投票。
4. 釐定股東權利出席股東特別大會並於會上投票的記錄日期將為二零二四年三月十四日(星期四)。所有過戶文件連同有關股票須於二零二四年三月十四日(星期四)下午4時30分前送達本公司的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。