

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)

#### 截至二零二五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二零二五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。

#### 摘要

本集團截至二零二五年十二月三十一日止年度之收益約人民幣57.5百萬元，較截至二零二四年十二月三十一日止年度之約人民幣56.4百萬元增加約1.9%；

本集團截至二零二五年十二月三十一日止年度的淨虧損約人民幣20.2百萬元，較截至二零二四年十二月三十一日止年度的淨虧損約人民幣5.3百萬元增加約282.7%。

## 管理層討論與分析

### 行業回顧

2025年，中國母嬰行業在人口結構調整、消費理念升級與技術創新賦能的多重作用下，完成從粗放式規模擴張向精細化價值深耕的核心轉型，行業發展格局迎來深刻變革。儘管出生人口總量仍面臨階段性承壓，但政策端持續加碼生育支持體系，為行業發展築牢托底根基：2025年國家出台普惠性育兒補貼政策，明確每名0-3歲嬰幼兒每年可享3,600元補貼，同時多地同步推進普惠托育擴容、育兒配套保障完善等舉措，有效緩解家庭養育負擔，進一步提振嬰幼兒產品及服務的消費意願，為行業增長注入政策紅利。

從市場格局來看，行業正式邁入存量競爭新階段，增長核心驅動力轉向消費升級與品類拓展，下沉市場消費潛力持續釋放，新生代小鎮父母消費更趨理性，兼顧品牌調性與產品質價比，倒逼全行業聚焦高質優價的產品供給與服務升級。消費端層面，95後、00後新生代父母成為核心消費群體，其科學多元、精細個性的育兒理念，推動行業消費需求實現三大升級：一是精準營養成主流，母嬰食品、保健品步入細分賽道，分齡、分體質的精細化產品備受青睞；二是AI賦能智慧育兒，智能硬件從單品迭代走向生態融合，科技深度融入家庭育兒全場景，提升育兒便捷性與科學性；三是綠色悅己並行，環保型母嬰產品走俏，同時父母育兒體驗與親子情感需求備受重視，情感化、解壓式產品迎來發展風口。

渠道與競爭層面，線上線下全域融合成為行業常態，直播電商迭代升級、即時零售補齊應急服務短板、私域運營深化用戶全生命週期價值，全域渠道閉環逐步完善；品牌競爭呈現國貨領跑、跨界融合的態勢，本土母嬰品牌憑藉對本土需求的精準把控佔據核心品類主導地位，科技、時尚等多領域企業跨界入局，進一步拓寬行業邊界，激活市場創新活力。

## 業務回顧

深耕母嬰服務領域二十載，本集團始終堅守「為用戶做實事，服務更多家庭」的初心，專注服務華人年輕家庭，致力於打造個性化智慧家庭解決方案。2025年，緊扣行業發展趨勢，依託內容、私域、電商、O2O服務四大核心矩陣打通家庭消費全鏈路，兼顧內生深耕與外延拓展，一方面深挖用戶势能夯實商業根基，另一方面打造全域多場景生態釋放品牌價值增量，同時穩步推進客戶合作深化、現有平台升級、新業務領域開拓三大核心佈局，全面提升業務運營質效與財務表現，實現用戶、品牌與集團多方共贏。

### 深耕用戶運營，激活全生命週期價值

2025年，持續聚焦新生代母嬰家庭核心需求，以優質內容為抓手、專業背書為支撐，深度鏈接目標用戶，同步拓寬私域矩陣，精細化運營實現用戶價值最大化。在內容與專業服務層面，精準對接用戶育兒需求，打造科學、專業、輕量化的孕育指導服務體系，深化與關工委、衛健委等權威專業機構的合作，聯合中國關工委兒童發展研究中心共建0-6歲家長學校課程體系，完善課程內容、提升服務能力，切實緩解家庭育兒焦慮；同時整合3,200+站內外優質達人與800+權威育兒專家資源，搭建「專家答疑+年輕化內容」矩陣，通過孕育問答、專家問診等多元形式，助力年輕家庭科學育兒，也為合作品牌實現用戶心智滲透提供有力支撐。

私域運營方面，持續拓展其多元社群矩陣，構建高黏性用戶生態，目前私域總覆蓋量超526萬人次，旗下各類社群累計達27,300+，涵蓋媽咪店主群、團長分銷群、母嬰交流群、同城出行群、IP粉絲群等多元類型，覆蓋母嬰消費全場景。依託全域獲客體系、精細化運營策略與復購轉化機制，搭建大健康全鏈路運營體系，有效激活私域GMV，深度挖掘用戶全生命週期價值，為業務增長築牢用戶根基。

## 強化客戶合作，拓展海內外業務版圖

以數字營銷服務為核心，持續深化與廣告公司、母嬰產品製造商、傳統電商平台、家庭服務商等現有客戶的合作，同時加大海內外新客戶拓展力度，重點加碼養老領域、全家庭服務領域客戶的挖掘與對接，搭建覆蓋境內外、全品類的多元客戶體系，穩步拓寬業務邊界、豐富客戶結構。銷售營銷團隊緊抓國家育兒補貼政策紅利，積極引導客戶加大市場推廣投入，助力客戶搶佔存量市場份額，相關業務成效已於2025年第四季度逐步顯現，為集團收入增長提供有力支撐。

## 升級現有平台，夯實全域運營核心能力

2025年，聚焦平台功能優化、營銷場景創新與供應鏈整合，全方位強化現有平台運營能力，提昇平台影響力與商業轉化效率。在營銷推廣層面，依託自有CI網站開展多元化主題營銷活動，延續11年優質母嬰產品聲譽獎項評選傳統，同步借力「雙十一」、聖誕節、新年等關鍵消費節點推出優惠活動，聯動淘寶、拼多多、抖音、小紅書等主流電商平台，強化電商業務佈局，有效拉動平台商品銷售業績提升。

技術升級層面，全面推進官網及應用程序迭代升級，植入AI育兒手冊、專業知識數據庫等AI功能，同時優化數據分析能力，實現用戶精準畫像與廣告、促銷信息精準推送，進一步擴大平台受眾規模，提升對客戶、供應商的吸引力，賦能營銷服務與商品銷售業務雙向增長，相關新增功能已於2025年內陸續落地。供應鏈整合層面，加大基礎設施平台投入，打造「媽媽購」供應鏈平台，整合長期品牌客戶與供應鏈資源，面向中小商家、批發商開放運營，有效拓展貿易與電商服務場景，強化對上下游合作夥伴的影響力，搶抓更多商業機遇。此外，整合集團互聯網技術、運營、內容、電商等核心經驗，推出綜合互聯網解決方案，於2025年8月正式落地，助力海外客戶提升互聯網運營能力，進一步放大平台服務價值。

## 打造全域生態，釋放品牌與渠道增量價值

圍繞家庭消費全鏈路，通過內容賦能、平台運營、公關營銷、本地生活、渠道經營、智慧服務等多維舉措，打造全域開放的多場景生態，實現傳播效果外循環與品牌價值增量。以內容為核心串聯品牌邏輯與消費場景，實現立體傳播與高效轉化；深入年輕消費群體聚集地，提升產品種草效率，兼顧品牌建設與生意增長；依託傳統電商、內容電商、直播電商代運營服務，實現品牌C端賣貨與B端獲客雙輪驅動；藉助權威背書、主題策展、ESG實踐等舉措，塑造品牌公共形象，提升品牌影響力；深耕本地商業場景，結合多元媒介投放，打通線上線下消費鏈路，最大化引流轉化效果。

渠道佈局層面，持續沉澱渠道勢能，構建穩定高效的分銷生態：旗下媽咪店SaaS系統服務母嬰門店超2.5萬家，教務寶產品合作教育機構超4萬家。通過行業課程培訓、產業峰會、渠道拓展等系統性活動，進一步打通線上線下渠道壁壘，拉近品牌與渠道商的合作距離，實現用戶轉化、品牌價值與銷售收益的協同增長，為合作品牌注入持續生意增量。

## 開拓新興領域，培育長期增長新動能

為打破單一賽道局限，拓寬業務增長空間，2025年積極佈局新興業務領域，通過外部合作拓展新型社會化零售、家庭醫療、家庭教育、互聯網技術等核心賽道，構建全家庭服務生態。針對國內老年人口增長趨勢，推出「無憂養老所」全新IP，成功切入銀髮經濟賽道，打破以往聚焦母嬰領域的業務邊界，有效延長用戶平台停留時長，挖掘全家庭消費潛力。同時，穩步推進海外市場前期籌備工作，啟動海外育兒平台及應用程序研發，為後續海外業務落地築牢基礎。

## 未來展望

2025年，本集團緊抓行業轉型機遇與政策紅利，憑藉成熟的業務體系、精準的用戶運營與創新的業務佈局，實現了業務的穩健發展與版圖的有序拓展。展望未來，本集團將始終堅守服務家庭的核心初心，以創新為核心驅動力，持續完善智慧家庭生態佈局，聚焦核心業務深耕與新興賽道拓展，穩步推進2026年各項規劃落地，全力實現高質量可持續發展。

在核心業務運營上，持續深化現有平台運營，優化平台智能化功能與供應鏈體系，進一步夯實全域運營能力；深化海內外客戶合作，穩固現有客戶合作關係，持續拓展優質新客戶，挖掘業務增長潛力；精細化用戶運營，迭代內容服務與私域運營體系，持續激活用戶全生命週期價值，提升用戶黏性與平台影響力。

在新興業務與海外佈局上，2026年將重點依託國內母嬰互聯網平台成熟運營經驗，助力海外客戶提升用戶運營、平台建設與中國市場獲客能力，全面打開海外業務增長新空間；持續深耕新型社會化零售、家庭醫療、家庭教育等新興賽道，做大做強「無憂養老所」銀髮經濟IP，完善全家庭服務生態，挖掘全週期消費潛力。

未來，本集團將不斷優化產品與服務體系，全力打造中國年輕家庭最值得信賴的服務夥伴，讓更多家庭享受輕鬆育兒的溫情體驗；同時持續為品牌合作夥伴提供高效賦能，注入可持續增長動力，實現企業價值與社會價值的雙向提升，在母嬰服務與全家庭服務賽道行穩致遠。

## 財務回顧

### 收益

本集團截至二零二五年十二月三十一日止年度之收益約人民幣57.5百萬元，較截至二零二四年十二月三十一日止年度之約人民幣56.4百萬元增加約1.9%，總收入與二零二四年度略有增長。二零二五年本集團銷售貨品收益增加。銷售貨品收益增加主要由於新增了海外電商客戶。

### 銷售成本

本集團截至二零二五年十二月三十一日止年度的銷售成本約人民幣41.6百萬元，較截至二零二四年十二月三十一日止年度的約人民幣40.8百萬元增加約2.0%，主要原因為收益增加，成本隨之增加。

### 毛利及毛利率

本集團截至二零二五年十二月三十一日止年度的毛利約人民幣15.9百萬元，較截至二零二四年十二月三十一日止年度的約人民幣15.6百萬元增加約1.8%。截至二零二五年十二月三十一日止年度，本集團的毛利率由截至二零二四年十二月三十一日止年度約27.7%降低至約27.6%，主要由於本年度增加了電商銷售業務，電商的毛利相較廣告類的毛利率低，因此拉低了整體的毛利率。

### 其他收入、收益及虧損淨額

本集團截至二零二五年十二月三十一日止年度的其他收入、收益及虧損淨額約人民幣5.6百萬元，主要由於年內出售附屬公司收益，詳見本公告附註5。

## 銷售及分銷開支

本集團截至二零二五年十二月三十一日止年度的銷售及分銷開支約人民幣9.6百萬元，較截至二零二四年十二月三十一日止年度的約人民幣9.1百萬元增加約5.3%，主要由於開拓海外客戶增加了營銷策劃所致。

## 行政開支

本集團截至二零二五年十二月三十一日止年度的行政開支約人民幣5.0百萬元，較截至二零二四年十二月三十一日止年度的約人民幣8.3百萬元減少約40.2%，主要由於公司人員及房租費用減少所致。

## 研發成本

本集團截至二零二五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8.7百萬元，較截至二零二四年十二月三十一日止年度的約人民幣3.3百萬元增加約163.1%，主要由於本年度集團對自有系統進行升級，及配合新的監管要求進行系統更新所致。

## 所得稅

本集團截至二零二五年十二月三十一日止年度的所得稅開支為6千元，截至二零二四年十二月三十一日止年度的所得稅為零。

## 年內虧損

由於上述因素，本集團截至二零二五年十二月三十一日止年度的淨虧損約人民幣20.2百萬元，較截至二零二四年十二月三十一日止年度的淨虧損約人民幣5.3百萬元增加約282.7%。淨虧損增加乃主要由於其他應收款的預期信用損失增加以及按公允價值計入損益的金融資產之公允價值損失的增加。

## 每股虧損

於年內，每股虧損約人民幣0.4677元，相較於二零二四年的每股虧損約人民幣0.1304元(2025年股份合併而重新表述的內容)增加約258.7%。

## 資產負債比率

於二零二五年十二月三十一日，本集團之資產負債比率(按總負債除以總資產計算)為180.7%(二零二四年：112.3%)。

## 資本支出

截至二零二五年十二月三十一日止年度，本集團的資本支出為零(二零二四年：人民幣0.06百萬元)。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

於二零二五年十二月三十一日，本集團之流動負債淨額約為人民幣24.3百萬元(二零二四年：本集團之流動負債淨額約為人民幣20.4百萬元)，現金及現金等價物約為人民幣4.1百萬元(二零二四年：約人民幣2.8百萬元)。

於二零二五年十二月三十一日，本集團的借款約為人民幣24.3百萬元(二零二四年：約人民幣21.5百萬元)。

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。截至二零二五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，於二零二五年十二月三十一日，本公司已發行股份為43,207,792股。

## 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。

於二零二五年十二月三十一日，本集團合共有30名僱員(包括執行董事)(二零二四年：50名)。截至二零二五年十二月三十一日止年度，員工成本總額約為人民幣3.3百萬元(二零二四年：約人民幣6.7百萬元)。

## 重大收購及出售附屬公司

於二零二五年四月一日，本公司間接全資附屬公司星際集團有限公司(「**星際集團**」)與獨立第三方訂立股權轉讓協議，據此，星際集團同意出售而獨立第三方同意購買矽柏(南京)信息技術有限公司(「**南京矽柏**」)的股權，代價為人民幣500,000元。根據由(其中包括)南京矽柏、南京芯創微機電技術有限公司(「**南京芯創**」)及南京芯創的登記股東訂立的一系列合約安排，於出售南京矽柏後，南京芯創實際上亦已被出售。有關詳情載於本公司日期為二零二五年四月一日及二零二五年四月十五日的公告。

## 報告期後事項

於二零二六年一月十九日，根據日期為二零二五年十二月二十九日由本公司與各認購人訂立的認購協議的條款及條件，已成功向四名獨立第三方認購人（「認購人」）按認購價每股0.433港元認購4,629,630股本公司股份，有關詳情載於本公司日期為二零二五年十二月二十九日、二零二五年十二月三十日及二零二六年一月十九日的公告。

## 資產抵押

於二零二五年十二月三十一日，本集團並無任何抵押銀行存款（二零二四年：無）。

## 或然負債

於二零二五年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債（二零二四年：無）。

## 股息

董事會不建議就截至二零二五年十二月三十一日止年度派付末期股息（二零二四年：無）。

## 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

本集團曾持有若干非上市股本證券投資，該等投資分別以按公允價值計入損益及指定按公允價值計入其他全面收益計量。於本年度內，按公允價值計入損益的金融資產錄得公允價值虧損約人民幣5,611,000元，並已於損益中確認。此外於年內出售附屬公司後，本集團不再持有任何指定按公允價值計入其他全面收益的金融資產。於出售前，公允價值收益約人民幣174,000元已於其他全面收益中確認。

## 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%計算，為期24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。

截至二零二五年十二月三十一日，本公司為其他實體提供貸款明細請見本公告附註12。每家借款公司的進一步詳情將於本公司二零二五年年報內進行披露。

## 買賣或贖回本公司的上市證券

截至二零二五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。

## 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二五年十二月三十一日止年度

	附註	二零二五年 人民幣千元	二零二四年 人民幣千元
客戶合約收入	4	57,527	56,439
銷售成本		<u>(41,640)</u>	<u>(40,836)</u>
毛利		15,887	15,603
其他收入、收益及虧損淨額	5	5,580	10,532
銷售及分銷開支		(9,616)	(9,135)
行政開支		(4,960)	(8,295)
研發成本		(8,665)	(3,293)
金融及合約資產減值虧損，淨額	6	(6,617)	(2,646)
按公允價值計入損益 (「按公允價值計入損益」)的 金融資產之公允價值變動		(5,611)	(3,141)
將金融資產從攤銷成本重新分類為 按公允價值計入損益之收益		-	680
融資成本	7	<u>(6,200)</u>	<u>(5,586)</u>
除稅前虧損	6	(20,202)	(5,281)
稅項	8	<u>(6)</u>	<u>-</u>
本公司擁有人應佔年內虧損		<u>(20,208)</u>	<u>(5,281)</u>
其他全面收益(開支)：			
隨後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」) 的金融資產之公允價值變動		174	(39,306)
隨後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>632</u>	<u>(317)</u>
年內其他全面收益(開支)		<u>806</u>	<u>(39,623)</u>
本公司擁有人應佔年內全面開支總額		<u>(19,402)</u>	<u>(44,904)</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>(46.77)</u>	<u>(13.04)</u>

## 綜合財務狀況表

於二零二五年十二月三十一日

	附註	二零二五年 人民幣千元	二零二四年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		28	164
使用權資產		696	756
其他應收款項	12	-	13,551
其他金融資產		-	844
		<u>724</u>	<u>15,315</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		6	16
貿易應收款項	11	17,051	19,043
合約資產		7	41
預付款項、押金及其他應收款項	12	7,844	1,982
其他金融資產		-	5,671
現金及現金等價物		4,055	2,758
		<u>28,963</u>	<u>29,511</u>
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	13	8,200	7,523
合約負債		91	175
其他應付款項及應計費用	14	20,368	15,518
租賃負債		299	346
借款	15	24,283	21,545
應付稅項		-	4,816
		<u>53,241</u>	<u>49,923</u>
<b>流動負債淨值</b>		<u>(24,278)</u>	<u>(20,412)</u>
<b>總資產減流動負債</b>		<u>(23,554)</u>	<u>(5,097)</u>

		二零二五年 人民幣千元	二零二四年 人民幣千元
非流動負債			
租賃負債		<u>393</u>	<u>419</u>
負債淨值		<u>(23,947)</u>	<u>(5,516)</u>
股本及儲備			
股本	16	1,982	14,510
儲備		<u>(25,929)</u>	<u>(20,026)</u>
資本虧絀		<u>(23,947)</u>	<u>(5,516)</u>

## 綜合財務報表附註

截至二零二五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，其股份於聯交所(「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九龍佐敦白加士街56號凱豪商業中心7樓2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」)主要在中華人民共和國(「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。綜合財務報表以人民幣呈列，有別於本公司之功能貨幣港元(「港元」)。除另有指明者外，所有數值均湊整至最接近千位。本公司董事釐定，人民幣更能反映本公司之經濟實質，乃由於本公司主要持有附屬公司，該等附屬公司之基礎業務主要位於中華人民共和國(「中國」)，其功能貨幣為人民幣。

### 2. 應用新訂及經修訂國際財務報告會計準則

本年度強制生效的經修訂國際財務報告會計準則

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(「國際會計準則理事會」)頒佈的經修訂國際財務報告會計準則，各項均於二零二五年一月一日開始的本集團年度期間強制生效：

國際會計準則第21號的修訂

缺乏可交換性

本年度應用經修訂國際財務報告會計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新訂及經修訂國際財務報告會計準則

本集團並無提早應用下列已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂國際財務報告會計準則：

國際財務報告準則第9號及國際財務報告準則第7號的修訂	金融工具之分類及計量的修訂 <sup>2</sup>
國際財務報告準則第9號及國際財務報告準則第7號的修訂	涉及依賴自然電力之合約 <sup>2</sup>
國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號的修訂	於投資者與其聯營公司或合營公司之間的資產出售或投入 <sup>1</sup>
國際財務報告會計準則的修訂	國際財務報告會計準則的年度改進 — 第11卷 <sup>2</sup>
國際財務報告準則第18號	財務報表的呈列與披露 <sup>3</sup>
國際會計準則第21號的修訂	惡性通貨膨脹環境下的財務報表折算 <sup>3</sup>

<sup>1</sup> 於待釐定日期或之後開始的年度期間生效。

<sup>2</sup> 於二零二六年一月一日或之後開始的年度期間生效。

<sup>3</sup> 於二零二七年一月一日或之後開始的年度期間生效。

除下文所述新訂國際財務報告會計準則外，本公司董事預期應用所有新訂國際財務報告會計準則及其修訂本於可見未來不會對綜合財務報表產生重大影響。

### **國際財務報告準則第18號「財務報表的呈列與披露」**

國際財務報告準則第18號「財務報表的呈列與披露」(「國際財務報告準則第18號」)列出有關財務報表的呈列與披露的規定，將取代國際會計準則第1號「財務報表的呈列」(「國際會計準則第1號」)。此項新訂國際財務報告會計準則保留了國際會計準則第1號的多項規定，並引入在損益表中呈列指定類別及定義小計金額的新規定；在財務報表附註中披露管理層定義的業績指標，並改進財務報表中披露資訊的總和分類。此外，國際會計準則第1號中的部分段落已移至國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變更和會計差錯更正」及國際財務報告準則第7號「金融工具：披露」。國際會計準則第7號「現金流量表」及國際會計準則第33號「每股盈利」亦作出輕微修訂。

國際財務報告準則第18號以及其他準則之修訂將於二零二七年一月一日或之後開始之年度生效，並可提前應用。國際財務報告準則第18號要求追溯應用，並設有特定過渡條款。應用此新準則預期不會對本集團之財務表現及狀況在確認及計量方面構成重大影響。然而，預期將影響綜合損益表之結構及呈列方式。

### 3. 編製綜合財務報表的基準

#### 編製綜合財務報表的基準

綜合財務報表已根據國際會計準則理事會所頒佈的國際財務報告會計準則。就編製綜合財務報表之目的而言，倘資料合理預期會影響主要使用者所作出的決策，則該資料被視為屬重大。此外，綜合財務報表包括香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）及香港公司條例的適用披露規定。

#### 持續經營基準

本集團於截至二零二五年十二月三十一日止年度產生本公司擁有人應佔虧損淨額約人民幣20,208,000，主要歸因於按公允價值計入損益的金融資產產生公允價值虧損人民幣5,611,000元及其他應收款項產生預期信貸虧損人民幣6,802,000元所引致的非經營性虧損。於同一日，本集團之流動負債超出流動資產約人民幣24,278,000元，及其負債總額超出總資產約人民幣23,947,000元。

上述情況顯示存在重大不確定性，可能會對本集團持續經營的能力構成影響。然而，下述因素正緩和及改善本公司的財務狀況。

綜合財務報表乃基於假設本集團將持續經營而編製，儘管於二零二五年十二月三十一日及直至綜合財務報表獲授權刊發當日存在的狀況。為緩解流動資金壓力、改善財務狀況並維持本集團持續經營，本集團已採取並將採取若干計劃及措施，包括但不限於以下各項：

- (a) 截至二零二五年十二月三十一日止年度，本公司的一名股東（「股東A」），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；
- (b) 於二零二五年十二月三十一日，本集團約人民幣24,283,000元的其他借款須於要求時或一年內償還，約人民幣18,602,000元的相關應付利息及應付延期費已計入其他應付款項及應計費用，其中約人民幣21,130,000元的其他借款及約人民幣16,690,000元的相關應付利息及應付延期費，累計合共約人民幣37,820,000元乃結欠本公司兩名股東（「股東B」及「股東C」）。考慮到該等債務大部分為該等股東所欠，且彼等同意就債務重組（包括但不限於貸款資本化）進行磋商，本公司董事相信該等股東將不會行使其酌情權要求立即償還該等債務。本公司董事認為該等股東願意接受本集團提出的債務重組計劃建議；

- (c) 根據(b)所述債務，於二零二五年十二月三十一日，剩餘其他借款結餘約人民幣3,153,000元及相關應付利息及應付延期費(計入其他應付款項及應計費用約人民幣1,912,000元)合共約人民幣5,065,000元乃結欠兩名獨立貸款人。考慮到該等貸款人同意就債務重組(包括但不限於貸款資本化)進行磋商，本公司董事相信該等貸款人將不會行使其酌情權於到期日要求即時償還該等債務。本公司董事認為貸款人願意接納本集團提出的債務重組建議；
- (d) 本公司與認購人於二零二六年一月十九日完成認購4,629,630股股份。本公司董事相信，認購事項所得款項約人民幣1,764,000元(相當於2,005,000港元)將加強本集團的現金流及讓本集團改善其流動資金，有關詳情載於本公司日期為二零二六年一月十九日的公告；
- (e) 本公司董事將加強及實行旨在提高本集團營運資金及現金流量之措施，包括密切監察一般行政開支及經營成本；及
- (f) 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。

本公司董事已對管理層編製的本集團現金流量預測進行詳細審閱。現金流量預測涵蓋自報告期末起計不少於十二個月的期間。基於上述計劃及措施在可見將來能成功實施，並經評估本集團當前及預測的現金狀況後，本公司董事認為，本集團將擁有充足資金為其營運提供資金，並於自本報告日期起計至少十二個月內應付其到期負債。因此，本公司董事認為按持續經營基準編製綜合財務報表屬恰當。

倘本集團未能達成上述計劃及措施，則本集團可能無法持續經營，須作出調整以將本集團資產的眼面值撇減至其可收回金額、就任何進一步負債作出撥備，以及將非流動資產及非流動負債分別重新分類為流動資產及流動負債。該等調整的影響尚未在該等綜合財務報表內反映。

#### 4. 收入及分部資料

##### (a) 客戶合約收入

###### (i) 客戶合約收入劃分

	二零二五年 人民幣千元	二零二四年 人民幣千元
營銷及推廣服務	46,498	50,120
銷售貨品	<u>11,029</u>	<u>6,319</u>
	<u>57,527</u>	<u>56,439</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，包括廣告服務、市場調查服務及軟件開發服務；及
- (ii) 銷售貨品，包括嬰幼兒護理、個人護理及家庭護理產品。

於報告期，已確認各重要收入類別的金額如下：

	截至二零二五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	46,498	-	46,498
於某一時間點	-	11,029	11,029
分部收入	<u>46,498</u>	<u>11,029</u>	<u>57,527</u>
分部業績	<u>15,243</u>	<u>644</u>	<u>15,887</u>
	截至二零二四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	50,120	-	50,120
於某一時間點	-	6,319	6,319
分部收入	<u>50,120</u>	<u>6,319</u>	<u>56,439</u>
分部業績	<u>15,576</u>	<u>27</u>	<u>15,603</u>
分部業績		二零二五年 人民幣千元	二零二四年 人民幣千元
		15,887	15,603
未分配			
其他收入、收益及虧損淨額		5,580	10,532
銷售及分銷開支		(9,616)	(9,135)
行政開支		(4,960)	(8,295)
研發成本		(8,665)	(3,293)
金融及合約資產減值虧損，淨額		(6,617)	(2,646)
按公允價值計入損益的金融資產之公允價值變動		(5,611)	(3,141)
將金融資產從攤銷成本重新分類為按公允價值計入 損益之收益		-	680
融資成本		(6,200)	(5,586)
除稅前虧損		<u>(20,202)</u>	<u>(5,281)</u>

年內分部業績指各分部的毛利，並未分配其他收入、收益及虧損淨額、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之公允價值變動、將金融資產從攤銷成本重新分類為按公允價值計入損益之收益及融資成本。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

本集團業務主要位於香港及中國。下表為本集團按業務所在地區劃分的對外客戶收入分析：

	營銷及推廣服務		銷售貨品		總計	
	二零二五年 人民幣千元	二零二四年 人民幣千元	二零二五年 人民幣千元	二零二四年 人民幣千元	二零二五年 人民幣千元	二零二四年 人民幣千元
地區：						
— 香港	<b>18,328</b>	14,588	<b>10,516</b>	—	<b>28,844</b>	14,588
— 中國	<b>28,170</b>	35,532	<b>513</b>	6,319	<b>28,683</b>	41,851
	<b>46,498</b>	50,120	<b>11,029</b>	6,319	<b>57,527</b>	56,439

下表為非流動資產(不包括金融工具)按資產所在地區劃分的賬面值分析：

	二零二五年 人民幣千元	二零二四年 人民幣千元
香港	<b>17</b>	18
中國	<b>707</b>	14,453
	<b>724</b>	14,471

## 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：

	二零二五年 人民幣千元	二零二四年 人民幣千元
客戶A <sup>1</sup>	7,331	不適用*
客戶B <sup>2</sup>	8,660	-
客戶C <sup>1</sup>	不適用*	11,555
客戶D <sup>1</sup>	-	10,896
客戶E <sup>1</sup>	6,542	-

<sup>1</sup> 來自營銷及推廣服務的收益。

<sup>2</sup> 來自銷售貨品的收益。

\* 於相應年度佔本集團收益少於10%。

## 5. 其他收入、收益及虧損淨額

	二零二五年 人民幣千元	二零二四年 人民幣千元
銀行利息收入	35	48
其他利息收入	720	940
政府補助	-	880
出售物業、廠房及設備的虧損	(97)	-
撤銷物業、廠房及設備的虧損	(10)	(18)
出售附屬公司收益(附註17)	4,459	4,858
被視作出售附屬公司收益	-	3,192
雜項收入	473	632
	<u>5,580</u>	<u>10,532</u>

## 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：

	二零二五年 人民幣千元	二零二四年 人民幣千元
已售存貨的成本	10,385	6,292
已提供服務的成本	31,255	34,544
物業、廠房及設備折舊	9	39
使用權資產折舊	304	1,291
核數師薪酬	800	1,000
銷售及分銷開支：		
— 行銷及顧問費	9,068	6,573
研發成本：		
— 外包費用	7,426	—
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	2,286	5,375
— 股份付款開支	—	661
— 退休金計劃供款(界定供款計劃)	231	685
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	(16)	(98)
— 合約資產	(169)	(13)
— 其他應收款項	6,802	2,757

## 7. 融資成本

	二零二五年 人民幣千元	二零二四年 人民幣千元
銀行貸款利息	—	248
其他借款利息	6,173	5,256
租賃負債利息	27	82
	<u>6,200</u>	<u>5,586</u>

## 8. 稅項

本集團須就本集團成員公司所在地及營運業務所在司法權區產生或取得之溢利按實體基準繳納所得稅。

本公司根據開曼群島公司法在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，因此毋須繳納所得稅。

香港所得稅乃根據截至二零二五年及二零二四年十二月三十一日止年度的估計應課稅溢利按16.5%計算。

根據有關所得稅法，中國附屬公司須就彼等各自的應課稅收入按法定稅率25%繳納所得稅。

本集團的稅項分析如下：

	二零二五年 人民幣千元	二零二四年 人民幣千元
即期稅項：		
一 中國企業所得稅	<u>6</u>	<u>-</u>

## 9. 股息

董事會不建議就截至二零二五年及二零二四年十二月三十一日止年度派付任何股息。

## 10. 本公司擁有人應佔每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄虧損乃基於以下各項數據計算得出：

	二零二五年 人民幣千元	二零二四年 人民幣千元
虧損		
用於計算每股基本及攤薄虧損的		
本公司擁有人應佔虧損	<u>(20,208)</u>	<u>(5,281)</u>

	股份數目	
	二零二五年 千股	二零二四年 千股 (經重列)
股份數目		
普通股加權平均數	<u>43,208</u>	<u>40,512</u>

截至二零二五年及二零二四年十二月三十一日止年度並無已發行潛在普通股，因此每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

就用於計算截至二零二四年十二月三十一日止年度每股基本虧損的普通股加權平均數而言，比較數字已就股份合併進行追溯調整，該合併按本公司已發行股本中每八(8)股每股面值0.05港元的已發行股份合併為一(1)股每股面值0.4港元的合併股份之基準進行，於二零二五年五月十三日完成。

## 11. 貿易應收款項

	二零二五年 人民幣千元	二零二四年 人民幣千元
貿易應收款項	17,086	19,102
減：減值撥備	(35)	(59)
	<u>17,051</u>	<u>19,043</u>

本集團與客戶的貿易條款以信貸為主。提供行銷及推廣服務的信貸期通常為發票日期起算的90至180日，而銷售貨品的信貸期通常為發票日期起算的0至30日，具體情況均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的賬齡分析如下：

	二零二五年 人民幣千元	二零二四年 人民幣千元
三個月以內	16,531	18,080
三至六個月	499	344
六個月至一年	21	22
一至兩年	-	597
	<u>17,051</u>	<u>19,043</u>

## 12. 預付款項、押金及其他應收款項

	附註	二零二五年 人民幣千元	二零二四年 人民幣千元
向供應商墊款		27	280
預付款項		137	17
押金		266	467
其他應收款項	(i)	16,845	22,427
可抵扣增值稅		20	1,085
向第三方提供的貸款	(ii)	—	361
		<u>17,295</u>	<u>24,637</u>
減：減值撥備		<u>(9,451)</u>	<u>(9,104)</u>
		<u><u>7,844</u></u>	<u><u>15,533</u></u>
分析為：			
非流動部分		—	13,551
流動部分		<u>7,844</u>	<u>1,982</u>
		<u><u>7,844</u></u>	<u><u>15,533</u></u>

### 附註：

- (i) 計入其他應收款項的約人民幣16,768,000元(二零二四年：人民幣16,048,000元)為一筆應收貸款，包括應收一名第三方南京千魚信息技術有限公司(「南京千魚」)的未償還本金人民幣12,000,000元(二零二四年：人民幣12,000,000元)及其累計利息約人民幣4,768,000元(二零二四年：人民幣4,048,000元)，年利率為6.0%，並須於二零二六年償還。於二零二五年十二月三十一日確認減值撥備約人民幣9,451,000元(二零二四年：人民幣2,662,000元)。向南京千魚提供的貸款擔保乃由一家獨立第三方公司提供。
- (ii) 於二零二四年十二月三十一日，計入向第三方提供貸款的金額包括(i)一筆未償還金額約為人民幣181,000元的貸款，該貸款為無抵押、按年利率6%計息及須於一年內償還；及(ii)一筆向一名前僱員提供的貸款，未償還金額為人民幣180,000元，該貸款為無抵押、免息及須按要求償還。

### 13. 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：

	二零二五年 人民幣千元	二零二四年 人民幣千元
三個月以內	8,199	7,523
三至六個月	<u>1</u>	<u>-</u>
	<u>8,200</u>	<u>7,523</u>

提供行銷及推廣服務的信貸期通常為發票日期起算的90至180日，而銷售貨品的信貸期通常為發票日期起算的0至30日，具體情況均視乎與個別供應商的合約而定。

### 14. 其他應付款項及應計費用

	二零二五年 人民幣千元	二零二四年 人民幣千元
其他應付款項	19,238	13,200
應計費用	802	1,016
預收款項	-	63
其他應付稅項	29	918
僱員相關應付款項	<u>299</u>	<u>321</u>
	<u>20,368</u>	<u>15,518</u>

於二零二五年十二月三十一日，計入其他應付款項為其他借款的應付利息及其他借款的應付延長費約人民幣18,602,000元(二零二四年：人民幣12,472,000元)。

## 15. 借款

	二零二五年 人民幣千元	二零二四年 人民幣千元
其他借款	<u>24,283</u>	<u>21,545</u>
	二零二五年 人民幣千元	二零二四年 人民幣千元
須於下列期限償還的賬面值：		
一年內或按要求	<u>24,283</u>	<u>21,545</u>

其他借款為無抵押及須於一年內或按要求償還，並按年利率9%計息(二零二四年：9%)。於二零二五年十二月三十一日，約人民幣23,723,000元的借款已到期(二零二四年：人民幣20,619,000元)。於到期後，根據貸款協議，該等結餘按年利率介乎23%至36%計息(二零二四年：23%至26%)。

## 16. 股本

	二零二五年			二零二四年		
	股份數目 千股	千港元	相當於 人民幣千元	股份數目 千股	千港元	相當於 人民幣千元
每股面值0.05港元的普通股						
法定：						
於一月一日	2,000,000	100,000		2,000,000	100,000	
股份合併(附註(ii))	(1,750,000)	-		-	-	
股份分拆(附註(iv))	1,750,000	-		-	-	
於十二月三十一日	<u>2,000,000</u>	<u>100,000</u>		<u>2,000,000</u>	<u>100,000</u>	
已發行及繳足：						
於一月一日	345,662	17,283	14,510	288,052	14,402	11,891
根據配售協議發行新股份(附註(i))	-	-	-	57,610	2,881	2,619
股份合併(附註(ii))	(302,454)	-	-	-	-	-
股份削減(附註(iii))	-	(15,123)	(12,528)	-	-	-
於十二月三十一日	<u>43,208</u>	<u>2,160</u>	<u>1,982</u>	<u>345,662</u>	<u>17,283</u>	<u>14,510</u>

附註：

- (i) 於二零二四年四月二十六日，本公司與配售代理訂立配售協議，據此，本公司有條件同意通過配售代理按配售價每股配售股份0.0503港元配售合共最多57,610,390股配售股份（「配售事項」）。配售事項已於二零二四年五月十七日完成。配售事項所得款項淨額約為2.9百萬港元。有關詳情載於本公司日期為二零二四年五月十七日的公告。
- (ii) 根據本公司於二零二五年五月九日舉行之股東特別大會上通過的決議案，本公司已完成股份合併，基準為每八(8)股每股面值0.05港元的已發行及未發行股份合併為一(1)股每股面值0.4港元的合併股份，自二零二五年五月十三日起生效。
- (iii) 根據本公司於二零二五年五月九日舉行之股東特別大會上通過的決議案，本公司的已發行股本為17,283,117港元（相當於人民幣14,509,755元），分為43,207,792股每股面值0.4港元的合併股份，已透過註銷本公司當時每股合併股份0.35港元的繳足股本，削減至2,160,389港元（相當於人民幣1,981,703元），分為43,207,792股新股份，致使每股已發行合併股份的面值由0.4港元減至0.05港元，自二零二五年八月一日起生效。股本削減導致本公司的股本出現借方，所產生的信貸已轉撥至累計虧損。
- (iv) 緊隨上文附註(iii)所述的股本削減後，每股法定但未發行的每股面值0.4港元的合併股份被拆細為八(8)股每股面值0.05港元的新股份。

## 17. 出售附屬公司

出售矽柏(南京)信息技術有限公司（「南京矽柏」）及南京芯創微機電技術有限公司（「南京芯創」）

於二零二五年四月一日，本集團完成出售其持有的南京矽柏及南京芯創全部股權予一名獨立第三方，代價為人民幣500,000元。

南京矽柏及南京芯創於相關出售日期的資產及負債金額分別如下：

人民幣千元

失去控制權的資產及負債分析：

物業、廠房及設備	16
使用權資產	668
其他金融資產	1,018
其他應收款項	281
預付款項、押金及其他應收款項	1,364
現金及現金等價物	—*
貿易應付款項	(400)
其他應付款項及應計費用	(1,409)
租賃負債	(681)
應付稅項	(4,816)
	<hr/>
出售的負債淨值	(3,959)
	<hr/>
出售附屬公司的收益：	
已收代價	500
出售的負債淨值	3,959
	<hr/>
	4,459
	<hr/>
出售產生的現金流入淨額：	
已收現金代價	500
	<hr/>

於出售附屬公司後，儲備基金人民幣17,454,000元、其他儲備人民幣2,000,000元及指定按公允價值計入其他全面收益的金融資產之公允價值儲備人民幣96,883,000元已轉撥至累計虧損。

\* 金額已四捨五入至最接近的千位。

## 18. 比較數字

比較數字已重新分類以符合截至二零二五年十二月三十一日止年度之呈列方式。

## 19. 報告期後事項

於二零二六年一月十九日，根據日期為二零二五年十二月二十九日由本公司與各認購人訂立的認購協議的條款及條件，已成功向四名獨立第三方認購人（「認購人」）按認購價每股0.433港元認購4,629,630股本公司股份，有關詳情載於本公司日期為二零二五年十二月二十九日、二零二五年十二月三十日及二零二六年一月十九日的公告。

## 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」）頒佈的國際財務報告會計準則真實而中肯地反映了 貴集團於二零二五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

吾等謹請股東垂注，綜合財務報表附註3顯示 貴集團於截至二零二五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20,208,000元。於同一日， 貴集團之流動負債超出流動資產約人民幣24,278,000元，及其負債總額超出其資產總值約人民幣23,947,000元。該等情況連同綜合財務報表附註3所載的其他事項顯示，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。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二零二五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，截至二零二五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。截至二零二五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黃夢婷女士以及非執行董事宋媛媛女士。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二零二五年十二月三十一日止年度的經審核全年業績並認為，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，以及外聘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二零二五年十二月三十一日止年度的風險管理及內部監控系統屬有效及充足。

## 全年業績之初步公告

本集團年內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」)比對與年內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。

## 股東週年大會

本公司股東週年大會(「股東週年大會」)將於二零二六年六月三十日(星期二)舉行。召開股東週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佈並寄發予本公司股東。

## 暫停辦理股份過戶登記手續

為釐定出席股東週年大會並於會上投票的資格，本公司將由二零二六年六月二十五日(星期四)起至二零二六年六月三十日(星期二)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週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二零二六年六月二十四日(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**

中國南京，二零二六年三月三十一日

於本公告日期，本公司執行董事為Zhang Lake Mozi先生及程力先生；本公司非執行董事為宋媛媛女士及張海華先生；及本公司獨立非執行董事為趙臻先生、潘文棍先生及黃夢婷女士。