

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，概不對因本公告全部或任何部份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。



Goodbaby International Holdings Limited

好孩子國際控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：1086)

**於附屬公司層面的
關連交易**

於附屬公司層面的關連交易

於有關期間(即截至2023年12月31日止兩個財政年度)，CTP Japan(本公司當時的非全資附屬公司)及Dadway(CTP Japan當時的主要股東)訂立該等交易，包括買賣CYBEX產品、提供倉儲及物流服務及支付產品責任保險費。由於CTP Japan於有關期間並不屬於上市規則第14A.09條項下非重大附屬公司的範疇，故根據上市規則第十四A章，該等交易構成本公司於附屬公司層面的關連交易。

上市規則涵義

自成立以來，CTP Japan一直被分類為本公司的非重大附屬公司，因此，Dadway(即CTP Japan的主要股東)並不構成本公司的關連人士，而該等交易於有關期間之前亦不屬於上市規則項下關連交易的範疇。然而，由於本公司溢利大幅下降導致有關財政年度的溢利比率呈指數式增長，故CTP Japan於有關期間不再為非重大附屬公司。因此，由於溢利比率超過上市規則第14A.09條所規定的百分比上限，該等交易成為本公司的關連交易。

由於與第二宗交易及第三宗交易按合計基準計算的各項該等交易之一項或多項適用百分比率高於1%但低於5%，因此，根據上市規則第十四A章，該等交易於有關期間須遵守申報及公告規定，惟獲豁免遵守通函及獨立股東批准的規定。

本公司因無心之失而未察覺有關期間內CTP Japan非重大附屬公司狀態的變化，因此未能根據上市規則第十四A章適時披露該等交易。在內部審計後察覺到上市規則第14A.09條項下之非重大附屬公司豁免不再適用於CTP Japan後，董事會（包括獨立非執行董事）已審閱並追認該等交易，並實施有關補救措施以避免未來再次發生類似違反上市規則的情況。基於董事會可得資料，其認為並無證據表明該等交易的條款並非按正常商業條款訂立或不公平合理，或CTP Japan於有關期間內曾為促使該等交易而給予Dadway任何優惠待遇而偏離其日常業務營運，因為該等交易的條款大致上與雙方於緊接有關期間前（即CTP Japan根據上市規則第14A.09條被視為本公司非重大附屬公司之時）訂立的交易條款一致。

由於CTP Japan自2023年11月15日起成為本公司的全資附屬公司（誠如本公司同日的公告所披露），因此，根據上市規則，該等交易將不再構成本公司的關連交易。

於附屬公司層面的關連交易

於有關期間（即截至2023年12月31日止兩個財政年度），CTP Japan（本公司當時的非全資附屬公司）及Dadway（CTP Japan當時的主要股東）訂立該等交易，包括買賣CYBEX產品、提供倉儲及物流服務及支付產品責任保險費。由於CTP Japan於有關期間並不屬於上市規則第14A.09條項下非重大附屬公司的範疇，故根據上市規則第十四A章，該等交易構成本公司於附屬公司層面的關連交易。

有關CTP Japan及Dadway於有關期間開展的該等交易的詳情如下。

第一宗交易

Dadway於有關期間為本集團CYBEX產品在日本的分銷商之一。截至2023年12月31日止財政年度，Dadway向CTP Japan購買金額達392,952,450日圓（約23,616,000港元）的CYBEX產品。

第一宗交易項下的購買價乃由相關各方透過公平磋商按正常商業條款釐定，並經參考(i) Dadway就CYBEX產品支付的過往購買價；及(ii) CTP Japan向日本其他獨立分銷商出售CYBEX產品的現行市價，同時參考日本有關產品的批發價。

第二宗交易

Dadway於有關期間向CTP Japan提供倉儲及物流服務。截至2023年12月31日止兩個財政年度，Dadway向CTP Japan提供的倉儲及物流服務分別達294,721,273日圓（約20,866,000港元）及434,051,909日圓（約26,087,000港元）。

第二宗交易的服務費乃由相關各方透過公平磋商按正常商業條款釐定，並經參考所涉及產品的數量及Dadway向CTP Japan提供的服務性質及範圍，同時計及CTP Japan向Dadway支付的過往服務費。

第三宗交易

於CTP Japan成立後，CTP Japan的合營夥伴協定，CTP Japan應負責就Dadway於CTP Japan成立前出售的CYBEX產品承擔產品責任保險費。截至2023年12月31日止兩個財政年度，CTP Japan代表Dadway就CYBEX產品的產品責任保險向一家保險公司（即獨立第三方）支付的年度保費分別達608,300日圓（約43,000港元）及547,460日圓（約33,000港元）。

上述第三宗交易的保費乃由相關各方透過公平磋商按正常商業條款釐定，並經參考(i) CTP Japan股東協議項下擬進行的安排；及(ii)就CYBEX產品提供產品責任保險的上述保險公司釐定的保費，同時參考類似保險範圍及承保範疇項下就有關產品支付的過往保費。

有關本集團、CTP JAPAN及DADWAY的資料

本集團主要從事生產、分銷及零售兒童產品。本公司為一間投資控股公司，其附屬公司主要從事設計、研發、生產、推廣及銷售兒童汽車安全座椅、嬰兒推車、服裝及家紡產品、餵哺、護理及個人護理產品、嬰兒床、自行車及三輪車以及其他兒童用品。

CTP Japan為一家於日本註冊成立的公司，主要從事於日本分銷及銷售CYBEX汽車安全座椅、嬰兒推車及其他兒童產品業務。

Dadway為一家於日本註冊成立的公司，主要從事兒童產品的策劃、分銷及零售業務。

該等交易的理由及裨益

於2018年，為促進於日本分銷及銷售CYBEX產品，CTP Japan由CYBEX GmbH(即本公司的間接全資附屬公司)與Dadway(即本集團CYBEX產品於CTP Japan成立前於日本的主要分銷商)成立為一家合營公司。於CTP Japan成立時，CTP Japan當時由CYBEX GmbH持有80%及由Dadway持有20%。

緊接有關期間前，本集團與Dadway進行交易，包括(i)於日本買賣CYBEX產品，(ii)於日本就CYBEX產品提供倉儲及物流服務，及(iii)於日本就CYBEX產品支付產品責任保險費。於有關期間，CTP Japan與Dadway繼續進行有關交易，且該等交易的條款大部分與訂約方於緊接有關期間前所訂立的有關交易的條款一致。

鑒於就於日本的CYBEX產品的長期經銷安排及本集團與Dadway之間的合作，(a)經計及Dadway提供的產品推廣及售後服務，CTP Japan可與Dadway就第一宗交易磋商一個相對具競爭力的定價；及(b)經計及Dadway提供的綜合服務，CTP Japan亦可就第二宗交易進行更有效的存貨管理、提升營運效率、節省運輸及展示廳租金成本以及為客戶提供更佳的支持。就第三宗交易而言，其乃由CTP Japan與Dadway訂立，以兌現CTP Japan股東協議的協定條款，當中要求CTP Japan就Dadway出售的CYBEX產品支付產品責任保險費，及訂約方已自2023年7月起不再進行第三宗交易。

上市規則涵義

由於CTP Japan為本公司當時的非全資附屬公司，並不屬於上市規則第14A.09條項下非重大附屬公司的範疇，及Dadway為CTP Japan當時的主要股東，因此，根據上市規則第十四A章，該等交易構成本公司於有關期間於附屬公司層面的關連交易。

由於與第二宗交易及第三宗交易按合計基準計算的各項該等交易之一項或多項適用百分比率高於1%但低於5%，因此，根據上市規則第十四A章，該等交易於有關期間須遵守申報及公告規定，惟獲豁免遵守通函及獨立股東批准的規定。

由於CTP Japan自2023年11月15日起成為本公司的全資附屬公司(誠如本公司同日的公告所披露)，因此，根據上市規則，該等交易將不再構成本公司的關連交易。

違反上市規則及補救措施

自成立以來，CTP Japan一直被分類為本公司的非重大附屬公司，因此，Dadway(即CTP Japan的主要股東)並不構成本公司的關連人士，而該等交易於有關期間之前亦不屬於上市規則項下關連交易的範疇。然而，由於本公司溢利大幅下降導致有關財政年度的溢利比率呈指數式增長，故CTP Japan於有關期間不再為非重大附屬公司。因此，由於溢利比率超過上市規則第14A.09條所規定的百分比上限，該等交易成為本公司的關連交易。

本公司因無心之失而未察覺有關期間內CTP Japan非重大附屬公司狀態的變化，因此未能根據上市規則第十四A章適時披露該等交易。在內部審計後察覺到上市規則第14A.09條項下之非重大附屬公司豁免不再適用於CTP Japan後，董事會(包括獨立非執行董事)已審閱並追認該等交易，並實施有關補救措施以避免未來再次發生類似違反上市規則的情況。基於董事會可得資料，其認為並無證據表明該等交易的條款並非按正常商業條款訂立或不公平合理，或CTP Japan於有關期間內曾為促使該等交易而給予Dadway任何優惠待遇而偏離其日常業務營運，因為該等交易的條款大致上與雙方於緊接有關期間前(即CTP Japan根據上市規則第14A.09條被視為本公司非重大附屬公司之時)訂立的交易條款一致。

據董事經作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確信，概無董事於該等交易中擁有重大權益，且彼等毋須就確認及追認該等交易的相關董事會決議案放棄投票。

本公司對有關違規事項深表遺憾，並謹此強調，其無意於向公眾作出的披露中保留任何有關任何該等交易的資料。為防止再次發生同類違規事件，本公司已實施及將進一步採取以下措施：

- (i) 完善其現行政策與程序，以提高有關非全資附屬公司(不論是否被分類為本公司的非重大附屬公司)與該等非全資附屬公司的主要股東及／或董事之間交易的內部控制程序的成效及效率；
- (ii) 於附屬公司層面實施有關協調及申報安排的加強措施，以確保迅速申報有關交易可能構成關連交易的任何潛在交易或事件；
- (iii) 向及將持續向全體董事、高級管理層及負責人員安排更多有關上市規則第十四A章項下相關規定的培訓課程，以加強及鞏固彼等對有關關連交易的現有知識以及彼等於早期識別潛在問題的能力；
- (iv) 持續密切監察其內部控制系統、財務申報系統及現行政策與程序的成效及效率，尤其於(其中包括)上市規則項下本集團的關連交易的範疇；及
- (v) 就合規事宜與其法律顧問進行更密切的合作，並於適當的情況下，在訂立任何潛在關連交易前諮詢其他專業顧問。

釋義

於本公告內，除文義另有所指外，下列詞彙具有以下涵義：

「%」	指	百分比
「董事會」	指	本公司董事會
「本公司」	指	好孩子國際控股有限公司，一家於開曼群島註冊成立的有限公司，其股份於聯交所上市
「關連人士」	指	具有上市規則賦予該詞的涵義
「CTP Japan」	指	Columbus Trading-Partners Japan Limited，一家於日本註冊成立的公司，為本公司的間接全資附屬公司
「Dadway」	指	DADWAY, INC.，一家於日本註冊成立的公司
「董事」	指	本公司董事
「第一宗交易」	指	Dadway於截至2023年12月31日止財政年度向CTP Japan購買CYBEX產品
「本集團」	指	本公司及其附屬公司
「港元」	指	香港法定貨幣港元
「香港」	指	中華人民共和國香港特別行政區
「獨立第三方」	指	據董事經作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確信，為獨立於本公司及其關連人士之第三方人士或公司及彼等各自之最終實益擁有人
「日圓」	指	日本法定貨幣日圓
「上市規則」	指	聯交所證券上市規則

「有關期間」	指	截至2023年12月31日止兩個財政年度
「第二宗交易」	指	Dadway於截至2023年12月31日止兩個財政年度向CTP Japan提供倉儲及物流服務
「股東」	指	本公司股東
「股份」	指	本公司股本中每股面值0.01港元的普通股
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「第三宗交易」	指	CTP Japan代表Dadway向一家保險公司支付截至2023年12月31日止兩個財政年度的產品責任保險費
「該等交易」	指	第一宗交易、第二宗交易及第三宗交易的統稱

本公告就截至2022年12月31日止財政年度進行的交易及截至2023年12月31日止財政年度進行的交易所採用之匯率分別為0.0708港元兌1.00日圓及0.0601港元兌1.00日圓。該等匯率僅供說明，惟並不表示任何日圓或港元金額可於或可能按相關匯率或任何其他匯率兌換。

承董事會命
好孩子國際控股有限公司
主席
宋鄭還

香港，2024年11月15日

於本公告發佈日期，公司執行董事為宋鄭還先生、劉同友先生和Martin POS先生；非執行董事為富晶秋女士和何國賢先生；以及獨立非執行董事為張昀女士、石曉光先生、金鵬先生和蘇德揚先生。