

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，並明確表示概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

## **Classified Group (Holdings) Limited**

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：8232)

### **截至二零一六年十二月三十一日止年度的 全年業績公告**

#### **香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板(「創業板」)的特色**

創業板乃為投資風險可能較聯交所其他上市公司更高的公司而設的上市市場。有意投資者應了解投資該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳考慮後方可作出投資決定。創業板的較高風險及其他特色表示創業板更適合專業及其他經驗豐富的投資者。

由於創業板上市公司的新興性質使然，在創業板買賣的證券可能會較於主板買賣的證券承受較高的市場波動風險，且無法保證在創業板買賣的證券會有高流通量的市場。

本公告乃遵照香港聯合交易所有限公司創業板證券上市規則的規定提供有關 *Classified Group (Holdings) Limited* (「本公司」) 的資料，本公司董事願共同及個別對此負全責。董事經作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信，本公告所載資料在各重大方面均屬準確及完整，且並無誤導或欺詐成分，及本公告並無遺漏任何其他事宜，致使本公告所載任何聲明或本公告產生誤導。

## 全年業績

本公司董事會（「董事會」）欣然宣佈本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）截至二零一六年十二月三十一日止年度的經審核綜合業績連同截至二零一五年十二月三十一日止年度的經審核比較數字載列如下：

### 綜合損益及其他全面收益表

截至二零一六年十二月三十一日止年度

	附註	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
收益	4	167,864	175,717
其他收入		802	845
其他虧損		(219)	(596)
使用的原材料及消耗品	5	(36,196)	(40,578)
員工成本	5	(64,274)	(62,168)
折舊		(8,630)	(8,240)
物業租金及相關開支		(31,681)	(29,557)
公用事業開支		(4,500)	(4,892)
廣告及宣傳開支		(4,149)	(3,346)
其他開支		(30,203)	(22,401)
融資成本		(680)	(451)
除稅前（虧損）溢利	5	(11,866)	4,333
所得稅開支	6	(1,410)	(1,513)
年度（虧損）溢利及全面（開支）收入總額		<u>(13,276)</u>	<u>2,820</u>
以下人士應佔年度（虧損）溢利及全面（開支） 收入總額：			
— 本公司擁有人		(13,074)	2,936
— 非控股權益		(202)	(116)
		<u>(13,276)</u>	<u>2,820</u>
每股（虧損）盈利			
基本（港仙）	8	<u>(3.65)</u>	<u>0.92</u>

## 綜合財務狀況表

於二零一六年十二月三十一日

	附註	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		<b>34,385</b>	31,828
按金	9	<b>9,557</b>	8,789
遞延稅項資產		<b>1,482</b>	2,775
		<b>45,424</b>	43,392
<b>流動資產</b>			
存貨		<b>3,481</b>	3,650
貿易及其他應收款項、按金及預付款項	9	<b>12,857</b>	10,914
應收關聯公司款項		<b>363</b>	398
應收董事款項		<b>2,770</b>	17,823
可收回稅項		<b>1,166</b>	1,139
銀行結餘及現金		<b>54,069</b>	17,062
		<b>74,706</b>	50,986
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項及應計費用	10	<b>21,310</b>	20,794
應付關聯公司款項		<b>458</b>	810
應付附屬公司非控股股東款項		<b>-</b>	52
應付稅項		<b>96</b>	340
融資租賃責任		<b>-</b>	59
銀行借款		<b>26,165</b>	26,259
		<b>48,029</b>	48,314
<b>流動資產淨值</b>		<b>26,677</b>	2,672
<b>總資產減流動負債</b>		<b>72,101</b>	46,064

	附註	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
<b>非流動負債</b>			
融資租賃責任		–	83
撥備		<u>1,758</u>	<u>1,656</u>
		<u>1,758</u>	<u>1,739</u>
<b>資產淨值</b>			
		<u>70,343</u>	<u>44,325</u>
<b>資本及儲備</b>			
已發行股本	11	4,000	–
儲備		<u>66,343</u>	<u>44,867</u>
<b>本公司擁有人應佔權益</b>			
非控股權益		<u>–</u>	<u>(542)</u>
<b>權益總額</b>			
		<u>70,343</u>	<u>44,325</u>

## 綜合權益變動表

截至二零一六年十二月三十一日止年度

	本公司擁有人應佔				總計 千港元	非控股權益 千港元	總計 千港元
	已發行股本 千港元	股份溢價 千港元	其他儲備 千港元 (附註)	累計溢利 千港元			
於二零一五年一月一日	10	10,000	1,502	30,419	41,931	(426)	41,505
年度溢利(虧損)及 全面收入(開支)總額	-	-	-	2,936	2,936	(116)	2,820
因集團重組而產生	(10)	-	10	-	-	-	-
於二零一五年十二月三十一日	-	10,000	1,512	33,355	44,867	(542)	44,325
年度虧損及全面開支總額	-	-	-	(13,074)	(13,074)	(202)	(13,276)
股份發行(附註11)	800	43,200	-	-	44,000	-	44,000
資本化發行(附註11)	3,200	(3,200)	-	-	-	-	-
直接歸屬予股份發行的 交易成本	-	(4,704)	-	-	(4,704)	-	(4,704)
收購附屬公司的額外權益	-	-	(746)	-	(746)	744	(2)
於二零一六年十二月三十一日	4,000	45,296	766	20,281	70,343	-	70,343

附註：其他儲備指集團實體股本與本公司根據附註2所述集團重組發行的股本之間的差額以及於截至二零一六年十二月三十一日止年度已支付代價與因收購一間附屬公司額外權益而產生的附屬公司非控股權益應佔負債淨額的比例份額之間的差額。

## 綜合財務報表附註

截至二零一六年十二月三十一日止年度

### 1. 一般資料

本公司於二零一四年十月二十四日於開曼群島根據開曼公司法註冊成立為獲豁免有限公司並於開曼群島註冊。本公司股份已於二零一六年七月十一日以配售方式在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）創業板（「創業板」）上市（「上市」）。

本公司為一間投資控股公司及其附屬公司主要於香港從事餐廳經營及烘焙產品的生產及銷售業務。

綜合財務報表以港元（「港元」）呈列，港元亦為本公司的功能貨幣。

### 2. 財務資料的呈列基準

於下文所述之重組前，本集團現時旗下所有公司由黃子超先生（「黃先生」）、羅揚傑先生（「羅先生」）、龐建貽先生（「龐先生」）及當時的股東（統稱「控股股東」）同等擁有。彼等就其擁有權一致行動並對本集團現時旗下各公司集體行使控制權。

為籌備上市，本公司進行了重組（包括以下步驟）：

- (i) 於二零一四年十月二十四日，本公司於開曼群島註冊成立為有限公司。本公司的初始法定股本為380,000港元，分為38,000,000股每股面值0.01港元的股份。於註冊成立時，一股認購人股份被配發及發行予認購人，並被轉讓予Wiltshire Global Limited（「Wiltshire Global」）。於二零一四年十一月十一日，24股、25股及25股股份分別按面值配發及發行予Wiltshire Global、Easy Fame Investments Limited（「Easy Fame」）及Peyton Global Limited（「Peyton Global」）；
- (ii) Wiltshire Global由黃先生成立、Easy Fame由羅先生成立及Peyton Global由龐先生成立，三家公司均於截至二零一四年十二月三十一日止年度成立。於二零一四年十月十六日，Ever Alliance Ventures Limited（「EAVL」）於英屬處女群島（「英屬處女群島」）註冊成立為有限公司，作為一間空殼公司，而本公司於二零一四年十一月四日按面值以現金認購1股EAVL股份。EAVL獲授權按每股1美元（「美元」）的面值發行50,000股股份；
- (iii) UG PRG Venture Limited（「首次公開發售前投資者」），一名獨立第三方及一間於英屬處女群島註冊成立的有限公司於二零一四年十一月二十一日與本公司、黃先生、羅先生及龐先生訂立一份認購協議，以10,000,000港元認購本公司10股新股份；

- (iv) 於二零一四年十二月三十一日，Classified Limited (「CL」) 與 AAP Enterprise Limited 訂立一份買賣協議，據此，CL 同意以最低的代價將其於 Classified Bread & Cheese Limited (「CBCL」) 的全部股權轉讓予由黃先生、羅先生及龐先生所控制的 AAP Enterprise Limited。於二零一五年二月十三日，Noble Network Investments Limited (「NNIL」) 註冊成立且一股 NNIL 股份於二零一五年三月十一日配發及發行予 EAVL。於二零一五年三月三十一日，AAP Enterprise Limited 將其於 CBCL 的權益轉讓予 NNIL，代價為分別向 Wiltshire Global、Easy Fame 及 Peyton Global 配發及發行 1 股、1 股及 1 股本公司股份；
- (v) 於二零一四年十二月三十一日，黃先生、羅先生及龐先生將彼等於 Press Room Group Investment Limited (「PRGIL」) 的全部持股權益轉讓予 EAVL，代價為分別向 Wiltshire Global、Easy Fame 及 Peyton Global 配發及發行 1 股、1 股及 1 股本公司股份。於轉讓完成後，PRGIL 及其附屬公司 Press Room Group Management Limited (「PRGML」) 成為本公司的全資附屬公司；
- (vi) 於二零一四年十二月三十一日，黃先生、羅先生及龐先生將彼等於 CL 的全部持股權益轉讓予 EAVL，代價為分別向 Wiltshire Global、Easy Fame 及 Peyton Global 配發及發行 1 股、1 股及 1 股本公司股份。於轉讓完成後，CL 成為本公司的全資附屬公司；
- (vii) 於二零一四年十二月三十一日，黃先生、羅先生及龐先生將彼等於 The Pawn Limited (「TPL」) 的全部持股權益轉讓予 EAVL，代價為分別向 Wiltshire Global、Easy Fame 及 Peyton Global 配發及發行 1 股、1 股及 1 股本公司股份。於轉讓完成後，TPL 成為本公司的全資附屬公司；
- (viii) 於二零一四年十二月三十一日，黃先生、羅先生及龐先生將彼等於 Small Medium Large Limited (「SMLL」) 的全部持股權益轉讓予 EAVL，代價為分別向 Wiltshire Global、Easy Fame 及 Peyton Global 配發及發行 1 股、1 股及 1 股本公司股份。於轉讓完成後，SMLL 成為本公司的全資附屬公司；及
- (ix) 於二零一五年二月五日，Ease Summit Investments Limited (「ESIL」) 註冊成立且一股 ESIL 股份於二零一五年二月十二日配發及發行予 EAVL。

根據上文所詳述的重組，本公司自二零一五年三月三十一日起合法成為本集團現時旗下各公司的控股公司，而本公司及其附屬公司過往及於二零一五年三月三十一日完成重組前整個期間一直受控股股東共同控制。因此，財務資料乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的會計指引第5號「共同控制合併的合併會計法」按照合併會計原則編製。截至二零一五年十二月三十一日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表包括本集團現時旗下各公司的業績、權益變動及現金流量，猶如現時的集團架構已於二零一五年一月一日及截至二零一五年十二月三十一日止年度一直存在。

### 3. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）

#### 本年度強制生效的香港財務報告準則修訂本

於本年度，本集團首次應用以下由香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則修訂本：

香港財務報告準則修訂本	香港財務報告準則二零一二年至二零一四年週期的年度改進
香港財務報告準則第10號、 香港財務報告準則第12號及 香港會計準則第28號修訂本	投資實體：應用綜合入賬的例外情況
香港財務報告準則第11號修訂本	收購合營業務權益的會計處理
香港會計準則第1號修訂本	主動披露
香港會計準則第16號及 香港會計準則第38號修訂本	澄清折舊及攤銷的可接受方法
香港會計準則第16號及 香港會計準則第41號修訂本	農業：生產性植物

於本年度應用香港財務報告準則之修訂對本集團本年度及過往年度的財務表現和狀況及／或該等綜合財務報表所載之披露並無重大影響。

#### 已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂的香港財務報告準則

本集團並未提前應用以下已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂的香港財務報告準則：

香港財務報告準則第9號	金融工具 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第15號	客戶合約收入及相關修訂 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第16號	租賃 <sup>3</sup>
香港財務報告準則第2號修訂本	以股份為基礎的付款交易之分類及計量 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第4號修訂本	應用香港財務報告準則第9號金融工具與 香港財務報告準則第4號保險合同 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號修訂本	投資者與其聯營公司或合營企業之間之銷售或 投入資產 <sup>4</sup>
香港會計準則第7號修訂本	主動披露 <sup>1</sup>
香港會計準則第12號修訂本	對未實現虧損確認遞延稅項資產 <sup>1</sup>

<sup>1</sup> 於二零一七年一月一日或之後開始的年度期間生效。

<sup>2</sup> 於二零一八年一月一日或之後開始的年度期間生效。

<sup>3</sup> 於二零一九年一月一日或之後開始的年度期間生效。

<sup>4</sup> 於待定日期或之後開始的年度期間生效。

## 香港財務報告準則第9號「金融工具」

香港財務報告準則第9號引入了有關金融資產、金融負債、一般對沖會計法的分類和計量新規定及金融資產的減值規定。

香港財務報告準則第9號有關本集團的主要規定乃關於金融資產減值，香港財務報告準則第9號規定按一項預期信用損失模型，而非根據香港會計準則第39號按一項已發生的信用損失模型計算。該預期信用損失模型規定一個實體須計算其預期信用損失及在每個報告日期的預期信用損失之變動以反映自初始確認時所產生的信用風險。換句話說，現已不再須要對信用事件已發生之前的信用損失予以確認。

本公司董事已審閱本集團於二零一六年十二月三十一日的金融資產，並預期於未來應用香港財務報告準則第9號可能會造成提早確認信貸虧損，信貸虧損乃以有關按攤銷成本計量的本集團金融資產的預期虧損模式為基礎，且基於本集團現有業務模式的分析，不大可能對本集團的業績及財務狀況造成其他重大影響。

## 香港財務報告準則第15號「客戶合約收入」

香港財務報告準則第15號已獲頒佈以建立了一個單一的綜合模型，以確認來自客戶合約的收入。當香港財務報告準則第15號生效時，將取代現時沿用的收入確認指引包括香港會計準則（「香港會計準則」）第18號「收入」，香港會計準則第11號「建築合同」及相關的詮釋。

香港財務報告準則第15號的核心原則乃一個實體應確認收入以體現向客戶轉讓承諾貨品或服務的數額，並反映實體預期交換該等貨品或服務而應得的代價。具體來說，該準則引入了五步法來確認收入：

- 第1步：確定與一個客戶的合約
- 第2步：確定合約內的履約義務
- 第3步：釐定交易價格
- 第4步：將交易價格分攤至合同內的履約義務
- 第5步：當實體符合履約義務時確認收入

根據香港財務報告準則第15號，當一個實體符合履約義務時確認收入，即當貨品或服務按特定的履約義務轉移並由客戶「控制」時，方會確認。更為規範的指引，已加入香港財務報告準則第15號內以處理特別的情況。此外，香港財務報告準則第15號亦要求較廣泛的披露。

於二零一六年，香港會計師公會發表香港財務報告準則第15號之澄清，內容有關對履約責任的識別、主事人與代理人的考慮事項以及牌照申請指引。

本公司董事預期，將來應用香港財務報告準則第15號可能導致作出更多的披露，然而，本公司董事並不預期應用香港財務報告準則第15號將會對於各相關報告期確認收入的時間及金額產生重大影響。

### **香港財務報告準則第16號租賃**

香港財務報告準則第16號為識別出租人及承租人的租賃安排及會計處理引入一個綜合模式。香港財務報告準則第16號於生效日期起將取代香港會計準則第17號「租賃」及有關詮釋。

香港財務報告準則第16號根據所識別資產是否由客戶控制來區分租賃及服務合約。除短期租賃及低價值資產情況外，經營租賃及融資租賃的差異自承租人會計處理中移除，並由承租人須就所有租賃確認使用權資產及相應負債的模式替代。

使用權資產初步按成本計量，隨後按成本（若干例外情況除外）減累計折舊及減值虧損計量，經租賃負債任何重新計量作出調整。租賃負債初步按當日未支付租賃付款現值計量。隨後，租賃負債經（其中包括）利息及租賃付款以及租賃修改影響予以調整。就現金流分類而言，本集團現時呈列經營租賃付款為經營現金流。根據香港財務報告準則第16號，有關租賃負債的租賃付款將分配至本金及利息部分，此將呈列為融資現金流。

此外，香港財務報告準則第16號要求廣泛披露。

於二零一六年十二月三十一日，本集團擁有不可撤銷經營租賃承擔56,287,000港元。初步評估表示該等安排將符合香港財務報告準則第16號項下的租賃界定，因此，本集團將確認使用權資產及有關所有該等租賃的相應負債，除非於應用香港財務報告準則第16號後符合低價值或短期租賃。此外，應用新規定可能導致如上文所示的計量、呈列及披露變動。然而，於本公司董事完成詳細審核前，提供財務影響合理估計並不切實可行。

除上文所述者外，本公司董事預期應用其他新訂及經修訂香港財務報告準則對本集團的綜合財務報表並無重大影響。

#### 4. 收益及分部資料

收益指於本年度所提供服務及所售貨品的已收及應收款項（扣除折讓）。

向本公司執行董事（即主要營運決策者）報告以作分部表現評估及資源分配用途的財務資料專注於所提供服務及所交付貨品的類型。主要經營決策者在設定本集團報告分部時並無匯合所識別的經營分部。

根據香港財務報告準則第8號「經營分部」，本集團的經營及可呈報分部如下：

- 休閒餐廳業務（「休閒」）

該分部的收益來自經營休閒餐廳，在該等餐廳顧客將在前台點餐，獲提供的基本餐桌服務為送食物上桌。休閒餐廳旨在提供更休閒、更放鬆的氛圍。

- 全方位服務餐廳業務（「全方位服務」）

該分部的收益來自經營全方位服務餐廳。提供全面的餐桌服務，包括就座安排、點餐、送食物上桌及付款處理服務。全方位服務餐廳旨在提供帶有全方位餐桌服務的用餐體驗。

- 生產及銷售烘焙產品（「烘焙」）

該分部的收益來自生產及銷售烘焙產品。

## 分部收益及業績

截至二零一六年十二月三十一日止年度

	休閒 千港元	全方位服務 千港元	烘焙 千港元	分部總計 千港元	抵銷 千港元	綜合 千港元
<b>收益</b>						
外部銷售	87,866	71,785	8,213	167,864	-	167,864
分部間銷售	-	-	2,218	2,218	(2,218)	-
<b>總計</b>	<b>87,866</b>	<b>71,785</b>	<b>10,431</b>	<b>170,082</b>	<b>(2,218)</b>	<b>167,864</b>
<b>分部業績</b>	<b>8,948</b>	<b>7,199</b>	<b>(2,464)</b>	<b>13,683</b>	<b>-</b>	<b>13,683</b>
其他收入						802
未分配經營成本						(15,420)
上市開支						(10,442)
融資成本						(489)
除稅前虧損						<b>(11,866)</b>

截至二零一五年十二月三十一日止年度

	休閒 千港元	全方位服務 千港元	烘焙 千港元	分部總計 千港元	抵銷 千港元	綜合 千港元
<b>收益</b>						
外部銷售	93,041	72,340	10,336	175,717	-	175,717
分部間銷售	-	-	3,619	3,619	(3,619)	-
<b>總計</b>	<b>93,041</b>	<b>72,340</b>	<b>13,955</b>	<b>179,336</b>	<b>(3,619)</b>	<b>175,717</b>
<b>分部業績</b>	<b>10,389</b>	<b>8,315</b>	<b>167</b>	<b>18,871</b>	<b>-</b>	<b>18,871</b>
其他收入						845
其他虧損						(115)
未分配經營成本						(11,338)
上市開支						(3,500)
融資成本						(430)
除稅前溢利						<b>4,333</b>

分部業績指各分部產生的虧損／錄得的溢利，不計及分配其他收入、若干其他虧損、未分配經營成本（包括總部員工成本、租金及其他公司開支）、上市開支及若干融資成本。

分部間銷售按雙方議定條款計算。

### 有關主要客戶的資料

於兩個年度內，個別外部客戶貢獻的收益概無超過本集團收益總額的10%。

### 地區資料

本集團的所有業務均位於香港。因此，本集團來自外部客戶的收益及所有非流動資產均位於香港。

## 5. 除稅前（虧損）溢利

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
除稅前（虧損）溢利乃經扣除以下各項後達致：		
核數師薪酬	1,200	350
上市開支	10,442	3,500
董事薪酬	1,083	907
其他員工成本		
薪金及其他福利	60,536	58,680
退休福利計劃供款	2,655	2,581
員工成本總額	<u>64,274</u>	<u>62,168</u>
有關以下的所用原材料及消耗品：		
餐廳經營	31,605	35,098
烘焙產品	4,591	5,480
	<u>36,196</u>	<u>40,578</u>
有關土地及樓宇的經營租賃下之租賃付款：		
最低租賃付款	26,268	23,861
或然租金（附註）	846	1,545
	<u>27,114</u>	<u>25,406</u>

附註：若干餐廳的經營租賃租金乃根據有關租賃協議所載的條款及條件，按固定租金或有關餐廳收益的預定百分比兩者之較高者釐定。

## 6. 所得稅開支

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
香港利得稅：		
當期稅項	(128)	(1,142)
過往年度超額撥備（撥備不足）	<u>11</u>	<u>(25)</u>
	(117)	(1,167)
遞延稅項支出	<u>(1,293)</u>	<u>(346)</u>
	<u><b>(1,410)</b></u>	<u><b>(1,513)</b></u>

兩個年度的香港利得稅均按估計應課稅溢利的16.5%計算。

## 7. 股息

於截至二零一六年十二月三十一日止年度內，本公司概無派付、宣派及擬派任何股息（二零一五年：無）。

本公司董事不建議派付截至二零一六年十二月三十一日止年度的末期股息（二零一五年：無）。

## 8. 每股（虧損）盈利

本公司擁有人應佔每股基本（虧損）盈利乃根據以下數據計算：

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
<b>（虧損）盈利</b>		
就每股基本（虧損）盈利的本公司擁有人應佔年度 （虧損）盈利	<u><b>(13,074)</b></u>	<u>2,936</u>
	二零一六年 千股	二零一五年 千股
<b>股份數目</b>		
就每股基本（虧損）盈利的加權平均普通股數目	<u><b>358,033</b></u>	<u>320,000</u>

用以計算每股基本（虧損）盈利的普通股數目乃假設重組及資本化發行（詳情於附註11披露）已於二零一五年一月一日生效而釐定。

## 9. 貿易及其他應收款項、按金及預付款項

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
餐廳經營所得貿易應收款項	1,956	1,473
銷售烘焙產品所得貿易應收款項	762	1,585
租金按金	9,140	9,952
其他按金	2,096	2,233
預付款項及其他	8,460	4,460
	<u>22,414</u>	<u>19,703</u>

分析如下：

即期	12,857	10,914
非即期	9,557	8,789
	<u>22,414</u>	<u>19,703</u>

餐廳業務個人客戶並無信用期。本集團與其客戶的交易條款主要為以現金及信用卡結算。信用卡公司的結算期通常為於提供服務日期後7天。然而，本集團給予其企業客戶30日之信貸期以於本集團餐廳開展活動。

本集團向客戶作出的烘焙產品銷售主要來自賒售。本集團給予該等貿易客戶平均30至60日之信貸期。

提供予客戶之信貸期可因多項因素（包括營運性質，本集團與客戶之關係及客戶之信貸狀況）而不同。

並無按結欠餘額對貿易應收款項收取利息。

在接納任何新客戶之前，本集團評估潛在客戶的信貸質素及按客戶界定信貸限額。本公司董事定期檢討客戶的限額及評分。逾期的貿易應收款項按貨品銷售估計不可收回金額作出減值虧損撥備，並參考處理逾期拖欠的經驗而釐定。

以下為於各報告期末按發票日期（約等於提供服務的日期）呈列的餐廳業務貿易應收款項賬齡分析。

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
0至30天	1,692	1,473
31至60天	195	-
61至90天	61	-
90天以上	8	-
	<u>1,956</u>	<u>1,473</u>

下表載列於各報告期末按發票日期（與收益確認日期相若）對銷售烘焙產品所得貿易應收款項所作的賬齡分析：

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
0至30天	428	877
31至60天	18	536
61至90天	9	117
90天以上	307	55
	<u>762</u>	<u>1,585</u>

#### 10. 貿易及其他應付款項及應計費用

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
貿易應付款項	7,226	7,768
其他應付款項：		
應計員工相關成本	4,761	6,319
其他應付款項及應計費用	9,323	6,707
	<u>21,310</u>	<u>20,794</u>

購買商品的信貸期為30至90日。以下為於報告期末按發票日期所呈列的貿易應付款項的賬齡分析：

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
0至30日	4,666	4,072
31至60日	2,291	3,146
61至90日	60	69
超過90日	209	481
	<u>7,226</u>	<u>7,768</u>

## 11. 已發行股本

於二零一五年一月一日的股本指本公司及CBCL的股本總額。於二零一五年及二零一六年十二月三十一日的股本指本公司的股本，詳情如下：

	股份數目	金額 港元	千港元
每股面值0.01港元的普通股			
<b>法定：</b>			
於二零一五年一月一日及 二零一五年十二月三十一日	38,000,000	380,000	380
增加法定股本 (附註i)	<u>762,000,000</u>	<u>7,620,000</u>	<u>7,620</u>
於二零一六年十二月三十一日	<u>800,000,000</u>	<u>8,000,000</u>	<u>8,000</u>
<b>已發行及繳足：</b>			
於二零一五年一月一日、 二零一五年十二月三十一日	100	1	–
發行股份 (附註ii)	80,000,000	800,000	800
資本化發行 (附註ii)	<u>319,999,900</u>	<u>3,199,999</u>	<u>3,200</u>
於二零一六年十二月三十一日	<u>400,000,000</u>	<u>4,000,000</u>	<u>4,000</u>

附註：

- (i) 於二零一六年六月十四日，本公司藉著設立額外762,000,000股每股面值0.01港元的股份（在各方面與現有股份享有同等權益），將其法定股本由380,000港元（分為38,000,000股每股面值0.01港元的股份）增加至8,000,000港元（分為800,000,000股每股面值0.01港元的股份）。
- (ii) 本公司股份已於二零一六年七月十一日以配售方式在聯交所創業板上市。本公司每股面值0.01港元的本公司80,000,000股股份按配售價每股股份0.55港元發行。同日，319,999,900股本公司股份透過將本公司股份溢價賬進賬3,200,000港元撥充資本予以發行。

## 業務回顧

「Classified」餐廳為一間歐式休閒系列咖啡室，主營手工麵包及芝士、精品葡萄酒，並以其早餐及全天候美食菜單著稱。Classified在大部分門店提供休閒座位區，鼓勵鄰里街道間互動。其為本集團的旗艦品牌，貢獻我們的總收益超過52%。於二零一六年，Classified錄得收益約87.9百萬港元（二零一五年：93百萬港元），較去年下跌5.6%。

「The Pawn」為一間位於香港一幢最具標誌性地標建築的全方位服務餐廳，全新的美食酒吧概念與獨特的創新空間相結合，旨在帶來用餐之外的更多體驗，可作為不拘一格人群及次文化不分晝夜時間交流的公共社交場所，充滿復古未來主義，將藝術與設計融入隨意高雅、露天的現代化餐廳。於二零一六年，The Pawn錄得收益約47.8百萬港元（二零一五年：50.3百萬港元），較去年下跌4.8%。

「The Fat Pig」為一間以英國廚師Tom Aikens先生提出的以豬肉為主概念的全方位服務餐廳。該餐廳由舊餐廳SML經過為期三個月的裝修後升級改造而成，並於二零一五年十一月重新開業。餐廳呈現最可口的豬肉美食，由幼豬到成豬各部位肉食，形式包羅熟食、湯羹、烤乳豬，餡餅、豬手等，口味選擇眾多，飲食文化多元。於二零一六年，The Fat Pig錄得收益約23.9百萬港元，較去年增加8.4%。然而，「The Fat Pig」於二零一五年八月中旬至二零一五年十一月初進行裝修。如不包括裝修期間，The Fat Pig的收益遜於去年。此乃主要歸因於游客及顧客人次正逐漸減少。根據業主的資料，時代廣場的租戶銷售額減少15.7%。

除上述餐廳外，本集團還經營一家烘焙製造廠，向我們的餐廳及其他公司客戶供應芝士、麵包及其他烘焙產品。我們烘焙製造廠的客戶包括酒店、餐廳、會所、咖啡店、咖啡室及超市。烘焙製造廠業主已於二零一六年八月三十一日通知我們須交還物業予業主作其自身用途而租賃協議將不會延長。考慮到烘焙製造廠前景及設立與投資成本，我們決定由二零一六年十月七日起不再進行烘焙製造廠業務及以代價1,500港元向領高亞太有限公司收購CBCL全部股本的15%。CBCL自收購後成為本集團的全資附屬公司。隨後，我們已將部份烘焙製造廠業務轉移至我們於二零一六年十月一日收購的新中央廚房。

## 財務回顧

於二零一六年，本集團錄得營業額167.9百萬港元（二零一五年：175.7百萬港元），較去年減少4.5%。本公司擁有人應佔虧損為13.1百萬港元（二零一五年：溢利2.9百萬港元）。而虧損主要是歸因於非經常性上市費用、經濟低迷、新餐廳及中央廚房之開設經營成本。

經營開支總額較去年增加10.0%至144.1百萬港元（二零一五年：131.1百萬港元），主要是由於非經常性上市費用以及物業租金、相關開支及員工成本增加所致。

## 財務資源及流動資金

於二零一六年十二月三十一日，流動資產為74.7百萬港元（於二零一五年十二月三十一日：51.0百萬港元），其中54.1百萬港元（於二零一五年十二月三十一日：17.1百萬港元）為銀行結餘及現金，12.9百萬港元（於二零一五年十二月三十一日：10.9百萬港元）為貿易及其他應收款項、按金及預付款項。本集團的流動負債為48.0百萬港元（於二零一五年十二月三十一日：48.3百萬港元），包括為數21.3百萬港元（於二零一五年十二月三十一日：20.8百萬港元）的貿易及其他應付款項及應計費用。流動比率及速動資產比率分別為1.6及1.5倍（於二零一五年十二月三十一日：分別為1.1及1.0倍）。負債比率按年末債務淨額除以年末權益總額計算得出。負債比率為37.2%（於二零一五年十二月三十一日：59.7%）。

## 未來前景

本集團一直致力提升其業務的營運效率及盈利能力。我們將加強及升級五間「Classified」餐廳的設施以及於截至二零一七年十二月三十一日止年度內開設一間新的「Classified」餐廳。我們亦將積極尋找可擴大本集團收入來源及增加股東價值的潛在業務機會。

## 外幣風險

本集團大部分交易以港元計值，而且本集團並無面臨重大外匯風險。

## 資本承擔

於二零一六年十二月三十一日，本集團並無任何重大資本承擔。

## 或然負債

於二零一六年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債。

## 資產抵押

於二零一六年十二月三十一日，本集團並無將其資產作任何按揭或抵押。

## 資本架構

本公司股份於二零一六年七月十一日在聯交所創業板上市。此後本集團的資本架構並無變動。本集團的股本僅包括普通股。於二零一六年十二月三十一日，本公司的已發行股本為4,000,000港元，其已發行普通股數目為400,000,000股，每股面值0.01港元。

## 重大投資或資本資產的未來計劃

除於招股章程及於本公告所披露者外，本集團截至二零一六年十二月三十一日止年度並無重大投資或資本資產的其他計劃。

## 業務策略與實際業務進展的比較

招股章程所載的業務策略與本集團自二零一六年七月十一日（為上市日期）起至二零一六年十二月三十一日止期間的實際業務進展比較的分析載列如下：

### 業務策略

### 實際進度

拓展Classified品牌至不同地區

我們已於二零一六年十二月一日在西環開設一間全新的Classified餐廳

為Classified餐廳開設全新的中央廚房

我們已於二零一六年九月三十日在黃竹坑開設一間新中央廚房

提升及升級現有餐廳設施

我們已裝修我們位於交易廣場的Classified餐廳並於二零一六年十月六日重新開業

加強員工培訓

我們為僱員提供在職培訓，包括餐飲督導證書、食物衛生、急救及面試技巧課程等

加強我們的市場營銷及推廣活動

我們與知名的業務夥伴如信用卡發卡公司及萬里行計劃推出不同的推廣活動

## 配售所得款項用途

於二零一六年七月十一日，本公司的股份於聯交所創業板上市。本公司按每股0.55港元發行合共80,000,000股每股面值0.01港元的新股份，總額約為44.0百萬港元。本公司自上述配售籌集的所得款項淨額約為25.1百萬港元。於本公告日期，約3.8百萬港元、4.0百萬港元及3.3百萬港元已分別用作於西環開設新餐廳、成立中央廚房及提升與升級我們在交易廣場的Classified餐廳。

配售所得款項淨額的動用情況及於二零一六年十二月三十一日的已動用款項的分析載列如下：

	截至 二零一六年 十二月 三十一日 已動用 計劃款項 千港元	於 二零一六年 十二月 三十一日的 已動用款項 千港元	於 二零一六年 十二月 三十一日的 未動用款項 千港元
以「Classified」品牌開設兩間新餐廳	9,000	(3,771)	5,229
為Classified餐廳開設全新的中央廚房	4,000	(4,000)	—
提升及升級現有餐廳設施	7,800	(3,260)	4,540
一般營運資金	1,800	(1,800)	—
	<u>22,600</u>	<u>(12,831)</u>	<u>9,769</u>

## 競爭業務

誠如招股章程所披露及於本公告日期，執行董事之一羅揚傑先生的配偶黃佩茵女士（「羅太」）為佳民集團的控股股東，而佳民集團在香港從事餐廳營運業務。Esquina Tapas Bar（即由佳民集團營運並以新加坡為基地供應歐洲美食的一間餐廳）已於二零一六年十二月停業。與此同時，Commissary（一間位於香港金鐘道88號太古廣場四樓405號舖提供美式美食的餐廳）已於二零一六年十一月開業。於二零一六年十二月三十一日，佳民集團於香港經營十一間餐廳。

除招股章程所披露者及以上情況外，董事並不知悉董事或本公司控股股東或彼等各自的任何緊密聯繫人（定義見創業板上市規則）於截至二零一六年十二月三十一日止年度擁有任何對本集團業務構成或可能構成競爭的業務及權益，亦不知悉任何有關人士與本集團存在或可能存在任何其他利益衝突。獨立非執行董事確認有關管理本集團與佳民集團的實際或潛在利益衝突的內部監控措施已妥為推行。

## 合規顧問的權益

根據創業板上市規則第6A.19條之規定，本公司已委聘國泰君安融資有限公司（「國泰君安」）為我們的合規顧問。誠如國泰君安所告知，除本公司與國泰君安訂立的日期為二零一六年二月二十六日的合規顧問協議外，國泰君安及其任何董事或僱員或聯繫人概無於本公司或本集團任何成員公司的股本中擁有或可能擁有根據創業板上市規則第6A.32條須知會本公司的任何權益（包括購股權或可認購有關證券的權利）。

## 審核委員會

本公司已於二零一六年六月十四日遵照創業板上市規則第5.28至5.29條成立審核委員會，並有明文規定的職權範圍。審核委員會的主要職責為審閱本公司草擬的全年、中期及季度財務報告及賬目，並就此向董事會提供建議及意見。審核委員會亦負責審閱及監督本集團的財務申報程序及內部監控程序。審核委員會包括三名獨立非執行董事，分別為陳建強醫生、鄭君如先生及吳晉輝先生。鄭君如先生為審核委員會主席。

審核委員會已審閱本公告及本集團截至二零一六年十二月三十一日止年度的經審核綜合業績以及內部控制系統的有效性。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

董事確認，於二零一六年七月十一日上市當日以及直至本公告日期，本公司上市證券並無獲購買、出售或贖回。

## 董事的證券交易

本公司採納了董事進行證券交易的行為守則，其條款嚴謹程度不遜於創業板上市規則第5.48至5.67條所載的規定交易標準。在向全體董事作出具體查詢後，本公司確認，所有董事自上市日期起直至本公告日期均遵守規定交易標準及本公司有關董事進行證券交易的行為守則。

## 僱員及薪酬政策

於二零一六年十二月三十一日，本集團於香港擁有251名僱員（於二零一五年：於香港擁有259名僱員）。薪酬乃經參考市場條款，以及按個別僱員的表現、資歷及經驗而釐定。僱員根據個人表現獲發酌情花紅，以表揚及獎勵彼等的貢獻。本集團亦向所有僱員提供其他福利，例如醫療保險、退休福利及其他津貼等。

## 股息

本公司不建議派付截至二零一六年十二月三十一日止年度的末期股息。

## 購股權計劃

本公司於二零一六年六月十四日有條件採納一項購股權計劃（「計劃」）。計劃的條款均符合創業板上市規則第二十三章的有關規定。自計劃採納以來概無授出任何購股權及於二零一六年十二月三十一日概無已授出的購股權。

## 企業管治

本公司致力維持及確保高水平的企業管治標準，並會不斷檢討及改善企業管治常規及標準。本公司自上市日期起直至本公告日期為止一直遵守創業板上市規則附錄十五所載企業管治守則的守則條文。

## 環境、社會及管治報告

一份獨立的環境、社會及管治報告預期將會不遲於刊發年報後的三個月內在聯交所網站及本公司網站刊發。

## 股東週年大會

本公司將於二零一七年六月二十八日舉行首屆股東週年大會（「股東週年大會」），大會通告將根據本公司組細章程細則、創業板上市規則及其他適用法例及法規寄發予本公司股東。

## 停辦理股份過戶登記手續

為確定享有出席應屆股東週年大會及於會上投票的資格，本公司將於二零一七年六月二十三日至二零一七年六月二十八日（包括首尾兩日）暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會辦理本公司股份過戶登記。股東務須確保所有填妥的股份過戶表格連同相關股票，最遲須於二零一七年六月二十二日下午四時正前交回本公司的香港股份過戶登記分處聯合證券登記有限公司，地址為香港北角英皇道338號華懋交易廣場2期33樓3301-04室。

## 與股東溝通

本公司相信，維持高透明度乃提升投資者關係的關鍵，並致力保持向其股東及投資公眾人士公開及適時披露公司資料的政策。本公司透過季度、中期及年度報告向股東提供其最新業務發展及財務表現的資料，並透過股東週年大會及股東特別大會與股東溝通。為符合創業板上市規則的規定，本公司已刊發定期報告、公告、通函及股東大會通告。本公司的公司網站([www.classifiedgroup.com.hk](http://www.classifiedgroup.com.hk))已為公眾人士及股東提供一個有效的溝通平台，以經常獲得最新資料。

## 致謝

董事會謹此對各位股東、業務夥伴及客戶一直以來給予本集團的支持致以衷心謝意。我們亦藉此機會對所有管理人員及員工於本年度的不懈努力及齊心協力表示感謝。

承董事會命  
**Classified Group (Holdings) Limited**  
黃子超  
主席及執行董事

香港，二零一七年三月二十三日

於本公告日期，主席及執行董事為黃子超先生、本公司執行董事為羅揚傑先生及龐建貽先生；而本公司獨立非執行董事為陳建強醫生、鄭君如先生及吳晉輝先生。

本公告將自其刊發日期起計最少一連七日刊載於創業板網站[www.hkgem.com](http://www.hkgem.com)「最新公司公告」一頁內，亦將刊載於本公司網站<http://www.classifiedgroup.com.hk>內。