

新加坡證券交易所有限公司（「新交所」）、香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）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。



**截止2022年9月30日第三季度和前9個月
未經審計簡明中期財務報表和紅利公告**

本海外監管公告乃根據證券及期貨條例第XIVA部及香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條之規定作出。

本季度報告乃依照新加坡證券交易所有限公司的有關規定編製。本報告所載之財務資料乃根據新加坡國際財務報告準則編製且未經核數師審計及審閱。上海實業環境控股有限公司股東及公眾投資者在買賣本公司股份時應審慎操作。

承董事會命
上海實業環境控股有限公司
執行董事
陽建偉先生

新加坡和香港，2022年11月10日

於本公告日期，非執行董事長為周軍先生；執行董事為陽建偉先生、朱大治先生、徐曉冰先生、黃漢光先生及楊巍先生；獨立非執行董事為楊木光先生、安紅軍先生及鍾銘先生。

* 謹供識別



上海實業環境控股有限公司

(註冊於新加坡共和國)

(公司註冊號: 200210042R)

截止2022年9月30日第三季度和前9個月
未經審計簡明中期財務報表和紅利公告

2022年11月10日

目錄

頁碼

業績回顧	1
審閱中期業績	1
企業管治	1
簡明中期綜合全面收益表	2
簡明中期財務狀況表	3
簡明中期綜合現金流量表	5
簡明中期權益變動表	8
簡明中期綜合財務報表附註	14
新交所上市規則附錄 7.2 要求的其他資訊	32



上海實業環境控股有限公司
(註冊於新加坡共和國)
(公司註冊號: 200210042R)

2022年第三季度和前9個月財務報表和紅利公告

業績回顧

上海實業環境控股有限公司(簡稱「公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)很高興宣佈公司及其附屬公司(簡稱「集團」)截至2022年9月30日止前9個月(「2022年前9個月」)的未經審計中期財務業績。2022年前9個月,集團股東應佔淨利潤達人民幣5.710億元,較去年度同期增長11.1%。

2022年前9個月集團總收入較去年度同期增加14.1%至人民幣57.878億元,主要為服務特許安排運營維護收入和財務收入增加及建造項目的加快推進帶來了建設收入的增長。集團毛利較去年度同期上升8.9%至人民幣19.320億元,主要由於集團建造項目加快進度和財務收入增加。

截至2022年9月30日,本集團的現金和現金等價物達人民幣28.3億元,處於健康水平。

審閱中期業績

審計委員會已審閱本公司截至2022年9月30日止前9個月之未經審計綜合中期業績。

企業管治

截至2022年9月30日止前9個月期間內,本公司已遵守載於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)《證券上市規則》附錄十四的《企業管治守則》所有守則條文。

第一部分 - 季度公告（第一，第二和第三季度）、半年公告和全年公告要求披露的資訊

1(a) 集團綜合全面收益表，附上一財政年度同期資料比較:

簡明中期綜合全面收益表

	附註	集團					
		3個月截止日期		變動	9個月截止日期		變動
		2022年 9月30日 (未經審計)	2021年 9月30日 (未經審計)		2022年 9月30日 (未經審計)	2021年 9月30日 (未經審計)	
		人民幣千元	人民幣千元	%	人民幣千元	人民幣千元	%
收入	5	2,100,920	1,771,613	18.6	5,787,795	5,071,623	14.1
銷售成本		(1,413,578)	(1,155,653)	22.3	(3,855,845)	(3,297,851)	16.9
毛利		687,342	615,960	11.6	1,931,950	1,773,772	8.9
其他收入		18,277	42,963	(57.5)	79,119	131,788	(40.0)
其他收益及虧損		24,386	(734)	N.M.	7,061	17,513	(59.7)
銷售及分銷費用		(19,989)	(20,500)	(2.5)	(58,980)	(60,288)	(2.2)
行政開支		(140,080)	(125,663)	11.5	(362,503)	(339,516)	6.8
財務費用		(186,142)	(160,621)	15.9	(523,154)	(508,923)	2.8
應佔合資企業業績		5,151	10,828	(52.4)	15,845	23,187	(31.7)
應佔聯營公司業績		4,875	1,376	254.3	10,595	3,502	202.5
稅前利潤		393,820	363,609	8.3	1,099,933	1,041,035	5.7
所得稅開支	6	(97,826)	(94,554)	3.5	(256,159)	(243,000)	5.4
期內利潤	7	295,994	269,055	10.0	843,774	798,035	5.7
其他全面（虧損）/收入：							
其後不會重新分類至損益的項目：							
換算產生的匯兌差額		(182,588)	11,822	N.M.	(316,198)	25,895	N.M.
指定按公允價值計入其他全面收入的股本工具投資的公允價值變動		(288)	2,315	N.M.	(1,891)	2,493	N.M.
其後可重新分類至損益的項目：							
換算海外業務產生的匯兌差額		(25,507)	1,103	N.M.	(26,378)	25,846	N.M.
期內其他全面（虧損）/收入總額，稅後		(208,383)	15,240	N.M.	(344,467)	54,234	N.M.
期內全面收入總額		87,611	284,295	(69.2)	499,307	852,269	(41.4)
下列各項應佔期內利潤：							
本公司擁有人		205,001	181,061	13.2	571,012	513,802	11.1
非控股權益		90,993	87,994	3.4	272,762	284,233	(4.0)
		295,994	269,055	10.0	843,774	798,035	5.7
以下各項應佔全面收入總額：							
本公司擁有人		(3,382)	196,301	N.M.	226,545	568,036	(60.1)
非控股權益		90,993	87,994	3.4	272,762	284,233	(4.0)
		87,611	284,295	(69.2)	499,307	852,269	(41.4)
根據本公司擁有人應佔期內利潤計算的每股盈利：							
-基本（每股人民幣分）		7.96	7.03	13.2	22.17	19.89	11.5
-攤薄（每股人民幣分）		7.96	7.03	13.2	22.17	19.89	11.5

N.M. - 無意義

1(b) (i) 財務狀況報表（發行人和集團），附上一財政年度年末的比較資料。

簡明中期財務狀況表

	附註	集團		公司	
		2022年 9月30日 (未經審計)	2021年 12月31日 (經審計)	2022年 9月30日 (未經審計)	2021年 12月31日 (經審計)
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
流動資產					
現金及現金等價物		2,825,385	2,794,951	115,314	285,802
已抵押銀行存款		92,881	118,371	-	-
貿易及其他應收款項	8	4,081,400	3,403,809	1,071	1,019
應收票據		6,522	3,377	-	-
預付帳款		142,985	72,091	330	3,069
存貨		320,029	285,969	-	-
服務特許經營安排項下應收款項 - 流動部分	9	717,239	680,394	-	-
應收客戶合約工程款		116,554	82,706	-	-
應收附屬公司款項		-	-	2,238,909	2,008,502
應收合資企業款項		24,002	22,711	1,112	137
應收聯營公司款項		61,215	10,902	-	-
按公允價值計入損益的金融資產		8,991	9,307	-	-
分類為持作出售的資產		-	7,059	-	-
流動資產總額		8,397,203	7,491,647	2,356,736	2,298,529
非流動資產					
按公允價值計入其他全面收入的金融資產		13,400	27,091	-	-
預付帳款		247,273	201,636	-	-
服務特許經營安排項下應收款項 - 非流動部分	9	21,979,723	20,950,596	-	-
物業、廠房及設備		312,609	346,926	55	63
使用權資產		47,996	54,352	16,551	8,417
無形資產	10	6,645,194	6,932,793	5,800	-
長期應收賬款		364,560	352,173	-	-
遞延稅項資產		59,721	63,335	-	-
於附屬公司的投資		-	-	5,752,642	5,292,020
於合資企業的權益		521,861	486,674	327,629	311,520
於聯營公司的權益		235,338	128,674	-	-
合併商譽		457,241	457,241	-	-
對附屬公司的貸款		-	-	2,991,380	2,806,380
應收聯營公司款項		17,851	20,827	-	-
非流動資產總額		30,902,767	30,022,318	9,094,057	8,418,400
資產總額		39,299,970	37,513,965	11,450,793	10,716,929

1(b) (i) 財務狀況報表（發行人和集團），附上一財政年度年末的比較資料。（續）

簡明中期財務狀況表（續）

	附註	集團		公司	
		2022年 9月30日 (未經審計)	2021年 12月31日 (經審計)	2022年 9月30日 (未經審計)	2021年 12月31日 (經審計)
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
流動負債					
貿易及其他應付款項	11	3,656,581	4,161,170	165,125	123,828
應付予銀行的票據		16,408	48,762	-	-
應付稅項		181,739	202,815	-	-
應付客戶合約工程款		34,555	35,982	-	-
應付附屬公司款項		-	-	249,598	212,487
銀行及其他借款	12	5,088,337	4,977,515	1,921,963	1,385,531
租賃負債		9,485	7,880	6,411	4,050
與分類為持作出售的資產直接相關的 負債		-	92	-	-
流動負債總額		8,987,105	9,434,216	2,343,097	1,725,896
非流動負債					
銀行及其他借款	12	13,230,307	11,650,786	2,993,500	2,992,151
遞延稅項負債		2,262,832	2,191,834	-	-
其他非流動負債		181,899	169,062	-	-
租賃負債		35,469	31,866	10,288	4,568
非流動負債總額		15,710,507	14,043,548	3,003,788	2,996,719
股本、儲備及非控股權益					
股本	13	5,920,175	5,920,175	5,920,175	5,920,175
保留盈利		3,561,278	3,188,828	(19,044)	182,128
其他儲備		85,485	423,508	202,777	(107,989)
本公司擁有人應佔權益		9,566,938	9,532,511	6,103,908	5,994,314
非控股權益		5,035,420	4,503,690	-	-
權益總額		14,602,358	14,036,201	6,103,908	5,994,314
負債和權益總額		39,299,970	37,513,965	11,450,793	10,716,929

1(b)(ii) 關於集團借款和債務證券總額，請列出本年度期末和上一財政年度期末的比較資料：

請參閱簡明中期綜合財務報表附註12。

1(c) 集團現金流量表，附上一財政年度同期比較資料。

簡明中期綜合現金流量表

	集團 3個月截止日期		集團 9個月截止日期	
	2022年 9月30日 (未經審計)	2021年 9月30日 (未經審計)	2022年 9月30日 (未經審計)	2021年 9月30日 (未經審計)
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
經營活動：				
稅前利潤	393,820	363,609	1,099,933	1,041,035
就下列各項作出調整：				
貿易應收款項的虧損準備，淨額	3,809	2,360	906	4,650
其它應收款項的虧損準備，淨額	-	-	-	106
物業、廠房及設備折舊	10,014	10,027	31,129	27,669
無形資產攤銷	78,473	81,276	235,483	239,728
使用權資產折舊	3,128	2,760	8,418	8,279
出售物業、廠房及設備虧損	8	25	137	18
出售無形資產（收益）/虧損	-	(25)	9	(30)
出售按公允價值計入其他全面收入的金融資產的收益	(842)	-	(842)	-
出售附屬公司收益	(2,580)	-	(2,580)	(23,566)
收購一間附屬公司產生的議價購買收益	-	(6,512)	-	(6,512)
財務收入	(11,928)	(11,109)	(27,854)	(23,894)
財務費用	186,142	160,621	523,154	508,923
應佔聯營公司業績	(4,875)	(1,376)	(10,595)	(3,502)
應佔合資企業業績	(5,151)	(10,828)	(15,845)	(23,187)
按公允價值計入損益的金融資產公允價值虧損/（收益）	288	(118)	316	356
運營資金變動前的經營活動現金流	650,306	590,710	1,841,769	1,750,073
（增加）/減少：				
存貨	(14,644)	(15,387)	(34,060)	(15,070)
應收/應付客戶合約工程款，淨額	(9,418)	(27,227)	(35,275)	(103,237)
貿易應收款項、其他應收款項及預付款項	(577,117)	61,424	(959,106)	(560,634)
應收票據	(1,522)	4,268	(3,145)	(533)
應收合資企業款項	(325)	(525)	(1,291)	125
應收聯營公司款項	(51,180)	3,453	(47,337)	4,510
增加/（減少）：				
貿易及其他應付款項（包括非流動負債）	(36,533)	(92,858)	(50,451)	133,168
應付銀行票據	2,937	20,347	(32,354)	12,575
於服務特許經營安排專案前經營活動（所用）/產生的現金	(37,496)	544,205	678,750	1,220,977
服務特許經營安排項下應收款項變動（附註A）	(43,324)	(237,598)	(1,069,587)	(928,133)
於服務特許經營安排專案後經營活動（所用）/產生的現金	(80,820)	306,607	(390,837)	292,844
已收利息	11,960	10,548	27,358	19,640
所得稅退稅	-	-	1,771	-
已繳所得稅	(39,295)	(47,883)	(158,423)	(146,288)
經營活動（所用）/產生的現金淨額	(108,155)	269,272	(520,131)	166,196

1(c) 集團現金流量表，附上一財政年度同期比較資料。（續）

簡明中期綜合現金流量表（續）

	集團 3個月截止日期		集團 9個月截止日期	
	2022年 9月30日 (未經審計) 人民幣千元	2021年 9月30日 (未經審計) 人民幣千元	2022年 9月30日 (未經審計) 人民幣千元	2021年 9月30日 (未經審計) 人民幣千元
投資活動：				
購買物業、廠房及設備	(19,630)	(4,545)	(71,550)	(35,122)
購買無形資產，扣除待付金額	(66,416)	(8,643)	(207,299)	(143,953)
物業、廠房及設備和無形資產預付款項變動，淨額	(1,400)	(3,096)	(36,719)	(14,548)
物業、廠房及設備處置所得款項	21	4	113	197
無形資產處置所得款項	-	26	15	31
出售按公允價值計入其他全面收入的金融資產的所得款項	14,533	-	14,533	-
向一間聯營公司注入資金	(66,000)	-	(93,000)	-
已收聯營公司股息	-	19,257	-	19,257
收購一間附屬公司現金流出淨額	-	14,500	-	(51,801)
出售附屬公司現金流入淨額（附註18）	124,523	-	124,523	26,986
投資活動（所用）/產生的現金淨額	(14,369)	17,503	(269,384)	(198,953)
融資活動：				
銀行及其他借款所得款項	318,025	886,348	3,070,383	4,113,699
償還銀行及其他借款	(527,189)	(938,984)	(1,760,406)	(3,484,949)
已付利息	(159,020)	(147,532)	(560,258)	(481,736)
租賃付款的本金及利息部分	(3,538)	(3,184)	(9,337)	(9,552)
股份回購	-	-	-	(27,245)
已付予權益股東的股息	(70,739)	(61,137)	(192,118)	(186,043)
已付附屬公司非控股權益的股息	(26,104)	(3,945)	(49,044)	(13,615)
向附屬公司注入額外資金後非控股權益出資	68,449	21,505	288,012	46,705
已抵押銀行存款減少/（增加）	202,163	(9,305)	25,490	44,444
融資活動（所用）/產生的現金淨額	(197,953)	(256,234)	812,722	1,708
現金及現金等價物（減少）/增加淨額	(320,477)	30,541	23,207	(31,049)
期初現金及現金等價物	3,143,109	2,617,628	2,794,951	2,668,525
匯率變動對現金及現金等價物的影響	2,753	(36,748)	7,227	(26,055)
期末現金及現金等價物	2,825,385	2,611,421	2,825,385	2,611,421

1(c) 集團現金流量表，附上一財政年度同期比較資料。（續）

簡明中期綜合現金流量表（續）

	集團 3個月截止日期		集團 9個月截止日期	
	2022年 9月30日 (未經審計) 人民幣千元	2021年 9月30日 (未經審計) 人民幣千元	2022年 9月30日 (未經審計) 人民幣千元	2021年 9月30日 (未經審計) 人民幣千元
期末現金及現金等價物				
現金及現金結餘	2,918,266	2,728,706	2,918,266	2,728,706
減：已抵押銀行存款	(92,881)	(117,285)	(92,881)	(117,285)
現金及現金等價物	2,825,385	2,611,421	2,825,385	2,611,421

附註A:

按《新加坡國際財務報告準則》解釋第12號服務特許經營安排及《新加坡國際財務報告準則》第1-7號現金流量表，服務特許經營安排項下應收款項變動已分類在經營活動項下。服務特許經營安排項下應收款項變動主要來自截至2022年9月30日止9個月及第三季度建設及/或購買新的或現有水處理及固廢發電設施。

1(d)(i) 發行人和集團的權益變更表，包括所有權益變更和非因向股東發行股本和分配導致的權益變更，附帶上一財年同期比較資料。

簡明中期權益變動表

集團	股本	保留盈利	其他儲備 總額	一般儲備	投資重估 儲備	匯兌儲備	控制權不 變，附屬公 司所有權益 變動的影響	合併儲備	本公司擁有 人應佔權益	非控股權益	總權益
	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	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	人民幣千元
於2022年1月1日結餘（經審計）	5,920,175	3,188,828	423,508	541,952	(8,068)	100,105	(10,166)	(200,315)	9,532,511	4,503,690	14,036,201
期內利潤	-	175,821	-	-	-	-	-	-	175,821	80,022	255,843
其他全面收入											
換算產生的匯兌差額	-	-	18,993	-	-	18,993	-	-	18,993	-	18,993
換算海外業務產生的匯兌差額	-	-	3,480	-	-	3,480	-	-	3,480	-	3,480
指定按公允價值計入其他全面收入 的股本工具投資的公允價值變動	-	-	56	-	56	-	-	-	56	-	56
期內其他全面收入，稅後	-	-	22,529	-	56	22,473	-	-	22,529	-	22,529
期內全面收入總額	-	175,821	22,529	-	56	22,473	-	-	198,350	80,022	278,372
於權益中直接確認的擁有人交易											
計提一般儲備	-	(8,459)	8,459	8,459	-	-	-	-	-	-	-
總計	-	(8,459)	8,459	8,459	-	-	-	-	-	-	-
其他											
向附屬公司按比例注資後的非控股 權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84,063	84,063
總計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84,063	84,063
於2022年3月31日結餘（未經審計）	5,920,175	3,356,190	454,496	550,411	(8,012)	122,578	(10,166)	(200,315)	9,730,861	4,667,775	14,398,636

1(d)(i) 發行人和集團的權益變更表，包括所有權益變更和非因向股東發行股本和分配導致的權益變更，附帶上一財年同期比較資料。（續）

簡明中期權益變動表（續）

集團	股本	保留盈利	其他儲備 總額	一般儲備	投資重估 儲備	匯兌儲備	控制權不 變，附屬公 司所有權益 變動的影響	合併儲備	本公司擁有 人應佔權益	非控股權益	總權益
	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	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	人民幣千元
於2022年4月1日結餘（未經審計）	5,920,175	3,356,190	454,496	550,411	(8,012)	122,578	(10,166)	(200,315)	9,730,861	4,667,775	14,398,636
期內利潤	-	190,190	-	-	-	-	-	-	190,190	101,747	291,937
其他全面虧損											
換算產生的匯兌差額	-	-	(152,603)	-	-	(152,603)	-	-	(152,603)	-	(152,603)
換算海外業務產生的匯兌差額	-	-	(4,351)	-	-	(4,351)	-	-	(4,351)	-	(4,351)
指定按公允價值計入其他全面收入 的股本工具投資的公允價值變動	-	-	(1,659)	-	(1,659)	-	-	-	(1,659)	-	(1,659)
期內其他全面虧損，稅後	-	-	(158,613)	-	(1,659)	(156,954)	-	-	(158,613)	-	(158,613)
期內全面收入總額	-	190,190	(158,613)	-	(1,659)	(156,954)	-	-	31,577	101,747	133,324
於權益中直接確認的擁有人交易											
計提一般儲備	-	1,617	(1,617)	(1,617)	-	-	-	-	-	-	-
總計	-	1,617	(1,617)	(1,617)	-	-	-	-	-	-	-
其他											
向附屬公司按比例注資後的非控股 權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	135,500	135,500
宣派予非控股權益的股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,940)	(2,940)
宣派予權益股東的股息	-	(121,379)	-	-	-	-	-	-	(121,379)	-	(121,379)
總計	-	(121,379)	-	-	-	-	-	-	(121,379)	132,560	11,181
於2022年6月30日結餘（未經審計）	5,920,175	3,426,618	294,266	548,794	(9,671)	(34,376)	(10,166)	(200,315)	9,641,059	4,902,082	14,543,141

1(d)(i) 發行人和集團的權益變更表，包括所有權益變更和非因向股東發行股本和分配導致的權益變更，附帶上一財年同期比較資料。（續）

簡明中期權益變動表（續）

集團	股本	保留盈利	其他儲備 總額	一般儲備	投資重估 儲備	匯兌儲備	控制權不 變，附屬公 司所有權益 變動的影響	合併儲備	本公司擁有 人應佔權益	非控股權益	總權益
	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	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	人民幣千元
於2022年7月1日結餘（未經審計）	5,920,175	3,426,618	294,266	548,794	(9,671)	(34,376)	(10,166)	(200,315)	9,641,059	4,902,082	14,543,141
期內利潤	-	205,001	-	-	-	-	-	-	205,001	90,993	295,994
其他全面虧損											
換算產生的匯兌差額	-	-	(182,588)	-	-	(182,588)	-	-	(182,588)	-	(182,588)
換算海外業務產生的匯兌差額	-	-	(25,507)	-	-	(25,507)	-	-	(25,507)	-	(25,507)
指定按公允價值計入其他全面收入 的股本工具投資的公允價值變動	-	-	(288)	-	(288)	-	-	-	(288)	-	(288)
期內其他全面虧損，稅後	-	-	(208,383)	-	(288)	(208,095)	-	-	(208,383)	-	(208,383)
期內全面收入總額	-	205,001	(208,383)	-	(288)	(208,095)	-	-	(3,382)	90,993	87,611
於權益中直接確認的擁有人交易											
計提一般儲備	-	398	(398)	(398)	-	-	-	-	-	-	-
總計	-	398	(398)	(398)	-	-	-	-	-	-	-
其他											
向附屬公司按比例注資後的非控股 權益出資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68,449	68,449
宣派予非控股權益的股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(26,104)	(26,104)
宣派予權益股東的股息	-	(70,739)	-	-	-	-	-	-	(70,739)	-	(70,739)
總計	-	(70,739)	-	-	-	-	-	-	(70,739)	42,345	(28,394)
於2022年9月30日結餘（未經審計）	5,920,175	3,561,278	85,485	548,396	(9,959)	(242,471)	(10,166)	(200,315)	9,566,938	5,035,420	14,602,358

1(d)(i) 發行人和集團的權益變更表，包括所有權益變更和非因向股東發行股本和分配導致的權益變更，附帶上一財年同期比較資料。（續）

簡明中期權益變動表（續）

集團	股本	保留盈利	其他儲備 總額	一般儲備	投資重估 儲備	匯兌儲備	控制權不變，附 屬公司所有權益 變動的影響	合併儲備	本公司擁有人		
	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	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	應佔權益	非控股權益	總權益
於2021年1月1日結餘（經審計）	5,947,420	2,805,242	175,112	405,422	(10,248)	(9,581)	(10,166)	(200,315)	8,927,774	4,094,225	13,021,999
期內利潤	-	160,116	-	-	-	-	-	-	160,116	80,450	240,566
其他全面收入											
換算產生的匯兌差額	-	-	(22,919)	-	-	(22,919)	-	-	(22,919)	-	(22,919)
換算海外業務產生的匯兌差額	-	-	15,979	-	-	15,979	-	-	15,979	-	15,979
指定按公允價值計入其他全面收入 的股本工具投資的公允價值變動	-	-	(751)	-	(751)	-	-	-	(751)	-	(751)
期內其他全面收入，稅後	-	-	(7,691)	-	(751)	(6,940)	-	-	(7,691)	-	(7,691)
期內全面收入總額	-	160,116	(7,691)	-	(751)	(6,940)	-	-	152,425	80,450	232,875
於權益中直接確認的所有人交易											
計提一般儲備	-	(15,006)	15,006	15,006	-	-	-	-	-	-	-
總計	-	(15,006)	15,006	15,006	-	-	-	-	-	-	-
其他											
購回股份	(23,254)	-	-	-	-	-	-	-	(23,254)	-	(23,254)
宣派予非控股權益的股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,670)	(9,670)
總計	(23,254)	-	-	-	-	-	-	-	(23,254)	(9,670)	(32,924)
於2021年3月31日結餘（未經審計）	5,924,166	2,950,352	182,427	420,428	(10,999)	(16,521)	(10,166)	(200,315)	9,056,945	4,165,005	13,221,950

1(d)(i) 發行人和集團的權益變更表，包括所有權益變更和非因向股東發行股本和分配導致的權益變更，附帶上一財年同期比較資料。（續）

簡明中期權益變動表（續）

集團	股本	保留盈利	其他儲備 總額	一般儲備	投資重估 儲備	匯兌儲備	控制權不變， 附屬公司所有 權益變動的影 響	合併儲備	本公司擁有 人應佔權益	非控股權益	總權益
	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	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	人民幣千元
於2021年4月1日結餘（經審計）	5,924,166	2,950,352	182,427	420,428	(10,999)	(16,521)	(10,166)	(200,315)	9,056,945	4,165,005	13,221,950
期內利潤	-	172,625	-	-	-	-	-	-	172,625	115,789	288,414
其他全面收入											
換算產生的匯兌差額	-	-	36,992	-	-	36,992	-	-	36,992	-	36,992
換算海外業務產生的匯兌差額	-	-	8,764	-	-	8,764	-	-	8,764	-	8,764
指定按公允價值計入其他全面收入 的股本工具投資的公允價值變動	-	-	929	-	929	-	-	-	929	-	929
期內其他全面收入，稅後	-	-	46,685	-	929	45,756	-	-	46,685	-	46,685
期內全面收入總額	-	172,625	46,685	-	929	45,756	-	-	219,310	115,789	335,099
於權益中直接確認的所有人交易											
收購一間附屬公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,620	19,620
出售一間附屬公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,108)	(4,108)
向附屬公司注資後的非控股權益出 資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,200	25,200
總計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,712	40,712
其他											
購回股份	(3,991)	-	-	-	-	-	-	-	(3,991)	-	(3,991)
宣派予權益股東的股息	-	(124,906)	-	-	-	-	-	-	(124,906)	-	(124,906)
總計	(3,991)	(124,906)	-	-	-	-	-	-	(128,897)	-	(128,897)
於2021年6月30日結餘（未經審計）	5,920,175	2,998,071	229,112	420,428	(10,070)	29,235	(10,166)	(200,315)	9,147,358	4,321,506	13,468,864

1(d)(i) 發行人和集團的權益變更表，包括所有權益變更和非因向股東發行股本和分配導致的權益變更，附帶上一財年同期比較資料。（續）

簡明中期權益變動表（續）

集團	股本	保留盈利	其他儲備 總額	一般儲備	投資重估 儲備	匯兌儲備	控制權不變， 附屬公司所有 權益變動的影 響	合併儲備	本公司擁有 人應佔權益	非控股權益	總權益
	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	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	人民幣千元
於2021年7月1日結餘（經審計）	5,920,175	2,998,071	229,112	420,428	(10,070)	29,235	(10,166)	(200,315)	9,147,358	4,321,506	13,468,864
期內利潤	-	181,061	-	-	-	-	-	-	181,061	87,994	269,055
其他全面收入											
換算產生的匯兌差額	-	-	11,822	-	-	11,822	-	-	11,822	-	11,822
換算海外業務產生的匯兌差額	-	-	1,103	-	-	1,103	-	-	1,103	-	1,103
指定按公允價值計入其他全面收入 的股本工具投資的公允價值變動	-	-	2,315	-	2,315	-	-	-	2,315	-	2,315
期內其他全面收入，稅後	-	-	15,240	-	2,315	12,925	-	-	15,240	-	15,240
期內全面收入總額	-	181,061	15,240	-	2,315	12,925	-	-	196,301	87,994	284,295
於權益中直接確認的所有人交易											
收購一間附屬公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,997)	(1,997)
計提一般儲備	-	(32,453)	32,453	32,453	-	-	-	-	-	-	-
向附屬公司注資後的非控股權益出 資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,505	21,505
總計	-	(32,453)	32,453	32,453	-	-	-	-	-	19,508	19,508
其他											
宣派予權益股東的股息	-	(61,137)	-	-	-	-	-	-	(61,137)	-	(61,137)
宣派予非控股權益的股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,945)	(3,945)
總計	-	(61,137)	-	-	-	-	-	-	(61,137)	(3,945)	(65,082)
於2021年9月30日結餘（未經審計）	5,920,175	3,085,542	276,805	452,881	(7,755)	42,160	(10,166)	(200,315)	9,282,522	4,425,063	13,707,585

1(d)(i) 發行人和集團的權益變更表，包括所有權益變更和非因向股東發行股本和分配導致的權益變更，附帶上一財年同期比較資料。（續）

簡明中期權益變動表（續）

公司	股本	保留盈利	其他儲備*	總權益
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2022年1月1日結餘（經審計）	5,920,175	182,128	(107,989)	5,994,314
期內虧損	-	(10,340)	-	(10,340)
<u>其他全面虧損</u>				
換算產生的匯兌差額，稅後	-	-	(41,232)	(41,232)
期內其他全面虧損，稅後	-	-	(41,232)	(41,232)
期內全面虧損總額	-	(10,340)	(41,232)	(51,572)
於2022年3月31日結餘（未經審計）	5,920,175	171,788	(149,221)	5,942,742
於2022年4月1日結餘（未經審計）	5,920,175	171,788	(149,221)	5,942,742
期內利潤	-	28,989	-	28,989
<u>其他全面收入</u>				
換算產生的匯兌差額，稅後	-	-	164,918	164,918
期內其他全面利潤，稅後	-	-	164,918	164,918
期內全面收入總額	-	28,989	164,918	193,907
<u>其他</u>				
宣派予權益股東的股息	-	(121,379)	-	(121,379)
於2022年6月30日結餘（未經審計）	5,920,175	79,398	15,697	6,015,270
於2022年7月1日結餘（未經審計）	5,920,175	79,398	15,697	6,015,270
期內虧損	-	(27,703)	-	(27,703)
<u>其他全面收入</u>				
換算產生的匯兌差額，稅後	-	-	187,080	187,080
期內其他全面利潤，稅後	-	-	187,080	187,080
期內全面收入總額	-	(27,703)	187,080	159,377
<u>其他</u>				
宣派予權益股東的股息	-	(70,739)	-	(70,739)
於2022年9月30日結餘（未經審計）	5,920,175	(19,044)	202,777	6,103,908

* 與匯兌儲備相關

1(d)(i) 發行人和集團的權益變更表，包括所有權益變更和非因向股東發行股本和分配導致的權益變更，附帶上一財年同期比較資料。（續）

簡明中期權益變動表（續）

公司	股本 人民幣千元	保留盈利 人民幣千元	其他儲備* 人民幣千元	總權益 人民幣千元
於2021年1月1日結餘（經審計）	5,947,420	156,405	175,483	6,279,308
期內利潤	-	602	-	602
其他全面虧損				
換算產生的匯兌差額，稅後	-	-	(82,629)	(82,629)
期內其他全面虧損，稅後	-	-	(82,629)	(82,629)
期內全面虧損總額	-	602	(82,629)	(82,027)
其他				
購回股份	(23,254)	-	-	(23,254)
於2021年3月31日結餘（未經審計）	5,924,166	157,007	92,854	6,174,027
於2021年4月1日結餘（未經審計）	5,924,166	157,007	92,854	6,174,027
期內利潤	-	(22,085)	-	(22,085)
其他全面虧損				
換算產生的匯兌差額，稅後	-	-	(89,926)	(89,926)
期內其他全面虧損，稅後	-	-	(89,926)	(89,926)
期內全面虧損總額	-	(22,085)	(89,926)	(112,011)
其他				
購回股份	(3,991)	-	-	(3,991)
宣派予權益股東的股息	-	(124,906)	-	(124,906)
於2021年6月30日結餘（未經審計）	5,920,175	10,016	2,928	5,933,119
於2021年7月1日結餘（未經審計）	5,920,175	10,016	2,928	5,933,119
期內利潤	-	263,109	-	263,109
其他全面虧損				
換算產生的匯兌差額，稅後	-	-	(69,245)	(69,245)
期內其他全面虧損，稅後	-	-	(69,245)	(69,245)
期內全面收入總額	-	263,109	(69,245)	193,864
其他				
宣派予權益股東的股息	-	(61,137)	-	(61,137)
於2021年9月30日結餘（未經審計）	5,920,175	211,988	(66,317)	6,065,846

* 與匯兌儲備相關

簡明中期綜合財務報表附註

1. 一般事項

上海實業環境控股有限公司（「本公司」）為公眾有限公司，於新加坡共和國註冊成立並於新加坡證券交易所有限公司（「新交所」）及香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）雙重上市。該等截至2022年9月30日止第三季度及前9個月之簡明中期綜合財務報表包括本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）。本公司的註冊辦事處及主要營業地點位於One Temasek Avenue, #37-02 Millenia Tower, Singapore 039192。本集團的主營業務並無任何變化。

2. 編製基準

該等截至2022年9月30日止第三季度及前9個月之未經審計簡明中期綜合財務報表乃根據會計準則委員會（會計準則委員會）已頒佈的《新加坡國際財務報告準則》第1-34號*中期財務報告*及聯交所證券上市規則（「上市規則」）附錄十六的適用披露規定編製。簡明中期財務報表不包括完整財務報表所需的所有信息。然而本財務報表載有部分附註，以解釋自最近一次截至2021年12月31日止的年度財務報表以來，對本集團財務狀況和業績變化具有重大意義的事件和交易。

本財務報表中採用的會計政策與以前年度根據《新加坡國際財務報告準則》編制的財務報表所採用的會計政策一致。

財務報表的呈列貨幣為人民幣（「人民幣」），乃因本集團的經營絕大部分都在中華人民共和國（「中國」）進行。

2.1 集團主要會計政策準則的修訂本

多項準則的修訂本於本報告期間已可予採用。本集團並無變更其會計政策，亦無因採納該等準則而進行追溯調整。

2. 編製基準（續）

2.2 估計

於編製簡明中期財務報表時，管理層須對影響會計政策的應用及資產及負債、收益及開支之呈報金額作出判斷、估計及假設。實際結果可能有別於該等估計。

於編製此簡明中期綜合財務報表時，管理層對應用本集團會計政策時作出之重大判斷及估計不明朗因素之主要來源，與截至2021年12月31日止年度之綜合財務報表所應用者相同。

以下附註中包含應用會計政策時對財務報表中確認的金額具有重大影響的關鍵判斷信息：

- 附註9 – 服務特許經營安排項下應收款項

管理層於報告期末2022年9月30日對合併商譽作出減值評估，並認為無須作出任何減值撥備。

2.3 金融風險管理目標及政策

本集團及本公司面臨經營及使用金融工具所產生的金融風險。主要金融風險包括(i) 外幣風險；(ii) 利率風險；(iii) 流動資金風險；及(iv) 信貸風險。董事會檢討及協定政策及程序以管理該等風險，並由首席財務官及管理層執行。

簡明中期綜合財務報表並不包括年度財務報表規定須予披露的所有金融風險管理資料及披露資料，並應與本集團於2021年12月31日的年度財務報表一併閱讀。

自年末起，風險管理政策並無任何變動。

3. 季節性業務

本集團業務於財政期間未受到季節性或週期性因素的重大影響。

4. 分部資料

本集團根據其產品及服務劃分業務分部，可呈報分部如下：

(i) 水及污泥處理：

主要業務包括在服務特許經營安排項下與水及污泥相關的基礎設施的建設、管理及經營及在非服務特許經營安排項下與水及污泥相關的基礎設施的管理及運營以及服務特許經營安排項下的財務收入。

(ii) 供水：

主要業務包括在服務特許經營安排項下建設、管理及經營與供水相關的基礎設施。

(iii) 固廢發電：

主要業務包括在服務特許經營安排項下建設、管理及經營與固廢發電相關的基礎設施。

其他業務包括工程的設計及諮詢以及安裝水錶。截至2022年9月30日止前9個月及2021年全年，該等分部概未達到釐定可呈報分部的任何定量規模。

管理層分別監控其業務分部的經營業績，以作出有關資源分配及業績評估的決策。分部表現乃根據經營損益作出評估。

分部業績、資產及負債包括直接可歸類於某一分部的項目，以及其他可按合理基準分配至該分部的項目。本集團的融資及所得稅乃按本集團基準管理，不會分配至經營分部。未分配的資產負債主要包括企業資產及負債、稅項資產及負債以及利息收入及開支。

分部資本開支為於期內收購物業、廠房及設備以及除商譽之外的無形資產所產生的成本總額。

經營分部間的轉讓價格，按與第三方的類似交易根據協定基礎達致。

4. 分部資料 (續)

分部收入及業績

以下為本集團經營分部之收入及業績分析：

截至2022年9月30日止前9個月 (未經審計)

所有金額以人民幣千元計	水及污泥處理	供水	固廢發電	可呈報分部總額	其他分部	未分配	合計
收入	3,216,015	847,354	1,494,056	5,557,425	230,370	-	5,787,795
可呈報分部經營利潤/ (虧損)	1,146,037	107,291	267,676	1,521,004	70,895	(76,378)	1,515,521
財務收入	-	-	-	-	-	27,854	27,854
財務費用	-	-	-	-	-	(523,154)	(523,154)
其他非經營收入	21,701	21,515	2,051	45,267	7	7,998	53,272
應佔聯營公司業績	6,198	-	-	6,198	2,809	1,588	10,595
應佔合資企業業績	-	-	15,845	15,845	-	-	15,845
所得稅開支	(115,205)	(30,038)	(66,928)	(212,171)	(11,075)	(32,913)	(256,159)
稅後利潤							843,774
分部折舊及攤銷	184,852	79,211	1,860	265,923	203	8,904	275,030
分部非現金收入	364	-	-	364	-	-	364
分部非現金開支	-	1,270	-	1,270	316	-	1,586

4. 分部資料（續）

分部收入及業績（續）

截至2021年9月30日止前9個月（未經審計）

所有金額以人民幣千元計	水及污泥處理	供水	固廢發電	可呈報分部總額	其他分部	未分配	合計
收入	3,052,125	757,110	1,121,003	4,930,238	141,385	-	5,071,623
可呈報分部經營利潤/（虧損）	1,199,376	112,034	143,653	1,455,063	48,458	(90,450)	1,413,071
財務收入	-	-	-	-	-	23,894	23,894
財務費用	-	-	-	-	-	(508,923)	(508,923)
其他非經營收入	77,468	6,052	2,622	86,142	11	151	86,304
應佔聯營公司業績	3,308	-	-	3,308	194	-	3,502
應佔合資企業業績	-	-	23,187	23,187	-	-	23,187
所得稅開支	(163,949)	(26,866)	(42,952)	(233,767)	(7,944)	(1,289)	(243,000)
稅後利潤							798,035
分部折舊及攤銷	161,388	98,468	7,191	267,047	297	8,332	275,676
分部非現金收入	-	-	-	-	-	-	-
分部非現金開支	4,559	197	-	4,756	356	-	5,112

4. 分部資料（續）

分部資產及負債

以下為本集團經營分部之資產及負債分析：

於2022年9月30日（未經審計）

所有金額以人民幣千元計	水及污泥處理	供水	固廢發電	可呈報分部總額	其他分部	未分配	合計
分部資產	26,798,745	4,872,406	5,726,044	37,397,195	649,517	473,668	38,520,380
於合資企業權益	-	-	521,861	521,861	-	-	521,861
於聯營公司權益	95,881	-	-	95,881	108,059	31,398	235,338
按公允價值計入損益的金融資產	6,678	-	-	6,678	2,313	-	8,991
按公允價值計入其他全面收入的金融資產	10,400	-	-	10,400	3,000	-	13,400
資產總額							39,299,970
分部負債	10,574,221	2,161,716	3,277,743	16,013,680	1,279,568	7,404,364	24,697,612
分部資本開支	149,596	100,708	410	250,714	278	6,169	257,161

4. 分部資料 (續)

分部資產及負債 (續)

於2021年12月31日 (經審計)

所有金額以人民幣千元計	水及污泥處理	供水	固廢發電	可呈報分部總額	其他分部	未分配	合計
分部資產	27,418,173	4,096,690	4,121,289	35,636,152	608,298	610,710	36,855,160
於合資企業權益	-	-	486,674	486,674	-	-	486,674
於聯營公司權益	89,683	-	-	89,683	12,250	26,741	128,674
按公允價值計入損益的金融資產	6,506	-	-	6,506	2,801	-	9,307
按公允價值計入其他全面收入的金融資產	10,400	-	-	10,400	3,000	13,691	27,091
分類為持作出售的資產	-	-	7,059	7,059	-	-	7,059
資產總額							37,513,965
分部負債	11,260,855	1,842,371	2,450,549	15,553,775	1,276,406	6,647,583	23,477,764
分部資本開支	264,333	43,813	23,928	332,074	154	40	332,268

5. 收入

	截至9月30日止3個月		截至9月30日止9個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
建設收入	772,574	561,951	2,039,638	1,636,069
服務特許經營安排運 營維護收入	876,360	812,107	2,493,742	2,346,107
服務特許經營安排財 務收入	309,723	281,242	923,793	819,340
服務收入	22,082	51,948	100,252	128,722
其他收入	120,181	64,365	230,370	141,385
	<u>2,100,920</u>	<u>1,771,613</u>	<u>5,787,795</u>	<u>5,071,623</u>
收入確認時間 於某個時間點： 一段時間：	876,360 1,224,560 <u>2,100,920</u>	812,107 959,506 <u>1,771,613</u>	2,493,742 3,294,053 <u>5,787,795</u>	2,346,107 2,725,516 <u>5,071,623</u>

6. 所得稅開支

	截至9月30日止3個月		截至9月30日止9個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
本期稅項：				
- 本年度	58,262	60,332	173,204	153,882
- 過往期間超額 撥備	(854)	(18)	(18,527)	(2,401)
遞延稅項：				
- 本年度	40,211	34,803	101,271	91,988
- 過往期間撥備 不足/(超額撥備)	207	(563)	211	(469)
	<u>97,826</u>	<u>94,554</u>	<u>256,159</u>	<u>243,000</u>

適用於本集團新加坡公司應繳納的企業所得稅稅率為17%（截至2021年9月30日止前個月：17%）。

根據《中華人民共和國（「中國」）企業所得稅法》（「《企業所得稅法》」）及《企業所得稅法實施條例》，中國附屬公司的稅率自2008年1月1日起為25%。根據《中國外商投資企業和外國企業所得稅法》，若干從事公共基礎設施項目的附屬公司有權在產生經營收入的首年起計，可於首三年完全豁免繳納企業所得稅，並於隨後三年獲減免50%企業所得稅。

7. 期內利潤

期內利潤已扣除（計入）下列各項：

	截至9月30日止3個月		截至9月30日止9個月	
	2022年	2021年	2022年	2021年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)
貿易應收款項的虧損準備，淨額	3,809	2,360	906	4,650
其它應收款項的虧損準備，淨額	-	-	-	106
物業、廠房及設備折舊	10,014	10,027	31,129	27,669
無形資產攤銷	78,473	81,276	235,483	239,728
使用權資產折舊	3,128	2,760	8,418	8,279
出售物業、廠房及設備虧損	8	25	137	18
出售無形資產（收益）/虧損	-	(25)	9	(30)
出售按公允價值計入其他全面收入的金融資產的收益	(842)	-	(842)	-
出售附屬公司收益	(2,580)	-	(2,580)	(23,566)
收購一間附屬公司產生的議價購買收益	-	(6,512)	-	(6,512)
財務收入	(11,928)	(11,109)	(27,854)	(23,894)
財務費用	186,142	160,621	523,154	508,923
應佔聯營公司業績	(4,875)	(1,376)	(10,595)	(3,502)
應佔合資企業業績	(5,151)	(10,828)	(15,845)	(23,187)
按公允價值計入損益的金融資產公允價值虧損/（收益）	288	(118)	316	356
外匯（收益）/虧損，淨額	(23,540)	851	(7,890)	5,696

8. 貿易及其他應收款項

以下為於報告期末按發票日期呈列的貿易應收款項（扣除虧損準備）撇除其他應收款項的賬齡分析：

	2022年 9月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
30日內	857,935	705,754
31至60日內	245,532	248,522
61至90日內	228,406	189,181
91至180日內	424,805	357,373
181至365日內	540,356	447,736
超過365日	659,232	463,581
	<u>2,956,266</u>	<u>2,412,147</u>

9. 服務特許經營安排項下應收款項

授予人就服務特許經營安排作出的對價入賬為無形資產（特許經營權）或金融資產（服務特許經營安排項下應收款項）或兩者結合（如適用）。金融資產組成部分如下：

	2022年 9月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
服務特許經營安排項下應收款項		
流動部分	717,239	680,394
非流動部分	21,979,723	20,950,596
	<u>22,696,962</u>	<u>21,630,990</u>

預期收款時間表分析如下：

	2022年 9月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
1年內	717,239	680,394
2至5年內	2,959,295	2,944,166
5年以上	19,020,428	18,006,430
	<u>22,696,962</u>	<u>21,630,990</u>

10. 無形資產

期內，本集團添置無形資產的金額為人民幣237,808,000元（截至2021年9月30日止9個月：人民幣206,365,000元）。

於2022年9月30日，賬面值為人民幣1,410,389,000元（2021年12月31日：人民幣1,355,517,000元）之若干無形資產已予抵押，作為本集團銀行借款的擔保。

11. 貿易及其他應付款項

於報告期末按發票日期呈列的貿易應付款項的賬齡分析如下：

	2022年 9月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
30日內	995,635	1,272,781
31至60日內	81,467	129,638
61至90日內	56,152	61,203
91至180日內	94,712	208,679
181至365日內	164,935	202,642
超過365日	682,590	764,928
	<u>2,075,491</u>	<u>2,639,871</u>

12. 銀行及其他借款

	2022年 9月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
須於一年內或按要求支付的款項		
有抵押	2,386,580	3,118,018
無抵押	2,701,757	1,859,497
	<u>5,088,337</u>	<u>4,977,515</u>
須於一年後支付的款項		
有抵押	8,100,219	7,085,409
無抵押	5,130,088	4,565,377
	<u>13,230,307</u>	<u>11,650,786</u>

擔保詳細情況

銀行和其他借款以特許經營協定、貿易應收款（與特許經營協議相關）收費權、附屬公司及/或第三方公司的資產提供擔保，和/或上海實業環境控股有限公司提供企業擔保。

13. 股本

	本集團及本公司	
	普通股數目	金額
	(未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
已發行及繳足股本		
於2021年1月1日	2,602,817,726	5,947,420
股份購回及註銷	(27,152,000)	(27,245)
於2021年12月31日及2022年9月30日	<u>2,575,665,726</u>	<u>5,920,175</u>

普通股持有人有權於本公司作出宣派時收取股息。所有普通股均持有一票且不受限制。普通股並無面值。

本公司及其附屬公司於截至2022年9月30日止9個月內並無購買或出售本公司的任何上市證券。

14. 股息

2021財政年度的末期股息（單一徵稅豁免）每股普通股0.01新元，已在2022年4月29日舉行的年度股東大會上獲得批准，並於2022年5月31日支付。

於2022年8月5日，董事會決議向於2022年9月1日名列股東登記冊的股東宣派中期股息每股普通股 0.005 新元。該中期股息已於2022年9月30日全額支付。

15. 資產淨值

	集團		公司	
	2022年 9月30日	2021年 12月31日	2022年 9月30日	2021年 12月31日
	人民幣分 (未經審計)	人民幣分 (經審計)	人民幣分 (未經審計)	人民幣分 (經審計)
每股普通股資產 淨值	<u>371.44</u>	<u>370.10</u>	<u>236.98</u>	<u>232.73</u>

計算每股資產淨值的股票數量為於2022年9月30日的2,575,665,726股 (2021年12月31日: 2,575,665,726股)。

16. 金融工具的公允價值計量

除下表所詳述者外，本公司董事認為所有其他於綜合財務報表按攤銷成本列賬的金融資產及金融負債的賬面值與其公允價值相若，原因為其屬短期性質，為按於報告期末或接近報告期末的市場利率重新定價的浮動利率工具，或用於攤銷有關工具的折現率與現行市場利率相若。

本集團將按公允價值層級計量的金融資產分類，反映計量輸入的數據的重要性。公允價值層級架構有以下級別：

- a) 於計量日可取得的完全相同的資產或負債於活躍市場的報價（未經調整）（第一級）；
- b) 計量資產或負債的輸入數據為可直接（即價格）或間接（自價格衍生）觀察的輸入數據（第一級包括的報價除外）（第二級）；及
- c) 計量資產或負債的輸入數據為不可觀察的市場數據（不可觀察的輸入數據）（第三級）。

(i) 金融資產公允價值乃按經常性基礎計量公允價

金融資產	公允價值		公允價值層級
	2022年 9月30日	2021年 12月31日	
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)	
按公允價值計入其他全面收入的金融資產			
上市股本證券	-	13,691	第一級
非上市股本證券	13,400	13,400	第三級
按公允價值計入損益的金融資產			
上市股本證券	2,485	2,801	第一級
非上市股本證券的認沽期權	6,506	6,506	第三級

16. 金融工具的公允價值計量（續）

(ii) 本集團未按經常性基礎以公允價值計量且其賬面值並非公允價值的合理近似值之金融資產及金融負債的公允價值

	2022年9月30日		2021年12月31日	
	賬面值	公允價值	賬面值	公允價值
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)	人民幣千元 (經審計)
金融資產				
服務特許經營安排項下 應收款項	17,441,072	18,033,396	17,943,313	18,631,768
金融負債				
銀行及其他借款（定息 借款）	(3,759,424)	(3,689,497)	(3,457,803)	(3,341,343)
其他非流動負債	(38,495)	(30,867)	(38,495)	(30,755)

上表所披露的服務特許經營安排項下應收款項、銀行及其他借款以及其他非流動負債的公允價值分類為公允價值層級第三級，公允價值於報告期末通過折現預期未來現金流按現行利率或借款利率估計。

於兩個期間內第一級、第二級及第三級之間並無轉撥。

17. 關聯方交易

香港信遠投資（集團）有限公司及宏盈集團有限公司根據本集團附屬公司龍江環保集團股份有限公司現有持股比例以總代價人民幣81,562,600元，按比例認購新股份，於2022年1月結清。上實控股間接持有本公司已發行股本總額的49.25%，而香港信遠投資（集團）有限公司及宏盈集團有限公司均為上實控股的全資附屬公司。

於2022年7月6日，本集團通過其全資附屬公司香港南揚新能源（達州）有限公司與一間聯營公司訂立買賣協議出售達州佳境環保再生資源有限公司的100%股權。相關的股權轉讓工商登記手續已經於2022年8月2日完成。

除簡明中期財務報表所披露外，本集團於財政第三季度和前9個月沒其他重大關聯方交易。

18. 出售附屬公司

於 2022 年 8 月，本集團透過其全資附屬公司香港南揚新能源（達州）有限公司出售於達州佳境環保再生資源有限公司（「達州」）的全部 100% 股權予一間聯營公司，對價為人民幣 283,281,000 元。對價乃根據正常商業條款經公平磋商後達致。截至本報告期末，本集團已收到人民幣 223,792,000 元。

於 2022 年 8 月，本集團透過其附屬公司上海復旦水務工程技術有限公司議決出售莘縣上實環保能源有限公司（「莘縣」）的全部 51% 股權，對價為人民幣 4,134,000 元。對價乃根據正常商業條款經公平磋商後達致。截至本報告期末，本集團已收到全額現金對價。

於報告期末有關出售附屬公司的對價、所出售資產及負債的進一步詳情載列如下：

	達州 人民幣千元 (未經審核)	莘縣 人民幣千元 (未經審核)
喪失控制權的資產及負債分析		
現金及現金等價物	102,768	635
貿易及其他應收款項	72,929	205
存貨	1,017	-
服務特許經營安排項下應收款項	549,357	-
預付款項	1,876	-
物業、廠房及設備	72,233	4,500
無形資產	235,034	-
貿易及其他應付款項	(342,019)	(90)
銀行及其他借款	(384,739)	-
遞延稅項負債	(26,298)	-
非控股權益	-	(2,573)
	<u>282,158</u>	<u>2,677</u>
出售收益		
現金對價	283,281	4,134
減：所出售淨資產	(282,158)	(2,677)
	<u>1,123</u>	<u>1,457</u>
出售產生的淨現金流入		
已收現金對價	223,792	4,134
減：所出售現金及現金等價物	(102,768)	(635)
	<u>121,024</u>	<u>3,499</u>

期內出售的附屬公司於出售前期間內對本集團的業績及現金流量並無重大貢獻。

19. 期後事項

於2022年11月3日，本集團通過其間接全資附屬公司，環投(香港)有限公司與第三方，雲南水務(香港)股份有限公司訂立買賣協議，收購雲水科技有限公司100%股權，對價為人民幣296,259,700元。本次收購的詳情已載於2022年11月3日的公告中。

新交所上市規則附錄 7.2 要求的其他資訊

- 1(d)(ii)** 自上一財務報告期末起，因發行配股、紅利、股票回購、執行股票期權或權證、其他權益性證券的轉換、為籌集現金或作為收購對價或其他目的發行股票而導致的公司股本變更的情況。還需說明所有已發行在外的可轉債可兌換的股票數量，及庫存股的數量(若有)佔已發行總股本的百分比，附帶上一財年期末的比較資料。同時需說明在本期結束及上一財年同期的作為庫存股持有的股份數量和子公司持有的控股公司股份（若有），以及庫存股和子公司持有控股公司股份總數佔所列股票總數的百分比。

請參閱簡明中期綜合財務報表附註13。

- 1(d)(iii)** 截止本財務期末和上一財年末已發行股票的總數量，不包括庫存股。

截至2022年9月30日，本公司沒有持有任何庫存股份（2021年12月31日：無）。截至2022年9月30日，已發行的普通股為2,575,665,726股（2021年12月31日：2,575,665,726股）。

- 1(d)(iv)** 說明截止本財務期末所有出售、轉讓、處置、取消和/或庫存股使用的情況。

截至2022年9月30日，無出售、轉讓、處置、取消或使用庫存股。

- 1(d)(v)** 說明截止本財務期末所有出售、轉讓、處置、取消和/或子公司持有控股公司股份使用的情況。

截至本期末，無出售、轉讓、處置、取消或使用子公司持有控股公司股份情況。

- 2.** 資料是否依據財務準則或慣例進行審計或審閱。

資料未經公司審計師的審計或審閱。

- 3.** 如數據經審計，提供審計師報告（包括資格或重點事項）。

不適用。

- 3A.** 如果最近的財務報表受到不利意見、有保留意見或免責聲明的影響：

a. 為解決每個未決審計問題而作出的努力的最新情況。

b. 董事會會確認，已充分披露所有未決審計問題對財務報表的影響。

對於與持續經營有關的重大不確定性的任何審計問題，都不需要這樣做。

不適用。

4. 是否採用了與最新年度財務審計報表相同的會計制度和計算方法。

本集團於本財政年度的財務報表中採用與截至2021年12月31日止年度經審計財務報表相同的會計政策及計算方法。

5. 會計制度和計算方法是否發生變更？包括會計準則、變更內容、變更原因及影響。

未變更會計製度和計算方法。

6. 扣減優先股利準備後，集團當期和上一財務年度的每股盈利。

請參閱簡明中期綜合全面收益表。

7. 截至（a）當期；和（b）上一財務年度的每普通股資產淨值(發行人和集團；庫存股份除外)。

請參閱簡明中期綜合財務報表附註15。

8. 為合理地理解集團業務，集團業績回顧必須討論：

- (a) 影響當期的收入、成本、盈利的重要因素，包括(若適用)季節或週期性因素；**
- (b) 影響當期的現金流、營運股本、資產和債務的重大因素。**

綜合全面收益表

綜述

集團收入錄得穩定增長，從2021年前9個月的人民幣50.716億元增加至2022年前9個月的人民幣57.878億元，同比增長14.1%。本集團毛利亦從2021年前9個月的人民幣17.738億元增加至人民幣19.320億元。

與此同時，本集團2022年前9個月稅後利潤為人民幣8.438億元，較去年同期增加5.7%。本集團稅後利潤(可歸屬本公司擁有人)從2021年前9個月的人民幣5.138億元增加至人民幣5.710億元，同比增長11.1%。

有關集團業績的詳細分析，請參考以下內容。

8. 集團業績回顧（續）

(A) 收入

建設收入

2022年第三季度和2022年前9個月的建設收入分別為人民幣7.726億元及人民幣20.396億元（2021年第三季度：人民幣5.620億元；2021年前9個月：人民幣16.361億元）。本集團傾力打造的上海寶山再生能源利用中心已經於2022年9月進入試運營階段。與去年同期比較，其建設進度提高了本報告期內的建設收入。

服務特許安排運營維護收入與服務特許安排財務收入

2022年第三季度和2022年前9個月的服務特許安排運營維護收入與服務特許安排財務收入合計分別為人民幣11.861億元和人民幣34.175億元（2021年第三季度：人民幣10.933億元；2021年前9個月：人民幣31.654億元）。收入增長主要原因為本報告期內污水處理量及供水量增加和污水處理平均單價上升所致。

服務收入

非服務特許安排的服務收入分別為2022年第三季度的人民幣2,210萬元和2022年前9個月的人民幣1.003億元（2021年第三季度：人民幣5,190萬元；2021年前9個月：人民幣1.287億元）。非服務特許安排的污水處理量同比減少導致服務收入下降。

其他收入

集團2022年第三季度和2022年前9個月的其他收入分別錄得人民幣1.202億元和人民幣2.304億元（2021年第三季度：人民幣6,440萬元；2021年前9個月：人民幣1.414億元）。其他收入主要包括非經常性的安裝工程。

(B) 毛利/毛利率

2022年第三季度集團毛利同比增長人民幣7,130萬元或11.6%，從2021年第三季度的人民幣6.160億元增長至2022年同期的人民幣6.873億元。與此同時，集團前9個月毛利上升人民幣1.582億元或8.9%，從2021年前9個月的人民幣17.738億元增加至2022年前9個月的人民幣19.320億元。毛利增長主要由於集團建造項目加快進度帶來的建設收入增長和錄得較高服務特許經營安排有關的財務收入。

2022年第三季度毛利率較去年同期低2.1%，毛利率從2021年第三季度的34.8%降至2022年第三季度的32.7%。2022年前9個月毛利率為33.4%，毛利率同比略降1.6%。

能源價格自2021年第四季度以來，一直在高位徘徊。物流供應鏈也持續受到擾亂，帶動藥劑成本上漲。儘管營運成本壓力已逐漸出現緩解跡象，但復蘇之路仍然充滿挑戰。

8. 集團業績回顧（續）

(C) 其他收入

非服務特許安排的服務收入分別為2022年第三季度的人民幣1,830萬元和2022年前9個月的人民幣7,920萬元（2021年第三季度：人民幣4,300萬元；2021年前9個月：人民幣1.318億元）。前9個月其他收入與去年同期相比下降主要因為政府補貼收入減少。

(D) 其他收益及虧損

其他收益及虧損從2021年第三季度的淨虧損人民幣70萬元逆轉成2022年第三季度的淨收益人民幣2,430萬元以及從2021年前9個月的淨收益人民幣1,750萬元降低到2022年前9個月的淨收益人民幣700萬元。2022年第三季度的其他收益及虧損與去年同期相比的轉變主要因為2022年第三季度的未實現匯兌收益，截至該報告期末的前9個月的收益比去年同期少是因為去年六月計入出售附屬公司的一次性收益。

(E) 銷售及分銷費用

銷售及分銷費用從2021年第三季度的人民幣2,050萬元縮減至2022年第三季度的2,000萬元，以及從2021年前9個月的人民幣6,030萬元縮減至2022年前9個月的人民幣5,900萬元。銷售及分銷費用於兩個比較期間相對穩定。

(F) 行政開支

行政開支同比增長11.5%，從去年第三季度的人民幣1.257億元增至2022年第三季度的人民幣1.401億元。前9個月亦出現類似趨勢，從2021年前9個月的人民幣3.395億元增長6.8%至2022年前9個月的人民幣3.625億元。行政開支增加主要是由於人力成本增加，與整體收入及水處理量的增長相吻合。

(G) 財務費用

2022年第三季度和前9個月的財務費用分別為人民幣1.861億元和人民幣5.232億元（2021年第三季度：人民幣1.606億元；2021年前9個月：人民幣5.089億元）。第三季度和前9個月較同期去年為高主要是用於新增項目建設工程和提標工程的額外銀行貸款所致，而最近一些中國大陸以外的市場加息，也增加了浮動利率貸款的財務費用，但對整體財務費用影響輕微。

(H) 應佔聯營公司/合資企業業績

應佔聯營公司和合資企業的業績以權益會計法計入，指集團按權益會計法分佔投資成果。

2022年第三季度應佔合資企業的業績較2021年第三季度有所下降，原因是一間位於上海的合資企業暫時受到中國大陸最新一波新冠肺炎疫情的影響，為確保運作暢順和保障城市的安全和可持續環境，而產生了維持平穩運營所需的額外一次性成本。

2022年第三季度和2022年前9個月應佔聯營公司的業績較同期強勁，是得益於高效運營和更好的管理。

8. 集團業績回顧（續）

(I) 所得稅開支

2022年第三季度和前9個月的所得稅開支分別為人民幣9,780萬元和人民幣2.562億元（2021年第三季度：人民幣9,460萬元；2021年前9個月：人民幣2.430億元）。該所得稅開支增加乃跟隨報告期內的盈利而相對增加。

財務狀況表

(J) 流動資產

截至2022年9月30日，集團流動資產總值為人民幣84.0億元(2021年12月31日：人民幣74.9億元)。流動資產增加主要是由於貿易及其他應收款、服務特許經營安排項下應收款項 - 流動部分和現金及現金等價物的增加。

(K) 非流動資產

截至2022年9月30日，集團非流動資產總值為人民幣309.0億元（2021年12月31日：人民幣300.2億元）。非流動資產大部分增長來自服務特許經營安排項下應收款項，其增長反映公司對新增項目的建設發展和提標擴建的投入。

(L) 流動負債

截至2022年9月30日，集團流動負債為人民幣89.9億元（2021年12月31日：人民幣94.3億元）。流動負債輕微下降主要是貿易及其他應付款項減少，部分被銀行貸款變動所抵消。

(M) 非流動負債

集團非流動負債於報告期末為人民幣157.1億元（2021年12月31日：人民幣140.4億元）。非流動負債增加主要是因為報告期內新增的長期借款所致，此新增的長期借款主要用於在建工程建設。

綜合現金流量表

於報告期末集團現金和現金等價物為人民幣28.3億元(2021年12月31日：人民幣27.9億元)。2022年前9個月，集團經營活動所用的現金流出淨額為人民幣5.201億元，期內現金主要用於服務特許經營安排項目的投入。如不包含期內服務特許經營安排項下應收款項變動，2022年前9個月經營活動產生的淨現金流入為人民幣5.495億元。

2022年前9個月投資活動淨現金流出為人民幣2.694億元，主要用於購買固定資產和無形資產以及向聯營公司注入資金，部分被出售附屬公司的現金流入抵消。

集團融資活動於2022年前9個月淨現金流入為人民幣8.127億元，主要來自於銀行及其他淨借款所得、利息支出以及向附屬公司按比例注資後的非控股權益的注資。

9. 若有預測或前景說明，與實際結果之間有何差異。

未向股東披露任何預測或前景說明。

10. 截止公告之日，有可能影響下一個報告期間和未來12個月的經營的重大發展趨勢和競爭條件，以及已知因素或事項。

中華人民共和國（「中國」）第三季度經濟總體回穩，中央政府繼續堅持推進「碳達峰」、「碳中和」目標及經濟社會發展全面綠色轉型，並陸續推出相關支持政策，涉及污水處理、固廢資源化利用等多個環保領域。本集團以國家戰略為指引，以市場需求為導向，一如既往把握發展機遇，穩妥推進各項目相關工作。

2022年7月初，住房和城鄉建設部（「住建部」）、國家開發銀行發佈《關於推進開發性金融支援縣域生活垃圾污水處理設施建設的通知》，明確優先給予縣域生活污水及生活垃圾處理設施建設信貸支援，貸款期限可延長至30年。8月底，生態環境部等17部門聯合印發《深入打好長江保護修復攻堅戰行動方案》，明確到2025年年底，長江幹流水質保持II類；長江經濟帶縣級城市建成區黑臭水體基本消除。

相信上述政策將有利水務行業的高質量發展，本集團將密切留意優質業務的併購機會，憑藉過往豐富經驗，發揮自身所長，積極深化協同效應。此外，重點城市與流域亦始終是本集團佈局重點。新進取得的西岑水質淨化廠項目（「西岑項目」）位於上海市青浦區金澤鎮，為配合當地水源地保護需求，項目將執行地表水準III類水高出水標準，未來運行後，預計當地污水處理能力將得到極大提升，水環境將得到進一步改善。西岑項目亦為本集團進一步鞏固長三角地區戰略佈局之體現。8月發佈的《長三角生態綠色一體化發展展示範區碳達峰實施方案》明確，青浦西岑科創中心要打造綠色低碳基礎設施網絡，加快構建長三角最具活力的創新綠核。西岑項目於設計中充分融入綠色理念及智慧技術，勢將發揮標桿效應，有望成為本集團又一代表項目。

固廢方面，上海於7月中印發《上海市碳達峰實施方案》（「方案」），明確到2030年單位生產總值二氧化碳排放較2005年下降70%，確保按時實現碳達峰目標。《方案》特別提及，要結合寶山等地的生活垃圾焚燒設施新建一批生物質發電項目，到2030年生物質發電裝機容量達到84萬千瓦。全國範圍內，住建部、國家發展改革委亦下發《城鄉建設領域碳達峰實施方案》，要求到2030年城市生活垃圾資源化利用率達到65%。疊加固廢行業法律法規不斷完善，「十四五」期間，中國固廢處置行業發展空間巨大。本集團旗下重點固廢項目上海寶山再生能源利用中心（「寶山項目」）首台機組已於9月下旬順利並網發電，整套系統運行穩定，各項經濟技術指標優良，將按計劃打造成日產能3,800噸的長三角地區標誌性項目。作為集管理、技術、運營、資本等能力於一身的綜合性環保企業，現更擁有寶山項目成功經驗，本集團未來必將於固廢市場展現更多潛能。

11. 紅利

如已就股息作出決定：

(a) 是否對中期（末期）普通股息做出宣佈（建議）

否。

(b) 當期財務報告

是否公佈紅利？

否。

上一財務年度同期

是否公佈紅利？

上一財務年度同期沒有公佈紅利。

(c) 股息是稅前扣除還是免稅。如果在稅前或扣除稅額，請說明稅率和股息產生的國家。（如果股息不在股東手中徵稅，這一點必須說明）。

不適用。

(d) 紅利支付日

不適用。

(e) 截止過戶日期

不適用。

12. 如果沒有公佈/建議紅利，陳述其影響此決定的原因。

公司沒有公佈紅利是因為公司需要資金來推動資本開銷及投資項目。

13. 如果集團獲得股東對IPT的批准，根據第920(1)(a)(ii)條規定的交易總額。如果已經取得IPT核准，請發佈有效聲明。

未從股東獲得IPT核准。

14. 根據新交所上實手冊第705(5)條款規定之董事確認聲明。

我們，陽建偉和徐曉冰，代表公司董事會確認，就我們所知，公司董事會未注意到有任何會導致截至2022年9月30日的財務報表在重大方面存在造假或誤導的事項。

15. 發行人已取得所有公司董事及執行人員保證的確認聲明。

公司確認已根據上市守則第720(1)條附件7.7中的格式取得所有公司董事及執行人員的保證。

承董事會命

上海實業環境控股有限公司

執行董事

陽建偉先生

2022年11月10日