

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2023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及香港聯合交易所有限公司證券上市規則編製。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  
朱大治先生

新加坡和香港，2023年11月14日

於本公告日期，非執行董事長為周軍先生；執行董事為朱大治先生、徐曉冰先生、蔣愷先生及楊興先生；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2023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

2023年11月14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	16
新交所上市規則附錄 7.2 要求的其他資訊	31



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)

---

## 2023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2023年9月30日止9個月(「2023年前9個月」)的未經審計中期財務業績。2023年前9個月,集團股東應佔淨利潤達人民幣5.834億元,較去年同期增長2.2%。

2023年前9個月集團總收入較去年同期增加9.7%至人民幣63.490億元,主要為服務特許安排運營維護收入和財務收入增加及更多建造項目推進活動帶來了建設收入的增長。集團毛利較去年同期上升14.6%至人民幣22.144億元,主要是得力於新服務特許經營安排。

截至2023年9月30日,本集團的現金和現金等價物達人民幣25.0億元,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2023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2023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
		2023年 9月30日 (未經審計)	2022年 9月30日 (未經審計)		2023年 9月30日 (未經審計)	2022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	2,330,110	2,100,920	10.9	6,348,959	5,787,795	9.7
銷售成本		(1,553,464)	(1,413,578)	9.9	(4,134,601)	(3,855,845)	7.2
<b>毛利</b>		776,646	687,342	13.0	2,214,358	1,931,950	14.6
其他收入		32,984	18,277	80.5	91,171	79,119	15.2
其他收益及虧損		3,843	24,386	(84.2)	14,555	7,061	106.1
銷售及分銷費用		(18,925)	(19,989)	(5.3)	(56,808)	(58,980)	(3.7)
行政開支		(133,205)	(140,080)	(4.9)	(396,203)	(362,503)	9.3
財務費用		(218,288)	(186,142)	17.3	(634,030)	(523,154)	21.2
應佔合資企業業績		(2,102)	5,151	N.M.	16,626	15,845	4.9
應佔聯營公司業績		2,550	4,875	(47.7)	6,210	10,595	(41.4)
<b>稅前利潤</b>		443,503	393,820	12.6	1,255,879	1,099,933	14.2
所得稅開支	6	(112,616)	(97,826)	15.1	(331,360)	(256,159)	29.4
<b>期內利潤</b>	7	330,887	295,994	11.8	924,519	843,774	9.6
<b>其他全面虧損：</b>							
<i>其後不會重新分類至損益的項目：</i>							
換算產生的匯兌差額		(26,268)	(182,588)	(85.6)	(179,266)	(316,198)	(43.3)
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)	N.M.	-	(1,891)	N.M.
<i>其後可重新分類至損益的項目：</i>							
換算海外業務產生的匯兌差額		151	(25,507)	N.M.	(27,072)	(26,378)	2.6
期內其他全面虧損總額，稅後		(26,117)	(208,383)	(87.5)	(206,338)	(344,467)	(40.1)
<b>期內全面收入總額</b>		304,770	87,611	247.9	718,181	499,307	43.8
<b>下列各項應佔期內利潤：</b>							
本公司擁有人		206,033	205,001	0.5	583,384	571,012	2.2
非控股權益		124,854	90,993	37.2	341,135	272,762	25.1
		330,887	295,994	11.8	924,519	843,774	9.6
<b>以下各項應佔全面收入總額：</b>							
本公司擁有人		179,916	(3,382)	N.M.	377,046	226,545	66.4
非控股權益		124,854	90,993	37.2	341,135	272,762	25.1
		304,770	87,611	247.9	718,181	499,307	43.8
<b>根據本公司擁有人應佔期內利潤計算的每股盈利：</b>							
-基本(每股人民幣分)	15	8.00	7.96	0.5	22.65	22.17	2.2
-攤薄(每股人民幣分)	15	8.00	7.96	0.5	22.65	22.17	2.2

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	
		2023年 9月30日 (未經審計)	2022年 12月31日 (經審計)	2023年 9月30日 (未經審計)	2022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
<b>流動資產</b>					
現金及現金等價物		2,499,873	2,512,625	142,423	93,920
已抵押銀行存款		88,633	93,880	-	-
貿易及其他應收款項	8	5,259,811	4,523,881	1,165	1,114
應收票據		4,660	1,184	-	-
預付帳款		72,967	72,075	3,638	56
存貨		257,139	233,483	-	-
服務特許經營安排項下應收款項 - 流動部分	9	797,675	733,089	-	-
應收客戶合約工程款		95,328	77,767	-	-
應收附屬公司款項		-	-	3,508,129	2,414,593
應收合資企業款項		-	23,028	-	137
應收聯營公司款項		7,895	44,723	-	-
按公允價值計入損益的金融資產		9,557	9,415	-	-
<b>流動資產總額</b>		<b>9,093,538</b>	<b>8,325,150</b>	<b>3,655,355</b>	<b>2,509,820</b>
<b>非流動資產</b>					
按公允價值計入其他全面收入的金融資產		13,400	13,400	-	-
預付帳款		113,861	175,189	-	-
服務特許經營安排項下應收款項 - 非流動部分	9	23,060,445	22,816,306	-	-
物業、廠房及設備		355,059	444,770	50	59
使用權資產		47,036	45,275	9,996	14,912
無形資產	10	8,437,376	7,070,383	5,679	5,870
長期應收賬款		464,045	371,580	-	-
遞延稅項資產		57,731	57,481	-	-
於附屬公司的投資		-	-	6,212,282	5,980,969
於合資企業的權益		550,519	517,763	352,817	340,632
於聯營公司的權益		236,530	232,467	-	-
合併商譽		457,241	457,241	-	-
對附屬公司的貸款		-	-	3,206,243	3,161,219
應收聯營公司款項		19,243	18,210	-	-
<b>非流動資產總額</b>		<b>33,812,486</b>	<b>32,220,065</b>	<b>9,787,067</b>	<b>9,503,661</b>
<b>資產總額</b>		<b>42,906,024</b>	<b>40,545,215</b>	<b>13,442,422</b>	<b>12,013,481</b>

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	
		2023年 9月30日 (未經審計)	2022年 12月31日 (經審計)	2023年 9月30日 (未經審計)	2022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
<b>流動負債</b>					
貿易及其他應付款項	11	4,549,743	3,912,018	178,923	151,070
應付予銀行的票據		4,943	24,994	-	-
應付稅項		137,355	139,337	-	-
應付客戶合約工程款		27,387	29,053	-	-
應付附屬公司款項		-	-	403,172	259,286
銀行及其他借款	12	5,844,601	3,772,704	3,230,603	1,960,206
租賃負債		10,391	9,056	6,704	6,466
<b>流動負債總額</b>		<b>10,574,420</b>	<b>7,887,162</b>	<b>3,819,402</b>	<b>2,377,028</b>
<b>非流動負債</b>					
銀行及其他借款	12	14,382,907	15,374,835	2,993,943	2,993,697
遞延稅項負債		2,419,768	2,286,296	-	-
其他非流動負債		149,249	148,971	-	-
租賃負債		34,312	33,379	3,584	8,672
<b>非流動負債總額</b>		<b>16,986,236</b>	<b>17,843,481</b>	<b>2,997,527</b>	<b>3,002,369</b>
<b>股本、儲備及非控股權益</b>					
股本	13	5,920,175	5,920,175	5,920,175	5,920,175
保留盈利		4,041,030	3,682,917	11,579	253,832
其他儲備		28,698	212,468	693,739	460,077
<b>本公司擁有人應佔權益</b>		<b>9,989,903</b>	<b>9,815,560</b>	<b>6,625,493</b>	<b>6,634,084</b>
非控股權益		5,355,465	4,999,012	-	-
<b>權益總額</b>		<b>15,345,368</b>	<b>14,814,572</b>	<b>6,625,493</b>	<b>6,634,084</b>
<b>負債和權益總額</b>		<b>42,906,024</b>	<b>40,545,215</b>	<b>13,442,422</b>	<b>12,013,481</b>

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	
	2023年 9月30日 (未經審計)	2022年 9月30日 (未經審計)	2023年 9月30日 (未經審計)	2022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
<b>經營活動：</b>				
<b>稅前利潤</b>	443,503	393,820	1,255,879	1,099,933
就下列各項作出調整：				
貿易應收款項的虧損(轉回)準備，淨額	(333)	3,809	2,007	906
其他應收款項的虧損轉回，淨額	(1,446)	-	(1,446)	-
物業、廠房及設備折舊	15,146	10,014	32,067	31,129
無形資產攤銷	79,005	78,473	273,728	235,483
使用權資產折舊	3,197	3,128	8,320	8,418
出售物業、廠房及設備虧損	-	8	12	137
出售無形資產虧損	3	-	-	9
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)
財務收入	(8,874)	(11,928)	(23,191)	(27,854)
財務費用	218,288	186,142	634,030	523,154
應佔聯營公司業績	(2,550)	(4,875)	(6,210)	(10,595)
應佔合資企業業績	2,102	(5,151)	(16,626)	(15,845)
按公允價值計入損益的金融資產公允價值虧損(收益)	226	288	(142)	316
<b>運營資金變動前的經營活動現金流</b>	748,267	650,306	2,158,428	1,841,769
(增加)減少：				
存貨	4,877	(14,644)	(23,656)	(34,060)
應收/應付客戶合約工程款，淨額	(10,923)	(9,418)	(19,227)	(35,275)
貿易應收款項、其他應收款項及預付款項	(420,316)	(577,117)	(835,566)	(959,106)
應收票據	(10)	(1,522)	(3,476)	(3,145)
應收合資企業款項	9,838	(325)	23,028	(1,291)
應收聯營公司款項	(360)	(51,180)	35,795	(47,337)
增加(減少)：				
貿易及其他應付款項(包括非流動負債)	(89,539)	(36,533)	234,633	(50,451)
應付銀行票據	(6,011)	2,937	(20,051)	(32,354)
<b>於服務特許經營安排專案前經營活動產生(所用)的現金</b>	235,823	(37,496)	1,549,908	678,750
服務特許經營安排項下應收款項變動(附註A)	516,105	(43,324)	243,272	(1,069,587)
<b>於服務特許經營安排專案後經營活動產生(所用)的現金</b>	751,928	(80,820)	1,793,180	(390,837)
已收利息	7,030	11,960	18,482	27,358
所得稅退稅	-	-	-	1,771
已繳所得稅	(40,923)	(39,295)	(163,838)	(158,423)
<b>經營活動產生(所用)的現金淨額</b>	718,035	(108,155)	1,647,824	(520,131)



## 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	
	2023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	2023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
<b>投資活動：</b>				
購買物業、廠房及設備	(23,168)	(19,630)	(36,938)	(71,550)
購買無形資產，扣除待付金額	(715,292)	(66,416)	(1,623,129)	(207,299)
物業、廠房及設備和無形資產預付款項變動，淨額	(736)	(1,400)	(45,968)	(36,719)
物業、廠房及設備處置所得款項	-	21	162	113
無形資產處置所得款項	(3)	-	-	15
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
向聯營公司注入資金	-	(66,000)	-	(93,000)
已收聯營公司股息	10,432	-	10,432	-
出售附屬公司現金流入淨額	-	124,523	-	124,523
<b>投資活動所用的現金淨額</b>	<b>(728,767)</b>	<b>(14,369)</b>	<b>(1,695,441)</b>	<b>(269,384)</b>
<b>融資活動：</b>				
銀行及其他借款所得款項	1,624,240	318,025	3,651,301	3,070,383
償還銀行及其他借款	(1,028,410)	(527,189)	(2,770,461)	(1,760,406)
已付利息	(200,475)	(159,020)	(603,629)	(560,258)
租賃付款的本金及利息部分	(2,601)	(3,538)	(8,523)	(9,337)
支付予權益股東的股息	(69,801)	(70,739)	(202,703)	(192,118)
已付附屬公司非控股權益的股息	(14,728)	(26,104)	(61,758)	(49,044)
向附屬公司注入額外資金後非控股權益出資	7,238	68,449	23,238	288,012
已抵押銀行存款(增加)減少	(7,435)	202,163	5,247	25,490
<b>融資活動產生(所用)的現金淨額</b>	<b>308,028</b>	<b>(197,953)</b>	<b>32,712</b>	<b>812,722</b>
現金及現金等價物增加(減少)淨額	297,296	(320,477)	(14,905)	23,207
期初現金及現金等價物	2,204,910	3,143,109	2,512,625	2,794,951
匯率變動對現金及現金等價物的影響	(2,333)	2,753	2,153	7,227
<b>期末現金及現金等價物</b>	<b>2,499,873</b>	<b>2,825,385</b>	<b>2,499,873</b>	<b>2,825,385</b>

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	
	2023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	2023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
<b>期末現金及現金等價物</b>				
現金及現金結餘	2,588,506	2,918,266	2,588,506	2,918,266
減：已抵押銀行存款	(88,633)	(92,881)	(88,633)	(92,881)
現金及現金等價物	<b>2,499,873</b>	<b>2,825,385</b>	<b>2,499,873</b>	<b>2,825,385</b>

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2023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2023年1月1日結餘（經審計）	5,920,175	3,682,917	212,468	625,982	-	(203,033)	(10,166)	(200,315)	9,815,560	4,999,012	14,814,572
期內利潤	-	150,031	-	-	-	-	-	-	150,031	91,968	241,999
其他全面收入											
換算產生的匯兌差額	-	-	31,945	-	-	31,945	-	-	31,945	-	31,945
換算海外業務產生的匯兌差額	-	-	(9,470)	-	-	(9,470)	-	-	(9,470)	-	(9,470)
期內其他全面收入，稅後	-	-	22,475	-	-	22,475	-	-	22,475	-	22,475
期內全面收入總額	-	150,031	22,475	-	-	22,475	-	-	172,506	91,968	264,474
於權益中直接確認的擁有人交易											
計提一般儲備	-	(18,568)	18,568	18,568	-	-	-	-	-	-	-
總計	-	(18,568)	18,568	18,568	-	-	-	-	-	-	-
其他											
宣派予非控股權益的股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,000)	(4,000)
總計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,000)	(4,000)
於2023年3月31日結餘（未經審計）	5,920,175	3,814,380	253,511	644,550	-	(180,558)	(10,166)	(200,315)	9,988,066	5,086,980	15,075,046

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2023年4月1日結餘（未經審計）	5,920,175	3,814,380	253,511	644,550	-	(180,558)	(10,166)	(200,315)	9,988,066	5,086,980	15,075,046
期內利潤	-	227,320	-	-	-	-	-	-	227,320	124,313	351,633
其他全面虧損											
換算產生的匯兌差額	-	-	(184,943)	-	-	(184,943)	-	-	(184,943)	-	(184,943)
換算海外業務產生的匯兌差額	-	-	(17,753)	-	-	(17,753)	-	-	(17,753)	-	(17,753)
期內其他全面虧損，稅後	-	-	(202,696)	-	-	(202,696)	-	-	(202,696)	-	(202,696)
期內全面收入總額	-	227,320	(202,696)	-	-	(202,696)	-	-	24,624	124,313	148,937
於權益中直接確認的擁有人交易											
計提一般儲備	-	(6,401)	6,401	6,401	-	-	-	-	-	-	-
總計	-	(6,401)	6,401	6,401	-	-	-	-	-	-	-
其他											
向附屬公司按比例注資後的非控股權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,000	16,000
宣派予非控股權益的股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,920)	(3,920)
宣派予權益股東的股息	-	(132,902)	-	-	-	-	-	-	(132,902)	-	(132,902)
總計	-	(132,902)	-	-	-	-	-	-	(132,902)	12,080	(120,822)
於2023年6月30日結餘（未經審計）	5,920,175	3,902,397	57,216	650,951	-	(383,254)	(10,166)	(200,315)	9,879,788	5,223,373	15,103,161

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2023年7月1日結餘（未經審計）	5,920,175	3,902,397	57,216	650,951	-	(383,254)	(10,166)	(200,315)	9,879,788	5,223,373	15,103,161
期內利潤	-	206,033	-	-	-	-	-	-	206,033	124,854	330,887
其他全面虧損											
換算產生的匯兌差額	-	-	(26,268)	-	-	(26,268)	-	-	(26,268)	-	(26,268)
換算海外業務產生的匯兌差額	-	-	151	-	-	151	-	-	151	-	151
期內其他全面虧損，稅後	-	-	(26,117)	-	-	(26,117)	-	-	(26,117)	-	(26,117)
期內全面收入總額	-	206,033	(26,117)	-	-	(26,117)	-	-	179,916	124,854	304,770
於權益中直接確認的擁有人交易											
計提一般儲備	-	2,401	(2,401)	(2,401)	-	-	-	-	-	-	-
總計	-	2,401	(2,401)	(2,401)	-	-	-	-	-	-	-
其他											
向附屬公司按比例注資後的非控股權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,238	7,238
宣派予權益股東的股息	-	(69,801)	-	-	-	-	-	-	(69,801)	-	(69,801)
總計	-	(69,801)	-	-	-	-	-	-	(69,801)	7,238	(62,563)
於2023年9月30日結餘（未經審計）	5,920,175	4,041,030	28,698	648,550	-	(409,371)	(10,166)	(200,315)	9,989,903	5,355,465	15,345,368

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9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）**

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
<b>於2023年1月1日結餘（經審計）</b>	5,920,175	253,832	460,077	6,634,084
期內虧損	-	(46,060)	-	(46,060)
其他全面收入				
換算產生的匯兌差額，稅後	-	-	13,671	13,671
期內其他全面收入，稅後	-	-	13,671	13,671
期內全面虧損總額	-	(46,060)	13,671	(32,389)
<b>於2023年3月31日結餘（未經審計）</b>	<b>5,920,175</b>	<b>207,772</b>	<b>473,748</b>	<b>6,601,695</b>
期內虧損	-	(34,809)	-	(34,809)
其他全面收入				
換算產生的匯兌差額，稅後	-	-	245,662	245,662
期內其他全面收入，稅後	-	-	245,662	245,662
期內全面收入總額	-	(34,809)	245,662	210,853
其他				
宣派予權益股東的股息	-	(132,902)	-	(132,902)
<b>於2023年6月30日結餘（未經審計）</b>	<b>5,920,175</b>	<b>40,061</b>	<b>719,410</b>	<b>6,679,646</b>
期內利潤	-	41,319	-	41,319
其他全面虧損				
換算產生的匯兌差額，稅後	-	-	(25,671)	(25,671)
期內其他全面虧損，稅後	-	-	(25,671)	(25,671)
期內全面收入總額	-	41,319	(25,671)	15,648
其他				
宣派予權益股東的股息	-	(69,801)	-	(69,801)
<b>於2023年9月30日結餘（未經審計）</b>	<b>5,920,175</b>	<b>11,579</b>	<b>693,739</b>	<b>6,625,493</b>

\* 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
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
期內其他全面收入，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
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
期內其他全面收入，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

## 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2023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2023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2022年12月31日止的年度經審計財務報表以來，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2022年12月31日止年度之經審計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2023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2022年12月31日的年度經審計財務報表一併閱讀。

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2023年9月30日止及2022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2023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	3,553,155	945,278	1,654,639	6,153,072	195,887	-	6,348,959
可呈報分部經營利潤(虧損)	1,217,546	149,594	476,345	1,843,485	49,200	(83,655)	1,809,030
財務收入	-	-	-	-	-	23,191	23,191
財務費用	-	-	-	-	-	(634,030)	(634,030)
其他非經營收入	16,103	26,384	-	42,487	7	(7,642)	34,852
應佔聯營公司業績	2,045	-	-	2,045	4,165	-	6,210
應佔合資企業業績	-	-	16,626	16,626	-	-	16,626
所得稅開支	(151,373)	(37,256)	(98,447)	(287,076)	(7,943)	(36,341)	(331,360)
稅後利潤							924,519
分部折舊及攤銷	220,629	79,496	-	300,125	191	13,799	314,115
分部非現金收入	1,446	-	-	1,446	142	-	1,588
分部非現金開支	-	(2,007)	-	(2,007)	-	-	(2,007)

#### 4. 分部資料 (續)

##### 分部收入及業績 (續)

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）

##### 分部資產及負債

以下為本集團經營分部之資產及負債分析：

於2023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	28,143,259	5,147,509	7,841,804	41,132,572	542,988	420,458	42,096,018
於合資企業權益	-	-	550,519	550,519	-	-	550,519
於聯營公司權益	92,310	-	-	92,310	111,027	33,193	236,530
按公允價值計入損益的金融資產	6,506	-	-	6,506	3,051	-	9,557
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							42,906,024
分部負債	11,084,943	2,245,043	4,361,691	17,691,677	1,208,237	8,660,742	27,560,656
分部資本開支	268,460	154,039	1,292,603	1,715,102	96	25	1,715,223



4. 分部資料（續）

分部資產及負債（續）

於2022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	27,623,624	5,143,292	6,000,859	38,767,775	580,002	424,393	39,772,170
於合資企業權益	-	-	517,763	517,763	-	-	517,763
於聯營公司權益	94,070	-	-	94,070	106,862	31,535	232,467
按公允價值計入損益的金融資產	6,506	-	-	6,506	2,909	-	9,415
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							40,545,215
分部負債	10,811,541	2,428,834	3,851,122	17,091,497	1,236,313	7,402,833	25,730,643
分部資本開支	268,982	132,284	410	401,676	278	6,385	408,339

## 5. 收入

	截至9月30日止3個月		截至9月30日止9個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審計)	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2023年 人民幣千元 (未經審計)	2022年 人民幣千元 (未經審計)
建設收入	861,948	772,574	2,148,948	2,039,638
服務特許經營安排運 營維護收入	999,295	876,360	2,858,324	2,493,742
服務特許經營安排財 務收入	321,447	309,723	963,649	923,793
服務收入	59,557	22,082	154,625	100,252
其他收入	87,863	120,181	223,413	230,370
	<u>2,330,110</u>	<u>2,100,920</u>	<u>6,348,959</u>	<u>5,787,795</u>
收入確認時間： 於某個時間點 一段時間	999,295 1,330,815	876,360 1,224,560	2,858,324 3,490,635	2,493,742 3,294,053
	<u>2,330,110</u>	<u>2,100,920</u>	<u>6,348,959</u>	<u>5,787,795</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	
	2023年 人民幣千元 (未經審計)	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2023年 人民幣千元 (未經審計)	2022年 人民幣千元 (未經審計)
本期稅項：				
本年度	65,072	58,262	199,543	173,204
過往期間超額撥備	(5,488)	(854)	(1,406)	(18,527)
遞延稅項：				
本年度	53,032	40,211	132,055	101,271
過往期間撥備不足	-	207	1,168	211
	<u>112,616</u>	<u>97,826</u>	<u>331,360</u>	<u>256,159</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2022年9月30日止前個月：17%）。

## 6. 所得稅開支 (續)

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	
	2023年	2022年	2023年	2022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 (轉回)準備, 淨額	(333)	3,809	2,007	906
其他應收款項的虧損 轉回, 淨額	(1,446)	-	(1,446)	-
物業、廠房及設備折 舊	15,146	10,014	32,067	31,129
無形資產攤銷	79,005	78,473	273,728	235,483
使用權資產折舊	3,197	3,128	8,320	8,418
出售物業、廠房及設 備虧損	-	8	12	137
出售無形資產虧損	3	-	-	9
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)
財務收入	(8,874)	(11,928)	(23,191)	(27,854)
財務費用	218,288	186,142	634,030	523,154
應佔聯營公司業績	(2,550)	(4,875)	(6,210)	(10,595)
應佔合資企業業績	2,102	(5,151)	(16,626)	(15,845)
按公允價值計入損益 的金融資產公允價 值虧損(收益)	226	288	(142)	316
外匯(收益)虧損, 淨 額	(9,346)	16,506	(8,233)	15,650

## 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：

	2023年 9月30日 人民幣千元 (未經審計)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
30日內	1,033,328	989,081
31至60日內	369,572	335,935
61至90日內	355,766	286,136
91至180日內	688,567	475,927
181至365日內	750,221	622,382
超過365日	991,936	728,482
	<u>4,189,390</u>	<u>3,437,943</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：

	2023年 9月30日 人民幣千元 (未經審計)	2022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	797,675	733,089
非流動部分	23,060,445	22,816,306
	<u>23,858,120</u>	<u>23,549,395</u>

預期收款時間表分析如下：

1年內	797,675	733,089
2至5年內	3,914,750	3,198,396
5年以上	19,145,695	19,617,910
	<u>23,858,120</u>	<u>23,549,395</u>

## 10. 無形資產

期內，本集團添置無形資產的金額為人民幣1,698,065,000元（截至2022年9月30日止9個月：人民幣237,808,000元）。

於2023年9月30日，賬面值為人民幣RMB1,424,016,000元（2022年12月31日：人民幣1,391,797,000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：

	2023年 9月30日 人民幣千元 (未經審計)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
30日內	958,417	1,066,380
31至60日內	65,023	123,720
61至90日內	60,511	52,847
91至180日內	709,782	159,635
181至365日內	314,046	140,732
超過365日	728,067	699,078
	<u>2,835,846</u>	<u>2,242,392</u>

## 12. 銀行及其他借款

	2023年 9月30日 人民幣千元 (未經審計)	2022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	1,991,147	780,766
無抵押	3,853,454	2,991,938
	<u>5,844,601</u>	<u>3,772,704</u>
須於一年後支付的款項：		
有抵押	7,808,464	9,272,142
無抵押	6,574,443	6,102,693
	<u>14,382,907</u>	<u>15,374,835</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
已發行及繳足股本		(未經審計)
於2022年1月1日，2022年12月31日及2023年9月30日	2,575,665,726	5,920,175

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2023年9月30日止9個月內並無贖回、購買或出售本公司的任何上市證券。

### 14. 股息

2022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2023年4月28日舉行的年度股東大會上獲得批准，並於2023年5月31日支付。

於2023年8月11日，董事會決議向股東宣派中期股息每股普通股 0.005 新元。該中期股息已於2023年9月28日全額支付。

## 15. 資產淨值和每股盈利

	集團		公司	
	2023年 9月30日 人民幣分 (未經審計)	2022年 12月31日 人民幣分 (經審計)	2023年 9月30日 人民幣分 (未經審計)	2022年 12月31日 人民幣分 (經審計)
每股普通股資產 淨值	387.86	381.09	257.23	257.57

計算每股資產淨值的股票發行數量為於2023年9月30日的2,575,665,726股 (2022年12月31日: 2,575,665,726股)。

	截至9月30日止3個月		截至9月30日止9個月	
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)
本公司擁有人應佔期內利潤(人民幣千元)	206,033	205,001	583,384	571,012
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)	8.00	7.96	22.65	22.17
-攤薄(每股人民幣分)	8.00	7.96	22.65	22.17

每股盈利是根據期內的加權平均股票發行數量2,575,665,726 (2022年12月31日: 2,575,665,726)計算期內每股基本及攤薄盈利。

## 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
	2023年 9月30日 人民幣千元 (未經審計)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審計)	
<b>按公允價值計入其他全面收入的金融資產</b>			
非上市股本證券	13,400	13,400	第三級
<b>按公允價值計入損益的金融資產</b>			
上市股本證券	3,051	2,909	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

	2023年9月30日		2022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)
<b>金融資產</b>				
服務特許經營安排項下				
應收款項	18,287,583	19,112,769	17,571,277	17,932,803
<b>金融負債</b>				
銀行及其他借款(定息)	(4,233,876)	(4,204,132)	(3,815,538)	(3,689,497)

上表所披露的服務特許經營安排項下應收款項以及銀行及其他借款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。

## 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、拆細、并股、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2023年9月30日，本公司沒有持有任何庫存股份（2022年12月31日：無）。截至2023年9月30日，已發行的普通股為2,575,665,726股（2022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2023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2023年9月30日，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2022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財務報表附註15。

**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2022年前9個月的人民幣57.878億元增加至2023年前9個月的人民幣63.490億元，同比增長9.7%。本集團毛利亦從2022年前9個月的人民幣19.320億元增加至2023年前9個月的人民幣22.144億元，同比增長14.6%。

與此同時，本集團2023年前9個月利潤為人民幣9.245億元，較去年同期增加9.6%。本集團稅後利潤（集團股東應佔淨利潤）從2022年前9個月的人民幣5.710億元增加至2023年前9個月的人民幣5.834億元，同比增長2.2%。

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

2023年第三季度和2023年前9個月的建設收入分別為人民幣8.619億元及人民幣21.489億元（2022年第三季度：人民幣7.726億元；2022年前9個月：人民幣20.396億元）。本集團傾力打造上海青浦西岑水質淨化廠項目（「西岑項目」），再加上其它項目建設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

2023年第三季度和2023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13.207億元和人民幣38.220億元（2022年第三季度：人民幣11.861億元；2022年前9個月：人民幣34.175億元）。收入增長主要得力于本集團傾力打造的上海寶山再生能源利用中心已於2023年初投入運營，及較高污水處理量和供水量，以及污水和供水平均單價上升所致。

#### 服務收入

非服務特許安排的服務收入分別為2023年第三季度的人民幣0.596億元和2023年前9個月的人民幣1.546億元（2022年第三季度：人民幣0.221億元；2022年前9個月：人民幣1.003億元）。較高的平均單價和中國澳門特區新項目提高了總體服務收入。

#### 其他收入

集團2023年第三季度和2023年前9個月的其他收入分別錄得人民幣0.879億元和人民幣2.234億元（2022年第三季度：人民幣1.202億元；2022年前9個月：人民幣2.304億元）。其他收入主要包括非經常性的安裝工程。

### (B) 毛利/毛利率

2023年第三季度集團毛利同比增長人民幣8,930萬元或13.0%，從2022年第三季度的人民幣6.873億元增長至2023年同期的人民幣7.766億元。與此同時，集團累計毛利上升人民幣2.824億元或14.6%，從2022年前9個月的人民幣19.320億元增加至2023年前9個月的人民幣22.144億元。毛利增長主要是得力于新服務特許經營安排。

毛利增長原因包括較高污水處理量和供水量，以及污水和供水平均單價上升，加上營運方面貢獻較高毛利的上海寶山再生能源利用中心今年初開始運作，且錄得較高的服務特許經營安排財務收入所致。

2023年第三季度毛利率較2022年第三季度提高0.6%，從32.7%升至33.3%，2023年前9個月毛利率較2022年前9個月提高1.5%，從33.4%升至34.9%。營運方面貢獻較高毛利的上海寶山再生能源利用中心2023年初開始運作是使得毛利率升高的主要原因。

## 8. 集團業績回顧（續）

### (C) 其他收入

其他收入分別為2023年第三季度的人民幣3,300萬元和2023年前9個月的人民幣9,120萬元（2022年第三季度：人民幣1,830萬元；2022年前9個月：人民幣7,910萬元）。第三季度和2023年前9個月其他收入與去年同期相比上升是因為非經常性的工程及生產量增加所致。

### (D) 其他收益及虧損

其他收益及虧損從2022年第三季度的淨收益人民幣2,440萬元下降到2023年第三季度的淨收益人民幣380萬元主要是由於未實現的外匯收益差異。其他收益及虧損從2022年前9個月的淨收益人民幣710萬元，上升至2023年前9個月的淨收益人民幣1,460萬元主要是由於累積未實現外匯收益高於去年同期。

### (E) 銷售及分銷費用

銷售及分銷費用從2022年第三季度的人民幣2,000萬元縮減至2023年第三季度的1,890萬元，以及從2022年前9個月的人民幣5,900萬元縮減至2023年前9個月的人民幣5,680萬元。銷售及分銷費用下降主要是由於供水板塊的維修保養成本有所下降。

### (F) 行政開支

行政開支因管理層有效管控，季度同比下降4.9%，從去年第三季度的人民幣1.400億元下降至2023年第三季度的人民幣1.332億元。累計同比從2022年前9個月的人民幣3.625億元增長至2023年前9個月的人民幣3.962億元。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，以及自2022年末合併新收購的附屬公司的行政開支。

### (G) 財務費用

2023年第三季度和前9個月的財務費用分別為人民幣2.183億元和人民幣6.340億元（2022年第三季度：人民幣1.861億元；2022年前9個月：人民幣5.232億元）。第三季度和2023年前9個月較去年同期為高主要是用於新增項目的建設及提標工程需要額外銀行貸款所致。自2022年5月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。

### (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。

2023年第三季度應佔合資企業的業績較2022年第三季度低主要是由於較高的生產成本所致。2023年前9個月應佔合資企業的業績恢復正常，較去年同期高是因為當時受到中國大陸最新一波新冠肺炎疫情的影響。

2023年第三季度及前9個月應佔聯營公司的業績較2022年第三季度及前9個月有所下降，是由於聯營公司的業績貢獻有所減少。

## 8. 集團業績回顧（續）

### (I) 所得稅開支

2023年第三季度和前9個月的所得稅開支分別為人民幣1.126億元和人民幣3.314億元（2022年第三季度：人民幣0.978億元；2022年前9個月：人民幣2.562億元）。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2023年9月30日，集團流動資產總值為人民幣90.9億元(2022年12月31日：人民幣83.3億元)。流動資產增加主要是由於收入增加帶來相應的貿易應收款項增加所致，但稍微被現金減少抵消。

#### (K) 非流動資產

截至2023年9月30日，集團非流動資產總值為人民幣338.1億元（2022年12月31日：人民幣322.2億元）。非流動資產增加主要是因為根據服務特許經營安排相關的建設活動產生的無形資產及應收款項所致。

#### (L) 流動負債

截至2023年9月30日，集團流動負債為人民幣105.7億元（2022年12月31日：人民幣78.9億元）。流動負債增加主要原因是銀行及其他借款，以及與收入相關的營運活動產生的貿易及其他應付款項。流動負債略高於流動資產人民幣14.8億元，主要是由於部分長期貸款將於未來12個月內到期，集團將依賴關聯方的財務支持以及使用備用信貸設施以滿足其未來的承諾。

#### (M) 非流動負債

集團非流動負債於報告期末為人民幣169.9億元（2022年12月31日：人民幣178.4億元）。非流動負債減少主要是因為報告期內償還的銀行及其他借款所致。

### 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25.0億元(2022年12月31日：人民幣25.1億元)。2023年前9個月，集團經營活產生的現金流入淨額為人民幣16.478億元，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，2023年前9個月經營活動產生的淨現金流入為人民幣14.046億元。

2023年前9個月投資活動淨現金流出為人民幣16.954億元，主要用於購買固定資產和無形資產。

集團融資活動於2023年前9個月淨現金流入為人民幣0.327億元，主要是來自於銀行及其他借款所得抵消利息及股息支付后，加上附屬公司少數股東的注資的淨額。



**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。**

2023年第三季度，中華人民共和國（「中國」）經濟持續恢復，但仍面臨一定的困難挑戰，「碳達峰」、「碳中和」（「雙碳」）政策體系不斷完善，指引行業高質量發展。8月15日，國內首部生態保護紅線藍皮書——《中國生態保護紅線藍皮書（2023年）》發佈，首次全面完成了中國陸海生態保護紅線劃定，實現一條紅線管控重要生態空間，推動綠色低碳發展轉型，加快形成綠色生產方式和生活方式。在複雜多變的外部環境下，本集團積極響應國家綠色發展目標和低碳轉型的要​​求，持續踐行ESG發展理念，提升ESG管治和管理水平，統籌加強風險防範能力，保持本集團各項目業務穩中求進的發展態勢。

在水務政策方面，為貫徹落實國家綠色發展戰略，國家生態環境部和上海市生態環境局分別於8月30日及9月21日正式對外發佈《關於進一步做好黑臭水體整治環境保護工作的通知》及《長三角生態綠色一體化發展示範區生態環境專項規劃（2021-2035年）》，擴大城市黑臭水體整治環境保護行動範圍，目標實現城市黑臭水體整治監管無死角、全覆蓋。本集團積極佈局優質項目，污水污泥處理業務在政策支持下進一步拓展。目前，位於長三角一體化示範區內的上海青浦西岑水質淨化廠（「西岑項目」）正在積極建設中，底板施工已於10月中旬全部完成，取得重要階段性成功，建成後將成為全國出水標準最高的全地下污水處理廠之一，為區域內水環境安全及上海西岑科創中心建設提供有力保障。本集團粵港澳大灣區業務亦取得良好進展，澳門氹仔污水處理廠委託運營項目（「氹仔項目」）已實現穩定運營，澳門林茂海邊大馬路臨時污水處理項目（「林茂項目」）則順利完成前期設計工作，已於9月份開始施工建設。同時，本集團大力推動污水處理廠能力提升及提標改造、擴建等相關項目。第三季度，棗莊市山亭區污水處理廠項目（「山亭項目」）成功簽署5萬噸污水處理項目提標及擴建協議，進一步增強業務發展動力，同時提升本集團的可持續經營能力，為業績作出積極的貢獻。

在固廢處理方面，7月，國家發改委、生態環境部、住房城鄉建設部等部門印發《環境基礎設施建設水平提升行動（2023—2025年）》，目標到2025年，環境基礎設施處理處置能力和水平顯著提升，全國生活垃圾分類收運能力達到每日70萬噸以上，全國城鎮生活垃圾焚燒處理能力達到每日80萬噸以上。在此背景下，相關的政策紅利將為本集團固廢處理業務帶來更多投資機會。本集團積極推動固廢發電業務高質量發展，旗下固廢標竿項目——上海寶山再生能源利用中心（「寶山項目」）已進入商業運營，執行優於歐盟排放標準，解決濕垃圾獨立處理污染物二次污染問題，實現區域內乾、濕垃圾集中處理及協同處置，為本集團創造穩定收入。

未來，本集團將繼續踐行「綠水青山就是金山銀山」的理念，為國家實現雙碳目標貢獻積極力量。同時，本集團將加強綠色低碳科技創新和信息化建設，並緊密關注優質項目機會，不斷擴充市場份額，鞏固本集團在中國水務及環保產業第一梯隊的領先地位。

**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）**

**(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，朱大治和徐曉冰，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2023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

朱大治先生

2023年11月14日