

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。



**SIICENVIRONMENTHOLDINGSLTD.**

**上海實業環境控股有限公司\***

*（在新加坡共和國註冊成立的有限公司）*

*（香港股份代號：807）*

*（新加坡股份代號：BHK）*

## 補充公告 須予披露交易

### 收購目標公司100%股權

茲提述上海實業環境控股有限公司（「本公司」）日期為二零二六年三月三十日內容有關收購目標公司100%股權的公告（「該公告」）。除非另行說明，本公告所用詞彙與該公告所界定者具有相同涵義。

#### 本集團之未經審核備考財務資料

編製本集團之未經審核備考財務資料（「未經審核備考財務資料」），旨在說明收購事項對本集團於二零二五年十二月三十一日之財務狀況（猶如收購事項已於二零二五年十二月三十一日發生）及本集團截至二零二五年十二月三十一日止財政年度之全面收益表（猶如收購事項已於二零二五年一月一日發生）的影響。

本公司根據上市規則第4.29段編製之未經審核備考財務資料僅供說明之用，且因其假設性質使然，其未必能真實反映本集團於二零二五年十二月三十一日或任何未來日期的財務狀況（假設收購事項已於二零二五年十二月三十一日完成）或本集團截至二零二五年十二月三十一日止財政年度或任何未來日期的全面收益表情況（假設收購事項已於二零二五年一月一日完成）。

未經審核備考財務資料乃根據本集團截至二零二五年十二月三十一日止財政年度之經審核綜合財務狀況表及經審核綜合全面收益表（摘錄自本公司截至二零二五年十二月三十一日止財政年度的已刊發年報）編製，並就收購事項之影響作出調整，旨在說明收購事項可能如何影響本集團之財務狀況及全面收益表，猶如收購事項已分別於二零二五年十二月三十一日及二零二五年一月一日發生。未經審核備考財務資料應與本公司截至二零二五年十二月三十一日止財政年度的已刊發年報所載之本集團過往財務資料及本公告所載之其他財務資料一併閱讀。

編製未經審核備考財務資料所採用的會計政策，與本集團截至二零二五年十二月三十一日止財政年度的已刊發年報所載本集團所用的會計政策相符。

本公司謹此澄清，於2026年3月30日刊發有關收購目標公司100%股權的公告中出現無心之失的文書錯誤：「收購事項的備考財務影響」一節的表格內，「有形資產淨值」及「股東應佔利潤」的貨幣單位應為「人民幣」（而非「人民幣千元」），「每股股份有形資產淨值」及「每股股份盈利」的貨幣單位應為「人民幣」（而非「人民幣分」）。

## 未經審核備考綜合財務狀況表

	本集團於二零二五年十二月三十一日經審核綜合財務狀況表	於二零二五年十二月三十一日目標公司（附註1）	針對 IFRIC 12服務特許安排的調整（附註2）	收購對價（附註3、附註4）	本集團於二零二五年十二月三十一日未經審核備考綜合財務狀況表
	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
<b>流動資產</b>					
現金及現金等價物	3,448,112	2,460	-	(270,000)	3,180,572
已抵押銀行存款	40,747	-	-	-	40,747
貿易及其他應收款項	7,187,564	110,398	-	-	7,297,962
應收票據	864	-	-	-	864
預付款項	49,504	1,863	-	-	51,367
存貨	275,930	9	-	-	275,939
特許經營資產－流動部分	870,079	-	7,158	-	877,237
應收客戶合約工程款	26,317	-	-	-	26,317
應收合資企業款項	22,000	-	-	-	22,000
應收聯營公司款項	6,203	-	-	-	6,203
按公允價值計入損益的金融資產	9,649	-	-	-	9,649
<b>流動資產總額</b>	<b>11,936,969</b>	<b>114,730</b>	<b>7,158</b>	<b>(270,000)</b>	<b>11,788,857</b>
<b>非流動資產</b>					
預付款項	421,480	-	-	-	421,480
特許經營資產－非流動部分	17,803,767	-	212,831	-	18,016,598
物業、廠房及設備	416,752	155,518	(155,518)	-	416,752
使用權資產	48,772	-	-	-	48,772
無形資產	12,562,839	-	-	-	12,562,839
長期應收賬款	85,521	-	-	-	85,521
遞延稅項資產	91,585	-	-	-	91,585
合資企業權益	477,927	-	-	-	477,927
聯營公司權益	114,683	-	-	-	114,683
合併商譽	457,241	-	-	-	457,241
應收聯營公司款項	32,391	-	-	-	32,391

非流動資產總額	32,512,958	155,518	57,313	-	32,725,789
<b>總資產</b>	<b>44,449,927</b>	<b>270,249</b>	<b>64,471</b>	<b>(270,000)</b>	<b>44,514,646</b>
<b>流動負債</b>					
貿易及其他應付款項	3,535,367	16,648	-	-	3,552,015
應納所得稅款	160,386	9,714	-	-	170,100
應付客戶合約工程款	10,610	3	-	-	10,613
銀行及其他借款	3,654,904	-	-	-	3,654,904
租賃負債	11,124	-	-	-	11,124
流動負債總額	7,372,391	26,365	-	-	7,398,756
<b>非流動負債</b>					
銀行及其他借款	18,002,859	-	-	-	18,002,859
遞延稅項負債	2,256,447	-	16,118	-	2,272,565
其他非流動負債	114,035	22,237	-	-	136,272
租賃負債	42,766	-	-	-	42,766
非流動負債總額	20,416,107	22,237	16,118	-	20,454,461
<b>股本、儲備及非控股權益</b>					
股本	6,604,723	194,350	-	(194,350)	6,604,723
保留盈利（累計虧損）	4,657,534	13,686	48,353	(62,039)	4,657,534
其他儲備	(232,385)	13,611	-	(13,611)	(232,385)
本公司擁有人應佔權益	11,029,872	221,647	48,353	-	11,299,872
非控股權益	5,631,557	-	-	-	5,631,557
權益總額	16,661,429	221,647	48,353	(270,000)	16,661,429
<b>負債和權益總額</b>	<b>44,449,927</b>	<b>270,249</b>	<b>64,471</b>	<b>(270,000)</b>	<b>44,514,646</b>

未經審核備考財務資料附註：

- (1) 備考調整乃根據目標公司截至二零二五年十二月三十一日止財政年度之未經審核財務報表作出，有關報表乃根據中國會計準則編制。
- (2) 已就目標公司財務資料作出調整，以與本集團會計政策保持一致。
- (3) 根據股權轉讓協議，代價人民幣2.7億元用於收購目標公司100%全部股權。代價總額人民幣2.7億元由本公司內部留存現金撥付。
- (4) 就未經審核備考資料而言，董事認為，根據本集團之會計政策，已支付總代價淨額之公允價值，約等於目標公司經調整（按《國際財務報告解釋公告第12號》作出調整以符合本集團會計政策）後之收購淨資產及負債。
- (5) 並無作出調整以反映本集團於二零二五年十二月三十一日後的任何經營業績或訂立的其他交易。

## 未經審核備考綜合全面收益表

	截至二零二五年十二月三十一日止年度經審核綜合全面收益表	截至二零二五年十二月三十一日止年度目標公司 (附註1)	針對 IFRIC 12 服務特許安排的調整 (附註2、附註3)	收購對價	截至二零二五年十二月三十一日止年度未經審核備考綜合全面收益表
	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
<b>收入</b>	7,072,781	67,727	(9,440)	-	7,131,068
<b>銷售成本</b>	(4,609,755)	(28,810)	7,960	-	(4,630,604)
<b>毛利</b>	2,463,026	38,917	(1,480)	-	2,500,463
其他收入	139,471	-	-	-	139,471
其他收益及虧損	(109,180)	(22,615)	-	-	(131,795)
銷售及分銷費用	(85,082)	-	-	-	(85,082)
行政開支	(691,616)	(4,913)	-	-	(696,529)
財務費用	(671,053)	-	-	-	(671,053)
應佔合資企業業績	8,482	-	-	-	8,482
應佔聯營公司業績	3,276	-	-	-	3,276
<b>稅前利潤</b>	1,057,324	11,389	(1,480)	-	1,067,233
所得稅開支	(90,037)	(6,499)	370	-	(96,166)
<b>年內利潤</b>	967,287	4,890	(1,110)	-	971,068
<b>下列各項應佔年內利潤：</b>					
本公司擁有人	610,436	2,835	(643)	-	612,628
非控股權益	356,851	2,055	(466)	-	358,440
<b>年內利潤</b>	967,287	4,890	(1,110)	-	971,068
<b>每股盈利：</b>					
基本（每股人民幣分）	23.70	-	-	-	23.79
攤薄（每股人民幣分）	23.70	-	-	-	23.79
<b>年內利潤</b>	967,287	4,890	(1,110)	-	971,068
<b>其他全面收益：</b>					
產生的匯兌差額	(36,344)	-	-	-	(36,344)
指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益	(13,400)	-	-	-	(13,400)

投資的公允價值變動 其後可重新分類至損益的項目	(49,744)	-	-	-	(49,744)
年內其他全面收益總額，經扣除稅項	(49,744)	-	-	-	(49,744)
年內全面收益總額	917,543	4,890	(1,110)	-	921,324
以下各項應佔全面收益總額：					
本公司擁有人	560,692	2,835	(643)	-	562,884
非控股權益	356,851	2,055	(466)	-	358,440
年內全面收益總額	917,543	4,890	(1,110)	-	921,324

未經審核備考財務資料附註：

- (1) 備考調整乃根據目標公司截至二零二五年十二月三十一日止財政年度之未經審核財務報表作出，有關報表乃根據中國會計準則編制。
- (2) 已就目標公司財務資料作出調整，以與本集團會計政策保持一致。
- (3) 國際財務報告解釋公告第12號（IFRIC 12）的調整將對未經審核備考財務資料產生持續影響。
- (4) 並無作出調整以反映本集團於二零二五年十二月三十一日後的任何經營業績或訂立的其他交易。
- (5) 於二零二六年三月三十日公告所披露的目標公司本年度除稅前利潤及本年度除稅後利潤，乃基於目標公司截至二零二五年十二月三十一日止財政年度的未經審核財務報表，並為與本集團會計政策保持一致而根據IFRIC 12調整後得出。
- (6) 每股盈利按本公司權益持有人應佔溢利及本公司截至二零二五年十二月三十一日止財政年度的加權平均股份數目2,575,665,726計算。

承董事會命  
上海實業環境控股有限公司  
汲廣林先生  
執行董事

香港及新加坡，2026年4月30日

於本公告日期，董事會主席兼執行董事為周予鼎先生；執行董事為汲廣林先生、王希望先生、楊興先生；獨立非執行董事為潘劍鳴博士、安紅軍先生及鍾銘先生。

\*僅供識別

以下為本公司申報會計師新加坡德勤會計師事務所（執業會計師及特許會計師）就編製本集團未經審核備考財務資料出具之獨立申報會計師鑒證報告全文，以供載入本公告。

## 獨立申報會計師就編撰未經審核備考財務資料出具之鑒證報告

### 致上海實業環境控股有限公司董事

吾等已就上海實業環境控股有限公司（「貴公司」）董事（「董事」）所編撰貴公司及其附屬公司（以下統稱「貴集團」）的未經審核備考財務資料完成鑒證工作並作出報告，其僅供說明用途。未經審核備考財務資料包括於二零二五年十二月三十一日的未經審核備考綜合財務狀況表及截至二零二五年十二月三十一日止財務年度之未經審核備考綜合全面收益表，以及相關附註，載於貴公司於二零二六年四月三十日刊發的補充公告（「公告」）第一至六頁。董事編撰未經審核備考財務資料所依據的適用標準載於公告第一至二頁。

未經審核備考財務資料由董事編撰，以說明收購清暢水務及清朗水務（「該交易」）對貴集團於二零二五年十二月三十一日之財務狀況（猶如該交易已於二零二五年十二月三十一日進行）及貴集團截至二零二五年十二月三十一日止財務年度之財務業績（猶如該交易已於二零二五年一月一日進行）產生之影響。在此過程中，董事從貴集團截至二零二五年十二月三十一日止年度之財務報表（已就此發表核數師報告）中摘錄有關貴集團財務狀況及財務業績的資料。

### 董事就未經審核備考財務資料須承擔的責任

董事負責按照香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）第4.29段及參考香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的會計指引第7號「編製備考財務資料以供載入投資通函」（「會計指引第7號」）編撰未經審核備考財務資料。

### 吾等的獨立性及質量管理

吾等遵守國際會計師道德標準委員會頒佈的《國際會計師職業道德守則》中對獨立性及其他職業道德的要求，包括與公眾利益實體相關的規定。

本所應用國際審計與鑒證準則委員會頒佈的國際質量管理準則第1號「會計師事務所對執行財務報表審計或審閱、其他鑒證或相關服務業務實施的質量管理」，該準則要求會計師事務所設計、實施並運行質量管理體系，包括有關遵守職業道德要求、專業準則以及適用法律及監管要求的政策和程序。

### 申報會計師的責任

吾等的責任是根據上市規則第4.29(7)段的規定對未經審核備考財務資料提出意見，並向閣下報告吾等的意見。對於吾等過去就編撰未經審核備考財務資料所用的任何財務資料所發出的任何報告，除對該等報告出具日期的報告收件人負責外，吾等概不承擔任何其他責任。

吾等根據國際審計與鑒證準則委員會頒佈的國際鑒證業務準則第3420號「就編撰招股章程內的備考財務資料作出報告的鑒證業務」執行吾等的工作。該準則要求申報會計師計劃及執行程序，以就董事有否根據上市規則第4.29段及參考香港會計師公會頒佈的會計指引第7號編撰未經審核備考財務資料取得合理保證。

就是次委聘而言，吾等並無責任更新用於編撰未經審核備考財務資料的任何歷史財務資料或就此重新出具任何報告或意見，在是次委聘過程中，吾等亦未對用於編撰未經審核備考財務資料的財務資料進行審核或審閱。

將未經審核備考財務資料載入投資通函，目的僅為說明某一重大事件或交易對 貴集團未經調整財務資料的影響，猶如該事件或交易已於為供說明而選擇的較早日期發生或進行。因此，吾等概不對有關事件或交易於二零二五年十二月三十一日的實際結果會否如同呈報一樣提供任何保證。

就未經審核備考財務資料是否已按照適用標準妥為編撰作出報告的合理鑒證業務，涉及執行程序以評估董事用以編撰未經審核備考財務資料的適用標準是否提供合理基準，以呈列有關事件或交易直接造成的重大影響，並就以下事項獲取充分適當的證據：

- 相關備考調整是否適當地按照該等標準作出；及
- 未經審核備考財務資料是否反映已對未經調整財務資料作出適當調整。

所選定的程序取決於申報會計師的判斷，並考慮申報會計師對 貴集團性質的瞭解、與編撰未經審核備考財務資料有關的事件或交易，以及其他相關鑒證工作情況。

是次委聘亦涉及評估未經審核備考財務資料的整體呈列方式。

吾等相信，吾等所取得的證據能充足和適當地為吾等的意見提供基礎。

## 意見

吾等認為：

- (a) 未經審核備考財務資料已按照所述基準妥為編撰；
- (b) 該基準與 貴集團的會計政策一致；及
- (c) 就根據上市規則第4.29(1)段所披露的未經審核備考財務資料而言，該等調整屬適當。

**Deloitte & Touche LLP**  
執業會計師及特許會計師  
新加坡，二零二六年四月三十日