

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



SHIMAO SERVICES HOLDINGS LIMITED 世茂服務控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號: 873)

有關本公司 2021 年年報的進一步資料

茲提述世茂服務控股有限公司（「本公司」，及其附屬公司統稱「本集團」）截至 2021 年 12 月 31 日止年度的年度報告（「2021 年年報」）。本公司謹此向本公司的股東及潛在投資者提供以下有關本公司綜合財務報表附註 39(a)的進一步資料，其與 2021 年年報所披露的本公司收購事項有關。

(a) 收購深圳世路源環境有限公司（「世路源」）的 67% 股權

根據日期為 2021 年 4 月 19 日有關收購世路源的 67% 股權的股權轉讓協議，賣方已就(i)世路源截至 2021 年 12 月 31 日止年度的經審核除稅後淨利潤；及(ii)世路源截至 2021 年、2022 年及 2023 年 12 月 31 日止年度的經審核收入提供擔保（「履約擔保」）。賣方將就上述擔保所產生的任何差額向本集團提供補償。

2021 年履約擔保人民幣 61.2 百萬元指根據中國會計準則所編製的中國法定財務報表所述世路源 2021 年全年經審核淨利潤，按世路源非應佔經營業務活動的成本及開支進行調整（「該調整」）。

該調整指與世路源日常營運無關的人員成本。對世路源進行財務盡職調查後，訂約方信納，有關成本項目與世路源日常營運無關且不應構成本集團在收購標的事項中的一部分。因此，訂約方一致認為，有關經調整項目未有真實反映世路源的業績，而世路源的估值基準應排除該等經調整項目的影響。賣方承認於過往期間高報有關成本及開支並同意於收購完成後將糾正該慣例以符合稅務及財務申報法規。鑒於本公司將於收購完成後接管財務部以確保日後的合規性、

訂約雙方就世路源估值達成一致意見及該調整指僅於收購前存在的慣例且於完成後將不會影響本公司的營運及業績，故本公司並無將其視作股權轉讓協議的重大部分及從前瞻性角度並無將其納入股權轉讓協議。

由於本公司於股權轉讓協議中已設立彌償條款，倘於收購前任何稅項虧損及／或稅項處罰與目標公司的交易有關，賣方須就有關虧損及／或處罰彌償本公司。因此，本公司認為，屬該調整標的事項的成本項目已涵蓋在內，且本公司及其股東的利益已獲保障。就此，本公司認為該調整將不會損害本公司及其股東的整體利益。

本公司已制定股權投資管理制度，該制度規定本公司於收購前須進行全面的收購前工作，包括業務盡職調查、財務及稅務盡職調查以及法務盡職調查的審閱。投資部門將與風險監控部門、財務部門及人事部門檢討盡職調查工作，確保透過估值調整或修訂標準合約條款處理所有已識別的重大風險。本公司將根據其與收購相關的內部審批制度審閱及批准交易條款及股權合約。經審閱目標公司的收購流程後，本公司董事會（「**董事會**」）認為，本公司有關收購的內部規則及風險監控程序已獲遵守，因此，本公司及其股東的利益已獲保障。

於 2021 年年報第 170 頁所披露的世路源淨利潤約人民幣 39.6 百萬元指自 2021 年 4 月 22 日收購完成起至 2021 年 12 月 31 日期間世路源計入本集團綜合全面收入報表的淨利潤，及已對收購後淨利潤進行該調整。

根據上述基準，世路源 2021 年全年經調整淨利潤應為人民幣 68.2 百萬元，且有關世路源的履約擔保已獲達成。

*(b) 收購無錫市金沙田科技有限公司（「**無錫金沙田**」）的 60% 股權*

根據日期為 2021 年 8 月 20 日有關收購無錫金沙田的 60% 股權的股權轉讓協議，賣方已就(i)無錫金沙田截至 2021 年 12 月 31 日止年度的經審核除稅後淨利潤；及(ii)無錫金沙田截至 2021 年、2022 年及 2023 年 12 月 31 日止年度的經審核收入提供擔保。賣方將就上述擔保所產生的任何差額向本集團提供補償。

根據股權轉讓協議的條款，2021 年履約擔保金額約人民幣 94.6 百萬元指根據中國會計準則所編製的中國法定財務報表草擬本所述無錫金沙田 2021 年全年經審核淨利潤。

於 2021 年年報第 169 頁所披露的無錫金沙田淨利潤約人民幣 46.6 百萬元指自 2021 年 8 月 20 日收購完成起至 2021 年 12 月 31 日期間無錫金沙田計入本集團綜合全面收入報表的淨利潤，而收購後淨利潤亦通過根據香港財務報告準則作出的若干調整予以調整，包括有關特許經營無形資產及無形資產額外攤銷的調整。

根據無錫金沙田 2021 年全年經審核淨利潤人民幣 119.9 百萬元，有關無錫金沙田的履約擔保已獲達成。

代表董事會
世茂服務控股有限公司
主席
許世壇

香港，2022 年 9 月 21 日

於本公告日期，董事會包括四名執行董事許世壇先生（主席）、葉明杰先生（總裁）、曹士揚先生及蔡文為先生；一名非執行董事湯沸女士；以及三名獨立非執行董事顧雲昌先生、周心怡女士及許偉文先生。