

公司代碼：601231

轉債代碼：113045

公司簡稱：環旭電子

轉債簡稱：環旭轉債

# 環旭電子股份有限公司

## 2023 年年度報告

## 重要提示

一、本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證年度報告內容的真實性、準確性、完整性，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。

二、公司全體董事出席董事會會議。

三、德勤華永會計師事務所（特殊普通合夥）為本公司出具了標準無保留意見的審計報告。

四、公司負責人陳昌益先生、主管會計工作負責人劉丹陽先生及會計機構負責人（會計主管人員）陳毓樺女士聲明：保證年度報告中財務報告的真實、準確、完整。

五、董事會決議通過的本報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案

公司擬以實施權益分派股權登記日的總股本扣減公司回購專用帳戶的股數為基數，每10股派發現金紅利2.70元（含稅），不送股，不轉增股本，剩餘未分配利潤全部結轉以後年度分配。在實施權益分派的股權登記日前，公司總股本及公司回購專用帳戶的股數發生變動的，保持擬分配的每股現金紅利不變，相應調整分配總額。

公司2023年年度利潤分配預案已經公司第六屆董事會第十次會議審議通過，尚需公司2023年年度股東大會審議。

六、 前瞻性陳述的風險聲明

適用  不適用

本報告涉及未來計畫等前瞻性陳述，不構成公司對投資者的實質承諾，請投資者注意投資風險。

七、 是否存在被控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況

否

八、 是否存在違反規定決策程式對外提供擔保的情況

否

九、 是否存在半數以上董事無法保證公司所披露年度報告的真實性、準確性和完整性

否

十、 重大風險提示

關於本公司所面臨的主要風險見本報告中“公司關於公司未來發展的討論與分析”中“可能面對的風險”部分的描述。

十一、其他

适用 不适用

## 目錄

第一節	釋義 .....	4
第二節	公司簡介和主要財務指標.....	5
第三節	管理層討論與分析.....	錯誤!未定義書籤。
第四節	公司治理.....	錯誤!未定義書籤。
第五節	環境與社會責任.....	錯誤!未定義書籤。
第六節	重要事項.....	錯誤!未定義書籤。
第七節	股份變動及股東情況.....	錯誤!未定義書籤。
第八節	優先股相關情況.....	錯誤!未定義書籤。
第九節	債券相關情況.....	錯誤!未定義書籤。
第十節	財務報告.....	錯誤!未定義書籤。

備查檔目錄	公司負責人、主管會計工作負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的會計報表
	會計師事務所蓋章、註冊會計師簽名並蓋章的審計報告原件
	報告期內在中國證監會指定報紙上公開披露過的所有公司檔的正本及公告的原稿

## 第一節 釋義

### 一、 釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義		
公司、本公司、集團、本集團、環旭電子、上市公司	指	環旭電子股份有限公司
上交所	指	上海證券交易所
環誠科技	指	環誠科技有限公司，為公司控股股東，註冊于香港
環隆電氣	指	環隆電氣股份有限公司，曾在臺灣證交所上市，證券代碼為 2350，該公司已於 2010 年 6 月 17 日終止上市
日月光投控	指	日月光投資控股股份有限公司，臺灣證券交易所上市公司，證券代碼為 3711
日月光股份	指	日月光半導體製造股份有限公司，曾在臺灣證交所上市，證券代碼為 2311，於 2018 年終止上市
日月光半導體	指	日月光半導體（上海）有限公司，為日月光股份持股 100% 的子公司
環鴻香港	指	環鴻電子股份有限公司，註冊地香港，公司持股 100% 的子公司
環維電子、金橋廠	指	環維電子（上海）有限公司，公司持股 100% 的子公司
環勝深圳、深圳廠	指	環勝電子（深圳）有限公司，公司持股 100% 的子公司
環鴻昆山、昆山廠	指	環鴻電子（昆山）有限公司，公司全資子公司
環海電子	指	環海電子股份有限公司，公司持股 100% 的子公司
環榮惠州、惠州廠	指	環榮電子（惠州）有限公司，公司持股 100% 的子公司
環鴻科技	指	環鴻科技股份有限公司，註冊地臺灣，公司持股 100% 的子公司
環旭越南、越南廠	指	UNIVERSAL SCIENTIFIC INDUSTRIAL VIETNAM COMPANY LIMITED，公司持股 100% 的子公司
FAFG、法國飛旭集團	指	Financière AFG，系一家依據法國法律合法設立並有效存續的簡易股份有限公司，公司持股 100% 的子公司
ASDI	指	ASDI Assistance Direction，系一家依據法國法律合法設立並有效存續的簡易股份有限公司，為公司董事 Gilles Baruk Benhamou 控股的公司
AFG	指	Asteelflash Group，系一家依據法國法律合法設立並有效存續的簡易股份有限公司，為 FAFG 持股 100% 的子公司，2022 年 1 月 1 日起被其母公司 FAFG 整體吸收合併
飛旭電子（蘇州）、蘇州廠	指	飛旭電子（蘇州）有限公司，為 FAFG 持股 100% 的子公司
USI Poland、波蘭廠	指	原名 Chung Hong Electronics Poland SP.Z.O.O，公司已於 2020 年 6 月 22 日完成對其 100% 股權的收購，並更名為 Universal Scientific Industrial Poland Sp.z o.o
萬德國際、Memtech	指	Memtech International Ltd.，曾在新加坡證券交易所上市，於 2019 年 8 月 22 日退市。公司間接持有其 42.23% 股權
赫思曼、Hirschmann	指	Hirschmann Car Communication Holding S.a.r.l.，即赫思曼汽車通訊公司，系一家設立於盧森堡的有限責任公司，總部位於德國，在德國、匈牙利和中國進行生產，公司於 2023 年 10 月完成對其 100% 股權收購
EMEA	指	歐洲、中東、非洲三大地區的縮寫
APAC	指	亞洲及太平洋地區的縮寫
Americas	指	美洲，包括北美洲和南美洲

EMS	指	Electronic Manufacturing Services 的縮寫，即電子製造服務，指為電子產品品牌擁有人提供製造、採購、部分設計以及物流等一系列服務的生產廠商
ODM	指	Original Design and Manufacturer 的縮寫，即自主設計製造
DMS	指	Design and Manufacturing Services 的縮寫，即設計製造服務
D(MS) <sup>2</sup>	指	DMS 與 Miniaturization 和 Solution 相結合的縮寫
SMT	指	Surface Mount Technology 的縮寫，即表面貼裝技術，為新一代電子組裝技術，將傳統的電子元器件壓縮成為體積僅為幾十分之一的器件，可實現電子產品組裝的高密度、高可靠、小型化、低成本，以及生產的自動化。將元件裝配到印刷（或其他）基板上的工藝方法稱為 SMT 工藝，相關的組裝設備則稱為 SMT 設備
PCB	指	Printed Circuit Board 的縮寫，即印刷電路板。PCB 被稱為電子產品“基石”，在電子產品中使用的大量電子零件都是鑲嵌在大小各異的 PCB 上，除固定的零件外，PCB 的主要功能是提供各零件的相互電路連接
SiP	指	System in Package 的簡稱，即系統級封裝，將多種功能晶圓，包括處理器、記憶體等功能晶圓根據應用場景、封裝基板層數等因素，集成在一個封裝內，從而實現一個基本完整功能的封裝方案
CAGR	指	Compound Annual Growth Rate 的縮寫，即複合年均增長率
YoY	指	年度同比增長
本報告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 第二節 公司簡介和主要財務指標

### 一、公司資訊

公司的中文名稱	環旭電子股份有限公司
公司的中文簡稱	環旭電子
公司的外文名稱	Universal Scientific Industrial (Shanghai) Co., Ltd.
公司的外文名稱縮寫	USISH
公司的法定代表人	陳昌益

### 二、連絡人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	史金鵬	劉立立
聯繫地址	上海市浦東新區盛夏路169號B棟5樓	上海市浦東新區盛夏路169號B棟5樓
電話	021-58968418	021-58968418
傳真	021-58968415	021-58968415
電子信箱	Public@usiglobal.com	Public@usiglobal.com

### 三、基本情況簡介

公司註冊地址	上海市張江高科技園區積體電路產業區張東路1558號
公司註冊地址的歷史變更情況	無
公司辦公地址	上海市浦東新區盛夏路169號B棟5樓
公司辦公地址的郵遞區號	201203
公司網址	www.usiglobal.com

電子信箱	Public@usiglobal.com
------	----------------------

#### 四、 資訊披露及備置地點

公司披露年度報告的媒體名稱及網址	《上海證券報》《中國證券報》《證券時報》
公司披露年度報告的證券交易所網址	www.sse.com.cn
公司年度報告備置地點	公司證券部

#### 五、 公司股票簡況

公司股票簡況				
股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼	變更前股票簡稱
A股	上海證券交易所	環旭電子	601231	無
可轉換為公司A股股票的可轉換公司債券	上海證券交易所	環旭轉債	113045	無

#### 六、 其他相關資料

公司聘請的會計師事務所（境內）	名稱	德勤華永會計師事務所（特殊普通合夥）
	辦公地址	上海市延安東路 222 號 30 樓
	簽字會計師姓名	原守清、胡科
報告期內履行持續督導職責的保薦機構	名稱	海通證券股份有限公司
	辦公地址	上海市中山南路 888 號
	簽字的保薦代表人姓名	張子慧、陳恒瑞
	持續督導的期間	2021 年 4 月 2 日至 2022 年 12 月 31 日

注：公司發行可轉換公司債券部分募集資金未使用完畢且可轉債尚未完成轉股，保薦機構繼續履行持續督導責任。

#### 七、 近三年主要會計資料和財務指標

##### （一）主要會計資料

單位：元 幣種：人民幣

主要會計資料	2023年	2022年	本期比上年 同期增減(%)	2021年
營業收入	60,791,909,537.87	68,516,075,963.26	-11.27	55,299,654,770.21
歸屬於上市公司股東的淨利潤	1,947,846,866.12	3,059,967,081.20	-36.34	1,857,968,074.82
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤	1,779,078,630.35	3,010,200,488.88	-40.90	1,695,083,855.46
經營活動產生的現金流量淨額	6,823,435,492.62	3,435,196,255.50	98.63	-1,102,446,978.90
	2023年末	2022年末	本期末比上年 同期末增 減(%)	2021年末
歸屬於上市公司股東的淨資產	16,990,407,623.67	15,749,394,179.86	7.88	13,081,960,207.42
總資產	39,306,382,898.66	38,574,464,731.16	1.90	35,856,733,503.81

**(二) 主要財務指標**

主要財務指標	2023年	2022年	本期比上年同期增減(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	0.89	1.40	-36.43	0.85
稀釋每股收益(元/股)	0.87	1.35	-35.56	0.83
扣除非經常性損益後的基本每股收益(元/股)	0.81	1.38	-41.30	0.77
加權平均淨資產收益率(%)	12.02	21.43	減少9.41個百分點	14.83
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率(%)	10.98	21.08	減少10.10個百分點	13.53

報告期末公司前三年主要會計資料和財務指標的說明

適用  不適用

本報告期營業收入同比減少 11.27%，主要因為(1)反映全球景氣及終端市場需求的變化，通訊類產品及消費電子類產品因需求不振造成營收同比有所下降；(2)雲端及存儲類產品因產品需求結構性調整原因同比降幅較大；(3)汽車電子類產品及醫療電子類產品實現同比持續成長，主要是公司拓展新客戶及客戶需求增加所致。

本報告期歸屬於上市公司股東的淨利潤同比減少 36.34%，主要係公司 2023 年營業收入下降，同時受材料成本率增加、匯兌相關收益減少影響，營業利潤和淨利潤下降幅度超過營業收入降幅。本報告期歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤同比減少 40.90%，主要係公司 2023 年淨利潤下降，同時來自金融資產已實現金額及收到的政府補助收益增加，本期非經常性損益金額同比增長 239.12%。

**八、境內外會計準則下會計資料差異**

**(一) 同時按照國際會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和歸屬於上市公司股東的淨資產差異情況**

適用  不適用

**(二) 同時按照境外會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和歸屬於上市公司股東的淨資產差異情況**

適用  不適用

**(三) 境內外會計準則差異的說明：**

適用  不適用

**九、2023 年分季度主要財務資料**

單位：元 幣種：人民幣

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
營業收入	12,998,168,439.83	13,867,465,732.95	16,191,371,617.51	17,734,903,747.58
歸屬於上市公司股東的淨利潤	277,457,152.84	489,810,672.49	625,253,216.58	555,325,824.21
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益後的淨利潤	219,683,026.20	474,173,065.63	580,788,156.35	504,434,382.17
經營活動產生的現金流量淨額	2,545,922,484.41	1,234,632,685.56	359,750,163.45	2,683,130,159.20

季度資料與已披露定期報告資料差異說明



适用  不适用

## 十、非經常性損益項目和金額

适用  不适用

單位：元 幣種：人民幣

非經常性損益專案	2023 年金額	附注（如適用）	2022 年金額	2021 年金額
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	5,463,221.02	詳見附注（七）、68、73 及 75	2,724,930.03	-9,115,989.64
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	71,813,784.39	詳見附注（十一）、3	56,144,655.78	50,678,106.85
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	106,839,747.09	詳見附注（七）、68、70	96,937,973.50	134,150,704.71
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	0.00		0.00	2,836,069.00
企業因相關經營活動不再持續而發生的一次性費用，如安置職工的支出等	-3,701,028.03		-65,435,485.39	0.00
因稅收、會計等法律、法規的調整對當期損益產生的一次性影響	0.00		-49,852,343.57	0.00
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	12,916,711.91	詳見附注（七）、74、75	22,281,394.77	18,576,128.64
減：所得稅影響額	24,950,729.58		13,033,613.18	34,238,090.20
少數股東權益影響額（稅後）	-386,528.97		919.62	2,710.00
合計	<b>168,768,235.77</b>		<b>49,766,592.32</b>	<b>162,884,219.36</b>

對公司將《公開發行證券的公司資訊披露解釋性公告第 1 號—非經常性損益》未列舉的專案認定為的非經常性損益專案且金額重大的，以及將《公開發行證券的公司資訊披露解釋性公告第 1 號—非經常性損益》中列舉的非經常性損益專案界定為經常性損益的項目，應說明原因。

适用  不适用

## 十一、採用公允價值計量的項目

适用  不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	期初餘額	期末餘額	當期變動	對當期利潤的影響金額
交易性金融資產	271,243,519.53	245,558,007.22	-25,685,512.31	78,795,857.46
其他權益工具	38,420,782.40	38,935,237.58	514,455.18	0.00

其他非流動金融資產	170,126,278.86	193,994,862.05	23,868,583.19	25,098,870.95
衍生性金融負債	-3,118,891.32	-173,872.64	2,945,018.68	2,945,018.68
合計	<b>476,671,689.47</b>	<b>478,314,234.21</b>	<b>1,642,544.74</b>	<b>106,839,747.09</b>

## 十二、 其他

适用  不适用

### 第三节 管理層討論與分析

#### 一、經營情況討論與分析

公司是全球電子設計製造領導廠商，在 SiP(System-in-Package)模組領域居行業領先地位。公司在亞洲、歐洲、美洲、非洲等四大洲擁有 30 個生產服務據點，在全球為品牌客戶提供電子產品設計(Design)、生產製造(Manufacturing)、微小化(Miniaturization)、行業軟硬體解決方案(Solutions)以及物料採購、物流與維修服務(Services)等全面的 D(MS)<sup>2</sup> 服務。

##### (一) 2023 年公司整體情況

2023 年全球電子產品需求下行，供應鏈處於去庫存階段，外部經營環境相比 2022 年落差較大，公司 2023 年營業收入同比減少 11.27%。應對全球供應鏈重構和經貿區域化的趨勢，公司持續投資海外產能，經營成本增加，此外，供應鏈降本壓力和人民幣兌換美元匯率等因素也造成 2023 年公司毛利率和營業利潤率同比下降。公司 2023 年實現營業利潤 21.78 億元，同比減少 37.08%，造成利潤總額和歸屬於上市公司股東的淨利潤相應減少。

##### (二) 營業收入變動情況

公司 2023 年實現營業收入 607.92 億元，同比減少 11.27%。其中，醫療電子類產品營收同比增長 85.98%，汽車電子類產品營收同比增長 10.18%，通訊類產品營收同比減少 14.93%，消費電子類產品營收同比減少 11.39%，工業類產品營收同比減少 5.68%，雲端及存儲類產品營收同比減少 23.07%。

營收結構的變化反映了全球景氣及終端市場需求的變化。通訊類產品及消費電子類產品因需求不振造成營收同比有所下降；雲端及存儲類產品因產品需求結構性調整原因同比降幅較大；汽車電子類產品及醫療電子類產品實現同比持續成長，主要是公司拓展新客戶及客戶需求增加所致。

##### (三) 費用及利潤變動情況

受材料成本率增加及匯兌相關收益減少影響，公司 2023 年毛利率為 9.63%，同比下降 0.86 個百分點，營業利潤率為 3.58%，同比下降 1.47 個百分點，公司 2023 年實現營業利潤 21.78 億元，同比減少 37.08%。

公司 2023 年加強費用管控，銷售費用、管理費用、研發費用及財務費用總額為 36.03 億元，同比減少 1.96 億元，降幅為 5.17%。其中：管理費用同比減少 2.06 億元，同比減少 14.52%；研發費用同比減少 2.27 億，同比減少 11.17%；銷售費用同比增加 0.44 億元，同比增加 13.6%，主要因疫情後全球銷售佈局而有所增加；財務費用同比增加 1.93 億，增幅較大，主要是 2023 年外幣匯兌淨收益同比減少和外幣借款成本增加所致。

受營業利潤同比下降的影響，公司 2023 年實現利潤總額 21.90 億元，同比減少 37.03%；實現歸屬於上市公司股東的淨利潤 19.48 億元，同比減少 36.34%。

##### (四) 2023 年的重要工作成果

###### 1、持續投資海外產能

公司 2023 年持續進行全球生產據點的佈局，在波蘭新建廠房，在墨西哥新建第二工廠，預計 2024 年年中投入運營。2023 年 10 月，公司成功完成對泰科電子有限公司汽車無線業務的收購交易，是公司成長戰略的一個重要里程碑。

2023 年，公司成立了“數字轉型中心”來推動全球營運管理流程的優化，以整合全球的營運能力，匹配公司全球化佈局的進程，提升“全球化平臺、在地化服務”的效率和競爭優勢。

## 2、審慎控管存貨，穩健經營

2023 年電子產業鏈仍處在景氣下行週期，受後疫情時代需求放緩的影響，供應鏈去庫存化比預期緩慢。公司積極管控庫存，存貨從 2022 年底的 109 億元減少至 2023 年底的 83 億元，營運資本佔用金額大幅減少。

## 3、加快推進智慧製造

公司核心業務是提供高效率、高品質的電子製造服務。公司已佈局智慧關燈工廠，並致力於發展更全面的“工業 4.0”智慧製造藍圖，涵蓋產品設計、生產製造、供應鏈管理等各環節。2023 年，上海張江廠關燈工廠升級至全新規模，機器人手臂數量擴充了 2.5 倍，融合工業 4.0、人工智慧、戰情室、AGV（自動導引車）、AMHS（自動化物料處理系統）、智慧倉儲、自動調度、遠端控制和資料收集等技術，為客戶提供最先進的智慧製造解決方案。

## 4、ESG 績效再創佳績

公司秉持“低碳使命、迴圈再生、社會共融、價值共創”的可持續發展策略，致力於實踐社會責任，追求環境、社會及治理共存共榮的可持續發展。公司連續三年入選國際評比機構標普全球（S&P Global）可持續發展年鑒成員，根據 2024 年可持續發展年鑒（The Sustainability Yearbook 2024）的評比結果，公司在電子設備、儀器與零元件產業類組（Electronic Equipment, Instruments & Components）參加評比的全球 451 家企業中，以總分 90 分榮獲全球最高分。

## 二、報告期內公司所處行業情況

### （一）行業基本情況

電子製造服務行業主要為各類電子產品和設備提供設計、工程開發、原材料採購、生產製造、測試、物流及售後服務等綜合解決方案。

電子製造服務涉及的主要產品領域包括 3C（即：Computer、Communication、Consumer Electronics）、雲端、人工智慧、汽車、工業、醫療、交通、能源、航空航天等，其中消費電子在電子製造服務業中佔有最重要的份額。智慧手機、智慧穿戴設備、XR(Virtual Reality、Augmented Reality、Mixed Reality)設備、電腦、算力及雲端產品、智慧家居、智慧座艙等產品需求增長，帶動了晶片、存儲、電子元件、模組及智慧製造的快速發展和持續升級。

中國在全球電子製造服務業佔有最大的市場份額和最具競爭優勢的供應鏈。全球供應鏈近岸外包、友岸外包的需求快速增加，推動本行業在墨西哥、東南亞、印度、東歐等區域投資擴建產能，也帶動上游供應鏈的產能轉移，未來在產能規模和產業鏈群聚方面也將持續提升。

### （二）行業特點及發展趨勢

#### 1、行業整體規模大，產業集中度高，競爭較為激烈

根據行業統計的資料，2023 年全球電子製造服務行業的產業規模約 7,240 億美元，行業集中度高，全球排名前十的廠商營收占比超過七成。行業內龍頭企業積累了豐富的客戶資源和行業經驗，擁有強大的供應鏈管理及競價能力，資產和營收規模較大，其領先地位穩固。總的來說，2023 年電子產品依然處於供應鏈去庫存階段，主要經濟體通貨膨脹和美元加息對行業需求產生了消極影響；與此同時，在國際市場供應鏈重構和經貿區域化的趨勢下，中國大陸的電子製造服務產業及上游供應鏈將面臨更多挑戰。

此外，技術進步持續推動電子產品和設備升級反覆運算，行業內的企業長期處於較大的經營壓力下，如產品創新、品質提升、降本增效、持續投入等方面，企業需要努力開拓新產品和客戶增量需求，增強設計開發能力，精進工藝制程，提升智慧製造及新產品研發能力，強化與客戶的合作粘性，增加產品附加值。

## 2、科技創新赋能消費電子升級

### (1) “AI+”產品

當前 AI 已成為業界關注的焦點，被廣泛認為將成為繼蒸汽機、內燃機、電力、半導體和資訊技術之後，人類又一座具有奠基意義的科技進步里程碑。AI 赋能各行各業已成共識。通過 AI 赋能或“AI+”，消費性電子產品有望在對話模式、提高使用效率、強化原有功能等方面實現新突破。此外，在資料安全與降本需求的推動下，AI 模型的部署也開始從雲端走向移動終端和邊緣終端。

消費電子知名品牌商及部分新創品牌商，紛紛推出“AI+”的消費電子產品，如 Samsung 發佈的 Galaxy AI Phone，利用本地運行的生成式人工智慧模型，為使用者提供通話翻譯、會議紀要、照片輔助等功能，僅通過與手機的簡單交互就能完成以往需要複雜工具和操作才能完成的事項。市場上推出的 AI PC、AI Pin、Rabbit R1 等產品，也吸引了消費者的廣泛關注。

未來，人們在居家、工作、出行等生活場景中，使用 AI 赋能的核心終端設備，如手機、電腦等，借助高頻寬、低延時、易接入的新一代通訊技術，如 WiFi 7、UWB、mmWave 等，可以與智慧穿戴設備（如 Smart Watch、TWS、XR 等）和家庭、辦公場景下的智慧物聯網設備（如家電、家居、辦公設備等）無縫連接和即時互動，基於萬物互聯（AIoT）的狀態，AI 可以主動感知和即時分析消費者需求，協同電子設備提供更便捷高效的服務。

### (2) XR 設備

近幾年元宇宙領域備受關注，遊戲、科技、互聯網行業的公司競相追逐 VR 產業，AR、MR 頭顯產品也推陳出新，方興未艾。2023 年蘋果公司發佈智慧頭顯產品 Vision Pro，推出以“空間計算(Spatial Computing)”為核心的全新 Vision OS 生態，以“眼動”加“手勢”的控制方式與設備交互，並通過 4K Micro OLED 螢幕及空間音訊為使用者帶來“耳目一新”的視聽體驗。Vision Pro 引領了 XR 設備的創新反覆運算，市場也更加期待 AR Glasses 形態的新產品的發佈。

## 3、AI 算力與資料交換需求激增

ChatGPT 引爆 AI 熱潮，2023 年以來生成式人工智慧大模型加快反覆運算，AI 大模型訓練及推理的需求越來越高，GPU 晶片和 AI 伺服器供不應求，也帶動邊緣伺服器的需求成長。邊緣伺服器可以在 AI 應用端即時處理和分析資料，減少資料傳輸的延遲和成本，提高回應速度，也減少資料傳輸過程中的風險。

除了算力，AI 大模型需要更高效、更低延遲的資料傳輸和交換，推動網路基礎設施的升級，高速光纖網路、高速光模組、HBM、高速網卡及交換機、散熱及伺服器冷卻系統等硬體產品需求快速成長。

## 4、汽車電子保持成長潛力

汽車未來將成為人們出行的“移動智慧空間”，滿足休閒、辦公、影音娛樂等需求，智慧座艙和自動駕駛將持續升級反覆運算。同時，汽車電動化的滲透率仍將持續提高，基於生產成本、用車成本及市場需求的考慮，用戶可以選擇純電動汽車(BEV)、混合動力汽車(HEV)、插電式混合動力汽車(PHEV)、氫燃料電池汽車(FCV)等差異化方案。根據市場預測資料，2023 年全球新能源汽車(xEV)較上一年增長 37%，其中 HEV 和 PHEV 增長率達 50%，高於 BEV 的增長率，預計 2023 年到 2026 年，新能源汽車的年複合增長率為 25%，其中 HEV 的年複合增長率最高，為 33%。

### (三) 行業週期性、區域性和季節性特徵

#### 1、行業發展的週期性

電子製造服務行業的發展受下游行業的需求週期性的影響較為直接。電子產品的需求受宏觀經濟環境、經濟週期、消費者偏好和技術創新等因素影響。經濟景氣時，電子產品的市場需求增長，帶動電子製造服務行業產銷量增加；經濟低迷時，消費者及企業購買力下降，產品需求減少，行業產銷量減少。

#### 2、行業的區域性

全球電子製造服務行業興起於歐美，然後逐漸向東南亞、中國臺灣和中國大陸轉移。目前，中國、東南亞、印度、墨西哥、東歐等地是低成本製造的區域中心。當前“經貿區域化”的趨勢有利於區域內低成本製造中心的發展，但以中國大陸為核心的亞太供應鏈仍具備“產業集群”和“低成本”優勢。

#### 3、行業的季節性

受傳統消費習慣的影響，消費電子品牌廠商下半年訂單占比較高，造成電子製造服務行業的出貨及收入具有一定的季節性特徵。每年的第一、二季度為傳統淡季，下半年開始進入銷售旺季，逐月攀升到出貨高點後正常回落。

**(四) 公司在行業中的競爭地位**

公司是電子製造服務行業的全球知名廠商，根據全球電子製造服務商最新排名(2022 年度)，環旭電子排名為第十二位，營收年增長率和營業淨利潤率居行業前列。公司是 SiP 微小化技術的行業領導者，在多個業務細分領域居行業領先地位。

**三、報告期內公司從事的業務情況**

**(一) 主要產品與解決方案**

公司是全球電子製造設計領導廠商，通過為品牌客戶提供更有附加值的設計製造及相關服務，參與產品的應用型解決方案，提升產品製造及整體服務的附加值。公司未來將更加注重在解決方案(Solution)、設計(Design)及服務(Service)環節的能力，為客戶創造核心價值，與各行業領域的優質客戶建立長期穩定的合作關係，從製造服務商逐步發展成為系統方案解決商及綜合服務商。

设计	智能制造	微小化	供应链管理	品质系统	售后服务
----	------	-----	-------	------	------

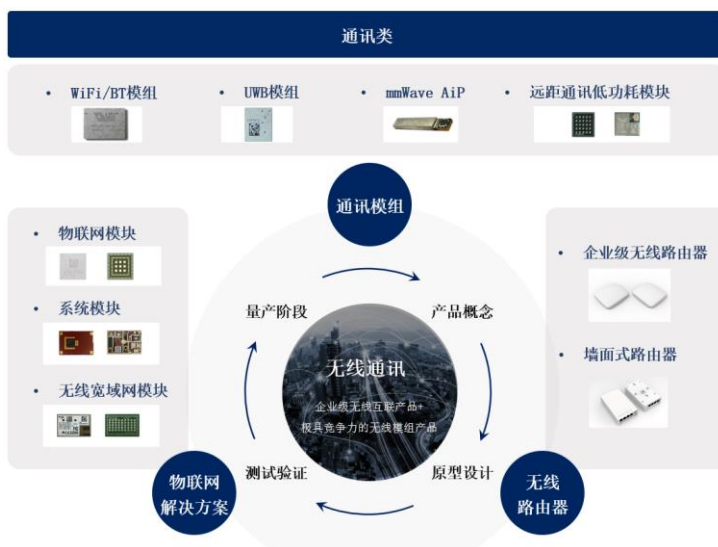
**环旭电子提供的服务**

音讯与声学 工业用行动产品 射频与天线 智能车载系统 功率模组 电性设计 质量验证设计 计算机终端 网络产品及存储 信息储存设备 汽车电子零组件 电动车动力总成 机构能力 射频设计.....	原型制作 自动化生产 关灯工厂 工业4.0 IT架构 全球化生产据点 .....	XY Area Reduction Encapsulation Shielding System in Package Antenna on Package Wafer-In, Module-Out .....	材料采购 供货商质量管理 绿色供应链 .....	国际标准认证 品保(QA)实验室 车规认证 .....	全球服务网络 eRMA系统 .....
--	--	---	-----------------------------------	--------------------------------------	---------------------------

**1、無線通訊類產品**

在無線通訊領域，公司擁有實力雄厚的設計、製造團隊，與全球領先的無線通訊晶片廠商緊密合作，為客戶提供行業領先的無線通訊模組與企業級無線互聯產品之設計、驗證、製造及測試服務。從產品概念、原型設計、測試驗證到量產階段，研發團隊和產品研發管理系統為客戶提供合適的研發時程和可靠的品質保障，滿足客戶需求，實現產品快速上市，提升客戶的競爭優勢。

無線通訊產品主要包括無線通訊系統級封裝模組(SiP)、系統級物聯網模組及無線路由器等。



## 2、消費電子產品

公司是業界領先的智慧穿戴 SiP 模組製造服務廠商。智慧穿戴產品功能越來越豐富，不斷趨向“輕、薄、短、小”，系統級封裝（SiP）技術成為提供高度集成化和微小化設計的關鍵技術。自 2013 年起，公司開始致力於可穿戴式產品相關 SiP 模組的微小化、高度集成化的制程開發，包括區域間隔遮罩、選擇性塑封、薄膜塑封技術、選擇性濺鍍、異形切割技術、乾冰清洗技術、3D 鋼網印刷等新型先進封裝技術。目前，智慧穿戴 SiP 模組產品涵蓋智慧手錶 SiP 模組、真無線藍牙耳機(TWS)模組、光學心率模組等。在 XR(VR/AR/MR)智慧頭戴式設備上，公司產品包括 WiFi 模組、多功能集成或特定功能的 SiP 模組。

消費電子類 – 智能穿戴 SiP 模組產品

**智能手表、智能手环**

- ✓ All-in-One SiP
- ✓ CPU + BT + Memory + IMU
- ✓ Optical HRM

**无线耳机**

- ✓ TWS SiP
- ✓ TWS Bluetooth + Touch

**XR设备**

- ✓ Wi-Fi Module
- ✓ XR SiP / SiPlet

除智慧穿戴 SiP 模組外，消費電子類產品還包括 SiPlet 模組、視訊產品、連接裝置等產品領域，主要包括 X-Y 條形控制板、miniLED 顯示控制、時序控制板、智慧手寫筆、智慧平板、電磁感測板等。

## 3、工業類產品

結合豐富經驗的產品研發設計、專案管理、生產製造與後勤支援等專業的完整服務團隊，公司致力於工業產品市場，如銷售點管理系統(POS)、智慧手持終端機(SHD)、智慧車隊記錄儀、工廠自動化控制模組等，為客戶提供最具有成本效益的優化設計，滿足客戶從大量生產到少量多樣的客制化需求，透過嚴格管控的品管流程，提供客戶完整的套裝解決方案。伴隨全球碳中和的發展需要，公司增加了服務儲能、光伏的綠色能源產品。

工業類

**強固型  
智能手持終端**

**一體式POS機**

**綠能產品**

**自助結賬機**

**自動櫃員機**

**移動POS  
顯示裝置**

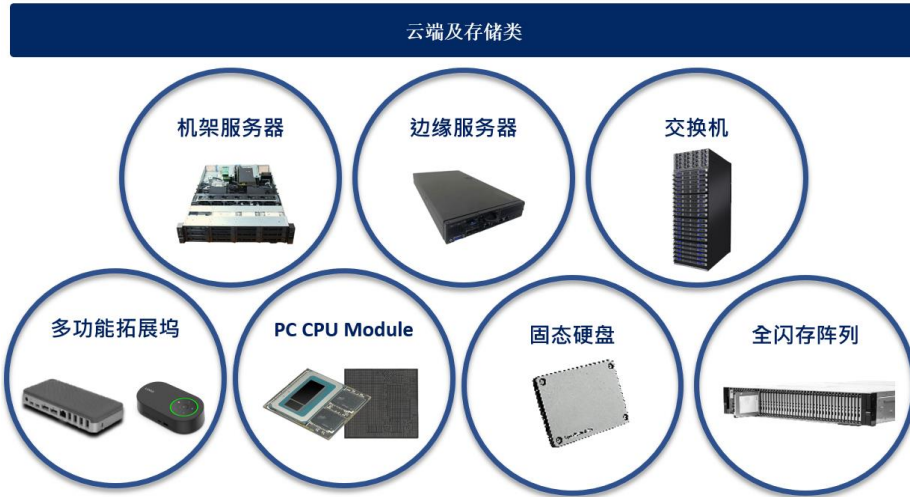
**車隊記錄儀**

**自動化控制模塊**

## 4、雲端及存儲類產品

公司主機板產品主要包括伺服器主機板、AI Card、工作站主機板、筆記型電腦的 CPU Module 等；電腦周邊產品主要包括筆記型電腦的擴展塢(Docking Station)、外接適配器(Dongle)產品，拓展筆記型電腦外接其他設備的功能的產品。公司製造的伺服器相關產品主要應用於雲計算、資料中心、邊緣計算等領域，在標準機架式伺服器、邊緣伺服器方面，公司提供 JDM（Join Design Manufacture，聯合設計製造）服務模式，已應用 DDR5、PCIe-G5 等新一代技術。

存儲和互聯產品主要包括固態硬碟(SSD)和高速交換機、網路介面卡。公司擁有領先的新技術開發能力，如：光纖通道、SAS、SATA、10G 乙太網路、Rapid IO 及無限寬頻等。公司是領先的固態硬碟設計與製造合作夥伴，為客戶提供的製造服務涵蓋硬體設計、產品驗證以及定制開發的生產測試平臺等。公司也為客戶提供高速交換機(Switch)產品的主機板及整機製造服務。



### 5、汽車電子類產品

公司在汽車行業擁有超過 40 年的經驗，是汽車電子產品的領先製造服務商。

汽車電子產品主要包括功率模組 (Power Module)、驅動牽引逆變器、BMS(Battery Management System)、OBC(On-Board Charger)、電子泵、智慧座艙產品、ADAS 相關控制器、網域控制站、車載 NAD 模組、車載天線、LED 車燈、其他車身控制器產品等。



圍繞汽車電子“電動化、智慧化、網聯化”的發展趨勢，公司重點投資“電動化”相關的功率模組及牽引驅動逆變器、BMS、OBC 等產品，服務功率晶片廠商、Tier 1 及整車廠；同時，兼顧“智慧化”和“網聯化”領域，拓展智慧座艙、ADAS、車載通訊領域的新產品和業務。2023 年 10 月，公司完成對赫思曼汽車通訊公司的收購，加強公司在汽車天線、汽車通訊領域的研發設計能力。

### 6、醫療電子產品

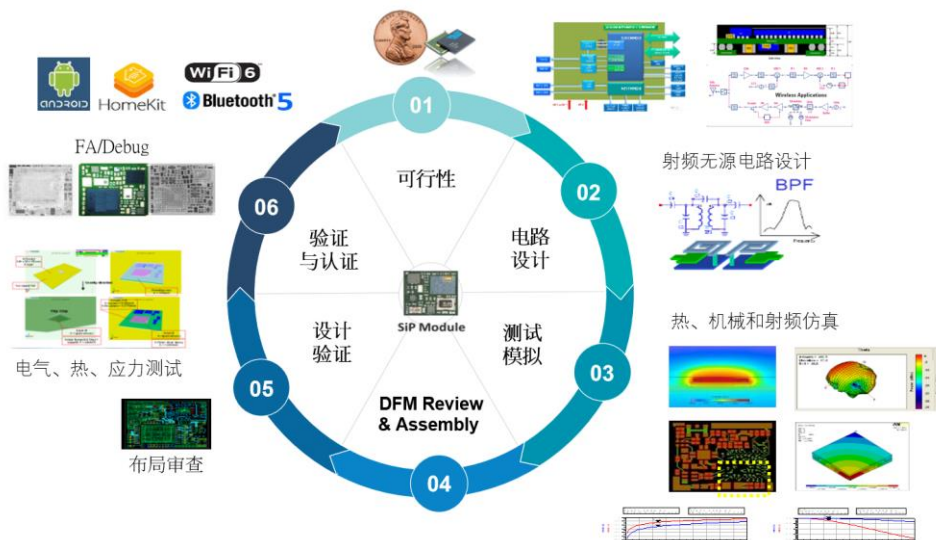
醫療電子產品主要是家庭護理和醫院用分析設備，主要包括維生素 K 拮抗劑治療儀、醫用無線血糖儀、睡眠呼吸機、血液分析機和葡萄糖計量裝置等。



### (二) 微小化設計和產品

公司是 SiP 微小化技術領導者。SiP 模組是異構集成的電子系統，是將晶片及被動器件整合在一個模組中，達到縮小功能模組面積、提高電路系統效率及遮罩電磁干擾等效果。通過微小化技術，可以減小大多數電子系統佔用的尺寸和空間，特別適合移動通訊設備、智慧物聯網(AIoT)和可穿戴電子產品。隨著 AI、元宇宙(Metaverse)和空間計算(Spatial Computing)的發展，可穿戴設備品類將更豐富，包括手錶、手環、TWS、XR 設備、智慧戒指等，所集成的功能也將更強大，涵蓋健康、運動、空間計算、AI 等，對“輕、薄、短、小”的需求也將更加極致，微小化模組技術會有更多應用需求。

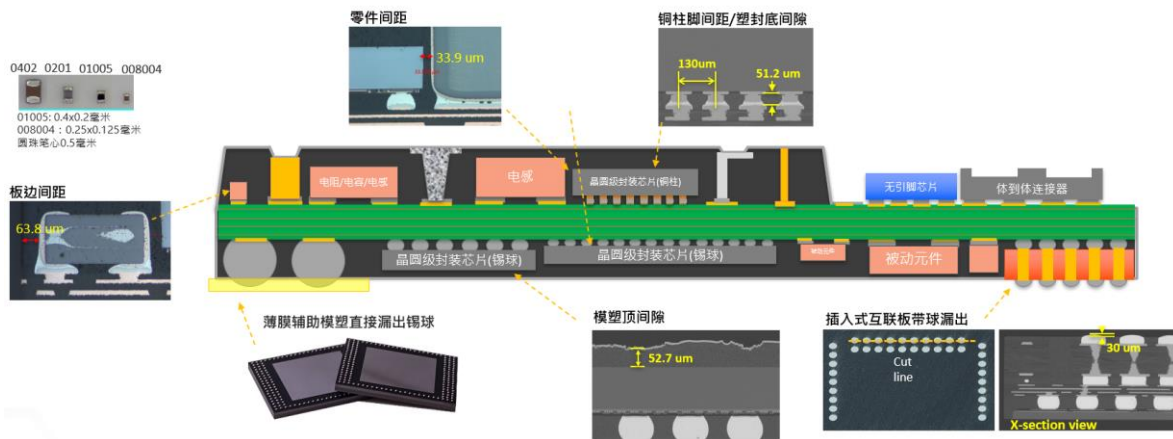
公司堅持深耕 SiP 模組的研發領域，保持業界領先。2020 年底，公司設立微小化研發創新中心 (MCC)，圍繞微小化技術和 SiP 模組的應用推廣，服務國內外客戶對微小化、模組化的產品需要，提供從設計到製造的“一站式服務”。



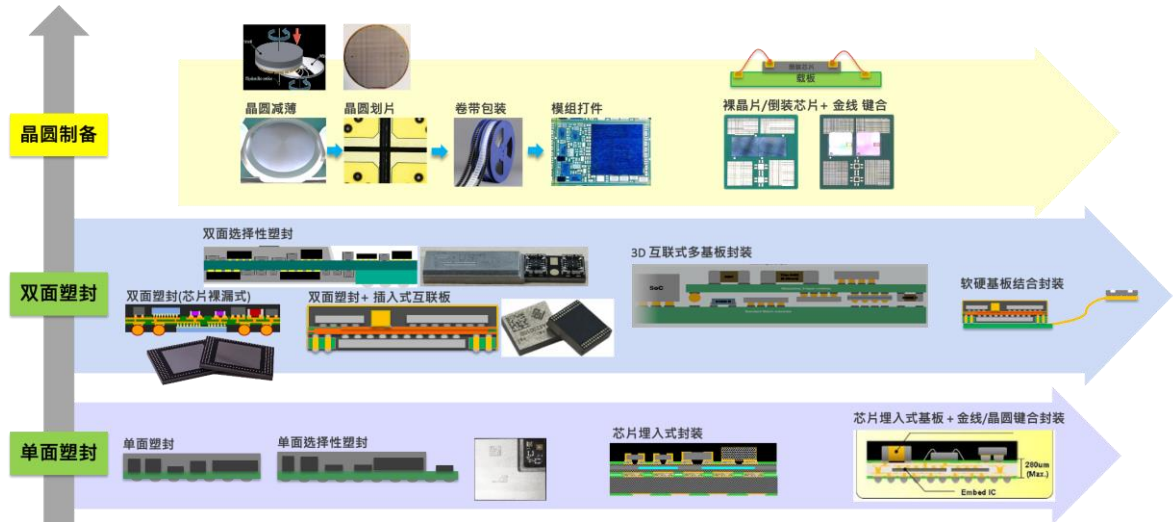


公司在 SiP 制程各方面不斷突破技術挑戰，滿足高穩定性、高集成度的產品要求：

- (1) 水準方面，做到最小器件為 0.25 毫米\*0.125 毫米、最小零件間距設計中心值為 30 微米、離板邊間距設計值為 65 微米，這對零件、生產設備以及工藝管控提出更高要求。
- (2) 垂直方面，做到模塑頂間隙設計值為 50 微米、塑封底間隙為 50 微米，同樣對塑封材料選擇、工藝參數以及工藝管控有著極高要求。
- (3) 選擇性塑封、插入式互聯、薄膜輔助模塑直接漏出錫球等技術為 SiP 互聯、後續工藝提供多樣化支援。



“微小化”產品的設計製造能力是公司的競爭優勢，公司在 SiP 模組設計與制程工藝方面不斷精進。在單面塑封方面，可以做到全面塑封或選擇性塑封，可根據客戶需求開發晶片埋入、金線/晶圓鍵合封裝等制程；在雙面塑封方面，已引入插入式互聯，後續會開發 3D 結構以及軟硬板結合，進一步縮小產品尺寸；公司將引入晶圓製造前段制程，包括晶圓減薄、晶圓劃片，結合當前 SiP 制程，實現 Wafer-In-Module-Out。



#### 四、報告期內核心競爭力分析

适用 不适用

公司作為電子產品領域大型設計製造服務商，核心競爭優勢如下：

- (一) 行業地位突出，公司治理規範

公司是電子製造服務行業的全球知名廠商，在全球電子製造服務行業最新排名(2022年度)中，營收規模第十二位元，營收年增長率和營業淨利潤率居行業前列。公司是多個業務細分領域的領導廠商，是 SiP 微小化技術的行業領導者，行業地位突出。

公司非常重視內控和公司治理，嚴格遵守各項法律法規的要求，遵循上海證券交易所和母公司日月光投控有關臺灣證券交易所及紐約證券交易所的相關監管要求。自 2013 年 7 月起，公司被持續納入上證公司治理指數成分股，最近六年連續獲得上海證券交易所資訊披露 A 級評價，在經營和治理領域獲得了一系列的榮譽。

2021年12月	公司榮獲第七屆浦東總部經濟十大經典樣本、首屆中國上市公司經緯獎“年度最具投關價值公司”、第五屆卓越IR評選“最佳信批獎”、金蜜蜂2021優秀企業社會責任報告
2022年2月	首次參評並入選2022年S&P Global可持續發展年鑑，名列前10%
2022年4月	EcoVadis永續評比銀牌
2022年5月	全景投資者關係金獎(2021)-業績說明會創新獎
2022年9月	中國上市公司TCFD評級BBB等級（參評公司最高評級）
2022年12月	中國上市公司協會2022上市公司董辦最佳實踐案例、2022財聯社致遠獎·ESG先鋒獎
2023年2月	連續兩年入選S&P Global可持續發展年鑑，名列前10%
2023年5月	榮獲全景網“2022投資者關係金獎”四大獎項
2023年6月	榮獲中國企業標普全球ESG評分最佳1%及行業最佳進步企業的殊榮
2023年9月	榮獲上海市企業聯合會頒發的“2023上海企業100強（第32名）”“2021上海新興產業企業100強（第8名）”
2023年11月	中國上市公司協會2023年上市公司ESG優秀實踐案例、2022年報業績說明會優秀實踐案例
2024年2月	連續三年入選S&P Global可持續發展年鑑，榮獲全球最高分

## （二）全球化佈局和在地化服務優勢

全球經貿區域化趨勢影響全球供應鏈的重構，客戶為實現供應鏈多元化的風險管理需要，部分離岸外包轉向近岸或友岸外包。面對供應鏈的調整趨勢，公司從 2018 年啟動全球在地化的策略佈局：2018 年，公司並購波蘭廠；2020 年，公司並購歐洲第二大 EMS 公司法國飛旭集團並持續整合；2021 年，公司越南廠投產；2022 年，公司南崗二廠投產；2023 年，公司波蘭廠新建第二棟廠房、墨西哥瓜達拉哈拉新建第二工廠。近幾年公司海外工廠營收占總營收的比重持續提升，“全球化平臺、在地化服務”的新營運模式推動公司可持續健康成長。

公司的全球化佈局不僅是商業合作和生產據點的全球化，更是著眼全球市場，整合全球資源，成為更加國際化運營的公司。目前，公司在中國（大陸及臺灣地區）、越南、美國、墨西哥、法國、德國、英國、捷克、匈牙利、波蘭、突尼斯等 12 個國家（含地區）擁有 30 個生產據點，依託北美、歐洲、亞太及北非的在地化營運體系，為全球客戶提供可供選擇和差異化的製造服務方案。



### （三）多元化的業務領域和豐富的產品組合

公司不僅擁有電子產品專業設計製造（涵蓋電子零元件、零配件和整機）及系統組裝的綜合實力，還擁有精選細分領域和整合產品的優勢。公司的產品組合“豐富而平衡”，涵蓋通訊、消費電子、雲端及存儲、工業電子及醫療、汽車電子等五大領域。公司重視研判行業發展趨勢，能夠對市場需求變化快速做出反應，可根據客戶需求變動，比較有彈性地調整公司產品組合。

### （四）重視自動化與智慧製造

作為全球電子設計製造領導廠商，“智慧製造”始終是公司的重要經營策略。公司參照行業制定出“五星工廠標準”，即機器 100% 自動化、80% 以上的產線可關燈生產、直接人力低於 30% 等要求，並運用工業 4.0 自動化技術實現智慧製造路線圖，目前已經導入的技術包括支援 4G 和 5G 的工廠內部設備通信網路、自動物料運輸系統(AMHS, Automated Material Handling Systems)、全自動機器手測試無人車間、帶遠端存取儀錶板的即時生產設備狀態監控平臺，並將 AI 技術運用到關鍵生產設備、生產系統及產品檢測系統的管理。公司將持續全面提升亞洲、歐洲及北美的區域生產據點的智慧製造能力和自動化水準，計畫在 2024 年將所有導入工業 4.0 的工廠平均提升 0.58 星級，並在 2028 年擁有五座關燈工廠，實現全面自動化生產。

### （五）用研發驅動產品創新

公司始終重視技術研發工作，並不斷加大研發投入。2021-2023 年，公司研發投入的金額分別為 16.41 億元、20.34 億元、18.07 億元。截至 2023 年末，公司研發團隊規模為 2,809 人，公司累計核准有效專利 801 項、累計申請中專利 264 項。

公司是 SiP 技術的全球領導廠商，2023 年在微小化多功能的 SiP 模組上融合了多項先進技術，如：高密度 SMT 零件設計（40um 間距）、150um 間距 WLCSP 的塑封填充技術、被動元件的雙層疊加技術、更複雜和包含更多連接器的雙面塑封技術、雙面異形可選擇性電磁遮罩功能等。此外，對應高效能運算需求，公司與華碩深度合作，開發出業界首創的 CPU SiP 模組，縮短處理器與 LPDDR5X 記憶體間的高速訊號線路，提升效能達 25%，同時減少 38% 主機板核心面積，可提高系統的整體散熱效率，達到高性能筆記型電腦要求的高性能表現。

### （六）長期堅持可持續經營理念

面對複雜多變的商業環境，企業韌性日益成為公司可持續經營的核心競爭力之一。高韌性企業能夠應對多種不可預知的動態變化，在危機中快速恢復，在逆境中實現持續成長。公司不僅僅聚焦在風險控制和危機處理，更是注重在企業戰略、組織制度、營運體系、文化建設、技術創新等方面的韌性鍛造。



公司始終以“成為全球電子設計製造服務最靠譜的廠商”為願景，根據聯合國可持續發展目標（SDGs），圍繞“低碳使命、迴圈再生、價值共創、社會共融”四大可持續發展策略為主軸，加強每位員工的可持續發展意識，與合作夥伴及社區攜手合作，通過以可持續發展的方式促進經濟增長和生產力提升。

公司不斷完善員工職業生涯規劃、績效考核和激勵機制，為人才的發展提供平臺，為更多優秀人才加入提供通道，為公司實現發展目標提供有力的人才保障。公司建立了長期、有效的員工激勵機制，自 2019 年起，根據經營需要推出員工持股計畫和股票期權激勵方案。截至 2023 年末，公司已推出三個股票期權激勵計畫，共授予 5,945.25 萬份股票期權，員工累計行權 17,418,440 股；已推出六期員工持股計畫，累計完成股票購買/過戶 11,576,197 股。

在穩健經營的同時，公司也以“為股東創造價值、與股東共用成長”為使命。為充分維護股東利益，增強投資者信心，公司持續推出股份回購計畫，在 2019 年、2021 年、2022 年分別回購 13,037,477、16,042,278、9,356,317 股。2024 年初，公司推出新一期回購計畫，回購資金總額不低於人民幣 1 億元。截至 2023 年末，公司上市以來累計實現淨利潤 158.4 億元，累計現金分紅（含 2023 年度分紅預案）53.8 億元，平均現金支付率達 34.0%。

## 五、報告期內主要經營情況

公司 2023 年實現營業收入 607.92 億元，較 2022 年的 685.16 億元同比減少 11.27%。其中，醫療電子類產品營收同比增長 85.98%，汽車電子類產品營收同比增長 10.18%，通訊類產品營收同比減少 14.93%，消費電子類產品營收同比減少 11.39%，工業類產品營收同比減少 5.68%，雲端及存儲類產品營收同比減少 23.07%。營業收入變動的主要原因為：（1）反映全球景氣及終端市場需求的變化，通訊類產品及消費電子類產品因需求不振造成營收同比有所下降；（2）雲端及存儲類產品因產品需求結構性調整原因同比降幅較大；（3）汽車電子類產品及醫療電子類產品實現同比持續成長，主要是公司拓展新客戶及客戶需求增加所致。

公司 2023 年銷售費用、管理費用、研發費用及財務費用總額為 36.03 億元，較 2022 年期間費用 37.99 億元同比減少 1.96 億元，同比減少 5.17%。

公司 2023 年實現營業利潤 21.78 億元，較 2022 年的 34.61 億元減少 37.08%；實現利潤總額 21.90 億元，較 2022 年的 34.77 億元減少 37.03%；實現歸屬於上市公司股東的淨利潤 19.48 億元，較 2022 年的 30.60 億元減少 36.34%。

## (一) 主營業務分析

### 1. 利潤表及現金流量表相關科目變動分析表

單位：元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例 (%)
營業收入	60,791,909,537.87	68,516,075,963.26	-11.27
營業成本	54,939,136,481.69	61,327,074,531.73	-10.42
銷售費用	367,994,662.03	323,833,862.87	13.64
管理費用	1,215,427,939.02	1,421,848,997.88	-14.52
財務費用	212,029,208.10	18,865,406.63	1,023.90
研發費用	1,807,204,128.27	2,034,461,775.71	-11.17
經營活動產生的現金流量淨額	6,823,435,492.62	3,435,196,255.50	98.63
投資活動產生的現金流量淨額	-1,428,897,187.20	-1,524,248,331.61	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	-1,836,253,228.36	-502,415,196.59	不適用

財務費用變動原因說明：主要系本期外幣匯兌淨收益同比減少所致。

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要系今年度收回款項增加，加上本期加強採購及存貨的控管，存貨佔用資金下降所致。

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要系公司審慎進行固定資產投資。

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要系本期支付較多的現金股利及借款減少。

本期公司業務類型、利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明

适用  不适用

### 2. 收入和成本分析

适用  不适用

本期公司主營業務收入較上年同期減少 11.30%，主營業務成本較上年同期減少 10.42%，具體分析如下：

#### (1). 主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況

單位：元 幣種：人民幣

主營業務分產品情況						
分產品	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入比上年增減 (%)	營業成本比上年增減 (%)	毛利率比上年增減 (%)
通訊類產品	21,799,269,805.02	20,103,196,795.12	7.78	-14.93	-13.39	減少 1.64 個百分點
消費電子類產品	19,254,189,286.98	17,728,131,621.69	7.93	-11.39	-10.92	減少 0.48 個百分點
工業類產品	8,164,460,442.66	6,982,306,047.58	14.48	-5.68	-3.89	減少 1.59 個百分點
雲端及存儲類產品	5,378,779,152.02	4,518,126,147.87	16.00	-23.07	-23.69	增加 0.69 個百分點
汽車電子類產品	5,137,439,831.33	4,721,705,037.54	8.09	10.18	11.04	減少 0.71 個百分點
醫療類產品	376,027,790.19	350,579,209.65	6.77	85.98	92.73	減少 3.27 個百分點
其他	619,672,267.13	531,715,141.89	14.19	2.73	-9.96	增加 12.08 個百分點
<b>主營業務合計</b>	<b>60,729,838,575.32</b>	<b>54,935,760,001.34</b>	<b>9.54</b>	<b>-11.30</b>	<b>-10.42</b>	<b>減少 0.90 個百分點</b>
主營業務分地區情況						
分地區	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入比上年增減 (%)	營業成本比上年增減 (%)	毛利率比上年增減 (%)
中國大陸地區	37,464,004,420.29	33,929,932,007.50	9.43	-17.22	-16.48	減少 0.81 個百分點
亞太其他地區	19,467,015,768.29	17,831,065,044.79	8.40	-15.03	-14.04	減少 1.06 個百分點
歐洲地區	4,987,338,693.76	4,372,898,325.09	12.32	35.31	31.83	增加 2.31 個百分點

其他國家/地區	4,477,998,105.83	4,196,123,100.50	6.29	6.55	6.31	增加 0.21 個百分點
分部間相互抵消	-5,666,518,412.85	-5,394,258,476.55	4.80	-25.32	-26.2	增加 1.12 個百分點
<b>主營業務合計</b>	<b>60,729,838,575.32</b>	<b>54,935,760,001.34</b>	<b>9.54</b>	<b>-11.30</b>	<b>-10.42</b>	<b>減少 0.90 個百分點</b>

主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況的說明  
無

## (2). 產銷量情況分析表

√ 適用 □ 不適用

主要產品	單位	生產量	銷售量	庫存量	生產量比上年增減 (%)	銷售量比上年增減 (%)	庫存量比上年增減 (%)
通訊類產品	個	514,334,984.00	519,357,458.00	25,252,650.00	-23.62	-22.75	-16.59
消費電子類產品	個	299,765,804.00	301,103,860.00	6,885,828.00	2.98	2.13	-16.27
工業類產品	個	24,663,386.00	24,920,041.00	605,830.00	-42.60	-41.67	-29.76
雲端及存儲類產品	個	15,604,509.00	15,613,142.00	907,720.00	-24.12	-23.51	-0.94
汽車電子類	個	96,636,017.00	92,230,359.00	7,604,264.00	69.66	61.18	137.74
醫療類產品	個	912,081.00	911,130.00	26,280.00	-2.50	-4.60	3.75
其他	個	6,508,517.00	6,469,059.00	94,922.00	13.08	12.46	71.14
總計	個	958,425,298.00	960,605,049.00	41,377,494.00	-12.21	-12.21	-5.00

產銷量情況說明

2023 年汽車電子類產品營業收入同比收入增長 10.18%，低單價產品銷售數量同比大幅增長。

## (3). 重大採購合同、重大銷售合同的履行情況

□ 適用 √ 不適用

## (4). 成本分析表

單位：元

分產品	成本構成專案	分產品情況					情況說明
		本期金額	本期占總成本比例 (%)	上年同期金額	上年同期占總成本比例 (%)	本期金額較上年同期變動比例 (%)	
通訊類產品	原材料	18,574,689,443.39	92.40	21,165,596,271.64	91.19	-12.24	
	人工及其他	1,528,507,351.73	7.60	2,046,015,573.99	8.81	-25.29	
消費電子類產品	原材料	16,449,923,460.54	92.79	18,471,392,052.71	92.81	-10.94	
	人工及其他	1,278,208,161.15	7.21	1,429,989,271.88	7.19	-10.61	
雲端及存儲類產品	原材料	3,892,924,586.58	86.16	5,031,592,645.30	84.98	-22.63	
	人工及其他	625,201,561.29	13.84	889,134,827.71	15.02	-29.68	
工業類產品	原材料	5,754,547,710.27	82.42	6,232,147,734.00	85.78	-7.66	
	人工及其他	1,227,758,337.31	17.58	1,033,116,630.72	14.22	18.84	
汽車電子類	原材料	3,730,517,985.44	79.01	3,437,066,835.09	80.83	8.54	
	人工及其他	991,187,052.10	20.99	815,313,255.03	19.17	21.57	
醫療類產品	原材料	248,859,541.67	70.99	93,155,828.61	51.21	167.14	
	人工及其他	101,719,667.98	29.01	88,744,533.95	48.79	14.62	
其他	原材料	340,650,856.57	64.07	338,727,970.60	57.36	0.57	
	人工及其他	191,064,285.32	35.93	251,773,362.75	42.64	-24.11	
總計	原材料	<b>48,992,113,584.46</b>	<b>89.18</b>	<b>54,769,679,337.96</b>	<b>89.31</b>	-10.55	
	人工及其他	<b>5,943,646,416.88</b>	<b>10.82</b>	<b>6,554,087,456.03</b>	<b>10.69</b>	-9.31	

成本分析其他情況說明  
無

## (5). 報告期主要子公司股權變動導致合併範圍變化

适用  不适用

公司於 2023 年 3 月 17 日召開的第五屆董事會第二十一次會議審議通過了《關於公司擬成立合資公司購買泰科電子有限公司汽車無線業務的議案》，公司全資子公司環鴻香港與 Ample Trading, Co., Ltd. 設立合資公司，由合資公司收購泰科電子有限公司汽車無線業務（以下簡稱“標的業務”）。2023 年 4 月，由環鴻香港出資 75.1%，Ample Trading, Co., Ltd. 出資 24.9%，設立合資公司環強電子股份有限公司。2023 年 10 月，環強電子股份有限公司已間接持有標的業務相關的持股公司 100% 股權，本次交易已完成交割。該標的業務持股公司已納入公司 2023 年度合併報表範圍。

## (6). 公司報告期內業務、產品或服務發生重大變化或調整有關情況

适用  不适用

## (7). 主要銷售客戶及主要供應商情況

## A. 公司主要銷售客戶情況

适用  不适用

前五名客戶銷售額 3,075,589.36 萬元，占年度銷售總額 50.59%；其中前五名客戶銷售額中關聯方銷售額 0 萬元，占年度銷售總額 0%。

報告期內向單個客戶的銷售比例超過總額的 50%、前 5 名客戶中存在新增客戶的或嚴重依賴于少數客戶的情形

适用  不适用

## B. 公司主要供應商情況

适用  不适用

前五名供應商採購額 2,510,883.21 萬元，占年度採購總額 59.01%；其中前五名供應商採購額中關聯方採購額 0 萬元，占年度採購總額 0%。

報告期內向單個供應商的採購比例超過總額的 50%、前 5 名供應商中存在新增供應商的或嚴重依賴于少數供應商的情形

适用  不适用

## 其他說明

公司前五大客戶銷售情況如下表：

單位：萬元 幣種：人民幣

序號	客戶	2023 年	占比 (%)
1	客戶 A	1,713,114.36	28.18
2	客戶 B	758,247.47	12.47
3	客戶 C	204,926.01	3.37
4	客戶 D	199,836.75	3.29
5	客戶 E	199,464.78	3.28
合計		3,075,589.36	50.59

公司前五大供應商採購情況如下表：

單位：萬元 幣種：人民幣

序號	供應商	2023 年	占比 (%)
1	供應商 A	1,186,995.59	27.90
2	供應商 B	1,060,497.89	24.93
3	供應商 C	117,595.22	2.76

4	供應商 D	73,802.51	1.73
5	供應商 E	71,991.99	1.69
合計		2,510,883.21	59.01

### 3. 費用

√ 適用 □ 不適用

單位：元

項目名稱	本期金額	上期金額	變動金額	本期較上期變動比例 (%)	情況說明
銷售費用	367,994,662.03	323,833,862.87	44,160,799.16	13.64	
管理費用	1,215,427,939.02	1,421,848,997.88	-206,421,058.86	-14.52	
研發費用	1,807,204,128.27	2,034,461,775.71	-227,257,647.44	-11.17	
財務費用	212,029,208.10	18,865,406.63	193,163,801.47	1,023.90	主要系本期外幣匯兌淨收益同比減少所致
<b>總計</b>	<b>3,602,655,937.42</b>	<b>3,799,010,043.09</b>	<b>-196,354,105.67</b>	<b>-5.17</b>	

### 4. 研發投入

#### (1). 研發投入情況表

√ 適用 □ 不適用

單位：元

本期費用化研發投入	1,807,204,128.27
本期資本化研發投入	0
研發投入合計	1,807,204,128.27
研發投入總額占營業收入比例 (%)	2.97
研發投入資本化的比重 (%)	0

#### (2). 研發人員情況表

√ 適用 □ 不適用

公司研發人員的數量	2,809
研發人員數量占公司總人數的比例 (%)	12.21
研發人員學歷結構	
學歷結構類別	學歷結構人數
博士研究生	12
碩士研究生	994
本科	1,498
專科	292
高中及以下	13
研發人員年齡結構	
年齡結構類別	年齡結構人數
30 歲以下 (不含 30 歲)	370
30-40 歲 (含 30 歲, 不含 40 歲)	1,187
40-50 歲 (含 40 歲, 不含 50 歲)	911
50-60 歲 (含 50 歲, 不含 60 歲)	332
60 歲及以上	9



## (3). 情況說明

适用  不适用

## (4). 研發人員構成發生重大變化的原因及對公司未來發展的影響

适用  不适用

## 5. 現金流

适用  不适用

單位：元

項目	本期數	上年同期數	變動原因
經營活動產生的現金流量淨額	6,823,435,492.62	3,435,196,255.50	主要系今年度收回款項增加，加上本期加強採購及存貨的控管，存貨佔用資金下降所致。
投資活動產生的現金流量淨額	-1,428,897,187.20	-1,524,248,331.61	主要系公司審慎進行固定資產投資。
籌資活動產生的現金流量淨額	-1,836,253,228.36	-502,415,196.59	主要系本期支付較多的現金股利及償還較多借款。

## (二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

适用  不适用

## (三) 資產、負債情況分析

适用  不适用

## 1. 資產及負債狀況

單位：元

項目名稱	本期期末數	本期期末數占總資產的比例 (%)	上期期末數	上期期末數占總資產的比例 (%)	本期期末金額較上期期末變動比例 (%)	情況說明
貨幣資金	11,218,698,389.32	28.54	7,695,016,173.40	19.95	45.79	主要系本期經營活動產生的淨現金流入較多所致。
其他應收款	208,748,837.09	0.53	137,008,284.72	0.36	52.36	主要系本期股權收購項目或有對價到期後應收款及為客戶墊付模具費用增加所致。
其他流動資產	838,262,285.94	2.13	599,581,332.72	1.55	39.81	主要系本期子公司增值稅待抵扣金額增加和預繳所得稅增加所致。
一年內到期的非流動資產	123,989.32	0.00	322,815.55	0.00	-61.59	主要系本期應收租賃款期末餘額減少所致。
在建工程	641,030,985.98	1.63	303,432,536.69	0.79	111.26	主要系本期境外子公司擴建投資增加所致。
其他非流動資產	68,274,790.92	0.17	124,611,895.32	0.32	-45.21	主要系子公司預付設備款完成設備驗收所致。
投資性房地產	4,324,045.51	0.01	0.00	0.00	100.00	主要系本期子公司將

						自有房產整體轉租所致。
衍生性金融負債	173,872.64	0.00	3,118,891.32	0.01	-94.43	主要系本期衍生性金融產品產生的公允價值變動所致。
其他應付款	1,044,770,045.86	2.66	716,932,703.77	1.86	45.73	主要系預提企業合併所需支付之移轉對價及本期收到客戶保證金所致。
一年內到期的非流動負債	3,564,025,750.56	9.07	506,820,025.23	1.31	603.21	主要系可轉換公司債從非流動轉入流動所致。
應付債券	0.00	0.00	3,243,085,241.27	8.41	-100.00	主要系可轉換公司債從非流動轉入流動所致。
長期應付職工薪酬	273,605,892.45	0.70	199,342,510.02	0.52	37.25	主要系本期退休金專戶金額增加所致。
預計負債	48,279,064.03	0.12	7,350,296.14	0.02	556.83	主要系子公司預提產品保固費用所致。
其他非流動負債	1,046,909.26	0.00	3,692,335.61	0.01	-71.65	主要系本期子公司退還供應商保證金所致。
其他綜合收益	261,726,655.45	0.67	111,850,168.58	0.29	134.00	主要系本期匯率變動產生外幣報表折算利益所致。
少數股東權益	99,421,563.54	0.25	444,965.69	0.00	22,243.65	主要系本期非同一控制企業合併所致。

其他說明

無

## 2. 境外資產情況

√ 適用 □ 不適用

### (1) 資產規模

其中：境外資產 20,450,785,716.71（單位：元 幣種：人民幣），占總資產的比例為 52.03%。

### (2) 境外資產占比較高的相關說明

√ 適用 □ 不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

境外資產名稱	形成原因	運營模式	本報告期 營業收入	本報告期 淨利潤
環鴻科技股份有限公司	設立取得	獨立運營	1,290,108	19,650
環鴻電子股份有限公司	設立取得	獨立運營	2,171	-11,550
環旭科技有限公司	設立取得	獨立運營	546	1,016
UNIVERSAL SCIENTIFIC INDUSTRIAL VIETNAM COMPANY LIMITED	設立取得	獨立運營	353,132	11,748
Universal Scientific Industrial (France)	設立取得	獨立運營	0	-633
Universal Scientific Industrial De México S.A. De C.V.	同一控制下企業合併取得	獨立運營	386,214	-1,555
環隆電氣股份有限公司	同一控制下企業合併取得	獨立運營	301,144	5,772

Universal Scientific Industrial Poland Sp. zo.o.	非同一控制下企業合併取得	獨立運營	31,295	5,478
--	--------------	------	--------	-------

注：上述境外資產為合併報表範圍內滿足總資產、營業收入、淨利潤任一項指標達到合併報表對應金額 5% 以上條件的境外子公司。財務資料為單體報表資料，未合併下屬子公司金額。

### 3. 截至報告期末主要資產受限情況

適用  不適用

### 4. 其他說明

適用  不適用

## (四) 行業經營性資訊分析

適用  不適用

1、通訊類產品方面，蘋果智慧手機 2023 年佔有全球智慧手機 20% 的市場份額，銷售數量達 2.35 億支，市場排名第一，與 2022 年相比增長 4%。

全球智慧手機預計出貨量及市場份額

	2022		2023		22'23
	Shipments (M units)	Market Share%	Shipments (M units)	Market Share%	YoY Growth%
<b>Worldwide Total</b>	<b>1,206</b>		<b>1,167</b>		<b>-3.2%</b>
Apple	226	19%	235	20%	4%
Samsung	262	22%	227	19%	-14%
Xiaomi	153	13%	146	13%	-5%
OPPO	114	9%	103	9%	-10%
Transsion	73	6%	95	8%	31%
Others	377	31%	362	31%	-4%

資料來源：環旭電子整理，2024 年 2 月

2、消費電子類產品方面，2023 年整體穿戴式產品市場出貨量年成長率為 6.6%，耳機成長 5.9%，手錶成長 11%，以增強現實/虛擬實境（AR/VR）為代表的 Glasses、AR HMD、VR HMD 未來年複合成長的預期較高。

全球可穿戴市場出貨量預測

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	22'23 Growth	22-27 CAGR
<b>Total Shipment (M Units)</b>	<b>517</b>	<b>552</b>	<b>582</b>	<b>611</b>	<b>638</b>	<b>664</b>	<b>6.6%</b>	<b>4.7%</b>
Earwear	323	342	358	372	385	396	5.9%	3.7%
Smartwatch	149	165	178	190	199	206	11%	5.7%
Wrist Band	35	34	31	30	29	29	-2.9%	-3.9%
Glasses	0.4	1.1	1.8	1.8	2.0	2.1	175.0%	18%
AR HMD	0.3	0.5	0.8	1.6	3.7	6.8	66.7%	92%
VR HMD	8.5	7.6	11.0	13.9	17.2	21.9	-10.6%	30%
Others	1.2	1.3	1.6	1.7	1.8	2.0	8.3%	11%

資料來源：環旭電子整理，2024 年 2 月

3、雲端及存儲類產品方面，伺服器、交換機的市場需求仍將保持穩定的成長，其中隨著全球算力需求的持續爆發，AI 伺服器年複合成長率預期將顯著優於伺服器行業水準。公司通過加強與主要客戶的合作，爭取更多市場份額和訂單。

#### 3.1 全球伺服器出貨量預測

Sever	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	23-28 CAGR
Shipments (K Units)	18,122	14,802	15,532	16,588	17,301	18,651	19,751	5.9%
YoY%	6.5%	-18.3%	4.9%	6.8%	16.9%	20.1%	19.1%	

資料來源：環旭電子整理，2024 年 2 月

### 3.2 AI 伺服器出貨量預測

AI Sever	2022	2023	2024	2025	2026	23-26 CAGR
Shipments (K Units)	1,300	1,440	1,596	1,768	1,959	10.8%

資料來源：環旭電子整理，2024 年 2 月

3.3 全球交換機規模持續成長，其中高速交換機需求更強。公司目前為核心客戶提供交換機的整機製造服務。

Switch	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	23-28 CAGR
Revenue (\$ Billion)	30.7	33.0	35.2	37.5	40.0	42.6	45.5	6.6%
YoY%	6.5%	7.5%	6.6%	6.6%	6.6%	6.6%	6.8%	

資料來源：環旭電子整理，2024 年 2 月

3.4 存儲類產品方面，公司的重要產品為 SSD。SSD 應用在筆記型電腦和資料中心成長趨勢持續，2023 年市場年成長率為 10.93%。2023-2026 年 SSD 市場的複合增長率約為 12.73%。

	2022	2023	2024	2025	2026	22'23 YoY	23-26 CAGR
Total SSD Revenue (\$ Billion)	42.1	46.7	51.2	57.3	66.9	10.93%	12.73%

資料來源：環旭電子整理，2024 年 2 月

4、在工業類產品方面，智慧手持設備和 POS 的市場，因物流倉儲需求成長和零售業復蘇，2023 年整體 POS 市場成長 11%。

	2022	2023	2024	2025	2026	21'22 YoY	21-25 CAGR
Total POS Revenue (\$ Billion)	85	94	103	112	123	11%	10%

資料來源：環旭電子整理，2024 年 2 月

5、在汽車類產品方面，2023 汽車電子市場成長率為 8.3%，2022-2026 年複合成長率為 7.4%，同時，電動車市場呈現高速成長，2022 年銷售量成長 53%。

### 5.1 全球汽車電子市場預測

	2022	2023	2024	2025	2026	22'23 YoY	23-26 CAGR
Total AE Revenue (\$ Billion)	295	316	337	364	389	7.1%	7.2%

資料來源：環旭電子整理，2024 年 2 月

5.2 全球新能源汽車銷量增速依然較快，電動化趨勢促使其在汽車市場中的滲透率持續提升。但隨著全球各國政府在純電動汽車領域的補貼政策退潮預期，以及純電動汽車利潤率修復乏力，全球主要傳統整車大廠純電動化轉型減速，預計到 2026 年混合動力汽車 (HEV) 的市場預期年複合增速高於純電動汽車的水準。

	2022	2023	2024	2025	2026	22'23	22-26
						YoY	CAGR
<b>Total (K units)</b>	<b>15,407</b>	<b>21,080</b>	<b>28,877</b>	<b>34,453</b>	<b>41,638</b>	<b>37%</b>	<b>25%</b>
<b>HEV</b>	4,667	7,000	10,110	13,333	16,472	50%	33%
<b>BEV</b>	8,000	10,000	13,667	14,667	18,444	25%	23%
<b>PHEV</b>	2,667	4,000	5,000	6,333	6,528	50%	18%
<b>FCY</b>	73	80	100	120	194	10%	34%

資料來源：環旭電子整理，2024 年 2 月

### 5.3 汽車功率模組市場預測

	2022	2023	2024	2025	2026	22'23	23-26
						YoY	CAGR
<b>Total Auto Power Module (\$ Million)</b>	<b>2,474</b>	<b>3,070</b>	<b>3,679</b>	<b>4,316</b>	<b>4,798</b>	<b>24%</b>	<b>18%</b>
IGBT Power Module	2,027	2,471	2,920	3,353	3,673	22%	14%
MOSFET Power Module	370	481	568	634	678	30%	12%
Wide Bandgap Power Module	77	118	191	329	447	53%	56%

資料來源：環旭電子整理，2024 年 2 月

### 5.4 汽車高級駕駛輔助系統 (ADAS) 市場預測

	2022	2023	2024	2025	2026	22'23	23-26
						YoY%	CAGR %
<b>Total ADAS Revenue (\$ Billion)</b>	<b>31</b>	<b>37</b>	<b>44</b>	<b>53</b>	<b>62</b>	<b>18.0%</b>	<b>19.0%</b>

資料來源：環旭電子整理，2024 年 2 月

### 5.5 汽車通訊產品市場預測

	2022	2023F	2024F	2025F	2026F	22'23	23-26
						YoY%	CAGR %
<b>Total Automotive Communication Revenue (\$ Billion)</b>	<b>5.7</b>	<b>6.3</b>	<b>7.0</b>	<b>7.7</b>	<b>8.6</b>	<b>10.5%</b>	<b>10.8%</b>

資料來源：環旭電子整理，2024 年 2 月

### 6、在醫療電子類產品方面，電子代工外包需求穩定成長。

<b>Medical Product Assembly Value (\$ Million)</b>	2022	2023	2024	2025	2026	22'23	22-26
						YoY%	CAGR %
<b>Total</b>	<b>53,068</b>	<b>55,988</b>	<b>59,069</b>	<b>62,322</b>	<b>65,756</b>	<b>5.5%</b>	<b>5.5%</b>
<b>Medical Diagnostics</b>	20,950	22,144	23,406	24,740	26,151	5.7%	5.7%
<b>Therapeutic</b>	12,125	12,670	13,240	13,836	14,459	4.5%	4.5%
<b>Monitoring &amp; Surgical</b>	19,994	21,173	22,423	23,746	25,147	5.9%	5.9%

資料來源：環旭電子整理，2024 年 2 月

**(五) 投資狀況分析****對外股權投資總體分析**

√适用 □不适用

截至本報告期末，公司長期股權投資為人民幣 4.98 億元，比年初減少人民幣 1.13 億元，減少 18.45%。主要原因是本期公司處置合營、聯營企業。詳情請參照財務報表附注七、17 長期股權投資。

**1. 重大的股權投資**

□适用 √不适用

**2. 重大的非股權投資**

□适用 √不适用

**3. 以公允價值計量的金融資產**

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

資產類別	期初數	本期公允價值變動損益	計入權益的累計公允價值變動	本期計提的減值	本期購買金額	本期出售/贖回金額	其他變動	期末數
股票	96,195,976.11	61,663.54	27,162,804.05	-	-	-77,284,965.48	16,283,539.89	62,419,018.11
私募基金	112,351,085.15	2,865,221.57	-	-	54,130,858.29	-8,455,456.44	9,619,372.95	170,511,081.52
衍生工具	32,939,594.28	-12,381,158.46	-	-	-	-31,866,142.64	33,290,271.18	21,982,564.36
其他（理財產品）	-	-	-	-	-	-60,903,020.88	60,903,020.88	-
其他（應收賬款保理）	135,812,841.71	-	-	-	1,309,113,715.53	-1,230,949,631.30	9,424,644.28	223,401,570.22
其他（或有對價）	99,372,192.22	-17,653,478.47	-	-	-	-104,865,130.40	23,146,416.65	-
合計	476,671,689.47	-27,107,751.82	27,162,804.05	-	1,363,244,573.82	-1,514,324,347.14	152,667,265.83	478,314,234.21

注：

- 1、股票：本集團持有的股票為士鼎創業投資股份有限公司、GaN System Inc.、蘇州速通半導體科技有限公司的股權投資。
- 2、私募基金：本集團持有的私募基金為 PHI FUND, L.P.、蘇州耀途股權投資合夥企的基金投資。
- 3、本集團持有的衍生工具為外匯遠期合約。

## 4、其他變動含本期已實現收益及外幣折算。

## 證券投資情況

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

證券品種	證券代碼	證券簡稱	最初投資成本	資金來源	期初帳面價值	本期公允價值變動損益	計入權益的累計公允價值變動	本期購買金額	本期出售金額	本期投資損益	期末帳面價值	會計核算科目
股票		士鼎創業投資股份有限公司	66,414,298.60	自有資金	38,420,782.40	-	27,162,804.05	-	-27,680,312.65	1,031,963.78	38,935,237.58	其他權益工具投資
股票		GaN System Inc.	34,822,962.11	自有資金	33,022,365.35	1,330,711.37	-	-	-49,604,652.83	15,251,576.11	-	其他非流動金融資產
股票		蘇州速通半導體科技有限公司	20,000,000.00	自有資金	24,752,828.36	-1,269,047.83	-	-	-	-	23,483,780.53	其他非流動金融資產
合計	/	/	121,237,260.71	/	96,195,976.11	61,663.54	27,162,804.05	-	-77,284,965.48	16,283,539.89	62,419,018.11	/

## 證券投資情況的說明

√适用 □不适用

報告期內，公司出售了 GaN System Inc. 的全部股權，實現投資收益 15,251,576.11 元。

## 私募基金投資情況

√适用 □不适用

## 1、耀途基金

公司與上海耀途投資管理有限公司及其他 21 位合夥人共同簽署了《蘇州耀途股權投資合夥企業(有限合夥)合夥協定》，公司作為有限合夥人(LP)，投資蘇州耀途股權投資合夥企業(有限合夥)。合夥企業的目標認繳出資總額不超過人民幣 15 億元，可以多次交割進行募集，首次交割認繳出資總額為人民幣 7.93 億元，第二次交割後認繳出資總額為人民幣 11.28 億元。其中公司認繳出資人民幣 3,000 萬元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已實繳出資 2,100 萬元，本期繳納人民幣 900 萬元，尚有人民幣 900 萬元認繳出資額未出資。

## 2、PHI FUND

根據環海電子與投資單位 PHI FUND, L.P. 簽署的合夥協定，環海電子本期繳納出資額美元 6,245,794 元，折合人民幣 45,130,858.29 元，環海電子的認繳出資義務已全部履行完畢。

## 衍生品投資情況

适用  不适用

(1). 報告期內以套期保值為目的的衍生品投資

适用  不适用

(2). 報告期內以投機為目的的衍生品投資

适用  不适用

#### 其他說明

公司第五屆董事會第十九次會議審議通過了《關於 2023 年第一季度金融衍生品交易額度預計的議案》，同意公司擬開展金融衍生品交易業務，預計 2023 年第一季度外匯避險交易總規模以不超過 5 億美元（含等值其他貨幣）為限額（同一筆交易展期不重複計算額度）；公司第五屆董事會第二十二次會議和 2022 年年度股東大會審議通過《關於金融衍生品交易額度的議案》，同意公司開展金融衍生品交易業務，預計 2023 年第二季度至 2024 年第一季度外匯避險總額度以不超過 10 億美元（含等值其他貨幣）為限額，在額度內可迴圈使用。2023 年累計交易金額為美元 24.32 億，截至 2023 年 12 月 31 日，其中美元 21.43 億已交割，美元 2.89 億未交割，實現收益人民幣 33,290,271.18 元，未實現損失人民幣 12,381,158.46 元。



## 4. 報告期內重大資產重組整合的具體進展情況

□適用 √不適用

## (六) 重大資產和股權出售

√適用 □不適用

公司於 2023 年 1 月 19 日與中科可控資訊產業有限公司簽署了《關於中科泓泰電子有限公司之股權轉讓協定》，環鴻昆山擬向中科可控資訊產業有限公司轉讓其持有的中科泓泰 49% 股權，轉讓價格為 11,088 萬元。2023 年 2 月，中科泓泰完成營業執照變更，股權轉讓已全部完成，環鴻昆山不再持有中科泓泰電子有限公司股權。該股權轉讓屬於上市公司出讓參股公司少數股權，是上市公司基於經營策略做出的調整，有利於公司業務發展和優化業務結構，不會對公司財務狀況和經營成果造成重大影響。

## (七) 主要控股參股公司分析

√適用 □不適用

## 1. 控股子公司情況

單位：人民幣萬元

公司名稱	主要業務	註冊資本幣別	註冊資本(元)	總資產	淨資產	淨利潤
環鴻科技股份有限公司	生產及銷售、產品設計及研究發展	新臺幣	1,980,000,000	650,525	248,905	19,650
環鴻電子(昆山)有限公司	生產及銷售	人民幣	550,000,000	375,294	215,936	31,447
環鴻電子股份有限公司	貿易及投資	美元	480,803,000	913,057	463,365	-11,550
環維電子(上海)有限公司	生產及銷售、產品設計及研究發展	人民幣	1,330,000,000	315,615	226,799	22,591
環榮電子(惠州)有限公司	生產及銷售	人民幣	800,000,000	225,660	102,655	23,508
環勝電子(深圳)有限公司	生產及銷售	美元	75,000,000	105,012	98,971	1,252
環旭科技有限公司	貿易及投資	美元	31,000,000	209,871	26,189	1,016
Universal Scientific Industrial De México S.A. De C.V.	合約製造、產品維修及相關服務	墨西哥比索	2,293,299,926	354,604	70,671	-1,555
UNIVERSAL SCIENTIFIC INDUSTRIAL VIETNAM COMPANY LIMITED	生產及銷售、產品設計及研究發展	美元	105,000,000	152,494	85,611	11,748
Universal Scientific Industrial (France)	投資	歐元	321,374,822	281,203	256,297	-633
環隆電氣股份有限公司	生產及銷售、產品維修	新臺幣	1,399,727,400	137,596	84,725	5,772
Universal Scientific Industrial Poland Sp. z o.o.	生產及銷售	波蘭幣	80,852,300	44,445	37,600	5,478
飛旭電子(蘇州)有限公司	生產及銷售	美元	18,000,000	115,303	69,887	7,614

注1：該註冊資本包括作為路徑公司對其他子公司的轉投資金額，總資產、淨資產、淨利潤均為人民幣金額，為單體報表資料，未合併下屬子公司金額。

注2：上述子公司為合併報表範圍內，滿足總資產、營業收入、淨利潤任一項指標達到合併報表對應金額 5% 以上條件的子公司。

## 2. 參股子公司情況

單位：人民幣萬元

公司名稱	持股比例(%)	註冊資本幣別	註冊資本(元)	總資產	淨資產	淨利潤
M-Universe Investments PTE.LTD.	42.23	美元	138,969,126	162,073	113,318	3,446

注：上述為淨資產或淨利潤達到合併報表對應金額 1% 以上條件的參股公司。

## 3. 單個子公司的淨利潤或單個參股公司的投資收益對公司淨利潤影響達到 10%

單位：人民幣萬元

公司名稱	營業收入	營業利潤	淨利潤	對合併淨利潤影響數
環鴻電子(昆山)有限公司	544,834	36,199	31,447	16.13%
環維電子(上海)有限公司	682,842	24,029	22,591	11.59%
環鴻科技股份有限公司	1,290,108	18,817	19,650	10.08%

## (八) 公司控制的結構化主體情況

□适用 √不适用

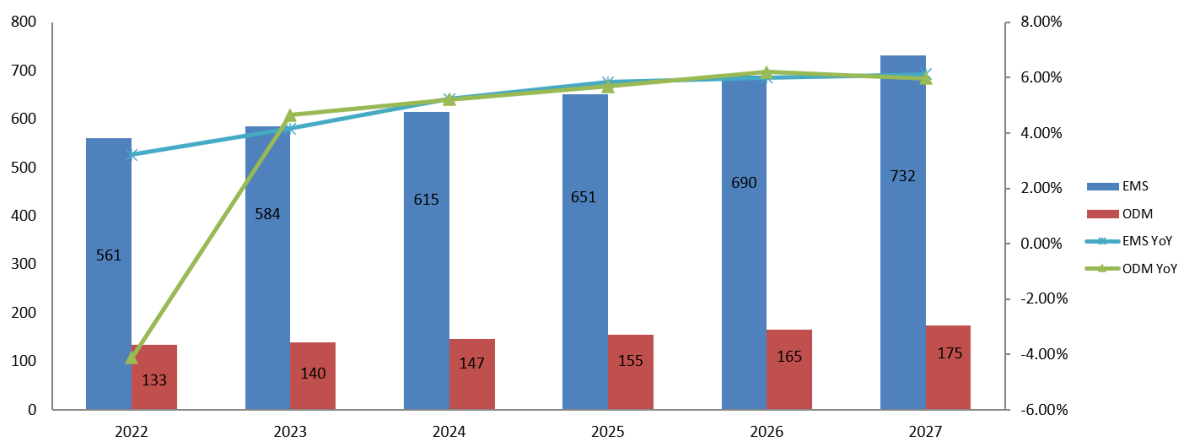
## 六、公司關於公司未來發展的討論與分析

## (一) 行業格局和趨勢

√适用 □不适用

## 1、行業全球市場容量

根據行業統計資料，2023 全球電子製造服務收入約 7,240 億美元，預計 2027 年全球電子製造服務收入將超過 9,000 億美元，2022 年到 2027 年均複合增長率約為 5.5%。整體市場呈現穩定成長的趨勢，亞太地區仍將保持增速領先。



資料來源：環旭電子整理，2024 年 2 月

## 全球 CM、EMS 和 ODM 市場容量 (2022-2027)

單位：億美元

The Worldwide CM, EMS and ODM Market by Region, 2022-2027							
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	CAGR
<b>CM Revenue</b>							
Americas	1,199	1,248	1,301	1,359	1,420	1,484	4.3%
EMEA	927	966	1,005	1,045	1,086	1,127	4.0%
APAC	4,818	5,025	5,311	5,655	6,041	6,456	6.0%
<b>Total</b>	<b>6,944</b>	<b>7,239</b>	<b>7,617</b>	<b>8,060</b>	<b>8,547</b>	<b>9,067</b>	<b>5.5%</b>
<b>EMS Revenue</b>							
Americas	1,157	1,204	1,255	1,311	1,370	1,432	4.4%
EMEA	881	918	955	994	1,032	1,072	4.0%
APAC	3,573	3,722	3,939	4,203	4,497	4,818	6.2%
<b>Total</b>	<b>5,611</b>	<b>5,844</b>	<b>6,149</b>	<b>6,508</b>	<b>6,899</b>	<b>7,321</b>	<b>5.5%</b>
<b>ODM Revenue</b>							

Americas	43	44	46	47	49	51	3.9%
EMEA	46	48	50	52	54	56	3.9%
APAC	1,244	1,303	1,372	1,452	1,544	1,638	5.7%
<b>Total</b>	<b>1,333</b>	<b>1,395</b>	<b>1,468</b>	<b>1,551</b>	<b>1,647</b>	<b>1,746</b>	<b>5.5%</b>

資料來源：環旭電子整理，2024 年 2 月

## 2、全球競爭格局及行業排名

根據全球電子製造服務商最新排名（2022 年度），公司營業收入排名為第十二位。

單位：億美元

排名	廠商名稱	營業收入	營業收入	年成長率	營業淨利潤率
		2021	2022	21'22	2022
1	鴻海	2,144	2,228	3.9%	2.3%
2	比亞迪	335	623	85.8%	4.1%
3	和碩	453	444	-2.0%	1.6%
4	廣達	404	432	6.9%	2.3%
5	仁寶	443	363	-18.0%	0.8%
6	捷普	300	345	15.1%	2.8%
7	緯創	309	329	6.4%	1.9%
8	立訊	240	316	32.0%	4.9%
9	偉創力	255	297	16.8%	2.8%
10	英業達	186	181	-2.8%	1.1%
11	台達電	113	129	15.0%	9.6%
12	環旭電子	86	101	18.2%	4.4%
	整體行業	6,827	6,944	1.7%	2.6%

資料來源：環旭電子整理，2024 年 2 月

## 2、行業利潤水準的變動趨勢及淨利率分析

公司淨利潤率 2022 年約為 4.5%，優於全球前十大電子製造服務商的平均水準。公司 2023 年淨利潤率為 3.2%，相比 2022 年下降了 1.3 個百分點，主要受營業收入下降 11.3%、毛利率下降 0.9 個百分點和匯兌相關收益大幅減少影響。

電子產品 2023 年仍處於供應鏈去庫存階段，疊加經濟週期對消費電子產品需求影響、全球電子產品供應鏈重構以及人民幣兌換美元匯率等因素影響，國內同行業公司 2023 年普遍出現營收減少和利潤率下滑的情況，相比而言，北美的同行業公司受益於產品結構和區域內訂單增加，營收增加且利潤率提高。

## 3、行業發展格局

### （1）行業需求格局

當前全球供應鏈去庫存已接近尾聲，電子產品需求開始恢復，但全球經濟仍面臨較多不確定性，消費者對可選消費產品的購買意願降低，AI Phone、AI PC 等“AI+”消費電子產品受到消費者關注。生成式人工智慧和 AI 大模型帶動 GPU、AI 伺服器、光通訊及相關產業需求大幅成長，汽車電動化的滲透率仍將提高，但增速將明顯回落。

### （2）產能供給格局

隨著貿易保護主義和地緣政治因素的增加，歐美公司為減少供應鏈的不確定性和風險，更加注重在區域內補強供應鏈，造成電子製造服務產業向東南亞、印度、墨西哥、東歐的轉移。為了提高生產效率和品質，電子製造服務業會增加自動化和智慧製造的投資，減少直接人工的使用，提高產能的靈活性和回應速度。

### (3) 供應鏈發展趨勢

在客戶的降本壓力下，電子製造服務企業都在加快優化供應鏈，完善生產據點的當地語系化供應鏈，優先替代供應商。客戶也更加關注供應鏈的彈性，傾向於與供應鏈夥伴合作或增加外包部分生產環節，以實現資源分享和風險分擔。

### (4) 技術發展

為了更好地滿足市場多樣化的需求，電子製造服務業未來會更加注重發展柔性製造技術，實現小批量、多品種的生產模式。人工智慧、大數據和物聯網等技術將在生產過程中得到更廣泛的應用，實現智慧化的生產調度、品質控制和設備維護。此外，

還將加強供應鏈的數位化管理，通過區塊鏈、雲計算等技術提高供應鏈的透明度和效率，實現供應鏈的視覺化和協同管理。隨著環保減碳的提高，電子製造企業將更加注重綠色製造技術的研發和應用，降低能源消耗和環境污染。

### (5) 客戶服務需求變化

為降低供應鏈風險，知名品牌廠商傾向於與具有全球佈局能力的電子製造服務企業合作，要求製造服務企業具備快速回應能力，以應對市場需求的變化。客戶為保持成本競爭力，期望製造服務企業能夠提供更多的技術創新解決方案，包括硬體設計和軟體設計，能夠與客戶建立更緊密的研發合作關係。此外，由於消費者對環保和可持續發展的關注度提高，製造服務企業也日益重視節能減碳議題和可持續發展。

## 4、行業進入壁壘

### (1) 研發及製造能力壁壘

電子產品的技術創新日新月異，產品升級換代週期縮短，要求製造服務廠商必須持續提升產品設計和制程工藝研發能力。製造服務行業正向智慧製造轉型升級，通過自動化生產和工業 4.0 技術，提高產品品質、制程穩定性和交貨準時性。製造服務廠商擁有高水準產品研發和智慧製造能力、產能經濟規模和品質控制體系的門檻很高。

### (2) 進入大型品牌商供應鏈的資質壁壘

電子製造服務行業競爭激烈，與大型品牌廠商建立合作關係並進入其全球供應鏈體系，需要經過嚴格的品質管制體系審核和產品性能認證。因此，嚴格的供應商資質認證對於新進入者而言形成合作準入門檻。此外，製造服務廠商與客戶及其供應鏈廠商長期合作建立的穩固關係，也是新進入者面臨的壁壘。

### (3) 資金投入的壁壘

大型電子產品品牌商要求與其合作的製造服務商必須具備與之業務規模匹配的製造能力，對設備、廠房、配套設施等固定資產的投入有較高要求，對初期投入的資金規模要求較高，後續還需要根據新增訂單或產品升級要求追加設備投資。此外，大規模生產製造需要大量採購物料，建立完善物料採購體系並保持高效運轉需要大量的營運資本保證。

### (4) 全球化業務佈局的壁壘

大型品牌廠商希望長期合作的電子製造服務商能夠提供從研發、設計、製造、售後等一攬子解決方案，具備智慧製造和全球化製造服務能力，能夠為客戶提供全球在地化的製造服務和交付方案，滿足客戶供應鏈多元化和風險管理的需求。因此，具備全球化業務佈局對服務行業頭部客戶至關重要。

## (二) 公司發展戰略

√适用 □不适用

### 1、公司面臨的困難

- (1) 行業競爭對手以更積極的競爭手段爭取市場份額，競爭壓力加大。
- (2) 面對客戶提出的降本和研發要求，公司需要加快優化供應鏈，增加投資提升研發能力，存在時間緊迫性。
- (3) 電子行業供應鏈向東南亞、墨西哥、東歐等區域轉移，新投資產能的綜合成本相對較高，利潤率偏低，需要在經營中優化成本，提質增效。
- (4) 公司通過並購和策略投資加快全球化佈局和垂直整合，存在投後整合協同的管理及運營難點。
- (5) 公司已成為全球化運營企業，面對多文化背景、多語種、多種族、多時區的運營環境，在策略執行、營運管理、內部協同、團隊建設、激勵機制等方面需要建立更完善的制度體系。

### 2、公司的應對策略

- (1) 憑藉本公司技術優勢、資本優勢、資源整合優勢，在模組化產品領域深耕現有客戶以及爭取更多潛在客源，擴大業務版圖。
- (2) 順應“全球化需求、在地化服務”的發展趨勢，合理佈局全球產能，以先進制程、彈性產能及在地化服務，為客戶導入新技術、發展新產品、縮短從設計概念到量產時程提供更多附加價值。
- (3) 增加關鍵技術和應用領域的研發投入，強化設計及為客戶提供 JDM/ODM 的能力，通過整合集團資源、技術互享、自主創新，加強產業鏈上下游的垂直整合和產業合作，在工業類和汽車電子領域，積極佈局新產品和新客戶。
- (4) 與法國飛旭集團、赫思曼汽車通訊公司深化業務協同，共同拓展業務增量。
- (5) 服務公司發展戰略，建立更有競爭力的薪酬和激勵體系，加強員工工作技能培訓，完善內部人才培育機制，培養和招募全球化營運人才。
- (6) 堅持穩健的財務結構，滿足全球化營運和並購投資的資金需求。

## (三) 經營計畫

√适用 □不适用

### 1、成長計畫

公司將堅持“模組化、多元化、全球化”的發展戰略，提升垂直整合及智慧製造能力，完善全球化生產運營體系，促進內生成長，同時持續著力投資並購活動，積極尋求外部成長機會。

面對宏觀經濟增速放緩的挑戰，公司將更審慎安排人力資源和資本支出安排，做好達成年度財務目標和長期成長計畫的平衡，依據業務發展和全球營運的需要，擴大數位化管理系統的應用範圍，不斷提升工廠智慧化、自動化生產水準。

公司的成長計畫主要包括：

- (1) 努力保持在核心客戶 SiP 模組業務中的市場份額，加強微小化技術和 SiP 模組的應用推廣、新產品研發及新客戶拓展，繼續做大模組業務營收規模；
- (2) 持續投資北美、東歐、亞太的產能，成立區域性 EMS 業務部門直接服務在地客戶，發揮在地製造服務和差異化競爭優勢，拓展汽車電子、工業類業務；
- (3) 提升車用功率模組及動力總成產品的成本競爭力；
- (4) 提升軟體設計和解決方案能力，服務客戶需求；

(5) 持續加強數位化轉型，推進智慧製造在各廠區的進程，利用 IT 技術平臺進行升級，打造面向未來的產業競爭力。

## 2、供應鏈計畫

全球供應鏈重構和經貿區域化趨勢下，大型企業日益重視供應鏈多元化和風險管理，希望提升供應鏈風險管理能力，增強供應鏈彈性和韌性。公司供應鏈部門配合公司全球化運營的需要，積極建立更有韌性的供應鏈，以提供彈性、穩定、高效的服務來滿足客戶的需求，主要策略如下：

(1) 和國際大型製造原廠或代理商策略性合作，整合全公司需求爭取供應商更優支持政策，在公司生產區域就地供應各廠所需；

(2) 開發各區域本地供應廠商以降低運輸時間和成本，增加供應彈性及反應速度，包括：在主要生產據點發掘大體積（如機構件、包裝材料、線材等）材料以及有保存期限或需特殊運送的制程材料、化學及消耗品的供應商；開發大中華地區以外印刷電路板廠商，著重來自於東南亞的供應商；開發各區域生產設備、自動化設備或其他可在地化的非原物料供應商；

(3) 和既有的合作夥伴在新的據點附近設廠，就近提供服務；

(4) 持續開發中國國內在地的供應商，利用規模和效率優勢服務具備一定規模需求的客戶；

(5) 積極評估風險，預先佈局供應據點和制訂供應鏈應急方案，以充分防範和分散風險。

## 3、全球生產據點計畫

截至 2023 年末，公司在全球 12 個國家（含地區）擁有 30 個生產據點，海外工廠營收占總營收的比重約 41%。

2024 年年中，公司波蘭廠新廠房、墨西哥第二工廠將完成建設並投產，新增加的產能用於服務汽車電子及工業領域的客戶。公司正在新建的臺灣潭子廠和越南廠第二期廠房，預計將在 2025 年初建成投產。其中，臺灣潭子廠將用於生產車用功率模組，越南廠二期廠房將用於服務消費電子及工業領域的客戶。

## 4、人力資源計畫

根據全球在地化發展戰略，制定全球人力資源規劃，對公司未來的人力需求、人才引進以及員工培養進行預測與籌畫，應對全球營運整合所面臨的多文化背景、多語種、多種族、多時區的複雜挑戰。公司將持續完善以人為本的企業文化，為人才的發展提供空間，規劃員工職業生涯發展、績效考核，持續優化以股權激勵為核心的長效激勵機制，吸引和留住優秀人才，為公司實現發展目標提供有力的人才保障。

## 5、研發計畫

當前公司產品已朝輕薄短小、低功耗、互聯互通、AI 智慧發展。2024 年公司將繼續研究 SiP 系統模組與通訊天線實現功能整合，通過引入更多的制程技術到 SiP 模組設計，拓展 SiP 模組的更多應用功能；開發新型的鐳射切割後水洗技術，克服目前乾冰清洗中對敏感元器件的損傷。此外，環保及永續議題的重要性逐年提升，電子產品的塑膠外殼開始大量採用回收塑膠(PCR, Post-Consumer Plastics)，並在材料選用時將碳足跡盤查列入考慮因素。公司擬將以下列研發方向作為未來主軸：

(1) 無線通訊模組產品，以及 5G 新無線射頻設計能力建置，持續以高通最新 5G IoT 平臺為開發重點，配合市場主流趨勢升級產品規格預計投入 B5G (Beyond 5 Generation) 技術開發，並兼顧產品生命週期；

(2) 汽車電子 Power Module、Powertrain、Automotive Communication Solution 及智慧座艙等產品；

(3) 持續對微小化產品的應用領域進行擴充，除現有產品外更擴及物聯網產品的應用，並持續進行制程改進；

- (4) 與業界領先的科技公司合作，生產集成度更高、功能更多的模組產品，佈局物聯網等領域；
- (5) 針對雲計算研發與網路存儲相關的技術，並與主要晶片公司合作推出效能卓越的固態硬碟，以及固態硬碟的微小化研發；
- (6) 微小化及自動化，並發展設計自動化工具；
- (7) 持續開發綠色設計（Green Design）產品，降低物質和能源的消耗。

## 6、永續經營計畫

公司將“知行合一，群策群力”的企業核心價值觀，融入公司的經營策略及運營管理，不斷追求可持續發展，積極推動環境(E)、社會(S)與治理(G)的提升：在環境(E)面，減少環境衝擊、促進資源迴圈發展及積極尋求氣候治理解決方案以應對氣候變化；在社會(S)面，持續員工關懷並推動社會參與活動以發揮企業影響力，進而實現全球夥伴關係；在治理(G)面，秉持維護投資者權益、強化運營風險管理及落實資訊安全管控達到完善的公司治理結構。

公司 2020 年成立集團可持續委員會，通過“公司治理、綠色產品與創新、價值鏈管理、員工與社會共好、環境保護與職場安全”等五大永續任務小組，共同推動和實現各項可持續發展目標和行動的具體落實。2022 年 3 月，公司董事會審議通過《ESG 實務守則》，明確落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益、加強企業永續發展資訊揭露等相關要求。

環旭電子持續強化應對氣候變遷的韌性，以“低碳使命”為主軸開展氣候相關財務披露(TCFD)。依據 TCFD 四大核心要素“治理、策略、風險管理、指標與目標”建構氣候變遷管理，評估氣候變遷所帶來的風險和機會，披露公司面對氣候變遷所帶來的風險和機會的策略與措施，更合理有效地配置資本，以期達到低碳經濟轉型和 2040 年淨零碳排放目標。

## (四) 可能面對的風險

适用  不适用

### 1、宏觀經濟弱復蘇和需求不足的風險

電子製造產業鏈從供應鏈驅動轉向需求驅動，與宏觀經濟環境具有較強的關聯性。俄烏戰爭、地緣政治、通脹、美元加息等諸多不利因素影響全球經濟增長和終端需求。目前供應鏈去庫存已接近尾聲，預計今年下半年需要將顯著恢復。公司將持續關注產業鏈格局趨勢，保持與客戶的緊密互動以把握客戶需求，加強市場訊息的搜集與分析以降低產品需求改變對公司造成的影響。

### 2、行業競爭風險

電子製造服務行業全球生產廠商眾多，屬於充分競爭行業，且行業內整體集中度呈上升趨勢。在國際市場供應鏈重構和經貿區域化的趨勢下，中國大陸的電子製造服務產業及上游供應鏈面臨更嚴峻的競爭壓力。公司通過“全球化平臺、在地化服務”的新營運模式，結合自身優勢與同行差異化競爭，但如果公司無法保持成本競爭力和產品技術優勢，市場份額和利潤空間將面臨被擠壓的風險。

### 3、客戶集中度較高風險

報告期內，公司前五大直接客戶的銷售收入占公司營收總額的 50.59%，客戶集中度較高。儘管該等客戶均為國際知名電子品牌商，且已與公司建立了長期、穩定的合作關係，為公司提供了充足的業務訂單保障，但如果客戶需求出現下降，或公司在產品研發設計、產品品質控制、合格供應商認證、交期等方面無法及時滿足客戶要求，將可能使客戶訂單產生一定波動，進而對公司業務規模和經營業績產生不利影響。因此，公司在一定程度上面臨客戶集中度較高的風險。

### 4、研發和創新不足風險

技術進步持續推動電子產品和設備升級反覆運算，電子製造服務行業內的企業長期處於較大的經營壓力下，如產品創新、品質提升、成本降低、持續投資等，企業只有堅持研發投入和技術創新，才能應對市場的快速變化和競爭壓力。在供應鏈重構的格局下，客戶也對公司硬體研發、

軟體研發、智慧製造、低碳環保等提出更高的需求和服務標準，公司必須加快提升研發實力，補強短板，才有機會開拓新的業務機會，公司面臨研發和創新不足的風險。

## 5、跨國經營風險

為更好服務于主要客戶，在全球範圍內佈局生產、銷售和物流，以快速應對主要客戶的產品交貨需求，公司在 12 個國家和地區擁有 30 個生產製造據點。境外公司在境外開展業務和設立機構需要遵守所在國家和地區的法律法規，如果境外業務所在國家和地區的法律法規、產業政策或者政治經濟環境發生重大變化，或因國際關係緊張、戰爭、貿易制裁等無法預知的因素或其他不可抗力等情形，可能對境外公司境外業務的正常開展和持續發展帶來潛在不利影響。此外，位於各國家或地區的經營據點與上市公司在會計稅收制度、商業慣例、公司管理制度、企業文化等經營管理方面存在差異，公司需在財務管理、客戶管理、資源管理、業務拓展、企業文化等方面進行整合。如相關整合計畫未能有效實施，可能面臨並購或新設企業效果不達預期、核心人員流失、業績下滑等風險。

## 6、匯率波動風險

公司為全球電子設計製造廠商，大部分生產據點在境外，主要客戶及供應商均為境外企業，採購和銷售主要以外幣結算。公司通常利用外匯避險操作應對匯率波動風險，但匯率出現持續大幅波動的情況下，仍會產生金額較大的匯兌損益。公司將緊密關注國際外匯行情變動，合理開展外匯避險操作，必要時積極對沖重大匯率風險，盡可能減小匯兌損失。

## 7、新興風險

公司設有集團風險管理委員會，辨識可能影響公司可持續經營目標達成的內外部風險因數、評估各風險等級及相關控制活動的有效性，依據風險評估結果實行適當的措施和響應，確保風險能受到有效監測。

### (1) 網路攻擊風險

網路攻擊風險是指來自互聯網的各種潛在威脅，可能導致系統被入侵、資料被盜取或業務中斷等不良後果。攻擊者可能利用漏洞、惡意軟體和社交工程等手段，對個人、企業和關鍵基礎設施造成嚴重影響，造成企業網路癱瘓並影響生產經營。為應對勒索軟體與網路攻擊風險，公司資訊安全部門積極追蹤最新資訊安全技術、病毒防護手段，提前部署升級前端系統的安全等級，降低駭客滲透入侵風險；定期進行系統弱點掃描，及時修復系統漏洞；持續強化員工資訊安全教育，提高對新型網路攻擊的防範意識；此外，透過資訊安全委員會，規劃周密的資訊安全計畫，保護公司智慧財產及商業機密。

### (2) 經濟狀況與產業趨勢風險

當前全球經濟形勢和貿易局面臨的不確定因素較多，諸如地緣政治、通貨膨脹、利率、匯率、金融投資、大國政策等等。後疫情時代，企業需要面對全球供應鏈重構的挑戰，在經貿區域化發展趨勢下調整經營策略和產業佈局，應對產業趨勢下的經營風險，但由於不確定因素較多，企業所面臨的經營決策風險明顯提高。公司將加強產業分析並與專業研究機構合作，洞察全球經濟變化及產業趨勢，客觀判斷其對公司營運的影響，制定應對策略並及時採取行動方案，努力實現公司的經營目標。

### (五)其他

适用  不适用

七、公司因不適用準則規定或國家秘密、商業秘密等特殊原因，未按準則披露的情況和原因說明

适用  不适用



## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相關情況說明

√适用 □不适用

報告期內，公司嚴格按照《公司法》《證券法》《上市公司治理準則》和中國證監會、上海證券交易所所有關要求，加強資訊披露工作，不斷完善公司法人治理結構，建立健全內部控制制度，規範公司運作，切實維護公司及全體股東利益。公司股東大會、董事會、監事會、各經營層職責明確，各董事、監事和高級管理人員勤勉盡責，董事、監事能夠積極參加公司股東大會、董事會和監事會並能認真履行職責，關聯董事能夠主動對相關關聯交易事項進行回避表決，確保了公司安全、穩定、健康、持續的發展。

（一）關於股東與股東大會：公司能夠根據《公司法》《上海證券交易所股票上市規則》《公司股東大會議事規則》的要求，召集、召開股東大會，股東大會的會議籌備、會議提案、議事程式、會議表決和決議、決議的執行和資訊披露等方面符合規定要求。能夠確保所有股東，尤其是中小股東充分行使表決權，享有平等地位。公司還邀請律師出席股東大會，對會議的召開程式、審議事項、出席人身份進行確認和見證，並出具法律意見書，保證了股東大會的合法有效。

（二）關於控股股東與上市公司的關係：公司與控股股東相互獨立。公司董事會、監事會和內部機構能夠獨立運作。公司建立了防止控股股東及其關聯企業佔用上市公司資金、侵害上市公司利益的長效機制，未發生過大股東佔用上市公司資金和資產的情況。

（三）關於董事和董事會：公司嚴格按照《公司法》《公司章程》規定的選聘程式選舉董事，公司董事會人數和人員構成符合法律、法規的要求，公司各位董事能夠依據《董事會議事規則》等制度，認真出席董事會會議。公司董事會下設審計委員會、戰略委員會、提名委員會、薪酬與考核委員會等四個專業委員會，其成員組成合理。專業委員會設立以來，均嚴格按照相應工作條例開展工作，已在公司的經營管理中充分發揮了其專業性作用。每位獨立董事均嚴格遵守《獨立董事工作制度》，認真負責、勤勉誠信地履行各自的職責，獨立董事在審議關聯交易、內部控制規範的過程中提出了寶貴的意見與建議。

（四）關於監事和監事會：公司監事會嚴格執行《公司法》《公司章程》的有關規定，人數和人員構成符合法律、法規的要求，能夠依據《監事會議事規則》等制度，認真履行自己的職責，對公司財務以及董事和高級管理人員履行職責的合法合規性進行監督，並發表意見。

（五）關於績效評價和激勵約束機制：公司建立了公正、透明的高級管理人員的績效評價標準與激勵約束機制；公司高級管理人員的聘任公開、透明，符合相關法律、法規的規定。

（六）關於資訊披露與透明度：公司嚴格按照有關法律法規及公司制定的公司《資訊披露管理制度》的要求，真實、準確、完整、及時地通過《上海證券報》《中國證券報》《證券時報》及上海證券交易所網站等披露有關資訊，並做好資訊披露前的保密工作，切實履行上市公司資訊披露的義務，保證公司資訊披露的公開、公平、公正，積極維護公司和投資者，尤其是中小股東的合法權益。報告期內，公司不存在因資訊披露違規受到監管機構批評、譴責或處罰的情況。

（七）關於投資者關係及相關利益者：公司根據中國證監會《上市公司監管指引第3號——上市公司現金分紅》、上交所《上市公司自律監管指引第1號——規範運作》的有關要求，牢固樹立回報股東的意識，健全現金分紅製度，保持現金分紅政策的一致性、合理性和穩定性，保證現金分紅資訊披露的真實性。公司積極接待各類投資者，並在公司網站上開設投資者關係板塊，進一步加強了投資者對公司的瞭解和認同，促進了公司與投資者之間的良性互動，有利於切實保護投資者利益。公司能夠充分尊重和維護員工、供應商、客戶、銀行等利益相關者合法權益，在經濟交往中做到互惠互利，以推動公司持續、健康發展。

（八）關於內部控制制度的建立健全：公司嚴格按照監管要求不斷完善內部控制制度，強化內控規範的執行和落實，在強化日常監督和專項檢查的基礎上，對公司的關鍵業務流程、關鍵控制環節內部控制的有效性進行了自我檢查與評價。

(九) 關於內幕知情人登記管理：公司嚴格按照監管機構要求執行《內幕資訊知情人登記管理制度》。

公司治理與法律、行政法規和中國證監會關於上市公司治理的規定是否存在重大差異；如有重大差異，應當說明原因

適用  不適用

二、公司控股股東、實際控制人在保證公司資產、人員、財務、機構、業務等方面獨立性的具體措施，以及影響公司獨立性而採取的解決方案、工作進度及後續工作計畫

適用  不適用

詳見“第六節 重要事項”中“關於保證上市公司獨立性的承諾”。

控股股東、實際控制人及其控制的其他單位從事與公司相同或者相近業務的情況，以及同業競爭或者同業競爭情況發生較大變化對公司的影響、已採取的解決措施、解決進展以及後續解決計畫

適用  不適用

### 三、股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期	會議決議
2022 年年度股東大會	2023 年 4 月 24 日	www.sse.com.cn (公告編號：臨 2023-048)	2023 年 4 月 25 日	1、關於《2022 年度董事會工作報告》的議案 2、關於《2022 年度監事會工作報告》的議案 3、關於《2022 年度財務決算報告》的議案 4、關於《2022 年年度報告及其摘要》的議案 5、關於《2022 年度利潤分配預案》的議案 6、關於 2022 年度日常關聯交易執行情況及 2023 年度日常關聯交易預計的議案 7、關於 2023 年度使用自有閒置資金進行理財產品投資的議案 8、關於 2023 年度銀行授信額度的議案 9、關於金融衍生品交易額度的議案 10、關於控股子公司之間互相提供擔保的議案 11、關於續聘財務審計機構的議案 12、關於續聘內部控制審計機構的議案 13、關於購買董監高責任險的議案 14、關於修訂《環旭電子股份有限公司取得或處分資產處理常式》的議案 15、關於公司第六屆董事會董事薪酬的議案 16、關於公司第六屆監事會監事薪酬的議案 17、關於選舉非獨立董事的議案 18、關於選舉獨立董事的議案 19、關於選舉非職工代表監事的議案
2023 年第一次臨時股東大會	2023 年 9 月 15 日	www.sse.com.cn (公告編號：臨 2023-084)	2023 年 9 月 16 日	1、關於《環旭電子股份有限公司 2023 年股票期權激勵計畫(草案)》及其摘要的議案 2、關於《環旭電子股份有限公司 2023 年股票期權激勵計畫實施考核管理辦法》的議案 3、關於提請股東大會授權董事會辦理 2023 年股票期權激勵計畫相關事宜的議案 4、關於《環旭電子股份有限公司 2023 年員工

				持股計畫（草案）》及其摘要的議案 5、關於《環旭電子股份有限公司 2023 年員工持股計畫管理辦法》的議案 6、關於提請股東大會授權董事會辦理 2023 年員工持股計畫相關事宜的議案 7、關於部分募投專案調整及延期、部分募投專案結項及變更的議案
--	--	--	--	---

表決權恢復的優先股股東請求召開臨時股東大會

適用  不適用

股東大會情況說明

適用  不適用

## 四、董事、監事和高級管理人員的情況

## (一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動及報酬情況

√适用 □不适用

單位：股

姓名	職務	性別	年齡	任期起始日期	任期終止日期	年初持股數	年末持股數	年度內股份增減變動量	增減變動原因	報告期內從公司獲得的稅前報酬總額（萬元）	是否在公司關聯方獲取報酬
陳昌益	董事長	男	60	2018-06-28	2026-04-23	93,200	163,100	69,900	股權激勵 自主行權	189	是
	董事			2016-04-19	2026-04-23					30	
魏鎮炎	董事、總經理	男	70	2008-06-20	2026-04-23	80,000	140,000	60,000	股權激勵 自主行權	653	否
汪渡村	董事	男	65	2018-07-16	2026-04-23	0	0	0	不適用	30	是
Rutherford Chang	董事	男	45	2010-03-10	2026-04-23	0	0	0	不適用	30	是
Neng Chao Chang	董事	男	46	2017-04-17	2026-04-23	0	0	0	不適用	30	是
Gilles Baruk Benhamou	董事（離任）	男	70	2021-04-23	2023-04-23	0	0	0	不適用	58	是
儲一昀	獨立董事（離任）	男	60	2017-04-17	2023-04-23	0	0	0	不適用	12	否
湯雲為	獨立董事（離任）	男	80	2017-04-17	2023-04-23	0	0	0	不適用	12	否
鐘依華	獨立董事（離任）	男	62	2020-04-28	2023-04-23	0	0	0	不適用	12	否
Yifan Li	董事	男	57	2023-04-24	2026-04-23	0	0	0	不適用	20	否
倉勇濤	獨立董事	男	47	2023-04-24	2026-04-23	0	0	0	不適用	24	否
黃江東	獨立董事	男	45	2023-04-24	2026-04-23	0	0	0	不適用	24	否
郭薇	獨立董事	男	42	2023-04-24	2026-04-23	0	0	0	不適用	24	否
石孟國	監事會主席	男	61	2008-06-19	2026-04-23	0	0	0	不適用	30	是

Andrew Robert Tang	監事（離任）	男	49	2016-04-19	2023-04-23	0	0	0	不適用	10	是
林潔興	監事	男	50	2023-04-24	2026-04-23	0	0	0	不適用	20	是
黃添一	職工監事	男	52	2020-04-28	2026-04-23	0	0	0	不適用	88	否
林大毅	副總經理	男	61	2011-02-09	2026-04-23	89,900	141,800	51,900	股權激勵 自主行權	205	否
陳逢達	副總經理	男	62	2008-06-20	2026-04-23	69,200	121,100	51,900	股票期權 激勵行權	201	否
盛元新	副總經理（離任）	男	66	2009-12-09	2023-04-23	0	0	0	不適用	26	否
Jing Cao	副總經理	男	65	2017-04-27	2026-04-23	0	0	0	不適用	557	否
魏振隆	副總經理	男	61	2017-04-27	2026-04-23	0	0	0	不適用	184	否
李志成	副總經理（離任）	男	61	2020-04-28	2023-04-23	0	0	0	不適用	28	否
方永城	副總經理（離任）	男	59	2020-04-28	2023-04-23	0	0	0	不適用	30	否
遊家雄	副總經理（離任）	男	65	2020-04-28	2023-04-23	40,000	100,000	60,000	二級市場 增持	27	否
林嶽明	副總經理（離任）	男	58	2020-04-28	2023-04-23	47,000	47,000	0	不適用	26	否
劉丹陽	副總經理、財務總監	男	59	2008-06-20	2026-04-23	40,000	70,000	30,000	股票期權 激勵行權	160	否
史金鵬	副總經理、董事會秘書	男	48	2018-06-28	2026-04-23	52,000	91,000	39,000	股票期權 激勵行權	384	否
合計	/	/	/	/	/	511,300	874,000	362,700	/	3,122	/

注：公司第六屆董事會董事（含獨立董事）和第六屆監事會監事領取的固定津貼已經公司 2022 年年度股東大會審議通過。根據中國臺灣地區、中國大陸、美國的同行業公司高級管理人員薪酬的專業調查資料，本公司高級管理人員的薪酬水準對應同行業公司高級管理人員薪酬的 50 分位到 75 分位。2023 年度，公司副總經理 Jing Cao 先生薪酬高於同職級其他高管，主要由於其負責的業務部門本年度營收占公司合併營收的比例超過 50%，利潤水準符合預期；公司總經理魏鎮炎先生薪酬高於副總經理職級的薪酬水準，符合公司員工績效評核及管理制度；公司董事長陳昌益先生除在本公司領取薪酬外，還在日月光投控及其關聯公司擔任董事並領取董事薪酬，其薪酬安排符合日月光投控的相關制度。

姓名	主要工作經歷
陳昌益	中國臺灣籍，畢業於加拿大不列顛哥倫比亞大學（University of British Columbia），獲工商管理學碩士學位。曾任花旗銀行（臺灣）總經理助理，信孚銀行臺北分行副總經理。于 1994 年加入日月光半導體製造股份有限公司（現更名為：日月光投資控股股份有限公司），歷任集團總經理室協理、集團董事長特別助理、集團幕僚長等職務，集團旗下福雷電子股份有限公司（英文名：ASE Test Limited，于美國納斯達克掛牌上市）財務長兼董事。現任環旭電子股份有限公司董事長、日月光投資控股股份有限公司董事、日月光半導體製造股份有限公司董事(代表人)及上海總部總經理等。目前同時兼任臺灣三商投資控股股份有限公司獨立董事。
魏鎮炎	中國臺灣籍，畢業于臺灣交通大學。1979 年 8 月加入環隆電氣，歷任工程部經理、成品事業群副總、通訊產品事業群資深副總、企業服務中心資深副總、公司總經理。目前擔任本公司董事及總經理職務。
汪渡村	中國臺灣籍，獲得國立臺灣大學法律學系學士，國立中興大學法學碩士，國立政治大學法學博士，曾任財團法人日月光文教基金會執行長、鼎固控股有限公司董事、宏環建設股份有限公司董事、第一商業銀行股份有限公司獨立常務董事、銘傳大學法學院教授兼院長，現任日月光投資控股股份有限公司集團行政長兼公司治理主管及風險管理委員會委員、日月光半導體製造股份有限公司董事等職務，還擔任銘傳大學法學院榮譽教授。
Rutherford Chang	美國籍，畢業於美國 Wesleyan University。曾擔任過 J&R Holding 董事長特助、日月光半導體製造股份有限公司董事長特助。目前除擔任本公司董事外，還擔任日月光半導體製造股份有限公司董事等職務。
Neng Chao Chang	英國籍，美國威廉姆斯大學經濟系學士。曾任 Morgan Stanley 投資銀行分析師。現擔任日月光全球銷售業務總經理，福雷電子股份有限公司董事，環電股份有限公司董事，日月光半導體製造股份有限公司董事等職務。
Gilles Baruk Benhamou (離任)	法國籍，出生於 1953 年 6 月。畢業於巴黎綜合理工學院(École Polytechnique)研究所，主修科學專業。在電子零件組裝產業有超過 30 年的經驗。現擔任 Financière AFG S.A.S. 執行長，兼任 ASDI Assistance Direction 公司執行長、Saphir 公司執行長、Decelect 公司董事、Retail Evolution 公司執行長。
湯雲為 (離任)	中國籍，獲得上海財經大學會計學博士學位，中國會計教授會的創辦人。曾就職于上海財經大學，歷任講師、副教授、校長助理、教授、副校長和校長等職務，曾任中國會計準則委員會委員、中國財政部審計準則委員會委員、上海市會計學會會長，上海證券交易所上市委員。1999 年 3 月至 2000 年 1 月任國際會計準則委員會高級研究員，榮膺英國公認會計師公會名譽會員，美國會計學會傑出國際訪問教授，香港嶺南大學榮譽院士。目前兼任平安健康醫療科技有限公司、中國巨石股份有限公司、邁創企業管理服務股份有限公司（非上市）的獨立董事。
儲一昀 (離任)	中國籍，上海財經大學管理學（會計學）博士學位。現任上海財經大學會計學院教授、博士生導師、教育部人文社會科學重點研究基地上海財經大學會計與財務研究院專職研究員，財政部會計名家，兼任第一屆、第二屆國家機關事務管理局正高級會計專業技術資格評審委員會委員、中國會計學會理事、中國會計學會會計教育分會執行秘書長（2023 年 12 月辭任），同時兼任中國平安保險（集團）股份有限公司、河北銀行股份有限公司（非上市）獨立董事，中國銀行股份有限公司外部監事。
鐘依華 (離任)	中國臺灣籍，獲得臺灣國立清華大學電機系學士。曾任鴻海精密工業股份有限公司事業群總經理、宸鴻光電科技股份有限公司執行長職位。于 2019 年 6 月就職於群登科技股份有限公司，擔任董事長職位至今。此外，目前還在華星光通科技股份有限公司擔任獨立董事，

	豐泰企業股份有限公司擔任執行長。
Yifan Li	美國籍，美國芝加哥大學工商管理碩士、美國德克薩斯大學會計碩士、復旦大學世界經濟碩士。美國註冊會計師，特許全球管理會計師，全美會計師協會和德克薩斯州會計師協會會員。曾任正興車輪集團有限公司執行副總裁兼 CFO，三胞集團有限公司副總裁兼 CFO，浙江吉利控股集團有限公司董事、副總裁兼 CFO，華人運通控股有限公司創始合夥人、CFO。目前上海金橋出口加工區開發股份有限公司獨立董事。2023 年 4 月上任公司董事。
倉勇濤	中國籍，上海財經大學會計學博士學位，中國註冊會計師（非執業）、澳大利亞註冊會計師。歷任上海外國語大學國際金融貿易學院會計學講師、院長助理、副教授，目前擔任上海外國語大學國際金融貿易學院會計學教授、副院長，兼任浙江方正電機股份有限公司（2023 年 4 月離任）、浙江青蓮食品股份有限公司獨立董事。2023 年 4 月上任公司獨立董事。
黃江東	中國籍，華東政法大學法學博士學位，中國律師執業資格。曾任上海證監局機構二處副主任科員、主任科員、副調研員，中國證監會法律部副調研員，證監會上海專員辦覆核處副調研員，證監會上海專員辦調查三處處長。目前擔任國浩（上海）律師事務所合夥人，兼任長江養老保險股份有限公司、中國石化上海石油化工股份有限公司、富安達基金管理有限公司獨立董事，中海環境科技（上海）股份有限公司外部董事。2023 年 4 月上任公司獨立董事。
郭薇	中國香港籍，美國馬里蘭大學企業戰略管理博士學位，美國馬歇爾大學工商管理碩士學位，紐西蘭奧克蘭理工大學市場行銷與國際貿易學士學位。曾任香港理工大學企業戰略管理助理教授，目前擔任中歐國際工商管理學院企業戰略管理副教授。2023 年 4 月上任公司獨立董事。
石孟國	中國臺灣籍，臺灣交通大學管理科學所碩士。曾任羽田機械股份有限公司理財課副理、東元電機股份有限公司財務處副處長、東元鐳射股份有限公司財務處處長、昱泉國際股份有限公司財務長暨發言人、日月光半導體製造股份有限公司財務處長。目前除擔任本公司監事會主席外，還擔任環電股份有限公司董事等職務。
林潔興	中國臺灣籍，美國麻省理工學院(MIT)工程碩士學位，國立臺灣大學工程碩士學位。曾任埃森哲諮詢公司(Accenture)顧問。于 2006 年加入日月光半導體製造股份有限公司。現任日月光半導體製造股份有限公司上海總部副總經理，目前還擔任環電股份有限公司監事。
Andrew Robert Tang (離任)	美國籍，耶魯大學學士學位。曾任職於摩根士丹利，2014 年加入日月光半導體製造股份有限公司，現任日月光半導體製造股份有限公司董事（代表人）、副董事長、副執行長職務，以及日月光投資控股股份有限公司採購長。
黃添一	中國臺灣籍，上海交通大學 EMBA。曾任職於環隆電氣股份有限公司、一本通貿有限公司、環隆電氣有限公司。目前擔任公司製造服務一處處長。
魏振隆	中國臺灣籍，臺灣東海大學企管碩士。1987 年 7 月加入環隆電氣，歷任工程部經理、開發處處長、事業處副總、事業群資深副總、公司總經理。目前擔任公司副總經理職務。
林大毅	中國臺灣籍，臺灣成功大學電機系學士，北京大學 EMBA 碩士。大學畢業後即在環隆電氣工作，歷任工程、生產、事業處等部門主管，曾任環隆電氣資訊產品事業群總經理、環勝電子（深圳）有限公司總經理、環隆電氣臺灣廠廠長，目前擔任公司副總經理職務。
陳逢達	中國臺灣籍，曾任臺灣聲寶股份有限公司副理，環隆電氣無線網卡營運管理經理、ERP 專案管理協理、全球人力資源行政管理協理，環旭上海張江廠、金橋廠、盛夏廠之總經理等職務，目前擔任公司全球業務和售後服務、全球營運發展、北美營運、特殊應用產品暨綠能

	產品事業群負責人，目前擔任公司副總經理職務。
Jing Cao	美國籍，擁有美國亞利桑那州立大學雙工程碩士學位，曾任美國敏訊股份有限公司高級副總經理、泰科電子股份有限公司副總經理、優特半導體股份有限公司高級副總經理，目前擔任公司副總經理職務。
盛元新（離任）	中國臺灣籍，曾任 Eagle Test Systems 臺灣區總經理、日月光股份副總經理、環隆電氣副總經理。
劉丹陽	中國臺灣籍，英國南安普頓大學碩士。曾任畢馬威會計師事務所審計部主任、金鼎證券股份有限公司承銷部副理、大華證券股份有限公司國際部副理、倍利證券股份有限公司國際部副理、寶來證券股份有限公司資本市場部副總經理。目前擔任公司副總經理及財務總監職務。
史金鵬	中國籍，同濟大學經濟與管理學院學士，中歐國際工商學院 EMBA 碩士。曾任國泰君安證券國際業務部項目經理、西南證券上海投行部董事、長城證券投行事業部副總經理、業務三部總經理、董事總經理。目前擔任公司副總經理及董事會秘書職務。
方永城（離任）	中國臺灣籍，美國凱斯西儲大學畢業，機械與航空工程博士學位。曾任虹晶科技股份有限公司執行副總經理、技嘉科技股份有限公司副總經理、大眾電腦股份有限公司副總經理。
李志成（離任）	中國臺灣籍，美國馬里蘭大學 MBA 學位。曾任臺灣積體電路製造股份有限公司副處長職務。
遊家雄（離任）	中國臺灣籍，畢業于臺灣交通大學，學士學位。
林嶽明（離任）	中國臺灣籍，畢業於臺灣逢甲大學，電機工程學系學士學位。1995 年加入臺灣環隆電氣。

其它情況說明

适用  不适用



## (二) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員的任職情況

## 1. 在股東單位任職情況

√ 適用 □ 不適用

任職人員姓名	股東單位名稱	在股東單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
陳昌益	日月光投資控股股份有限公司	董事（代表人）	2018-04-30	
	日月光半導體製造股份有限公司	董事（代表人）	2003-06-19	
	臺灣福雷電子股份有限公司	董事（代表人）	1998-06-30	
	日月光半導體(上海)有限公司	監事	2018-06-19	
	ASE (Korea) Inc.	監察人	2021-03-30	
	無錫通芝微電子有限公司	董事	2022-05-27	
	ASE Test Limited (Singapore)	董事	1998-03-31	
	ASE Test Holdings Ltd.	董事	1999-04-12	
	Omniquest Industrial Ltd.	董事	2001-06-01	
	日月光封裝測試(上海)有限公司	監事	2023-06-05	
	上海鼎匯房地產開發有限公司	董事	2005-04-18	
	日月光電子股份有限公司	董事（代表人）	2006-03-14	
	日月光半導體(香港)有限公司	董事	2008-05-05	
	上海鼎威房地產開發有限公司	董事	2010-06-01	
	上海鼎裕房地產開發有限公司	董事	2010-05-12	
	昆山鼎泓房地產開發有限公司	董事	2012-02-01	
	上海鼎祺物業管理有限公司	董事	2005-05-11	
	上海鼎凡商業管理有限公司	董事	2016-03-18	
	上海鼎煦物業管理有限公司	董事	2017-06-19	
	Super Zone Holdings Ltd.	董事	2008-12-04	
	環電股份有限公司	董事長及董事（代表人）	2018-06-26	
	Huntington Holdings International Co., Ltd.	董事	2012-06-30	
	上海鼎堯置業發展有限公司	董事	2016-03-31	
	Real Tech Holdings Limited	董事	2012-06-30	
	日月光環保永續基金會	董事	2020-09-14	
	日月光文教基金會	董事	2020-06-10	
	日月光企業服務(上海)有限公司	監事	2023-11-01	
魏鎮炎	環電股份有限公司	董事（代表人）	2015-04-01	2025-06-23
	HUNTINGTON HOLDINGS INTERNATIONAL CO. LTD.	董事	2012-06-30	
	UNITECH HOLDINGS INTERNATIONAL CO. LTD.	董事	2012-06-30	
	REAL TECH HOLDINGS LIMITED	董事	2012-06-30	
	環誠科技有限公司	董事	2012-12-28	
汪渡村	日月光投資控股股份有限公司	集團行政長兼公司治理主管、風險管理委員會委員兼風險長、資	2018-04-30	

		安長		
	日月光半導體製造股份有限公司	董事(代表人)、 行政長	2018-04-30	
	日月光積體電路製造(中國)有限公司	董事長、總經理	2018-07-05	
	日月光封裝測試(上海)有限公司	董事、總經理	2021-07-29	
	鼎固控股有限公司	董事	2014-06-18	
	宏環建設股份有限公司	董事	2011-07-13	
	宏環新股份有限公司	董事、總經理	2011-08-08	
	日月光社會企業股份有限公司	董事、總經理	2022-04-21	
	財團法人日月光環保永續基金會	董事、執行長	2020-09-14	
	好日和控股股份有限公司	董事	2023-03-14	
Rutherford Chang	日月光投資控股股份有限公司	董事	2018-04-30	
	日月光半導體製造股份有限公司	董事(代表人)	2009-06-26	
	臺灣福雷電子股份有限公司	董事(代表人)	2011-07-27	
	日月光投資(昆山)有限公司	董事兼總經理	2012-05-24	
	環電股份有限公司	董事(代表人)	2015-04-01	
Neng Chao Chang	日月光半導體製造股份有限公司	董事(代表人)	2018-04-30	
	臺灣福雷電子股份有限公司	董事(代表人)	2015-08-06	
	環電股份有限公司	董事(代表人)	2015-04-01	
石孟國	環電股份有限公司	董事	2015-04-01	2025-06-23
	HUNTINGTON HOLDINGS INTERNATIONAL CO. LTD.	董事	2012-06-30	
	UNITECH HOLDINGS INTERNATIONAL CO. LTD.	董事	2012-06-30	
	REAL TECH HOLDINGS LIMITED	董事	2012-06-30	
	Universal ABIT Holding Co.,Ltd.	董事	2008-12-31	
	環誠科技有限公司	董事	2012-12-28	2024-06-22
Andrew Robert Tang (離任)	日月光半導體製造股份有限公司	副董事長	2018-04-30	
		董事(代表人)	2022-12-15	
		副執行長	2023-01-01	
	臺灣福雷電子股份有限公司	監察人(代表人)	2018-05-30	
	上海鼎匯房地產開發有限公司	董事	2018-08-29	
	上海鼎威房地產開發有限公司	董事	2018-10-31	
	上海鼎裕房地產開發有限公司	董事	2018-10-17	
	環電股份有限公司	監察人(代表人)	2018-06-26	
	財團法人日月光文教基金會	董事	2020-06-10	
財團法人日月光環保永續基金會	董事	2020-09-14		
日月光投資控股股份有限公司	採購長	2023-09-01		
魏振隆	環電股份有限公司	董事	2015-04-01	2025-6-23
	HUNTINGTON HOLDINGS INTERNATIONAL CO. LTD.	董事	2012-06-30	
	Universal ABIT Holding Co.,Ltd.	董事	2008-12-31	
劉丹陽	環誠科技有限公司	董事	2020-12-30	

林潔興	日月光半導體製造股份有限公司	上海總部副總經理	2016-09-22	
	上海鼎威房地產開發有限公司	副總經理	2015-02-01	
	環電股份有限公司	監事（代表人）	2018-06-26	2025-06-23
在股東單位任職情況的說明	無			

## 2. 在其他單位任職情況

√ 適用 □ 不適用

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
陳昌益	臺灣三商投資控股股份有限公司	獨立董事	2015-06-24	
魏鎮炎	美鴻電子股份有限公司	董事	2022-05-12	2025-05-11
	立隆電子股份有限公司	獨立董事	2022-06-29	2025-06-28
汪渡村	財團法人張姚宏影社會福利慈善事業基金會	董事兼執行長	2020-07-25	
	高雄銀行股份有限公司	獨立董事	2023-05-25	
	銘傳大學法律學院	榮譽教授	2020-08-06	
Gilles Baruk Benhamou（離任）	Saphir	執行長	1995-09	
	Decelect	董事	1987-07	
	Retail Evolution	執行長	2020-07	
	ASDI Assistance Direction	執行長	1994-12	
石孟國	美鴻電子股份有限公司	監事	2022-05-12	2025-05-11
	全球創業投資股份有限公司	董事	2023-06-12	2026-06-11
湯雲為（離任）	平安健康醫療科技有限公司	獨立董事	2018-05-03	
	中國巨石股份有限公司	獨立董事	2019-05-10	2025-09-07
	邁創企業管理服務股份有限公司（非上市）	獨立董事	2022-06-09	
儲一昀（離任）	上海財經大學會計學院	教授	2003-07-03	
		博士生導師	2003-12-31	
	中國平安保險（集團）股份有限公司	獨立董事	2019-07-17	
	河北銀行股份有限公司	獨立董事	2021-08-05	
鐘依華（離任）	中國銀行股份有限公司	外部監事	2022-06-30	
	群登科技股份有限公司	董事長	2019-06	
	華星光通科技股份有限公司獨立	董事	2021-07	
	盛微先進科技股份有限公司	董事	2019-06	2023-07
	達勝創業投資股份有限公司	董事	2021-08	2023-02
	豐泰企業	董事	2021-07	
臺灣樂榮工業股份有限公司	執行長	2020-06-01	2023-03-31	

Yifan Li	華人運通控股有限公司	首席金融與投資顧問	2022-03-17	2023-12-31
	上海金橋出口加工區開發股份有限公司	獨立董事	2019-06-25	
倉勇濤	上海外國語大學國際金融貿易學院	會計學教授 副院長	2021-12-31 2023-11-19	
	浙江方正電機股份有限公司	獨立董事	2019-09-23	2023-04-07
	浙江青蓮食品股份有限公司	獨立董事	2018-07-19	
	國浩(上海)律師事務所	合夥人	2019-05-10	
黃江東	中國石化上海石油化工股份有限公司	獨立董事	2023-06-28	
	長江養老保險股份有限公司	獨立董事	2021-09-16	
	富安達基金管理有限公司	獨立董事	2023-07-25	
	中海環境科技(上海)股份有限公司	外部董事	2023-05-30	
	中歐國際工商管理學院	企業戰略管理副教授	2020-06-01	
郭薇	中歐國際工商管理學院	企業戰略管理副教授	2020-06-01	
史金鵬	君證資本管理有限公司	董事	2023-05-28	2026-05-27
	深圳曠世科技有限公司	董事	2022-11-29	2025-11-28
在其他單位任職情況的說明	無			

### (三) 董事、監事、高級管理人員報酬情況

√ 适用 □ 不适用

董事、監事、高級管理人員報酬的決策程式	第六屆董事薪酬的議案經第五屆董事會第二十二次會議、2022 年年度股東大會審議通過；第六屆監事薪酬的議案經第五屆監事會第二十次會議、2022 年年度股東大會審議通過；2023 年度高級管理人員年度薪酬的議案經第六屆董事會薪酬與考核委員會第五次會議審議通過後提交公司第六屆董事會第十次會議審議確認。
董事在董事會討論本人薪酬事項時是否回避	是
薪酬與考核委員會或獨立董事專門會議關於董事、監事、高級管理人員報酬事項發表建議的具體情況	<p>公司於 2023 年 3 月 31 日召開第五屆董事會第二十二次會議，獨立董事對公司第六屆董事會董事薪酬進行了核查，認為：公司董事會擬定的董事薪酬是綜合考慮公司所處的行業特點、企業經營規模、公司治理水準、董事背景及職業素養等因素，並結合公司實際情況確定的，有利於提高公司董事會科學決策的水準，確保公司發展戰略目標的實現，符合投資者的利益。我們認可《關於公司第六屆董事會董事薪酬的議案》的內容，同意將該議案提交股東大會審議。</p> <p>公司於 2024 年 3 月 29 日召開第六屆董事會薪酬委員會第五次會議，薪酬與考核委員會對董事長 2023 年度薪酬及 2024 年度薪酬方案審議後認為：公司董事長陳昌益先生除在日月光投資控股股份有限公司及其關聯企業擔任董事職務外，專職在公司工作，其 2023 年度薪酬的考核與發放及 2024 年度薪酬方案符合</p>

	公司經營管理和薪酬考核的相關制度，不存在損害公司及股東利益的情形；薪酬與考核委員會對高級管理人員 2023 年度薪酬及 2024 年度薪酬方案審議後認為：公司高級管理人員 2023 年度薪酬的考核與發放及 2024 年度薪酬方案符合公司經營管理和薪酬考核的相關制度，不存在損害公司及股東利益的情形。
董事、監事、高級管理人員報酬確定依據	董事和監事採用固定薪酬，是綜合考慮公司所處的行業特點、企業經營規模、公司治理水準、董事和監事背景及職業素養等因素，並結合公司實際情況確定的。 高級管理人員的薪酬是根據其工作績效考核情況，結合公司的資產狀況、公司的盈利能力以及年度經營目標完成情況確定的。
董事、監事和高級管理人員報酬的實際支付情況	詳見“第四節一、（一）現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動及報酬情況”。
報告期末全體董事、監事和高級管理人員實際獲得的報酬合計	3,122 萬元

#### (四) 公司董事、監事、高級管理人員變動情況

√ 適用 □ 不適用

姓名	擔任的職務	變動情形	變動原因
Gilles Baruk Benhamou	董事	離任	任期屆滿
湯雲為	獨立董事	離任	任期屆滿
儲一昀	獨立董事	離任	任期屆滿
鐘依華	獨立董事	離任	任期屆滿
Yifan Li	董事	選舉	股東大會選舉
倉勇濤	獨立董事	選舉	股東大會選舉
黃江東	獨立董事	選舉	股東大會選舉
郭薇	獨立董事	選舉	股東大會選舉
Andrew Robert Tang	監事	離任	任期屆滿
林潔興	監事	選舉	股東大會選舉
盛元新	副總經理	離任	任期屆滿
方永城	資深副總經理	離任	任期屆滿
李志成	資深副總經理	離任	任期屆滿
遊家雄	副總經理	離任	任期屆滿
林嶽明	副總經理	離任	任期屆滿

#### (五) 近三年受證券監管機構處罰的情況說明

□ 適用 √ 不適用

#### (六) 其他

□ 適用 √ 不適用

#### 五、報告期內召開的董事會有關情況

會議屆次	召開日期	會議決議
第五屆董事會第二十一次會議	2023 年 3 月 17 日	1、關於使用暫時閒置募集資金進行現金管理的議案 2、關於公司擬成立合資公司購買泰科電子有限公司汽車無線業務的議案
第五屆董事會第二十二次會議	2023 年 3 月 31 日	1、關於《2022 年度董事會工作報告》的議案 2、關於《2022 年度總經理工作報告》的議案

		<p>3、關於《2022 年度財務決算報告》的議案</p> <p>4、關於《2022 年年度報告及其摘要》的議案</p> <p>5、關於《2022 年度內部控制自我評價報告》的議案</p> <p>6、關於《2022 年度可持續發展報告》的議案</p> <p>7、關於《2022 年度募集資金存放與實際使用情況的專項報告》的議案</p> <p>8、關於《2022 年度利潤分配預案》的議案</p> <p>9、關於 2022 年度稅前列支資產損失確認的議案</p> <p>10、關於 2022 年度日常關聯交易執行情況及 2023 年度日常關聯交易預計的議案</p> <p>11、關於 2023 年度使用自有閒置資金進行理財產品投資的議案</p> <p>12、關於 2023 年度銀行授信額度的議案</p> <p>13、關於金融衍生品交易額度的議案</p> <p>14、關於本公司對子公司提供財務資助的議案</p> <p>15、關於控股子公司之間互相提供擔保的議案</p> <p>16、關於制定《2023 年度內部審計計畫》的議案</p> <p>17、關於續聘財務審計機構的議案</p> <p>18、關於續聘內部控制審計機構的議案</p> <p>19、關於確認公司 2022 年度高級管理人員薪酬的議案</p> <p>20、關於購買董監高責任險的議案</p> <p>21、關於公司董事會換屆選舉的議案</p> <p>22、關於公司第六屆董事會董事薪酬的議案</p> <p>23、關於制定《環旭電子股份有限公司集團永續委員會章程》的議案</p> <p>24、關於修訂《環旭電子股份有限公司取得或處分資產處理常式》的議案</p> <p>25、關於修訂《環旭電子股份有限公司資訊披露管理制度》的議案</p> <p>26、關於修訂《環旭電子股份有限公司董事、監事、高級管理人員持有公司股份變動管理制度》的議案</p> <p>27、關於修訂《環旭電子股份有限公司金融衍生品交易業務控制制度》的議案</p> <p>28、關於召開 2022 年年度股東大會的議案</p>
第六屆董事會第一次會議	2023 年 4 月 25 日	<p>1、關於《2023 年第一季度報告》的議案</p> <p>2、關於選舉公司第六屆董事會董事長的議案</p> <p>3、關於選舉公司第六屆董事會各專門委員會的議案</p> <p>4、關於聘任公司總經理的議案</p> <p>5、關於聘任公司高級管理人員的議案</p> <p>6、關於聘任公司董事會秘書的議案</p> <p>7、關於聘任公司證券事務代表的議案</p> <p>8、關於《環旭電子股份有限公司 2021 年員工持股計畫》完成後終止的議案</p> <p>9、關於年度權益分派後調整 2019 年股票期權激勵計畫行權價格的議案</p> <p>10、關於向公司全資子公司 Universal Scientific Industrial De México S.A. De C.V. 增資的議案</p>
第六屆董事會第二次會議	2023 年 5 月 19 日	關於不向下修正“環旭轉債”轉股價格的議案

第六屆董事會第三次會議	2023 年 7 月 31 日	<ul style="list-style-type: none"> <li>1、關於制定《公司環境、安全衛生及能資源政策》及做出《生物多樣性保育與無毀林承諾》的議案</li> <li>2、關於修訂《環旭電子股份有限公司董事會薪酬與考核委員會工作細則》的議案</li> </ul>
第六屆董事會第四次會議	2023 年 8 月 25 日	<ul style="list-style-type: none"> <li>1、關於《2023 年半年度報告》及其摘要的議案</li> <li>2、關於《環旭電子股份有限公司 2023 年股票期權激勵計畫（草案）》及其摘要的議案</li> <li>3、關於《環旭電子股份有限公司 2023 年股票期權激勵計畫實施考核管理辦法》的議案</li> <li>4、關於提請股東大會授權董事會辦理 2023 年股票期權激勵計畫相關事宜的議案</li> <li>5、關於《環旭電子股份有限公司 2023 年員工持股計畫（草案）》及其摘要的議案</li> <li>6、關於《環旭電子股份有限公司 2023 年員工持股計畫管理辦法》的議案</li> <li>7、關於提請股東大會授權董事會辦理 2023 年員工持股計畫相關事宜的議案</li> <li>8、關於本公司為子公司提供財務資助的議案</li> <li>9、關於《2023 年半年度募集資金存放與使用情況專項報告》的議案</li> <li>10、關於部分募集資金投資專案結項和調整延期及部分募集資金用途變更的議案</li> <li>11、關於召開 2023 年第一次債券持有人會議的議案</li> <li>12、關於召開 2023 年第一次臨時股東大會的議案</li> </ul>
第六屆董事會第五次會議	2023 年 9 月 7 日	關於修訂《環旭電子股份有限公司 2023 年員工持股計畫（草案）》及其摘要的議案
第六屆董事會第六次會議	2023 年 10 月 13 日	<ul style="list-style-type: none"> <li>1、關於調整 2023 年股票期權激勵計畫激勵物件名單及授予數量的議案</li> <li>2、關於向 2023 年股票期權激勵計畫激勵對象授予股票期權的議案</li> <li>3、關於 2019 年股票期權激勵計畫預留授予部分第三個行權期符合行權條件及採用自主行權方式行權的議案</li> </ul>
第六屆董事會第七次會議	2023 年 10 月 24 日	<ul style="list-style-type: none"> <li>1、關於《2023 年第三季度報告》的議案</li> <li>2、關於 2015 年股票期權激勵計畫調整激勵物件及登出部分權益的議案</li> <li>3、關於 2019 年股票期權激勵計畫首次授予部分調整激勵物件及登出部分權益的議案</li> <li>4、關於 2019 年股票期權激勵計畫首次授予部分第三個行權期符合行權條件及採用自主行權方式行權的議案</li> <li>5、關於使用暫時閒置募集資金進行現金管理額度的議案</li> <li>6、關於修訂《獨立董事工作制度》的議案</li> <li>7、關於修訂《董事會審計委員會工作細則》的議案</li> <li>8、關於修訂《董事會戰略委員會工作細則》的議案</li> <li>9、關於修訂《董事會薪酬與考核委員會工作細則》的議案</li> <li>10、關於修訂《董事會提名委員會工作細則》的議案</li> <li>11、關於修訂《財務資助管理辦法》的議案</li> </ul>

## 六、董事履行職責情況

## (一) 董事參加董事會和股東大會的情況

董事姓名	是否獨立董事	參加董事會情況						參加股東大會情況
		本年應參加董事會次數	親自出席次數	以通訊方式參加次數	委託出席次數	缺席次數	是否連續兩次未親自參加會議	出席股東大會的次數
陳昌益	否	9	9	4	0	0	否	2
魏鎮炎	否	9	9	4	0	0	否	0
Rutherford Chang	否	9	9	4	0	0	否	1
Neng Chao Chang	否	9	9	4	0	0	否	1
汪渡村	否	9	9	4	0	0	否	1
Gilles Baruk Benhamou (離任)	否	2	2	0	0	0	否	0
儲一昀 (離任)	是	2	2	0	0	0	否	1
湯雲為 (離任)	是	2	0	0	2	0	否	0
鐘依華 (離任)	是	2	2	0	0	0	否	0
Yifan Li	是	7	7	4	0	0	否	1
倉勇濤	是	7	7	4	0	0	否	1
黃江東	是	7	7	4	0	0	否	1
郭薇	是	7	6	4	1	0	否	1

連續兩次未親自出席董事會會議的說明

適用  不適用

年內召開董事會會議次數	9
其中：現場會議次數	5
通訊方式召開會議次數	4
現場結合通訊方式召開會議次數	0

## (二) 董事對公司有關事項提出異議的情況

適用  不適用

## (三) 其他

適用  不適用

## 七、董事會下設專門委員會情況

適用  不適用

## (一) 董事會下設專門委員會成員情況

專門委員會類別	成員姓名
---------	------



審計委員會	倉勇濤、黃江東、郭薇、陳昌益、Yifan Li
提名委員會	郭薇、黃江東、倉勇濤、陳昌益、魏鎮炎
薪酬與考核委員會	黃江東、倉勇濤、郭薇、陳昌益、魏鎮炎
戰略委員會	陳昌益、魏鎮炎、Neng Chao Chang、Yifan Li、郭薇

## (二) 報告期內審計委員會召開 5 次會議

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2023 年 3 月 17 日	會議審議通過了以下議案： 關於使用暫時閒置募集資金進行現金管理的議案	公司在確保不影響募集資金投資專案實施及募集資金安全的前提下，使用部分閒置募集資金進行現金管理，可以提高募集資金的使用效率，獲得一定的投資收益，提高公司的整體業績水準，為公司股東謀求更多的投資回報，符合公司及全體股東的利益。	無
2023 年 3 月 31 日	會議審議通過了以下議案： 1、關於《2022 年度財務報表及審計報告》的議案 2、關於《2022 年度財務決算報告》的議案 3、關於《2022 年度內部控制自我評價報告》的議案 4、關於《2022 年年度募集資金存放與實際使用情況的專項報告》的議案 5、關於 2022 年度日常關聯交易執行情況及 2023 年度日常關聯交易預計的議案 6、關於 2023 年度使用自有閒置資金進行理財產品投資的議案 7、關於續聘財務審計機構的議案 8、關於續聘內部控制審計機構的議案 9、關於公司《2022 年度內部審計工作報告》的議案 10、關於制定《2023 年度內部審計計畫》的議案 11、關於《環旭電子股份有限公司審計委員會 2022 年度履職情況報告》的議案	公司財務報告是真實、完整和準確的，不存在相關的欺詐、舞弊行為及重大錯報的情況，且公司也不存在重大會計差錯調整、重大會計政策及估計變更、涉及重要會計判斷的事項、導致非標準無保留意見審計報告的事項。經審閱內部審計工作報告，未發現內部審計工作存在重大問題的情況。 公司已按照相關法律、法規、規範性檔的規定及要求使用募集資金，及時、真實、準確、完整地披露了募集資金的相關資訊，不存在募集資金使用及管理的違規情形。	就公司經營和發展情況與管理層溝通。
2023 年 4 月 25 日	會議審議通過了以下議案： 1、關於《2023 年第一季度報告》的議案 2、關於《2023 年第一季度內部審計工作報告》的議案	公司嚴格按照上市公司財務制度規範運作，公司 2023 年第一季度報告全面、公允地反映了本報告期的財務狀況和經營成果。	就公司經營和發展情況與管理層溝通。

2023 年 8 月 25 日	會議審議通過了以下議案： 1、關於《2023 年半年度報告及其摘要》的議案 2、關於《2023 年半年度內部審計工作報告》的議案 3、關於《2023 年半年度募集資金存放與使用情況專項報告》的議案 4、關於部分募集資金投資專案結項和調整延期及部分募集資金用途變更的議案		就公司經營和發展情況與管理層溝通。
2023 年 10 月 24 日	會議審議通過了以下議案： 1、關於《2023 年第三季度報告》的議案 2、關於《2023 年第三季度內部審計工作報告》的議案	公司嚴格按照上市公司財務制度規範運作，公司 2023 年第三季度報告全面、公允地反映了本報告期的財務狀況和經營成果。	就公司經營和發展情況與管理層溝通。

## (三) 報告期內提名委員會召開 2 次會議

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2023 年 3 月 31 日	會議審議通過了以下議案： 關於提名公司第六屆董事會董事候選人的議案	本次提名的非獨立董事候選人具備擔任公司董事的任職資格和能力，未發現其有法律法規規定不得擔任公司董事的情形，獨立董事候選人具備履行獨立董事職責的任職條件及工作經驗，具備擔任獨立董事所應具有的獨立性，不存在被中國證券監督管理委員會確定為市場禁入者並且禁入尚未解除的情況，全體委員一致同意。	無
2023 年 4 月 25 日	會議審議通過了以下議案： 1、關於提名公司總經理的議案 2、關於提名公司高級管理人員的議案 3、關於提名公司董事會秘書的議案	本次提名的高級管理人員不存在不得提名為高級管理人員的情形；未受過中國證監會及其他有關部門的處罰和證券交易所紀律處分；未因涉嫌犯罪被司法機關立案偵查或涉嫌違法違規被中國證監會立案稽查；與持有公司 5% 以上股份的股東、實際控制人、公司其他董事、監事和高級管理人員不存在關聯關係；不是失信責任主體或失信懲戒對象，不屬於失信被執行人；無其他需要披露的重要事項。	無

## (四) 報告期內薪酬與考核委員會召開 5 次會議

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2023 年 2 月 6 日	會議審議通過了以下議案： 關於確認 2021 年員工持股計畫持有人符合考核條件的議案	根據人事部門提供的資料，對 2021 年員工持股計畫的持有人 2022 年度的考核情況進行了綜合考評。	無
2023 年 8 月 25 日	會議審議通過了以下議案： 1、關於《環旭電子股份有限公司 2023 年股票期權激勵計畫（草案）》及其摘要的議案 2、關於《環旭電子股份有限公司 2023 年股票期權激勵計畫實施考核管理辦法》的議案 3、關於《環旭電子股份有限公司 2023 年員工持股計畫（草案）》及其摘要的議案 4、關於《環旭電子股份有限公司 2023 年員工持股計畫管理辦法》的議案	《2023 年股票期權激勵計畫（草案）》有利於吸引和留住優秀人才，充分調動公司中級管理人員及核心技術、業務人員的積極性，有效地將股東利益、公司利益和核心團隊個人利益相結合，使各方共同關注公司的長遠發展。 《2023 年員工持股計畫（草案）》可以通過股權激勵綁定經營團隊利益，鼓舞團隊士氣，增強成長動力，積極推動公司各項經營目標的實現，為公司可持續健康發展夯實根基。	無
2023 年 9 月 7 日	會議審議通過了以下議案： 關於修訂《環旭電子股份有限公司 2023 年員工持股計畫（草案）》及其摘要的議案	根據法律法規及相關、規章制度，薪酬與考核委員會就提交的議案進行了充分溝通討論並一致同意	無
2023 年 10 月 13 日	會議審議通過了以下議案： 1、關於調整 2023 年股票期權激勵計畫激勵物件名單及授予數量的議案 2、關於向 2023 年股票期權激勵計畫激勵對象授予股票期權的議案 3、關於 2019 年股票期權激勵計畫預留授予部分第三個行權期符合行權條件及採用自主行權方式行權的議案	本次調整及授予符合法律、法規和規範性檔及《2023 年股票期權激勵計畫》的相關規定。 2019 年股票期權激勵計畫預留授予部分第三個行權期行權條件已經成就，公司實施本次行權符合《2019 年股票期權激勵計畫（草案）》和相關規定。	無
2023 年 10 月 24 日	會議審議通過了以下議案： 1、關於 2015 年股票期權激勵計畫調整激勵物件及登出部分權益的議案 2、關於 2019 年股票期權激勵計畫首次授予部分調整激勵物件及登出部分權益的議案 3、關於 2019 年股票期權激勵計畫首次授予部分第三個行權期符合行權條件及採用自主行權方式行權的議案	本次調整、本次註銷符合公司《股票期權激勵計畫（草案）》和《股票期權激勵計畫實施考核管理辦法》的相關規定。 本次調整、本次註銷符合公司《2019 年股票期權激勵計畫（草案）》和《2019 年股票期權激勵計畫實施考核管理辦法》的相關規定。 本次激勵計畫首次授予部分第三個行權期行權條件已經成就，公司實施本次行權符	無

		合《2019 年股票期權激勵計畫（草案）》和相關規定。	
--	--	-----------------------------	--

## (五) 報告期內戰略委員會召開 2 次會議

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2023 年 3 月 17 日	關於公司擬成立合資公司購買泰科電子有限公司汽車無線業務的議案	本次收購有利於公司深化車聯網產品佈局，優化客戶結構及增加客戶數量，實現從模組延伸到系統解決方案的業務佈局。	無
2023 年 4 月 25 日	關於向公司全資子公司 Universal Scientific Industrial De México S.A. De C.V.增資的議案	公司本次對墨西哥廠增資用於新工廠項目建設，有利於利用墨西哥地理優勢，增加產能以滿足北美客戶需求，提高墨西哥廠運營規模和生產效率，增強其盈利能力和市場競爭力，鞏固和提升行業地位。	無

## (六) 存在異議事項的具體情況

適用 不適用

## 八、監事會發現公司存在風險的說明

適用 不適用

監事會對報告期內的監督事項無異議。

## 九、報告期末母公司和主要子公司的員工情況

## (一) 員工情況

母公司在職員工的數量	2,011
主要子公司在職員工的數量	20,998
在職員工的數量合計	23,009
母公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數	35
專業構成	
專業構成類別	專業構成人數
生產人員	14,562
銷售人員	712
技術人員	4,387
財務人員	209
行政人員	3,139
合計	23,009
教育程度	
教育程度類別	數量（人）
博士研究生	16
碩士研究生	1,646
本科	6,325

專科	2,576
高中及以下	12,446
合計	23,009

**(二) 薪酬政策**√适用  不适用

根據公司發展戰略的需要，並結合產業特點、人才市場供需狀況、就業區域等因素，普通工作崗位人員薪酬採取市場跟隨策略，關鍵崗位和優秀人才給予有競爭力的薪酬，並提供股票期權或員工持股計畫等股權激勵。

**(三) 培訓計畫**√适用  不适用

公司為提升組織學習效益，創造學習型組織文化，設立了“環電大學”（USI University，簡稱 USIU），通過 USIU 線上和線下課程，持續提升並發展員工專業知識、技能和能力，以實現企業策略目標。USIU 有五個學院，分別開設系統性的內部訓練課程，結合公司需要，提供員工培訓所需必修課程，安排內部培訓講師及外部專業講師舉辦工作坊，推動個人發展計畫(Individual Development Program)，拓展員工職業生涯發展的深度及廣度，提升公司永續發展的實力。

**(四) 勞務外包情況**√适用  不适用

勞務外包的工時總數	4,227,429
勞務外包支付的報酬總額	129,807,115

**十、利潤分配或資本公積金轉增預案****(一) 現金分紅政策的制定、執行或調整情況**√适用  不适用

## 1、現金分紅政策制定情況

為完善和健全公司科學、持續、穩定、積極的分紅與監督機制，積極回報投資者，公司已根據《上市公司監管指引第 3 號-上市公司現金分紅》等政策，在《公司章程》中制定了清晰的現金分紅政策及其決策和調整機制。

## 2、現金分紅政策執行情況

報告期內，根據相關法規、企業現金收支需求和《公司章程》的相關規定，結合公司經營實際，公司制定了 2022 年度利潤分配方案：公司擬以實施權益分派股權登記日的總股本扣減公司回購專用帳戶的股數為基數，每 10 股派發現金紅利 4.30 元（含稅），不送股，不轉增股本，剩餘未分配利潤全部結轉以後年度分配。公司 2022 年利潤分配實施權益分派的股權登記日的總股本 2,207,290,610 股，扣除公司回購專用帳戶的股數 23,717,545 股，實際參與分配的股數為 2,183,573,065 股。2022 年度利潤分配已於 2023 年 5 月 30 日實施完畢。

## 3、現金分紅政策調整情況報告期內，公司無調整現金分紅政策的情況。

**(二) 現金分紅政策的專項說明**√适用  不适用

是否符合公司章程的規定或股東大會決議的要求	√是 <input type="checkbox"/> 否
分紅標準和比例是否明確和清晰	√是 <input type="checkbox"/> 否
相關的決策程式和機制是否完備	√是 <input type="checkbox"/> 否
獨立董事是否履職盡責並發揮了應有的作用	√是 <input type="checkbox"/> 否
中小股東是否有充分表達意見和訴求的機會，其合法權益是否得到了充分保護	√是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 報告期內盈利且母公司可供股東分配利潤為正，但未提出現金利潤分配方案預案的，公司應當詳細披露原因以及未分配利潤的用途和使用計畫

適用  不適用

(四) 本報告期利潤分配及資本公積金轉增股本預案

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

每 10 股送紅股數（股）	0
每 10 股派息數（元）（含稅）	2.70
每 10 股轉增數（股）	0
現金分紅金額（含稅）	590,481,938.88
分紅年度合併報表中歸屬於上市公司普通股股東的淨利潤	1,947,846,866.12
占合併報表中歸屬於上市公司普通股股東的淨利潤的比率（%）	30.31
以現金方式回購股份計入現金分紅的金額	0
合計分紅金額（含稅）	590,481,938.88
合計分紅金額占合併報表中歸屬於上市公司普通股股東的淨利潤的比率（%）	30.31

十一、 公司股權激勵計畫、員工持股計畫或其他員工激勵措施的情況及其影響

(一) 相關激勵事項已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的

適用  不適用

事項概述	查詢索引
第三期核心員工持股計畫完成股票非交易過戶： 公司回購專用帳戶（B882423910）中所持有的 171.525 萬股公司股票已於 2023 年 3 月 3 日以非交易過戶形式過戶至公司第三期核心員工持股計畫證券帳戶，過戶價格為 12.405 元/股（交易對價總額 21,277,676.25 元）	詳見公司於 2023 年 3 月 7 日在上海證券交易所網站（www.sse.com.cn）披露的公告（編號：臨 2023-019）
2023 年第一季度股票期權自主行權結果： 2015 年股票期權激勵計畫：本季度行權且完成股份過戶登記 47,767 股，累計行權且完成股份過戶登記 8,602,087 股，占可行權股票期權總量的 41.89%。 2019 年股票期權激勵計畫首次授予部分：本季度行權且完成股份過戶登記 233,250 股，累計行權且完成股份過戶登記 5,972,805 股，占可行權股票期權總量的 44.45%。 2019 年股票期權激勵計畫預留授予部分：截至 2023 年第一季度尚未有激勵對象行權。	詳見公司於 2023 年 4 月 4 日在上海證券交易所網站（www.sse.com.cn）披露的公告（編號：臨 2023-041）
2021 年員工持股計畫終止： 2023 年 4 月 25 日公司召開了第六屆董事會第一次會議，審議通過《關於〈環旭電子股份有限公司 2021 年員工持股計畫〉完成後終止的議案》，同意終止 2021 年員工持股計畫。	詳見公司於 2023 年 4 月 26 日在上海證券交易所網站（www.sse.com.cn）披露的公告（編號：臨 2023-051）
2019 年股票期權激勵計畫首次授予部分和預留授予部分行權價格調整：	詳見公司於 2023 年 4 月 26 日在上海證券交易所網

由於實施年度權益分派，2019 年股票期權激勵計畫首次授予部分自主行權價格由 12.41 元/股調整為 11.98 元/股，2019 年股票期權激勵計畫預留授予部分自主行權價格由 20.89 元/股調整為 20.46 元/股。	站(www.sse.com.cn)披露的公告（編號：臨 2023-052）
2023 年第二季度股票期權自主行權結果： 2015 年股票期權激勵計畫：本季度行權且完成股份過戶登記 0 股，累計行權且完成股份過戶登記 8,602,087 股，占可行權股票期權總量的 41.89%。 2019 年股票期權激勵計畫首次授予部分：本季度行權且完成股份過戶登記 230,800 股，累計行權且完成股份過戶登記 6,203,605 股，占可行權股票期權總量的 46.16%。 2019 年股票期權激勵計畫預留授予部分行權結果：截至 2023 年第二季度尚未有激勵對象行權。	詳見公司於 2023 年 7 月 4 日在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)披露的公告（編號：臨 2023-063）
2023 年第三季度股票期權自主行權結果： 2015 年股票期權激勵計畫：本季度共行權且完成股份過戶登記 16,700 股。截至 2023 年 9 月 30 日，累計行權且完成股份過戶登記 8,618,787 股，占可行權股票期權總量的 41.97%。 2019 年股票期權激勵計畫首次授予部分：本季度共行權且完成股份過戶登記 311,030 股。截至 2023 年 9 月 30 日，累計行權且完成股份過戶登記 6,514,635 股，占可行權股票期權總量的 48.48%。 2019 年股票期權激勵計畫預留授予部分行權結果：截至 2023 年第三季度尚未有激勵物件行權。	詳見公司於 2023 年 10 月 10 日在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)披露的公告（編號：臨 2023-091）
2023 年第一次臨時股東大會審議通過了《2023 年股票期權激勵計畫（草案）》《2023 年員工持股計畫（草案）》等相關議案。	詳見公司於 2023 年 9 月 16 日在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)披露的公告（編號：臨 2023-084）
調整 2023 年股票期權激勵計畫激勵物件名單及授予數量： 鑒於本次激勵計畫確定的 421 名激勵對象中，23 名激勵對象因放棄（含未能及時開立證券帳戶）、離職等原因，不再符合激勵物件條件。調整後，激勵物件人數由 421 名調整為 398 名，擬授予的股票期權數量由 1,523.20 萬份調整為 1,450.60 萬份。	詳見公司於 2023 年 10 月 14 日在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)披露的公告（編號：臨 2023-098）
向 2023 年股票期權激勵計畫激勵對象授予股票期權： 公司以 2023 年 10 月 13 日為授權日，向符合條件的 398 名激勵物件授予股票期權 1,450.60 萬份，授予的股票期權的行權價格為 14.54 元/股	詳見公司於 2023 年 10 月 14 日在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)披露的公告（編號：臨 2023-099）
2019 年股票期權激勵計畫預留授予部分第三個行權期符合行權條件	詳見公司於 2023 年 10 月 14 日在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)披露的公告（編號：臨 2023-100）
2023 年股票期權激勵計畫授予登記完成	詳見公司於 2023 年 10 月 14 日在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)披露的公告（編號：臨 2023-101）
2015 年股票期權激勵計畫調整激勵物件及登出公司部分股票期權：	詳見公司於 2023 年 10 月 26 日在上海證券交易所網

<p>鑒於公司自 2022 年 10 月 26 日至 2023 年 10 月 24 日期間，有 37 名激勵對象離職、13 名激勵對象退休，公司同意登出上述離職的激勵對象已獲授但尚未行權的股票期權 21.9083 萬份；前述 13 名退休的激勵對象，其獲授但尚未行權的股票期權在其退休前四個行權期已獲准行權，因此繼續保留行權權利，無需註銷。本次調整後，股權激勵物件調整為 917 人，授予後的股票期權數量調整為 2,031.7367 萬份。</p>	<p>站(www.sse.com.cn)披露的公告（編號：臨 2023-104）</p>
<p>2019 年股票期權激勵計畫首次授予部分第三個行權期符合行權條件及登出部分股票期權： 鑒於自 2022 年 10 月 26 日至 2023 年 10 月 24 日期間，15 名激勵對象離職、10 名激勵物件退休，公司首次授予權益的股權激勵物件由 448 人調整為 423 人；9 名激勵物件 2022 年度年績效考核未達標，需註銷其第三個行權期獲授股票期權數量的 50% 或 100%（其中 7 人註銷 50% 權益，2 人註銷 100% 權益），因此擬註銷上述離職、退休及績效考核未達標的激勵物件已獲授但尚未行權的股票期權 29.9550 萬份，本次調整後，首次授予部分的股票期權數量由 1,343.8255 萬份調整為 1,313.8705 萬份。</p>	<p>詳見公司於 2023 年 10 月 26 日在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)披露的公告（編號：臨 2023-105）</p>
<p>2023 年員工持股計畫完成信託契約簽署</p>	<p>詳見公司於 2023 年 10 月 27 日在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)披露的公告（編號：臨 2023-108）</p>
<p>2023 年員工持股計畫完成股票非交易過戶</p>	<p>詳見公司於 2023 年 11 月 25 日在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)披露的公告（編號：臨 2023-116）</p>

## （二）臨時公告未披露或有後續進展的激勵情況

股權激勵情況

適用  不適用

其他說明

適用  不適用

員工持股計畫情況

適用  不適用

第一期核心員工持股計畫 2022 年 12 月 31 日總計持有 10.26 萬股，截止 2023 年 12 月 31 日剩餘持股 10.26 萬股，2023 年無變化；第二期核心員工持股計畫 2022 年 12 月 31 日總計持有 127.105 萬股，截止 2023 年 12 月 31 日已拋售 68.09 萬股，剩餘持股 59.015 萬股。

其他激勵措施

適用  不適用

## （三）董事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

適用  不適用

## （四）報告期內對高級管理人員的考評機制，以及激勵機制的建立、實施情況

適用  不適用



公司設有考評及激勵機制，薪酬與考核委員會依據當年的利潤完成情況及公司運營的指標對董監事和高管人員進行考核並擬定年度薪酬方案。方案綜合考慮了相關行業的年薪平均水準以及公司的現狀，將公司經營者的年薪與公司的資產狀況、公司的盈利能力以及年度經營目標完成情況相掛鉤，以充分調動經營者的積極性，進一步健全公司高級管理人員的工作績效考核和優勝劣汰機制，強化責任目標約束。

## 十二、 報告期內的內部控制制度建設及實施情況

適用  不適用

按照《公司法》《企業內部控制基本規範》及其配套指引等法律法規要求，公司已建立各項業務管理的內部控制制度並嚴格執行。同時，公司持續開展內部控制建設和優化改進。公司依照新發佈的《關於上市公司獨立董事制度改革的意見》《上市公司獨立董事管理辦法》，梳理公司獨立董事情況，公司三位元獨立董事均符合法規要求。報告期內，公司修訂了《獨立董事工作制度》、各專門委員會工作細則、《資訊披露管理制度》等共計 10 項制度，並指導各子公司認真執行內控制度，完善相關業務流程，切實保證內控有效性。

報告期內公司在財務報告和非財務報告的所有重大方面均保持了有效的內部控制，詳見與本報告同時在上海證券交易所網站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）披露的《2023 年度內部控制評價報告》。

報告期內部控制存在重大缺陷情況的說明

適用  不適用

## 十三、 報告期內對子公司的管理控制情況

適用  不適用

報告期內，除按照公司內控制度的要求外，公司依照《子公司管理制度》對子公司的經營管理，組織機構及人事管理，財務、資金及擔保管理，資訊披露等方面進行了有效的管理控制。為加強子公司合規管理，提升管理效率和便捷性，2023 年公司開發上線了公司治理系統軟體平臺，該平臺集成了主體資訊管理、三會管理、重大事項報告等多項功能，提升了子公司合規管理的數位化水準。子公司按照公司制訂的管理制度規範運作，建立了相應的決策、執行和監督回饋體系，組織機構分工明確、職能健全清晰。

## 十四、 內部控制審計報告的相關情況說明

適用  不適用

公司內部控制審計報告詳見上海證券交易所網站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

是否披露內部控制審計報告：是

內部控制審計報告意見類型：標準的無保留意見

## 十五、 上市公司治理專項行動自查問題整改情況

不適用

## 十六、 其他

適用  不適用

## 第五節 環境與社會責任

### 一、環境資訊情況

是否建立環境保護相關機制	是
報告期內投入環保資金（單位：萬元）	4,749.6

#### （一）屬於環境保護部門公佈的重點排汙單位的公司及其主要子公司的環保情況說明

√適用 □不適用

報告期內被列入重點排汙單位的公司為：環旭電子（母公司）和全資子公司飛旭電子（蘇州）。

#### 1. 排汙信息

√適用 □不適用

（1）2023 年環旭電子（母公司）廢水檢測及廢棄物處理資訊如下：

2023年廢水排放資訊			
廢水排放口編號位置	DW001	檢測單位和方式	委託上海匯環環境檢測有限公司檢測
排放標準	GB 39731-2020《電子工業水污染物排放標準》、DB31/199-2018《污水綜合排放標準》	排放方式和排放去向	納管排放，進入城市污水處理廠
檢測項目	標準值	檢測日期	
		2023/9/27	
pH	6-9	6.9	
化學需氧量(mg/L)	500	48	
陰離子表面活性劑(mg/L)	20	0.28	
五日生化需氧量(mg/L)	300	21.7	
氨氮(mg/L)	45	9.84	
總磷(mg/L)	8	0.82	
總氮(mg/L)	70	10.85	
懸浮物(mg/L)	400	55	
石油類(mg/L)	15	0.065	
動植物油(mg/L)	100	0.38	
溶解性固體(mg/L)	2000	326.8	
備註	/	合格	

2023 年固體（危險）廢物排放信息						
固廢名稱	固廢類別	危廢代碼	產生量（噸）	轉移量（噸）	貯存量（噸）	處置或者回收情況
PCB 粉塵、板邊、帶零件 PCB	危險廢物	900-045-49	50.939	50.939	0	交予有資質單位處理
沾染化學品的空桶、抹布、濾芯、污泥	危險廢物	900-041-49	41.511	41.511	0	交予有資質單位處理

有機樹脂	危險廢物	900-014-13	38.89	38.89	0	交予有資質單位處理
溴丙烷	危險廢物	900-404-06	134.138	134.138	0	交予有資質單位處理
廢異丙醇及其他溶劑	危險廢物	900-402-06	22.858	22.858	0	交予有資質單位處理
廢油	危險廢物	900-249-08	0.545	0.545	0	交予有資質單位處理
廢切削液	危險廢物	900-006-09	0.291	0.291	0	交予有資質單位處理
廢棄活性炭	危險廢物	900-039-49	12.064	12.064	0	交予有資質單位處理
200L 大鐵桶	危險廢物	900-041-49	0	0	0	交予有資質單位處理
廢螢光燈管	危險廢物	900-023-29	0.044	0.044	0	交予有資質單位處理
鉛蓄電池	危險廢物	900-052-31	1	1	0	交予有資質單位處理
有鉛錫膏、錫渣	危險廢物	900-025-31	1.964	1.964	0	交予有資質單位處理
實驗室廢棄物	危險廢物	900-047-49	0.187	0.187	0	交予有資質單位處理
重鉻酸鉀	危險廢物	900-999-49	0.00049	0.00049	0	交予有資質單位處理

2023 年工業廢氣排放資訊						
採樣點位置	標幹煙氣流量	檢測結果				備註：
		顆粒物		Voc		
		排放濃度 Mg/m3	排放速率 Kg/h	排放濃度 Mg/m3	排放速率 Kg/h	
DA001	62800	ND	ND	1.68	0.106	報告日期： 2023 年 04 月 23 日 委託協力廠 商：上海匯環 環境檢測有限 公司
DA002	15700	ND	ND	1.87	0.0294	
DA003	20900	ND	ND	1.56	0.0326	
《大氣污染物綜合排放標準》 (DB 31/933-2015)		30	1.5	70	3.0	

2) 2023 年飛旭電子（蘇州）廢水檢測及廢棄物處理資訊如下：

2023 年半年度廢水排放資訊			
廢水排放口編號位置	座標：X=53452.745 Y=31496.402	監測單位和方式	委託江蘇省優聯檢測技術服務有限公司檢測
排放標準	<污水排入城鎮下水道水質標準>GB/T31962-2015	排放方式和排放去向	納管排放，進入城市污水處理廠
檢測項目	標準值	檢驗日期	
		2023/09/07	2023/12/7
PH	6.5-9.5	7.3	8.6
懸浮物（SS）（mg/L）	≤400	23	56
化學需氧量（COD）（mg/L）	≤500	128	316
五日生化需氧量（BOD5）（mg/L）	≤350	67.7	142
氨氮（NH <sub>3</sub> -N）（mg/L）	≤45	23.4	36.9
總氮（mg/L）	≤70	29.0	39.0
總磷（mg/L）	≤8	2.93	4.98
動植物油（mg/L）	≤100	0.06L	0.66
備註	/	合格	合格

2023 年固體（危險）廢物排放信息						
固廢名稱	固廢類別	危廢代碼	產生量（噸）	轉移量（噸）	貯存量（噸）	處置或者回收情況
化學品空桶	危險廢物	900-041-49	34.6725	34.6725	0	交予有資質單位處理
含化學品抹布	危險廢物	900-041-49	14.603	14.603	0	交予有資質單位處理
廢助焊劑	危險廢物	900-402-06	4.095	4.095	0	交予有資質單位處理
廢活性炭	危險廢物	900-039-49	0.131	0.131	0	交予有資質單位處理
廢清洗劑	危險廢物	900-402-06	3.962	3.962	0	交予有資質單位處理
廢線路板邊角料	危險廢物	900-045-49	49.3105	49.3105	0	交予有資質單位處理
有鉛錫渣	危險廢物	900-000-31	4.776	4.776	0	交予有資質單位處理
粉塵	危險廢物	900-451-13	0.6985	0.6985	0	交予有資質單位處理

## 2. 防治污染設施的建設和運行情況

√ 適用 □ 不適用

### 1) 環旭電子（母公司）防治污染設施的建設和運行情況

建設情況：2023 年廢氣處理設施、廢水處理設施運行狀況良好，定期更換活性炭、過濾棉等耗材，各廢氣、廢水排放口委外監測結果顯示廢氣達標排放。

A 棟 1 個排放口：水噴淋+除霧器+活性炭吸附+幹式除塵

B 棟 2 個排放口：活性炭吸附+幹式除塵，水噴淋+除霧器+活性炭吸附+幹式除塵（已於 2023 年 10 月合併為 1 個排口，經檢測達標後排放）

排放總量：危險廢棄物 304.431 噸 / VOCs 1.399 噸

超標排放情況：未有超標排放

核定的排放總量：廢水 CODcr：11.1341 噸/年；氨氮：0.5592 噸/年；廢氣顆粒物：1.795 噸/年；SO<sub>2</sub>:0.013 噸/年；NO<sub>x</sub>：1.1098 噸/年；VOCs:12.1229 噸/年

### 2) 飛旭電子（蘇州）防治污染設施的建設和運行情況

建設情況：2023 年污染源處理設施較 2022 年無變化。

1 棟 12 個排放口：活性炭吸附

運行情況：2023 年廢氣處理設施運行狀況良好，定期運維，各廢氣排放口委外監測結果顯示廢氣達標排放。

排放總量：錫及其化合物 0.007 噸，非甲烷總烴 0.317 噸，顆粒物 0.036 噸

超標排放情況：未有超標排放

核定的排放總量：蘇州政府目前無相關要求

## 3. 建設專案環境影響評價及其他環境保護行政許可情況

√ 適用 □ 不適用

### (1) 環旭電子（母公司）

行政許可名稱	專案檔案名稱	製作或審批單位	許可文號	內容說明
排汙許可證	排汙許可證	浦東新區生態環境局	91310000745611834X001U	無

環境影響報告表	顯示&觸摸晶片模組技術研發及產業化專案	浦東新區生態環境局	滬浦環保許評[2022]145 號	無
---------	---------------------	-----------	-------------------	---

## (2) 飛旭電子（蘇州）

環評/行政許可名稱	許可機關	許可時間	許可文號
年產自動化罐裝煙油盒1.5 億生產技術改造項目	蘇州市吳江生態環境局	2019 年 7 月 8 日	吳環建[2019]180 號
排汙許可證	蘇州市吳江生態環境局	2022 年 7 月 7 日	許可證編號： 91320509734422894M001Y
年產汽車電子線路板770 萬片專案	蘇州市生態環境局	2023 年 5 月 6 日	蘇環建諾【2023】09 第 0049 號

## 4. 突發環境事件應急預案

√ 適用 □ 不適用

專案檔案名稱	備案時間	備案部門	備案編號
環旭電子股份有限公司突發環境事件應急預案	2022.11.30	浦東新區生態環境局	02-310115-2022-532-L
飛旭電子蘇州有限公司突發環境事件應急預案	2016-05-20	吳江區生態環境局	SST-WI-FA-009

## 5. 環境自行監測方案

√ 適用 □ 不適用

公司嚴格按《排汙單位自行監測技術指南》相關要求，委託協力廠商環境檢測機構對公司開展環境監測工作，同時公司內部也制定了詳細的日常監測計畫，對各污染物排放源進行定期例行監測。經協力廠商環境檢測機構檢測，公司各工序污染物均達標排放。

## 6. 報告期內因環境問題受到行政處罰的情況

□ 適用 √ 不適用

## 7. 其他應當公開的環境資訊

√ 適用 □ 不適用

參加環境污染責任保險情況	無
繳納環保稅情況	每季度按時繳納環保稅
環保方針和年度環保目標及成效	遵守法令、回應環保，危害預防、溝通訓練，污染預防、持續改善，節能減廢、有效利用，建立目標、永續經營。
環保投資和環境技術開發情況	每年有專門的資金投入到環保專案中，保證環保資金專項專用，該項資金用於每年的環境檢測、污染防治、廢棄物減量回收利用方面，保證各項環境排放符合環保法規要求。
廢棄產品的回收利用情況	制定了廢棄物管理計畫，其中有害廢棄物交予有資質單位處理，非有害類廢棄物經由許可回收單位進行回收。
2023 年資源消耗總量	環旭電子（母公司）水 204,032 噸，電 68,034,750 KWh 飛旭電子（蘇州）：水 122,140 噸，電 11,748,822 KWH
2023 年環境違法	無

情況	
2023 年環境獎勵情況	2023 年 3 月 28 日，浦東新區安委辦在全區範圍組織開展安全文化示範企業創評工作，浦東新區共計 23 家企業被納入安全文化示範企業，其中張江廠和金橋廠均被納入；2023 年 6 月 28 日，環旭電子榮獲中國企業標普全球 ESG 評分最佳 1% 及行業最佳進步企業；2023 年 11 月 1 日，環旭電子榮獲 2023 年浦東新區消防安全先進集體。

## (二) 重點排汙單位之外的公司環保情況說明

適用  不適用

## (三) 有利於保護生態、防治污染、履行環境責任的相關資訊

適用  不適用

### 1、電子廢棄物回收利用

公司秉持“污染預防、持續改善”及“節能減廢、有效使用”的原則，將廢棄物減量與再利用列為公司政策，各廠區貫徹執行，並將其列為年度績效指標。通過定期的資料紀錄、追蹤，並監控使用與產出情況，加強對廢棄物的有效管控。其中，有害廢棄物類交由具許可的合格處理業者進行處理，非有害廢棄物類經由許可之回收業者進行回收再利用，或是清運至許可之焚化廠處理，2023 年廢棄物回收率達 95% 以上。公司將持續落實減廢政策，從源頭減量，致力於達成資源永續的目標。

### 2、清潔科技

公司遵循綠色管理及產品生態化設計的策略，迅速回應最新國際環保法規趨勢及銷售區域的環保指令，制定“綠色環保產品規格”，針對電子零部件及產品中所含的危害物質進行管控。在產品設計時，依據綠色環保產品規格及環境化設計（Design for Environment, DfE）作業程式，考慮產品的潛在環境影響，並採用最新國際能耗法規（Energy Star 及 ErP）及各項環境指標（如材料使用、節能減碳和可回收性等），以降低產品生命週期對環境的負面衝擊。

公司的設計研發人員具備產品生態化設計能力，持續導入綠色產品與清潔技術的概念，確保製造及銷售的清潔科技產品符合各國環保法規要求，並滿足客戶需求、環保發展趨勢及公司內控標準。

### 3、再生能源

公司為減少建築物的耗能減緩氣候變遷影響，南投南崗一廠在 2020 年順利取得首座 EEWB 綠建築認證。此外，南投廠與光伏板建置廠商合作，建置光伏發電系統，自 2019 年 10 月正式投入產電，至 2023 年共產出 2,753.2 千度再生能源；2023 年惠州廠在廠區屋頂設置光伏發電系統，年度發電量為 551.9 千度，公司在光伏發電累計總量為 3,305 千度。未來，公司將持續致力在清潔生產及綠色建築推進，建立起環旭電子的綠色工廠。

## (四) 在報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果

是否採取減碳措施	是
減少排放二氧化碳當量（單位：噸）	54,073
減碳措施類型（如使用清潔能源發電、在生產過程中使用減碳技術、研發生產助於減碳的新產品等）	1.2023 年環旭電子（母公司）100% 使用再生能源憑證以抵消用電所產生的溫室氣體排放 2.2023 年環旭電子（母公司）完成各項節能方案

具體說明

適用  不適用

1. 2023 年環旭電子（母公司）100% 使用再生能源憑證以抵銷用電所產生的溫室氣體排放，共計約 52,911 噸 CO<sub>2</sub>；

2. 2023 年 4 月環旭電子（母公司）完成樓頂排風機乾燥方式改變節能工程，實際運行驗證減碳 142 噸 CO<sub>2</sub>；

2023 年 9 月環旭電子（母公司）完成空壓機熱回收用於產線清洗水加熱節能工程，實際運行驗證減碳 157 噸 CO<sub>2</sub>；

2023 年 5 月環旭電子（母公司）完成水洗機排水熱回收節能工程，實際運行驗證減碳 552 噸 CO<sub>2</sub>；

2023 年 3 月環旭電子（母公司）完成冷卻泵安裝變頻器改造節能工程，實際運行驗證減碳 311 噸 CO<sub>2</sub>。

## 二、社會責任工作情況

### （一）是否單獨披露社會責任報告、可持續發展報告或 ESG 報告

√ 適用 □ 不適用

公司自 2013 年起，定期發行可持續發展報告書，並在公司網站可持續發展欄目（<https://www.usiglobal.com/csr>）公開披露。

### （二）社會責任工作具體情況

√ 適用 □ 不適用

對外捐贈、公益項目	數量/內容	情況說明
總投入（萬元）	800.8	
其中：資金（萬元）	711.2	
物資折款（萬元）	89.6	
惠及人數（人）	8,977	

#### 具體說明

√ 適用 □ 不適用

環旭電子一直秉持“知行合一，群策群力”的理念，積極履行企業社會責任參與社會公益，用心實踐“可持續發展政策”中“積極投入促進社會福祉之公益活動，並鼓勵員工參與社會公益活動”之承諾，期許成為企業公民典範之一。公司凝聚企業內部資源與人力在 2023 年投入人民幣 8,008,387 元支持社會公益項目，以“投資教育、回饋社會、保育環境、推廣文藝”為主軸推展各項社會活動，發揮正面影響力，達到在地關懷，為社區盡一份心力，共築一個可持續發展的未來。

除了拓展教育脫貧，積極開展鄉村教育、鄉村振興等公益行動之外，在教育、社會、環境及文藝領域，公司各廠區分別贊助“同宗同源好戲連台—兩岸攜手講述中國京劇故事”“第四屆海峽兩岸學生棒球聯賽”“中國圍棋聯賽”“愛的書庫”“百萬植樹計畫”“淨溪活動”“校園 LED 專案”和文藝表演等項目。

## 三、鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興等工作具體情況

√ 適用 □ 不適用

扶貧及鄉村振興專案	數量/內容	情況說明
總投入（萬元）	53.1	
其中：資金（萬元）	40.5	
物資折款（萬元）	12.6	
惠及人數（人）	2,732	
幫扶形式（如產業扶貧、就業扶貧、教育扶貧等）	教育扶貧	

#### 具體說明

√ 適用 □ 不適用

為幫助消除貧窮，提供優質教育，公司以拓展教育脫貧成果為重點，積極開展鄉村教育、鄉村振興等公益行動，資助偏遠地區的孩子獲得更優質的教育資源，全力鞏固脫貧成果，幫助更多學子實現夢想，達成社會和諧發展。2023 年公司推動“鄉村科技教育計畫”、“撿回珍珠計畫”、“微亮愛心讀書屋”、“西部助學計畫”、“上海宋慶齡基金會慈愛感恩媽媽之家專案”、慈善總會鄉村振

興“擁抱孤獨症兒童”、“鹿城大愛慈善項目”及“心語心願”等振興活動，共計投入人民幣 53.1 萬元，幫助 2,732 位貧困學子。

### 1、鄉村科技教育計畫

公司堅持科技向善的觀念，非常重視貧困地區的教育事業，通過捐助電腦及建設電腦教室，幫扶偏遠地區的孩子獲得更優質的教育資源，期望通過彙聚教育脫貧力量，縮小城鄉教育發展之間的差距。在上一個計畫基礎之上，不僅將提供設備和基礎設施的升級優化，還將聚焦培養鄉村師資力量和科技人才。2023 年度新納入雲南共兩所學校，幫扶 8 所學校教師提供客制化、陪伴式的科技賦能支援，開發科技應用教學影片及相關教材，實施趣味微競賽、打字比賽加強相關概念鞏固學習成果，實現培養學生科技知識素養的目的，受益學生達 2,235 人。

### 2、撿回珍珠計畫

公司深圳廠及昆山廠積極參與“撿回珍珠計畫”，連續八年資助成績優異的特困家庭學子完成學業。2023 年在公司內部舉辦“愛心義賣拍賣活動”讓員工直接支持珍珠生，藉由員工盡情發揮自己的創意與熱情，推銷琳琅滿目的愛心商品，籌集款項除了向安徽省潛山野寨中學捐款 10 萬元，持續幫助“2021 級環旭水淨珍珠班” 50 名貧困學子完成學業之外，還訂制學習用品贈予他們，為他們學習加油打氣。在每年的愛心護航之下，“2020 級環旭水淨珍珠班”都順利被心儀的本科學校錄取。

### 3、微亮愛心讀書屋

閱讀是累積創新研發能力的基礎，為了落實“推廣教育”的理念，公司選在鄉村振興重點幫扶縣雲南省麻栗坡縣董軒鎮麻栗堡小學建設愛心讀書屋。興建其間，公司更是通過“愛心捐書活動”邀請員工共襄盛舉，帶給偏遠地區 345 位元孩子更優質的教育資源。讀書屋落成時，公司連同 42 名同仁共同捐贈 1,237 本圖書，以及 20 台裝載 200 部有聲書的音箱豐富該小學教學資源。期望通過讀書屋提供實實在在的幫助，縮小城鄉教育發展之間的差距，並促進教育均衡發展。衷心希望學生們從書本中獲得知識與能量，讓孩子們跟上科技發展的步伐，和城市裡的孩子一樣全面發展，健康成長。

### 4、西部助學計畫

“十年樹木，百年樹人”，投資教育“功在當代，利在千秋”，公司在雲南四川等西部鄉村地區通過慈慧基金會進行西部助學計畫，出資 48,000 元，資助 12 名大學生，以助學金的形式保障學生接受教育的機會，協助偏遠鄉村的優秀學生繼續讀書，深入接受教育，為他們的成長保駕護航順利完成學業，將學到的知識去幫助更多的人。

### 5、上海宋慶齡基金會慈愛感恩媽媽之家項目

為加強關注鄉村地區，特別是四川、西藏的教育，捐贈 2 萬元援助助學計畫，提供兒童必需的生活及學習用品，促進學童健康發展。

### 6、昆山慈善總會鄉村振興“擁抱孤獨症兒童”、“鹿城大愛慈善專案”及“心語心願”

大環境不穩定之下，往往第一個受到衝擊的是弱勢群體。公司秉持大愛之心，參與“擁抱孤獨症兒童”及“鹿城大愛慈善項目”捐贈總價值人民幣 29,000 元的物資，關愛 60 位重病患者、殘障人士、困境兒童、特殊崗位困境群體，為他們送去溫暖，送去關懷。並且再度滿足 30 位偏鄉困境孩童六一兒童節“心語心願”願望。



## 第六节 重要事項

### 一、承諾事項履行情況

#### (一) 公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

√适用 □不适用

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間	是否有履行期限	承諾期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計畫
與重大資產重組相關的承諾	其他	環誠科技、環旭電子實際控制人	附注 1	2019 年 12 月 12 日	否	長期有效	是		
	解決同業競爭	環誠科技、環旭電子實際控制人	附注 2	2019 年 12 月 12 日	否	長期有效	是		
	解決關聯交易	環誠科技、環旭電子實際控制人	附注 3	2019 年 12 月 12 日	否	長期有效	是		
	股份限售	ASDI	附注 4	2020 年 2 月 12 日	是	2020 年 12 月 8 日到 2023 年 12 月 7 日	是		

與首次公開發行相關的承諾	解決同業競爭	環誠科技、日月光股份	附注 5	2010 年 5 月 3 日	否	長期有效	是		
	解決同業競爭	環旭電子實際控制人	附注 6	2010 年 5 月 3 日	否	長期有效	是		
	其他	環誠科技	附注 7	2010 年 6 月 17 日	否	長期有效	是		
	其他	日月光半導體	附注 8	2010 年 6 月 25 日	否	長期有效	是		
	其他	環旭電子實際控制人	附注 9	2010 年 6 月 17 日	否	長期有效	是		

**附注 1：關於保證上市公司獨立性的承諾：**

(1) 保證上市公司人員獨立

1) 保證上市公司的總經理、副總經理和其他高級管理人員專職在上市公司任職，並在上市公司領取薪酬，不會在承諾方及其關聯方兼任除董事、監事以外的其他行政職務，繼續保持上市公司人員的獨立性；

2) 保證上市公司擁有獨立、完整的勞動、人事及薪酬管理體系，該等體系和承諾方及其關聯方完全獨立；

3) 保證上市公司的董事、監事和高級管理人員都嚴格按照《公司法》、上市公司章程等有關規定進行選舉，並履行相應程式，不存在超越上市公司董事會、股東大會作出或干預人事任免決定的情況。

(2) 保證上市公司資產獨立

1) 保證上市公司具有獨立、完整的資產，其資產全部處於上市公司的控制之下，並為上市公司獨立擁有和運營；

2) 承諾方及其關聯方本次交易前沒有、本次交易完成後也不以任何方式違規佔用上市公司的資金、資產。

(3) 保證上市公司財務獨立

1) 保證上市公司設有獨立的財務部門和獨立的財務核算體系，配備了專門的財務人員，建立了獨立完善的財務核算體系。保證上市公司具有規範、獨立的財務會計制度和對分公司、子公司的財務管理制度；

- 2) 保證上市公司獨立在銀行開戶，不與承諾方及其關聯方共用一個銀行帳戶；
- 3) 保證上市公司能夠獨立作出財務決策，不存在干預上市公司資金使用的情形；
- 4) 保證上市公司的財務人員獨立，不在承諾方及其關聯方處兼職和領取薪酬；
- 5) 保證上市公司依法獨立納稅。

(4) 保證上市公司機構獨立

- 1) 保證上市公司擁有健全的股份公司法人治理結構，擁有獨立、完整的組織機構；
- 2) 保證上市公司的股東大會、董事會、獨立董事、監事會、總經理等依照法律、法規和上市公司章程獨立行使職權。

(5) 保證上市公司業務獨立

- 1) 保證上市公司擁有獨立開展經營活動的資產、人員、資質和能力，具有面向市場獨立自主持續經營的能力；
- 2) 保證除通過行使股東權利之外，不對上市公司的業務活動進行干預；
- 3) 保證承諾方及其關聯方不從事與上市公司相同或相近的業務，並採取有效措施避免同業競爭。

(6) 本承諾函經承諾方簽署後即具有法律效力。承諾方將嚴格履行本承諾函中各項承諾，如因違反相關承諾並因此對上市公司造成損失的，承諾方將承擔相應的法律責任。

**附注 2：關於避免同業競爭的承諾：**

(1) 保證本次交易完成後不直接或間接從事與公司經營範圍所含業務相同或相類似的業務或項目，以避免與公司的生產經營構成直接或間接的競爭。

(2) 公司控股股東保證不利用對公司的控股關係進行損害或可能損害公司及公司其他股東利益的經營活動；保證不利用對公司的瞭解和知悉的資訊協助協力廠商從事、參與或投資與公司相競爭的業務或項目。

(3) 實際控制人保證將努力促使與實際控制人關係密切的家庭成員不直接或間接從事、參與或投資與公司的生產、經營相競爭的任何經營活動。實際控制人保證不利用對公司的關係進行損害或可能損害公司及公司其他股東利益的經營活動；實際控制人保證不利用對公司的瞭解和知悉的資訊協助協力廠商從事、參與或投資與公司相競爭的業務或項目。

(4) 如因承諾方違反上述承諾而對公司造成任何損失的，承諾方將承擔賠償責任及相應法律責任。上述承諾自本承諾函出具之日起生效，並在承諾方作為公司控股股東和實際控制人的整個期間持續有效，且不可變更或撤銷。

**附注 3：關於減少和規範關聯交易的承諾：**

(1) 承諾方及承諾方控制或影響的企業將儘量避免和減少與上市公司及其下屬子公司之間的關聯交易，對於上市公關於減少和規範關聯交易的承諾

公司及其下屬子公司能夠通過市場與獨立協力廠商之間發生的交易，將由上市公司及其下屬子公司與獨立協力廠商進行。承諾方控制或影響的其他企業將嚴格避免向上市公司及其下屬子公司拆借、佔用上市公司及其下屬子公司資金或採取由上市公司及其下屬子公司代墊款、代償債務等方式侵佔上市公司資金；

(2) 對於承諾方及承諾方控制或影響的企業與上市公司及其下屬子公司之間必需的一切交易行為，均將嚴格遵守市場原則，本著平等互利、等價有償的一般原則公平合理地進行。交易定價有政府定價的，執行政府定價；沒有政府定價的，執行市場公允價格；沒有政府定價且無可參考市場價格的，按照成本加可比較的合理利潤水準確定成本價執行；

(3) 承諾方與上市公司及其下屬子公司之間的關聯交易將嚴格遵守上市公司的章程、關聯交易管理制度等規定履行必要的法定程式及資訊披露義務。在上市公司權力機構審議有關關聯交易事項時主動依法履行回避義務；對須報經有權機構審議的關聯交易事項，在有權機構審議通過後方可執行；

(4) 承諾方保證不通過關聯交易取得任何不正當的利益或使上市公司及其下屬子公司承擔任何不正當的義務。如果因違反上述承諾導致上市公司或其下屬子公司、其他股東損失或利用關聯交易侵佔上市公司或其下屬子公司、其他股東利益的，上市公司及其下屬子公司、其他股東的損失由承諾方承擔；

(5) 上述承諾在承諾方及承諾方控制或影響的企業構成上市公司的關聯方期間持續有效，且不可變更或撤銷。

#### 附注 4：

ASDI 在換股交易中取得的公司股份的鎖定期為自新股交割起三十六個月。

#### 附注 5：

(1) 承諾人（包括承諾方所控制的其他企業，下同）目前不存在從事與環旭電子相同、相似業務而與環旭電子構成同業競爭的情形，亦未從事其他可能給環旭電子帶來不利影響的業務。(2) 承諾人將不會在中國境內或境外以任何方式(包括但不限於單獨經營、通過合資經營或擁有另一公司或企業的股權及其他權益)直接或間接從事或參與任何與環旭電子構成競爭的業務或活動，不以任何方式從事或參與任何與環旭電子業務相同、相似或可能取代環旭電子的業務活動。(3) 承諾人如從任何協力廠商獲得的商業機會與環旭電子經營的業務構成競爭或可能構成競爭，則應立即通知環旭電子，並應促成將該商業機會讓予環旭電子。(4) 如果環旭電子在其現有業務的基礎上進一步拓展其經營業務範圍，而本公司對此已經進行生產、經營的，承諾人同意環旭電子對相關業務在同等商業條件下享有優先收購權；本公司尚未對此進行生產、經營的，則將不會從事與環旭電子構成競爭的新業務。(5) 承諾人在今後經營業務時，將避免經營與環旭電子構成同業競爭的業務；如承諾人擬開展的新業務可能構成與環旭電子構成同業競爭，則承諾方有義務就該新業務通知環旭電子，若環旭電子對此提出異議，承諾人應無條件放棄開展該新業務；如環旭電子認為該新業務有利於其發展，本公司除應無條件放棄該新業務的開展外，還應促成該新業務由環旭電子開展；如環旭電子認定本公司某項已開展業務與其存在同業競

爭，則承諾人將在環旭電子提出異議後及時向協力廠商轉讓或自行終止該業務；如環旭電子提出受讓請求，則我公司應無條件按經有證券從業資格的仲介機構評估後的公允價格將上述業務和資產優先轉讓給環旭電子。

#### 附注 6：

(1) 承諾人所控制的除環旭電子（含其控制的企業，下同）以外的其他企業目前不存在從事與環旭電子相同、相似業務而與環旭電子構成同業競爭的情形，亦未從事其他可能給環旭電子帶來不利影響的業務。(2) 承諾人在根據中國法律法規被確認為環旭電子實際控制人期間，將不會在中國境內或境外以任何方式(包括但不限於單獨經營、通過合資經營或擁有另一公司或企業的股權及其他權益)直接或間接從事或參與任何與環旭電子構成競爭的業務或活動，不以任何方式從事或參與任何與環旭電子業務相同、相似或可能取代環旭電子的業務活動。(3) 承諾人如從任何協力廠商獲得的商業機會與環旭電子經營的業務構成競爭或可能構成競爭，則應立即通知環旭電子，並應促成將該商業機會讓予環旭電子。(4) 如果環旭電子在其現有業務的基礎上進一步拓展其經營業務範圍，而承諾人所控制的其他企業對此已經進行生產、經營的，承諾人同意環旭電子對相關業務在同等商業條件下享有優先收購權；承諾人所控制的其他企業尚未對此進行生產、經營的，承諾人應確保所控制的其他企業不從事與環旭電子構成競爭的新業務。(5) 承諾人所控制的其他企業在今後經營業務中，將避免經營與環旭電子構成同業競爭的業務；如其他企業擬開展的新業務可能構成與環旭電子構成同業競爭，則承諾人及其所控制的其他企業有義務就該新業務通知環旭電子，若環旭電子對此提出異議，相關企業應無條件放棄開展該新業務；如環旭電子認為該新業務有利於其發展，承諾人及其所控制的其他企業除應無條件放棄該新業務的開展外，還應促成該新業務由環旭電子開展；如環旭電子認定承諾人所控制的其他企業的某項已開展業務與其存在同業競爭，則相關企業應在環旭電子提出異議後及時向協力廠商轉讓或自行終止該業務；如環旭電子提出受讓請求，則相關企業應無條件按經有證券從業資格的仲介機構評估後的公允價格將上述業務和資產優先轉讓給環旭電子。(6) 不利用任何方式從事對環旭電子經營、發展造成或可能造成不利影響的業務或活動，該等方式包括但不限於：利用承諾人的社會資源和客戶資源阻礙或者限制環旭電子的獨立發展；在社會上、客戶中散佈對環旭電子不利的消息或資訊；利用承諾人的控制地位施加影響，造成環旭電子管理人員、研發技術人員的異常變更或波動等不利於環旭電子發展的情形。

#### 附注 7：

(1) 對於環旭電子目前存在或即將存在部分專利權及專利申請權與環隆電氣共有的情形，為保障環旭電子及其中小股東的利益，承諾人特承諾：若環隆電氣（包括環隆電氣所控制的除環旭電子及其所控制企業之外其他企業）在行使其專利申請共有權及專利共有權時，對環旭電子及其所控制企業造成任何權利侵害及經濟損失，承諾人將對環旭電子及其所控制企業遭受的損失承擔法律責任並給予全額補償。(2) 在環旭電子首次公開發行股票前，如因勞務派遣單位拖欠被派遣人員工資等損害被派遣人員情形導致環旭電子須承擔連帶賠償責任的，承諾人同意補償環旭電子的全部經濟損失。(3) 如應有權部門的要求或決定，環旭電子及其子公司需為職工補

繳社會保險費或住房公積金，或者環旭電子及其子公司因未依法為職工繳納社會保險費或住房公積金而被處以任何罰款或遭受損失，承諾人願在毋須環旭電子及其子公司支付對價的情況下承擔該等責任。

**附注 8:**

環旭電子現租賃使用日月光半導體（以下簡稱“承諾人”）部分房產用於員工宿舍用途。承諾人現作出如下承諾：如因承諾人對租賃物業的產權瑕疵問題，致使環旭電子無法繼續使用租賃物業或遭受協力廠商索賠，承諾人將承擔相應法律責任，並對環旭電子因此所遭受的任何損失、所受到的任何罰款及由此產生的搬遷費用給予全額賠償及/或補償。

**附注 9:**

承諾人及承諾人控制的企業（日月光股份及其控制的企業除外）不擁有與環旭電子生產經營相關的任何專利、專利申請權或非專利技術。（2）對於環旭電子目前存在或即將存在部分專利權及專利申請權與環隆電氣共有的情形，為保障環旭電子及其中小股東的利益，承諾人特承諾：若環隆電氣（包括環隆電氣所控制的除環旭電子及其所控制企業之外其他企業）在行使其專利申請共有權及專利共有權時，對環旭電子及其所控制企業造成任何權利侵害及經濟損失，承諾人將對環旭電子及其所控制企業遭受的損失承擔法律責任並給予全額補償。（3）在環旭電子首次公開發行股票前，如因勞務派遣單位拖欠被派遣人員工資等損害被派遣人員情形導致環旭電子須承擔連帶賠償責任的，承諾人同意補償環旭電子的全部經濟損失。（4）如應有權部門的要求或決定，環旭電子及其子公司需為職工補繳社會保險費或住房公積金，或者環旭電子及其子公司因未依法為職工繳納社會保險費或住房公積金而被處以任何罰款或遭受損失，承諾人願在毋須環旭電子及其子公司支付對價的情況下承擔該等責任。

(二) 公司資產或專案存在盈利預測，且報告期仍處在盈利預測期間，公司就資產或項目是否達到原盈利預測及其原因作出說明

已達到  未達到  不適用

(三) 業績承諾的完成情況及其對商譽減值測試的影響

適用  不適用

二、報告期內控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況

適用  不適用

三、違規擔保情況

適用  不適用

四、公司董事會對會計師事務所“非標準意見審計報告”的說明

適用  不適用

五、公司對會計政策、會計估計變更或重大會計差錯更正原因和影響的分析說明

(一) 公司對會計政策、會計估計變更原因及影響的分析說明

適用  不適用

(二) 公司對重大會計差錯更正原因及影響的分析說明

適用  不適用

(三) 與前任會計師事務所進行的溝通情況

適用  不適用

(四) 審批程式及其他說明

適用  不適用

報告期內，公司根據中華人民共和國財政部發佈的《關於印發〈企業會計準則解釋第 16 號〉的通知》進行相應的會計政策變更，無需提交公司董事會和股東大會審議。詳見公司於上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)披露的公告（公告編號：臨 2023-107）。

六、聘任、解聘會計師事務所情況

單位：萬元 幣種：人民幣

現聘任	
境內會計師事務所名稱	德勤華永會計師事務所（特殊普通合夥）
境內會計師事務所報酬	440
境內會計師事務所審計年限	13
境內會計師事務所註冊會計師姓名	原守清、胡科
境內會計師事務所註冊會計師審計服務的累計年限	13

	名稱	報酬
內部控制審計會計師事務所	德勤華永會計師事務所（特殊	73.6

	普通合夥)	
保薦人	海通證券股份有限公司	0

聘任、解聘會計師事務所的情況說明

適用  不適用

經公司於 2023 年 4 月 24 日召開的 2022 年年度股東大會審議通過，公司聘任德勤華永會計師事務所（特殊普通合夥）為公司 2023 年度財務審計機構和內部控制審計機構。

審計期間改聘會計師事務所的情況說明

適用  不適用

審計費用較上一年度下降 20% 以上（含 20%）的情況說明

適用  不適用

## 七、面臨退市風險的情況

### (一) 導致退市風險警示的原因

適用  不適用

### (二) 公司擬採取的應對措施

適用  不適用

### (三) 面臨終止上市的情況和原因

適用  不適用

## 八、破產重整相關事項

適用  不適用

## 九、重大訴訟、仲裁事項

本年度公司有重大訴訟、仲裁事項  本年度公司無重大訴訟、仲裁事項

## 十、上市公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人涉嫌違法違規、受到處罰及整改情況

適用  不適用

## 十一、報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

適用  不適用

報告期內，公司控股股東、實際控制人不存在未履行法院生效法律文書確定的義務，不存在所負數額較大的債務到期未清償等不良誠信情況。

## 十二、重大關聯交易

### (一) 與日常經營相關的關聯交易

#### 1、已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用  不適用

事項概述	查詢索引
關於 2022 年度日常關聯交易執行情況及 2023 年度日常關聯交易預計的公告	詳見上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)的公告(編號：臨 2023-034)



2、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用 不適用

3、臨時公告未披露的事項

適用 不適用

(二)資產或股權收購、出售發生的關聯交易

1、已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用 不適用

2、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用 不適用

3、臨時公告未披露的事項

適用 不適用

4、涉及業績約定的，應當披露報告期內的業績實現情況

適用 不適用

(三)共同對外投資的重大關聯交易

1、已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用 不適用

2、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用 不適用

3、臨時公告未披露的事項

適用 不適用

(四)關聯債權債務往來

1、已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用 不適用

2、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用 不適用

3、臨時公告未披露的事項

適用 不適用

(五)公司與存在關聯關係的財務公司、公司控股財務公司與關聯方之間的金融業務

適用 不適用

**(六)其他**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 託管、承包、租賃事項**

**1、 託管情況**

适用 不适用

**2、 承包情況**

适用 不适用

**3、 租賃情況**

适用 不适用

## (二) 擔保情況

√ 適用 □ 不適用

單位：萬元 幣種：歐元

公司對外擔保情況（不包括對子公司的擔保）															
擔保方	擔保方與上市公司的關係	被擔保方	擔保金額	擔保發生日期(協定簽署日)	擔保起始日	擔保到期日	擔保類型	擔保物(如有)	擔保是否已經履行完畢	擔保是否逾期	擔保逾期金額	反擔保情況	是否為關聯方擔保	關聯關係	
/		/	/	/	/	/					/	/			
報告期內擔保發生額合計（不包括對子公司的擔保）										0					
報告期末擔保餘額合計（A）（不包括對子公司的擔保）										0					
公司及其子公司對子公司的擔保情況															
報告期內對子公司擔保發生額合計										2,100					
報告期末對子公司擔保餘額合計（B）										2,100					
公司擔保總額情況（包括對子公司的擔保）															
擔保總額（A+B）										2,100					
擔保總額占公司淨資產的比例(%)										1.01					
其中：															
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額（C）										0					
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保物件提供的債務擔保金額（D）										2,100					
擔保總額超過淨資產50%部分的金額（E）										0					
上述三項擔保金額合計（C+D+E）										2,100					
未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明										無					
擔保情況說明										以上擔保事項均為控股子公司之間的擔保，其目的是為了滿足各子公司日常經營的需要，擔保的物件為合併報表範圍內的全資子公司，公司可以對其經營做出決策並及時掌握其財務和資信狀況，能有效地控制和防範風險。					

## (三) 委託他人進行現金資產管理的情況

## 1. 委託理財情況

## (1) 委託理財總體情況

√适用 □不适用

單位：萬元 幣種：人民幣

類型	資金來源	發生額	未到期餘額	逾期未收回金額
銀行理財產品	自有資金	925,800.00	0	0
銀行理財產品	募集資金	106,700.00	0	0

## 其他情況

□适用 √不适用

## (2) 單項委託理財情況

√适用 □不适用

單位：萬元 幣種：人民幣

受託人	委託理財類型	委託理財金額	委託理財起始日期	委託理財終止日期	資金來源	資金投向	是否存在受限情形	報酬確定方式	年化收益率	預期收益(如有)	實際收益或損失	未到期金額	逾期未收回金額	是否經過法定程式	未來是否有委託理財計畫	減值準備計提金額(如有)
廈門國際銀行上海分行	銀行理財產品	20,000.00	2023/1/4	2023/3/30	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.1400%	148.28	148.28	0	0	是	否	
建設銀行上海分行	銀行理財產品	10,000.00	2023/1/6	2023/2/28	募集資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.1000%	45.01	45.01	0	0	是	否	
建設銀行上海分行	銀行理財產品	24,000.00	2023/1/6	2023/3/30	募集資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.1000%	169.18	169.18	0	0	是	否	

富邦華一銀行上海徐匯支行	銀行理財產品	8,800.00	2023/1/4	2023/3/29	募集資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.1500%	63.79	63.79	0	0	是	否	
廈門國際銀行上海分行	銀行理財產品	20,000.00	2023/4/4	2023/5/16	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.2000%	74.67	74.67	0	0	是	否	
廈門國際銀行上海分行	銀行理財產品	20,000.00	2023/4/4	2023/6/29	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.2000%	152.89	152.89	0	0	是	否	
建設銀行上海分行	銀行理財產品	29,000.00	2023/4/4	2023/6/29	募集資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.1000%	211.82	211.82	0	0	是	否	
建設銀行上海分行	銀行理財產品	20,000.00	2023/4/4	2023/6/29	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.1000%	146.08	146.08	0	0	是	否	
富邦華一銀行上海徐匯支行	銀行理財產品	5,400.00	2023/4/4	2023/6/29	募集資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.2000%	40.71	40.71	0	0	是	否	
富邦華一銀行上海徐匯支行	銀行理財產品	30,000.00	2023/4/4	2023/6/29	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.2000%	226.19	226.19	0	0	是	否	
廈門國際銀行上海分行	銀行理財產品	20,000.00	2023/5/17	2023/5/31	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.3500%	25.28	26.06	0	0	是	否	
廈門國際銀行上海分行	銀行理財產品	20,000.00	2023/6/1	2023/6/27	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.2500%	46.94	46.94	0	0	是	否	
建設銀行上海分行	銀行理財產品	29,500.00	2023/7/3	2023/9/27	募集資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	2.9741%	208.52	206.72	0	0	是	否	
建設銀行上海分行	銀行理財產品	40,000.00	2023/7/3	2023/9/27	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	2.9741%	282.74	280.30	0	0	是	否	
廈門國際銀行上海分行	銀行理財產品	20,000.00	2023/7/4	2023/9/28	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.2000%	152.89	152.89	0	0	是	否	

建設銀行上海分行	銀行理財產品	80,000.00	2023/10/9	2023/12/28	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	2.5000%	526.03	438.36	0	0	是	否	
廈門國際銀行上海分行	銀行理財產品	4,600.00	2023/1/4	2023/3/30	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.1400%	34.10	34.10	0	0	是	否	
廈門國際銀行上海分行	銀行理財產品	4,600.00	2023/4/4	2023/6/29	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.2000%	35.16	35.16	0	0	是	否	
廈門國際銀行上海分行	銀行理財產品	4,600.00	2023/7/4	2023/9/28	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.2000%	35.16	35.16	0	0	是	否	
廈門國際銀行上海分行	銀行理財產品	4,600.00	2023/10/10	2023/10/31	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.0200%	8.10	8.10	0	0	是	否	
廈門國際銀行上海分行	銀行理財產品	4,700.00	2023/11/3	2023/11/30	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.0200%	10.65	10.65	0	0	是	否	
廈門國際銀行上海分行	銀行理財產品	4,700.00	2023/12/1	2023/12/28	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.0200%	10.65	10.65	0	0	是	否	
富邦華一銀行上海徐匯支行	銀行理財產品	20,000.00	2023/1/4	2023/3/29	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.1500%	144.99	144.99	0	0	是	否	
富邦華一銀行上海徐匯支行	銀行理財產品	30,000.00	2023/4/4	2023/6/29	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.2000%	226.19	226.19	0	0	是	否	
廈門國際銀行上海分行	銀行理財產品	30,000.00	2023/7/4	2023/9/28	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.2000%	232.92	232.92	0	0	是	否	
廈門國際銀行上海分行	銀行理財產品	55,000.00	2023/10/10	2023/12/28	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.0200%	364.50	364.50	0	0	是	否	
昆山農村商業銀行開發區支行	銀行理財產品	5,000.00	2023/1/4	2023/2/1	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.2000%	12.27	12.27	0	0	是	否	

昆山農村商業銀行開發區支行	銀行理財產品	5,000.00	2023/1/4	2023/3/1	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.3000%	25.32	25.32	0	0	是	否	
蘇州銀行股份有限公司千燈支行	銀行理財產品	5,000.00	2023/1/5	2023/3/30	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.3100%	39.08	39.08	0	0	是	否	
昆山農村商業銀行開發區支行	銀行理財產品	20,000.00	2023/1/10	2023/3/28	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.4000%	143.45	143.45	0	0	是	否	
蘇州銀行股份有限公司千燈支行	銀行理財產品	5,000.00	2023/1/19	2023/3/30	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.2500%	32.05	32.05	0	0	是	否	
蘇州銀行股份有限公司千燈支行	銀行理財產品	5,000.00	2023/2/6	2023/3/30	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.1500%	23.63	23.63	0	0	是	否	
蘇州銀行股份有限公司千燈支行	銀行理財產品	5,000.00	2023/4/4	2023/6/29	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.1000%	36.60	36.60	0	0	是	否	
蘇州銀行股份有限公司千燈支行	銀行理財產品	5,000.00	2023/4/4	2023/6/29	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.1000%	36.60	36.60	0	0	是	否	
蘇州銀行股份有限公司千燈支行	銀行理財產品	5,000.00	2023/4/4	2023/6/29	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.1000%	36.60	36.60	0	0	是	否	
蘇州銀行股份有限公司千燈支行	銀行理財產品	5,000.00	2023/4/4	2023/6/29	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.1400%	37.07	37.07	0	0	是	否	
蘇州銀行股份有限公司千燈支行	銀行理財產品	5,000.00	2023/4/4	2023/6/29	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.1400%	37.07	37.07	0	0	是	否	
昆山農村商業銀行開發區支行	銀行理財產品	10,000.00	2023/4/28	2023/6/29	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.1000%	52.66	52.66	0	0	是	否	
昆山農村商業銀行開發區支行	銀行理財產品	5,000.00	2023/5/8	2023/6/27	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.1000%	21.23	21.23	0	0	是	否	

昆山農村商業銀行開發區支行	銀行理財產品	5,000.00	2023/6/2	2023/6/29	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.2500%	12.02	12.02	0	0	是	否	
昆山農村商業銀行開發區支行	銀行理財產品	5,000.00	2023/6/2	2023/6/29	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.2500%	12.02	12.02	0	0	是	否	
昆山農村商業銀行開發區支行	銀行理財產品	10,000.00	2023/7/5	2023/9/27	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.2000%	73.64	73.64	0	0	是	否	
昆山農村商業銀行開發區支行	銀行理財產品	10,000.00	2023/7/5	2023/9/27	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.2000%	73.64	73.64	0	0	是	否	
昆山農村商業銀行開發區支行	銀行理財產品	10,000.00	2023/7/5	2023/9/27	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.2000%	73.64	73.64	0	0	是	否	
昆山農村商業銀行開發區支行	銀行理財產品	10,000.00	2023/7/5	2023/9/27	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.2000%	73.64	73.64	0	0	是	否	
蘇州銀行股份有限公司千燈支行	銀行理財產品	10,000.00	2023/7/7	2023/9/26	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.0600%	68.85	67.15	0	0	是	否	
蘇州銀行股份有限公司千燈支行	銀行理財產品	10,000.00	2023/7/7	2023/9/26	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.0600%	68.85	67.15	0	0	是	否	
昆山農村商業銀行開發區支行	銀行理財產品	10,000.00	2023/10/10	2023/12/26	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.0000%	63.29	63.29	0	0	是	否	
昆山農村商業銀行開發區支行	銀行理財產品	10,000.00	2023/10/10	2023/12/26	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.0000%	63.29	63.29	0	0	是	否	
蘇州銀行股份有限公司千燈支行	銀行理財產品	10,000.00	2023/10/11	2023/12/26	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	2.9500%	110.63	61.46	0	0	是	否	
寧波銀行股份有限公司昆山支行	銀行理財產品	20,000.00	2023/10/13	2023/12/26	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.1000%	125.70	125.70	0	0	是	否	



寧波銀行股份有限公司 昆山支行	銀行理財產品	5,000.00	2023/10/13	2023/12/26	自有資金	貨幣市場類 -現金&存款	否	保本浮動 收益型	2.8500%	28.89	28.89	0	0	是	否	
寧波銀行股份有限公司 昆山支行	銀行理財產品	5,000.00	2023/10/23	2023/12/26	自有資金	貨幣市場類 -現金&存款	否	保本浮動 收益型	2.8500%	24.99	24.99	0	0	是	否	
上海銀行深圳分行	銀行理財產品	10,000.00	2023/1/5	2023/2/8	自有資金	貨幣市場類 -現金&存款	否	保本浮動 收益型	2.8000%	26.08	26.08	0	0	是	否	
興業銀行深圳分行	銀行理財產品	10,000.00	2023/1/4	2023/3/31	自有資金	貨幣市場類 -現金&存款	否	保本浮動 收益型	3.2200%	70.21	75.87	0	0	是	否	
玉山銀行深圳分行	銀行理財產品	10,000.00	2023/1/5	2023/3/31	自有資金	貨幣市場類 -現金&存款	否	保本浮動 收益型	3.3000%	76.85	76.85	0	0	是	否	
興業銀行深圳分行	銀行理財產品	10,000.00	2023/1/5	2023/3/31	自有資金	貨幣市場類 -現金&存款	否	保本浮動 收益型	2.9200%	62.41	68.00	0	0	是	否	
上海銀行深圳分行	銀行理財產品	8,000.00	2023/1/19	2023/2/22	自有資金	貨幣市場類 -現金&存款	否	保本浮動 收益型	2.7000%	20.12	20.12	0	0	是	否	
建設銀行科苑南支行	銀行理財產品	10,000.00	2023/3/3	2023/3/31	自有資金	貨幣市場類 -現金&存款	否	保本浮動 收益型	3.0100%	23.78	23.10	0	0	是	否	
招商銀行華潤城支行	銀行理財產品	5,000.00	2023/3/3	2023/3/30	自有資金	貨幣市場類 -現金&存款	否	保本浮動 收益型	2.2500%	10.17	8.32	0	0	是	否	
交通銀行華強支行	銀行理財產品	10,000.00	2023/3/6	2023/3/30	自有資金	貨幣市場類 -現金&存款	否	保本浮動 收益型	2.9500%	19.40	19.40	0	0	是	否	
玉山銀行深圳分行	銀行理財產品	10,000.00	2023/4/4	2023/6/29	自有資金	貨幣市場類 -現金&存款	否	保本浮動 收益型	3.3000%	77.75	77.75	0	0	是	否	
玉山銀行深圳分行	銀行理財產品	10,000.00	2023/4/4	2023/6/30	自有資金	貨幣市場類 -現金&存款	否	保本浮動 收益型	3.3000%	78.66	78.66	0	0	是	否	

玉山銀行深圳分行	銀行理財產品	10,000.00	2023/4/4	2023/6/30	自有資金	貨幣市場類 -現金&存款	否	保本浮動 收益型	3.3000%	78.66	78.66	0	0	是	否	
興業銀行深圳分行	銀行理財產品	10,000.00	2023/4/4	2023/6/29	自有資金	貨幣市場類 -現金&存款	否	保本浮動 收益型	2.9600%	64.79	69.74	0	0	是	否	
交通銀行深圳華強支行	銀行理財產品	10,000.00	2023/4/6	2023/6/29	自有資金	貨幣市場類 -現金&存款	否	保本浮動 收益型	2.9500%	67.89	67.89	0	0	是	否	
建設銀行深圳科苑南支行	銀行理財產品	10,000.00	2023/4/7	2023/6/29	自有資金	貨幣市場類 -現金&存款	否	保本浮動 收益型	3.1000%	20.38	70.49	0	0	是	否	
交通銀行深圳華強支行	銀行理財產品	10,000.00	2023/7/5	2023/9/27	自有資金	貨幣市場類 -現金&存款	否	保本浮動 收益型	2.9000%	66.74	66.74	0	0	是	否	
永豐銀行 (中國)有限公司廣州分行	銀行理財產品	10,000.00	2023/7/5	2023/9/27	自有資金	貨幣市場類 -現金&存款	否	保本浮動 收益型	3.0500%	70.19	70.19	0	0	是	否	
玉山銀行深圳分行	銀行理財產品	10,000.00	2023/7/4	2023/9/28	自有資金	貨幣市場類 -現金&存款	否	保本浮動 收益型	3.3000%	77.75	77.75	0	0	是	否	
玉山銀行深圳分行	銀行理財產品	20,000.00	2023/7/4	2023/9/28	自有資金	貨幣市場類 -現金&存款	否	保本浮動 收益型	3.3000%	155.51	155.51	0	0	是	否	
建設銀行深圳科苑南支行	銀行理財產品	10,000.00	2023/7/6	2023/9/27	自有資金	貨幣市場類 -現金&存款	否	保本浮動 收益型	2.8909%	68.22	65.74	0	0	是	否	
永豐銀行 (中國)有限公司廣州分行	銀行理財產品	10,000.00	2023/10/9	2023/12/11	自有資金	貨幣市場類 -現金&存款	否	保本浮動 收益型	2.6278%	50.92	45.36	0	0	是	否	
永豐銀行 (中國)有限公司廣州分行	銀行理財產品	15,000.00	2023/10/9	2023/12/29	自有資金	貨幣市場類 -現金&存款	否	保本浮動 收益型	3.0500%	101.53	101.53	0	0	是	否	

玉山銀行深圳分行	銀行理財產品	20,000.00	2023/10/10	2023/12/29	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	3.0000%	131.51	131.51	0	0	是	否	
建設銀行深圳科苑南支行	銀行理財產品	20,000.00	2023/10/12	2023/12/12	自有資金	貨幣市場類-現金&存款	否	保本浮動收益型	2.8125%	100.27	94.01	0	0	是	否	

**其他情況**

適用  不適用

**(3) 委託理財減值準備**

適用  不適用

**2. 委託貸款情況****(1) 委託貸款總體情況**

適用  不適用

**其他情況**

適用  不適用

**(2) 單項委託貸款情況**

適用  不適用

**其他情況**

適用  不適用

**(3) 委託貸款減值準備**

適用  不適用

## 3. 其他情況

□适用 √不适用

## (四) 其他重大合同

□适用 √不适用

## 十四、募集資金使用進展說明

√适用 □不适用

## (一) 募集資金整體使用情況

√适用 □不适用

單位：萬元

募集資金來源	募集資金到位時間	募集資金總額	其中： 超募資金金額	扣除發行費用後募集資金淨額	募集資金承諾投資總額	調整後募集資金承諾投資總額 (1)	截至報告期末累計投入募集資金總額 (2)	截至報告期末累計投入進度 (%) (3)= (2)/(1)	本年度投入金額 (4)	本年度投入金額占比 (%) (5) = (4)/(1)	變更用途的募集資金總額
發行可轉換債券	2021年3月10日	345,000.00	0	342,957.00	342,957.00	349,719.79	319,210.12	91.28	35,212.00	10.07	36,716.99

## (二) 募投項目明細

√适用 □不适用

單位：萬元

項目名稱	專案性質	是否涉及變更投向	募集資金來源	募集資金到位時間	是否使用	專案募集資金承諾投資總額	調整後募集資金投資總額 (1)	本年投入金額	截至報告期末累計投入募集	截至報告期末累計投	專案達到預定可使用	是否已結項	投入進度是否符合	投入進度未達計畫	本年實現的效益	本專案已實現的效	項目可行性是否發	節餘金額
------	------	----------	--------	----------	------	--------------	-----------------	--------	--------------	-----------	-----------	-------	----------	----------	---------	----------	----------	------

					超募資金				資金總額 (2)	入進度 (%) (3) = (2)/(1)	狀態日期		計畫的進度	的具體原因		益或者研發成果	生重大變化，如是，請說明具體情況	
盛夏廠晶片模組生產專案	生產建設	是	發行可轉換債券	2021年3月10日	否	86,000.00	79,283.01	1,544.39	79,283.01	100.00	2023年7月	是	是	不適用			否	0
越南廠可穿戴設備生產專案	生產建設	是	發行可轉換債券	2021年3月10日	否	56,000.00	56,000.00	5,540.26	50,649.55	90.45	2024年12月(注2)	否	是	不適用	11,748.00		否	不適用
惠州廠電子產品生產專案	生產建設	是	發行可轉換債券	2021年3月10日	否	100,000.00	70,000.00	9,733.26	69,926.48	99.89	2023年9月(注2)	是	是	不適用	23,507.79		否	73.52 注6
補充流動資金項目	補流還貸	否	發行可轉換債券	2021年3月10日	否	100,957.00	100,957.00	80.47	101,037.47	100.08	不適用	是	是	不適用		不適用	否	0
“墨西哥廠新建第二工廠項目”建設及歸還借款	生產建設	是	發行可轉換債券	2021年3月10日	否	不適用	43,479.78	18,313.61	18,313.61	42.12	2024年12月	否	是	不適用		不適用	否	不適用

注 1：由於疫情原因，盛夏廠晶片模組生產專案投資進度晚於預期，市場需求和客戶訂單情況也發生了變化，該項目截至 2023 年 7 月 31 日的募集資金投入總額為人民幣 79,283.01 萬元，已投入資金形成的產能可以滿足客戶訂單需求。鑒於上述情況，公司於 2023 年 8 月 25 日召開第六屆董事會第四次

會議和第六屆監事會第二次會議，對盛夏廠晶片模組生產專案結項，詳見公司於 2023 年 8 月 29 日發佈的公告（公告編號：臨 2023-076）。此外鑒於該項目為盛夏廠的技術升級項目，其實現的效益無法分割統計。

注 2：由於疫情原因對項目投資安排造成影響，市場需求和客戶訂單情況也發生了變化，2023 年 8 月 25 日，經公司第六屆董事會第四次會議和第六屆監事會第二次會議審議通過，將專案調整延期及將部分募集資金用途變更，詳見公司於 2023 年 8 月 29 日發佈的公告（公告編號：臨 2023-076）。

注 3：越南廠可穿戴設備生產專案尚未投資完畢，2023 年該項目實現淨利潤折合人民幣 11,748.00 萬元；2022 年度，越南廠可穿戴設備生產專案實現淨利潤折合人民幣 4,432.58 萬元。

注 4：2023 年度，惠州廠電子產品生產專案實現淨利潤人民幣 23,507.79 萬元；2022 年度，惠州廠電子產品生產專案實現淨利潤人民幣 472.45 萬元。

注 5：墨西哥廠專案的募集資金投資總額包含原盛夏廠晶片模組生產專案和惠州廠電子產品生產專案的募集資金所產生的利息，因此調整後的承諾投資總額大於原承諾投資總額。

注 6：截至 2023 年第三季度末，惠州廠電子產品生產專案已結項並節餘 735,207.45 元，鑒於該金額低於 100 萬且低於該專案募集資金承諾投資額 5%，公司已將上述節餘募集資金轉入墨西哥廠項目的募集資金專戶，符合《上海證券交易所上市公司自律監管指引第 1 號——規範運作》的相關規定。

注 7：補充流動資金項目結項，將其節餘募集資金（含利息）轉入流動資金帳戶。

### (三) 報告期內募投變更或終止情況

√适用 □不适用

單位：萬元 幣種：人民幣

變更前項目名稱	變更/終止前專案募集資金投資總額	變更/終止前專案已投入募資金總額	變更後項目名稱	變更/終止原因	變更/終止後用於補流的募集資金金額	決策程式及資訊披露情況說明
盛夏廠晶片模組生產專案	86,000.00	79,283.01	“墨西哥廠新建第二工廠項目”建設及歸還借款	截至 2023 年 7 月 31 日，該募投專案已累計投入募集資金 79,283.01 萬元，剩餘募集資金 6,716.99 萬元尚未投入。由於疫情原因造成專案投資進度受到影響，此外該專案所生產產品的市場需求量也發生變化，已投入資金形成的產能可以滿足客戶訂單需求。因此，公司計畫對盛夏廠晶片模組生產專案結項，對尚未投入的募集資金 6,716.99 萬元及該項目募集資金孳生利息的用途進行變更，以提高募集資金使用效率。	0	公司於 2023 年 8 月 25 日召開的第六屆董事會第四次會議和第六屆監事會第二次會議、2023 年 9 月 15 日召開的 2023 年第一次臨時股東大會和債券持有人會議審議通過了《關於部分募集資金投資專案結項和調整延期及部分募

惠州廠電子產品生產專案	100,000.00	69,926.48		由於疫情原因造成項目投資安排有所調整，項目建設過程中市場環境也發生了變化，公司根據市場需求和客戶訂單變化，計畫對該項目投資進行調整，不調整專案總投資額，將惠州廠更新和新增設備的投資進度延期。為提高募集資金使用效率，公司擬調減該項目使用募集資金的金額，將原計劃投資該專案的部分募集資金變更用途。	0	集資金用途變更的議案》，並於上海證券交易所網站（www.sse.com.cn）披露相關公告（公告編號：臨2023-076）。
-------------	------------	-----------	--	--	---	--

**(四) 報告期內募集資金使用的其他情況**

## 1、 募集資金投資專案先期投入及置換情況

□適用  不適用

## 2、 用閒置募集資金暫時補充流動資金情況

□適用  不適用

## 3、 對閒置募集資金進行現金管理，投資相關產品情況

 適用  不適用

單位：億元 幣種：人民幣

董事會審議日期	募集資金用於現金管理的有效審議額度	起始日期	結束日期	報告期末現金管理餘額	期間最高餘額是否超出授權額度
2023年3月17日	5	2023年3月17日	2024年3月16日	0	否
2023年10月24日	4	2023年10月24日	2024年10月23日	0	否

其他說明

無

## 4、 用超募資金永久補充流動資金或歸還銀行貸款情況

□適用  不適用

5、 其他

适用 不适用

十五、其他對投資者作出價值判斷和投資決策有重大影響的重大事項的說明

适用 不适用



## 第七节 股份變動及股東情況

### 一、股本變動情況

#### (一) 股份變動情況表

##### 1、股份變動情況表

單位：股

	本次變動前		本次變動增減(+,-)					本次變動後	
	數量	比例 (%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	數量	比例 (%)
一、有限售條件股份	25,939,972	1.18	0	0	0	-25,939,972	-25,939,972	0	0
1、外資持股	25,939,972	1.18	0	0	0	-25,939,972	-25,939,972	0	0
其中：境外法人持股	25,939,972	1.18	0	0	0	-25,939,972	-25,939,972	0	0
二、無限售條件流通股	2,180,924,267	98.82	3,127,341	0	0	25,939,972	29,067,313	2,209,991,580	100
1、人民幣普通股	2,180,924,267	98.82	3,127,341	0	0	25,939,972	29,067,313	2,209,991,580	100
三、股份總數	2,206,864,239	100	3,127,341	0	0	0	3,127,341	2,209,991,580	100

##### 2、股份變動情況說明

適用  不適用

報告期內，公司總股本由於股權激勵行權和可轉債轉股新增 3,127,341 股，由 2,206,864,239 股增加至 2,209,991,580 股。

##### 3、股份變動對最近一年和最近一期每股收益、每股淨資產等財務指標的影響（如有）

適用  不適用

總報告期內公司總股因股權激勵行權、可轉債轉股，合計增加 3,127,341 股，占公司變動後總股本的 0.14%，對每股收益、每股淨資產等財務指標影響較小。

##### 4、公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

適用  不適用

**(二) 限售股份變動情況**

√ 適用 □ 不適用

單位：股

股東名稱	年初限售股數	本年解除限售股數	本年增加限售股數	年末限售股數	限售原因	解除限售日期
ASDI Assistance Direction S.A.S.	25,939,972	25,939,972	0	0	ASDI 在換股交易中取得的公司股份的鎖定期為自新股交割起三十六個月，鎖定期已滿	2023 年 12 月 8 日
合計	25,939,972	25,939,972	0	0	/	/

**二、證券發行與上市情況****(一) 截至報告期內證券發行情況**

□ 適用 √ 不適用

截至報告期內證券發行情況的說明（存續期內利率不同的債券，請分別說明）：

□ 適用 √ 不適用

**(二) 公司股份總數及股東結構變動及公司資產和負債結構的變動情況**

√ 適用 □ 不適用

**1. 股份總數變動情況**

報告期內，由於股權激勵行權、可轉債轉股，公司總股本合計增加 3,127,341 股。

**2. 股東結構變動情況**

公司控股股東及實際控制人未發生變更。公司控股股東仍為環誠科技有限公司，其持股比例因總股本增加由 76.30% 減少至 76.19%。除控股股東外，公司不存在其他持股 5% 以上的股東。公司實際控制人仍為張虔生、張洪本兄弟。

**3. 公司資產和負債結構變動情況**

公司本報告期期初資產總額 385.74 億元，負債總額 228.25 億元，資產負債率 59.17%；本報告期期末資產總額 393.06 億元，負債總額 222.17 億元，資產負債率 56.52%，公司資產負債率較上年同期下降了 2.65 個百分點。

**(三) 現存的內部職工股情況**

□ 適用 √ 不適用

**三、股東和實際控制人情況****(一) 股東總數**

截至報告期末普通股股東總數(戶)	36,434
年度報告披露日前上一月末的普通股股東總數(戶)	36,832
截至報告期末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	0
年度報告披露日前上一月末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	0

## (二) 截至報告期末前十名股東、前十名流通股股東(或無限售條件股東) 持股情況表

單位:股

前十名股東持股情況(不含通過轉融通出借股份)							
股東名稱 (全稱)	報告期內 增減	期末持股數 量	比例 (%)	持有 有限 售條 件股 份數 量	質押、標記或 凍結情況		股東性質
					股 份 狀 態	數 量	
環誠科技有限 公司	0	1,683,749,126	76.19	0	無		境外法人
香港中央結算 有限公司	1,430,114	64,704,857	2.93	0	未知		境外法人
ASDI ASSISTANCE DIRECTION	-2,174,050	23,765,922	1.08	0	質 押	1,758,914	境外法人
中國證券金融 股份有限公司	-8,608,037	22,917,636	1.04	0	未 知		國有法人
日月光半導體 (上海)有限 公司	0	18,098,476	0.82	0	無		境內非國有法 人
泰康人壽保險 有限責任公司 —傳統—普通 保險產品— 019L—CT001 滬	11,308,900	12,015,400	0.54	0	未 知		其他
泰康人壽保險 有限責任公司 —分紅—個人 分紅—019L— FH002 滬		10,931,332	0.49	0	未 知		其他

泰康人壽保險 有限責任公司 －投連－多策 略優選		8,463,900	0.38	0	未知		其他
中國工商銀行 股份有限公司 －富國穩健增 強債券型證券 投資基金		6,700,299	0.30	0	未知		其他
泰康人壽保險 有限責任公司 －萬能－個人 萬能產品 (丁)		5,491,422	0.25	0	未知		其他
前十名無限售條件股東持股情況							
股東名稱	持有無限售條件流通股的數 量	股份種類及數量					
		種類	數量				
環誠科技有限公司	1,683,749,126	人民幣普 通股	1,683,749,126				
香港中央結算有限公司	64,704,857	人民幣普 通股	64,704,857				
ASDI ASSISTANCE DIRECTION	23,765,922	人民幣普 通股	23,765,922				
中國證券金融股份有限公 司	22,917,636	人民幣普 通股	22,917,636				
日月光半導體(上海)有 限公司	18,098,476	人民幣普 通股	18,098,476				
泰康人壽保險有限責任公 司－傳統－普通保險產品 －019L－CT001 滬	12,015,400	人民幣普 通股	12,015,400				
泰康人壽保險有限責任公 司－分紅－個人分紅－ 019L－FH002 滬	10,931,332	人民幣普 通股	10,931,332				
泰康人壽保險有限責任公 司－投連－多策略優選	8,463,900	人民幣普 通股	8,463,900				
中國工商銀行股份有限公 司－富國穩健增強債券型 證券投資基金	6,700,299	人民幣普 通股	6,700,299				
泰康人壽保險有限責任公 司－萬能－個人萬能產品 (丁)	5,491,422	人民幣普 通股	5,491,422				

前十名股東中回購專戶情況說明	公司回購專戶本報告期初持有無限售流通股 25,402,195 股，報告期末持有無限售流通股 23,345,545 股，合計減少 2,056,650 股，報告期內變動情況如下： 1、2023 年 2 月 27 日，2021 年員工持股計畫轉回公司回購專戶 30,600 股； 2、2023 年 3 月 3 日，公司回購專戶中所持有的 1,715,250 股以非交易過戶形式過戶至公司第三期核心員工持股計畫證券帳戶； 3、2023 年 11 月 23 日，公司回購專戶中所持有的 372,000 股以非交易過戶形式過戶至公司 2023 年員工持股計畫帳戶。
上述股東委託表決權、受託表決權、放棄表決權的說明	無
上述股東關聯關係或一致行動的說明	張慶生先生和張洪本先生是本公司的實際控制人，其為兄弟關係，張氏兄弟通過間接持股控制本公司股東環誠科技和日月光半導體(上海)有限公司，從而最終實際控制本公司，公司不瞭解其餘股東之間是否存在關聯關係及一致行動的情況。
表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明	無

前十名股東參與轉融通業務出借股份情況

適用  不適用

前十名股東較上期發生變化

適用  不適用

單位：股

前十名股東較上期末變化情況					
股東名稱（全稱）	本報告期新增/退出	期末轉融通出借股份且尚未歸還數量		期末股東普通帳戶、信用帳戶持股以及轉融通出借尚未歸還的股份數量	
		數量合計	比例（%）	數量合計	比例（%）
泰康人壽保險有限責任公司－傳統－普通保險產品－019L－CT001滬	新增	0	0	12,015,400	0.54
泰康人壽保險有限責任公司－分紅－個人分紅－019L－FH002滬	新增	0	0	10,931,332	0.49

泰康人壽保險 有限責任公司 －投連－多策 略優選	新增	0	0	8,463,900	0.38
中國工商銀行 股份有限公司 －富國穩健增 強債券型證券 投資基金	新增	0	0	6,700,299	0.30
泰康人壽保險 有限責任公司 －萬能－個人 萬能產品 (丁)	新增	未知	未知	5,491,422	0.25
阿布達比投資 局	退出	0	0	未知	未知
中國農業銀行 股份有限公司 －中證 500 交 易型開放式指 數證券投資基 金	退出	1,058,000	0.05	3,568,200	0.16
寧波銀行股份 有限公司－萬 家滬深 300 指 數增強型證券 投資基金	退出	0	0	未知	未知
晉達英國有限 公司－晉達環 球策略基金－ 全方位中國股 票基金－RQFII	退出	0	0	3,590,390	0.16
中國銀行股份 有限公司－華 夏中證 5G 通信 主題交易型開 放式指數證券 投資基金	退出	154,700	0.01	3,654,569	0.17

前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

适用  不适用

**(三) 戰略投資者或一般法人因配售新股成為前 10 名股東**

□適用 √不適用

**四、控股股東及實際控制人情況****(一) 控股股東情況****1 法人**

√適用 □不適用

名稱	環誠科技有限公司
單位負責人或法定代表人	魏鎮炎
成立日期	2007 年 11 月 13 日
主要經營業務	投資諮詢服務及倉儲管理服務
報告期內控股和參股的其他境內外上市公司的股權情況	無
其他情況說明	無

**2 自然人**

□適用 √不適用

**3 公司不存在控股股東情況的特別說明**

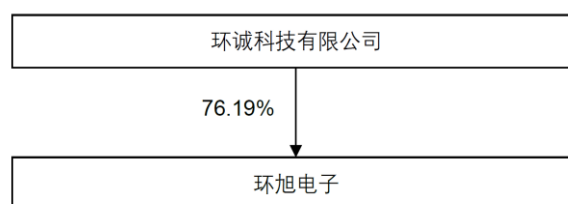
□適用 √不適用

**4 報告期內控股股東變更情況的說明**

□適用 √不適用

**5 公司與控股股東之間的產權及控制關係的方框圖**

√適用 □不適用

**(二) 實際控制人情況****1 法人**

□適用 √不適用

**2 自然人**

√適用 □不適用

姓名	張虔生
國籍	新加坡
是否取得其他國家或地區居留權	否
主要職業及職務	2018 年至今擔任日月光投資控股股份有限公司董事長及集團執行長等；1984 年至今擔任日月光半導體製造股份有限公司董事長
過去 10 年曾控股的境內外上市公司情況	現控制日月光投資控股股份(臺灣上市公司，股票代碼 3711) 21.66% 股權，並通過日月光股份控制宏環建設股份有限公司(臺灣上市公司，股票代碼 2527) 26.22% 股權，持有宏環建設股份有限公司 32.23% 股權，另控制鼎固控股有限公司(臺灣上市公司，代碼 2923) 48.69% 股權。曾控股臺灣證交所上市公司日月光半導體股份有限公司，股票代碼 2311，該公司已於 2018 年 4 月 30 日終止上市。
姓名	張洪本
國籍	中國香港
是否取得其他國家或地區居留權	是
主要職業及職務	2018 年至今擔任日月光投資控股股份有限公司副董事長及總經理等
過去 10 年曾控股的境內外上市公司情況	與張虔生為兄弟關係，持有日月光投資控股股份(臺灣上市公司，股票代碼 3711) 2.83% 股權及宏環建設股份有限公司(臺灣上市公司，股票代碼 2527) 12.90% 股權，控制鼎固控股有限公司(臺灣上市公司，代碼 2923) 48.69% 股權。曾持有臺灣證交所上市公司日月光半導體股份有限公司之股權，股票代碼 2311，該公司已於 2018 年 4 月 30 日終止上市。

### 3 公司不存在實際控制人情況的特別說明

適用  不適用

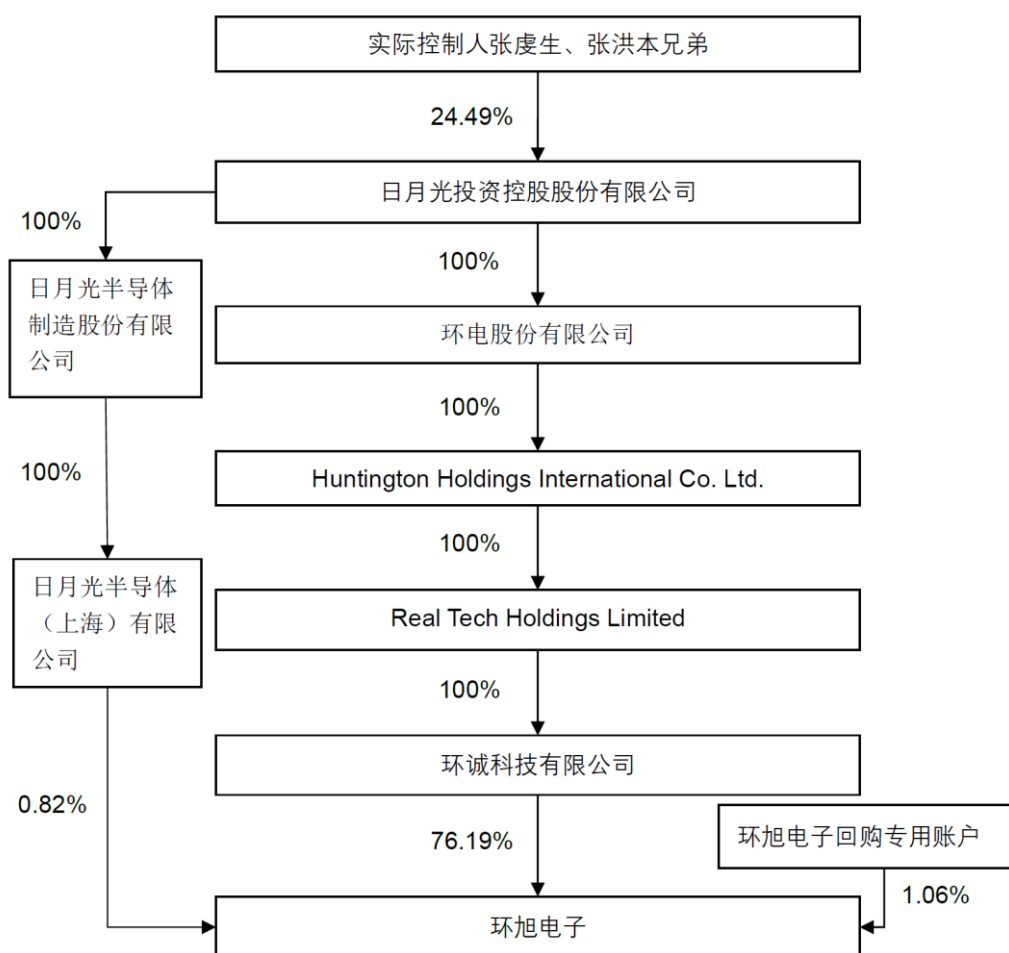
### 4 報告期內公司控制權發生變更的情況說明

適用  不適用

### 5 公司與實際控制人之間的產權及控制關係的方框圖

適用  不適用





6 實際控制人通過信託或其他資產管理方式控制公司

适用  不适用

(三) 控股股東及實際控制人其他情況介紹

适用  不适用

五、公司控股股東或第一大股東及其一致行動人累計質押股份數量占其所持公司股份數量比例達到 80%以上

适用  不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股東

适用  不适用

七、股份限制減持情況說明

适用  不适用

八、股份回購在報告期的具體實施情況

適用  不適用

**第八節 優先股相關情況**

適用  不適用

## 第九節 債券相關情況

### 一、企業債券、公司債券和非金融企業債務融資工具

適用  不適用

### 二、可轉換公司債券情況

適用  不適用

#### (一) 轉債發行情況

適用  不適用

經中國證券監督管理委員會“證監許可[2021]167 號”文核准，公司於 2021 年 3 月 4 日公開發行了 3,450 萬張可轉換公司債券，每張面值 100 元，發行總額為人民幣 345,000 萬元。經上海證券交易所自律監管決定書【2021】133 號文同意，可轉換公司債券於 2021 年 4 月 2 日在上海證券交易所上市交易，債券簡稱“環旭轉債”，債券代碼“113045”。

#### (二) 報告期轉債持有人及擔保人情況

適用  不適用

可轉換公司債券名稱	2021 年環旭電子股份有限公司公開發行可轉換公司債券	
期末轉債持有人數		6,655
本公司轉債的擔保人	無	
前十名轉債持有人情況如下：		
可轉換公司債券持有人名稱	期末持債數量（元）	持有比例（%）
環誠科技有限公司	983,828,000	28.52
西北投資管理（香港）有限公司－西北飛龍基金有限公司	132,412,000	3.84
中國銀行股份有限公司－易方達穩健收益債券型證券投資基金	99,403,000	2.88
興業銀行股份有限公司－天弘永利債券型證券投資基金	81,920,000	2.37
興業銀行股份有限公司－廣發集裕債券型證券投資基金	80,000,000	2.32
中國建設銀行股份有限公司－華商信用增強債券型證券投資基金	62,886,000	1.82
UBS AG	58,386,000	1.69
國壽安保基金－建設銀行－人壽保險－中國人壽保險（集團）公司委託國壽安保基金混合型組合	47,400,000	1.37
中國建設銀行股份有限公司－易方達雙債增強債券型證券投資基金	46,460,000	1.35
國信證券股份有限公司	45,924,000	1.33

#### (三) 報告期轉債變動情況

適用  不適用

單位:元 幣種:人民幣

可轉換公司債券名稱	本次變動前	本次變動增減			本次變動後
		轉股	贖回	回售	
2021年環旭電子股份有限公司公開發行可轉換公司債券	3,449,932,000	54,000	0	0	3,449,878,000

報告期轉債累計轉股情況

√適用 □不適用

可轉換公司債券名稱	2021年環旭電子股份有限公司公開發行可轉換公司債券
報告期轉股額(元)	54,000
報告期轉股數(股)	2,776
累計轉股數(股)	6,215
累計轉股數占轉股前公司已發行股份總數(%)	0.0003
尚未轉股額(元)	3,449,878,000
未轉股轉債占轉債發行總量比例(%)	99.9965

## (四) 轉股價格歷次調整情況

√適用 □不適用

單位:元 幣種:人民幣

可轉換公司債券名稱		2021年環旭電子股份有限公司公開發行可轉換公司債券		
轉股價格調整日	調整後轉股價格	披露時間	披露媒體	轉股價格調整說明
2021年6月3日	19.75	2021年6月1日	《上海證券報》 《中國證券報》 《證券時報》	公司2020年度權益分派方案實施
2022年6月13日	19.49	2022年6月7日		公司2021年度權益分派方案實施
2022年7月21日	19.52	2022年7月20日		註銷回購股份
2022年12月9日	19.50	2022年12月8日		累計股票期權行權達到轉股價格調整標準
2023年5月30日	19.07	2023年5月24日		公司2022年度權益分派方案實施
2023年11月29日	19.06	2023年11月28日		累計股票期權行權達到轉股價格調整標準
截至本報告期末最新轉股價格		19.06		

## (五) 公司的負債情況、資信變化情況及在未來年度還債的現金安排

√適用 □不適用

公司本報告期期初資產總額 385.74 億元，負債總額 228.25 億元，資產負債率 59.17%；本報告期期末資產總額 393.06 億元，負債總額 222.17 億元，資產負債率 56.52%，公司資產負債率較上年同期下降了 2.65 個百分點。

2023 年 5 月 29 日，中誠信國際信用評級有限責任公司出具了《環旭電子股份有限公司 2023 年度跟蹤評級報告》（編號：信評委函字[2023]跟蹤 0270 號），公司主體信用等級保持 AA+，“環旭轉債”信用等級保持 AA+，評級展望為穩定，本次評級結果未發生調整。

公司採用每年度付息一次的付息方式，到期歸還本金和最後一個計息年度利息。

#### (六) 轉債其他情況說明

適用  不適用

## 第十節 財務報告

### 一、審計報告

√适用 □不适用

德師報(審)字(24)第 P01508 號

環旭電子股份有限公司全體股東：

### 一、審計意見

我們審計了環旭電子股份有限公司(以下簡稱“貴公司”)的財務報表，包括 2023 年 12 月 31 日的合併及母公司資產負債表、2023 年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表以及相關財務報表附注。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編制，公允反映了貴公司 2023 年 12 月 31 日的合併及母公司財務狀況以及 2023 年度的合併及母公司經營成果和合併及母公司現金流量。

### 二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的“註冊會計師對財務報表審計的責任”部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於貴公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

### 三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本年財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。我們確定下列事項是需要在審計報告中溝通的關鍵審計事項。

#### 收入確認的截止性

##### 事項描述

如財務報表附注(七)、61 所述，貴公司合併財務報表中 2023 年度實現營業收入人民幣 60,791,909,537.87 元，金額重大。貴公司的銷售主要為商品銷售收入，系在客戶取得商品控制權的時點確認收入。在不同的銷售合同條款及貿易條款下，商品控制權轉移的時點不盡相同。由於收入是貴公司的關鍵業績指標之一，且收入涉及的多種交易模式對應不同的控制權轉移時點，因而存在收入未在恰當的會計期間確認的風險，因此我們將收入是否計入恰當的會計期間作為關鍵審計事項。

##### 審計應對

我們對上述關鍵審計事項所執行的主要審計程式包括：

1. 瞭解公司與收入確認截止性相關的關鍵內部控制，評價相關內部控制的設計和執行，並測試其運行的有效性；

2. 檢查公司的重要的銷售合同，識別與商品控制權轉移時點相關的合同條款與貿易條款，評價貴公司依據合同條款的約定進行收入確認的時點是否符合企業會計準則的規定；

3. 針對資產負債表日前後記錄的銷售交易選取樣本，核對會計記錄、出庫單、貨權轉移單據等與收入確認相關的支持性檔，以評價收入是否被記錄于恰當的會計期間。

#### 四、其他資訊

貴公司管理層對其他資訊負責。其他資訊包括貴公司 2023 年年度報告中涵蓋的資訊，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他資訊，我們也不對其他資訊發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他資訊，在此過程中，考慮其他資訊是否與財務報表或我們在審計過程中瞭解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他資訊存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

#### 五、管理層和治理層對財務報表的責任

貴公司管理層負責按照企業會計準則的規定編制財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編制財務報表時，管理層負責評估貴公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非管理層計畫清算貴公司、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督貴公司的財務報告過程。

#### 六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水準的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

(1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程式以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。

(2) 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程式。

(3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。

(4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對貴公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如

果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的資訊。然而，未來的事項或情況可能導致貴公司不能持續經營。

(5) 評價財務報表的總體列報(包括披露)、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。

(6) 就貴公司中實體或業務活動的財務資訊獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計畫的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本年財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)

中國·上

中國註冊會計師：原守清  
(項目合夥人)

中國註冊會計師：胡科

2024 年 3 月 29 日



## 二、財務報表

## 合併資產負債表

2023 年 12 月 31 日

編制單位：環旭電子股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	(七)1	11,218,698,389.32	7,695,016,173.40
交易性金融資產	(七)2	245,558,007.22	271,243,519.53
應收票據	(七)4	65,545,008.33	45,627,553.57
應收賬款	(七)5	10,023,562,062.11	11,119,120,760.11
預付款項	(七)8	55,649,536.45	73,390,129.45
其他應收款	(七)9	208,748,837.09	137,008,284.72
存貨	(七)10	8,311,911,001.74	10,909,893,675.82
一年內到期的非流動資產	(七)12	123,989.32	322,815.55
其他流動資產	(七)13	838,262,285.94	599,581,332.72
流動資產合計		30,968,059,117.52	30,851,204,244.87
<b>非流動資產：</b>			
長期應收款	(七)16	13,647,410.80	12,385,894.30
長期股權投資	(七)17	498,271,541.60	611,007,676.15
其他權益工具投資	(七)18	38,935,237.58	38,420,782.40
其他非流動金融資產	(七)19	193,994,862.05	170,126,278.86
投資性房地產	(七)20	4,324,045.51	-
固定資產	(七)21	4,697,977,110.39	4,456,780,136.30
在建工程	(七)22	641,030,985.98	303,432,536.69
使用權資產	(七)25	605,954,561.75	479,869,246.55
無形資產	(七)26	368,303,316.37	415,104,934.14
商譽	(七)27	607,706,955.17	576,729,182.74
長期待攤費用	(七)28	212,629,008.92	175,835,331.45
遞延所得稅資產	(七)29	387,273,954.10	358,956,591.39
其他非流動資產	(七)30	68,274,790.92	124,611,895.32
非流動資產合計		8,338,323,781.14	7,723,260,486.29
資產總計		39,306,382,898.66	38,574,464,731.16
<b>流動負債：</b>			
短期借款	(七)32	4,378,428,691.47	4,499,463,404.21
衍生金融負債	(七)34	173,872.64	3,118,891.32
應付帳款	(七)36	10,574,123,769.47	11,056,190,855.43
合同負債	(七)38	348,380,131.33	411,898,442.43
應付職工薪酬	(七)39	922,911,255.08	1,161,885,093.89
應交稅費	(七)40	355,654,414.38	388,090,724.55
其他應付款	(七)41	1,044,770,045.86	716,932,703.77
一年內到期的非流動負債	(七)43	3,564,025,750.56	506,820,025.23
其他流動負債	(七)44	3,944,775.07	3,661,569.01
流動負債合計		21,192,412,705.86	18,748,061,709.84
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	(七)45	47,385,951.10	59,427,538.88

應付債券	(七)46	-	3,243,085,241.27
租賃負債	(七)47	486,775,229.42	381,725,722.17
長期應付款	(七)48	25,526,297.84	31,113,295.71
長期應付職工薪酬	(七)49	273,605,892.45	199,342,510.02
預計負債	(七)50	48,279,064.03	7,350,296.14
遞延收益	(七)51	59,885,005.66	63,195,209.30
遞延所得稅負債	(七)29	81,636,655.83	87,631,726.67
其他非流動負債	(七)52	1,046,909.26	3,692,335.61
非流動負債合計		1,024,141,005.59	4,076,563,875.77
負債合計		22,216,553,711.45	22,824,625,585.61
<b>所有者權益（或股東權益）：</b>			
實收資本（或股本）	(七)53	2,209,991,580.00	2,206,864,239.00
其他權益工具	(七)54	409,890,710.14	409,897,126.04
資本公積	(七)55	2,283,965,543.00	2,234,529,885.62
減：庫存股	(七)56	321,730,995.54	351,392,965.86
其他綜合收益	(七)57	261,726,655.45	111,850,168.58
盈餘公積	(七)59	966,801,754.40	862,080,832.26
未分配利潤	(七)60	11,179,762,376.22	10,275,564,894.22
歸屬於母公司所有者權益（或股東權益）合計		16,990,407,623.67	15,749,394,179.86
少數股東權益		99,421,563.54	444,965.69
所有者權益（或股東權益）合計		17,089,829,187.21	15,749,839,145.55
負債和所有者權益（或股東權益）總計		39,306,382,898.66	38,574,464,731.16

公司負責人：陳昌益先生 主管會計工作負責人：劉丹陽先生 會計機構負責人：陳毓樺女士

### 母公司資產負債表

2023 年 12 月 31 日

編制單位：環旭電子股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		3,166,517,228.25	2,382,458,769.33
交易性金融資產		1,470,156.89	16,418,892.46
應收票據		49,427,125.85	39,485,239.31
應收賬款		2,871,903,374.08	2,821,443,968.15
預付款項		6,942,635.46	8,633,332.74
其他應收款		733,104,536.58	1,060,187,690.24
存貨		1,654,172,789.68	2,397,469,138.27
其他流動資產		34,001,587.46	71,354,221.23
流動資產合計		8,517,539,434.25	8,797,451,251.73
<b>非流動資產：</b>			
長期股權投資		6,733,236,951.63	6,211,289,445.49
其他非流動金融資產		46,933,111.53	36,593,525.36

固定資產		1,185,256,610.21	1,359,118,713.20
在建工程		15,109,116.60	40,679,185.87
使用權資產		36,821,679.59	50,972,562.94
無形資產		9,809,422.12	10,560,811.31
長期待攤費用		46,354,232.90	56,986,536.23
遞延所得稅資產		60,805,635.89	66,972,703.95
其他非流動資產		19,775,697.94	6,417,503.72
非流動資產合計		8,154,102,458.41	7,839,590,988.07
資產總計		16,671,641,892.66	16,637,042,239.80
<b>流動負債：</b>			
短期借款		109,505,392.33	210,000,000.00
應付帳款		3,605,760,600.86	3,338,643,535.03
合同負債		39,365,501.07	72,651,784.47
應付職工薪酬		127,557,430.98	170,460,131.98
應交稅費		23,281,137.14	40,877,633.86
其他應付款		51,640,284.57	56,141,755.46
一年內到期的非流動負債		3,396,626,721.03	364,938,654.98
流動負債合計		7,353,737,067.98	4,253,713,495.78
<b>非流動負債：</b>			
應付債券		-	3,243,085,241.27
租賃負債		29,464,371.43	43,636,944.67
遞延收益		34,345,491.81	32,434,642.39
其他非流動負債		-	576,266.50
非流動負債合計		63,809,863.24	3,319,733,094.83
負債合計		7,417,546,931.22	7,573,446,590.61
<b>所有者權益（或股東權益）：</b>			
實收資本（或股本）		2,209,991,580.00	2,206,864,239.00
其他權益工具		409,890,710.14	409,897,126.04
資本公積		2,343,866,940.28	2,294,431,282.90
減：庫存股		321,730,995.54	351,392,965.86
盈餘公積		966,801,754.40	862,080,832.26
未分配利潤		3,645,274,972.16	3,641,715,134.85
所有者權益（或股東權益）合計		9,254,094,961.44	9,063,595,649.19
負債和所有者權益（或股東權益）總計		16,671,641,892.66	16,637,042,239.80

公司負責人：陳昌益先生 主管會計工作負責人：劉丹陽先生 會計機構負責人：陳毓樺女士

### 合併利潤表

2023 年 1—12 月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附注	2023 年度	2022 年度
一、營業總收入		60,791,909,537.87	68,516,075,963.26
其中：營業收入	(七)61	60,791,909,537.87	68,516,075,963.26
二、營業總成本		58,637,562,407.30	65,181,514,502.33

其中：營業成本	(七)61	54,939,136,481.69	61,327,074,531.73
稅金及附加	(七)62	95,769,988.19	55,429,927.51
銷售費用	(七)63	367,994,662.03	323,833,862.87
管理費用	(七)64	1,215,427,939.02	1,421,848,997.88
研發費用	(七)65	1,807,204,128.27	2,034,461,775.71
財務費用	(七)66	212,029,208.10	18,865,406.63
其中：利息費用		400,215,716.04	234,999,925.44
利息收入		236,527,756.09	87,996,958.46
加：其他收益	(七)67	90,221,824.09	56,144,655.78
投資收益（損失以 “－”號填列）	(七)68	142,700,250.52	138,630,023.72
其中：對聯營企業和合 營企業的投資收益		8,752,751.61	73,531,247.72
公允價值變動收益（損 失以“－”號填列）	(七)70	-27,107,751.82	31,839,197.50
信用減值損失（損失以 “－”號填列）	(七)71	-21,981,473.91	-10,116,849.95
資產減值損失（損失以 “－”號填列）	(七)72	-166,836,089.16	-98,869,591.53
資產處置收益（損失以 “－”號填列）	(七)73	6,334,307.77	8,615,113.60
三、營業利潤（虧損以“－” 號填列）		2,177,678,198.06	3,460,804,010.05
加：營業外收入	(七)74	18,086,136.60	25,331,702.16
減：營業外支出	(七)75	6,076,478.46	8,940,490.96
四、利潤總額（虧損總額以 “－”號填列）		2,189,687,856.20	3,477,195,221.25
減：所得稅費用	(七)76	239,978,749.21	417,205,449.46
五、淨利潤（淨虧損以“－” 號填列）		1,949,709,106.99	3,059,989,771.79
（一）按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤（淨虧 損以“－”號填列）		1,949,709,106.99	3,059,989,771.79
2. 終止經營淨利潤（淨虧 損以“－”號填列）			
（二）按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司股東的淨 利潤（淨虧損以“－”號填列）		1,947,846,866.12	3,059,967,081.20
2. 少數股東損益（淨虧損 以“－”號填列）		1,862,240.87	22,690.59
六、其他綜合收益的稅後淨額		150,654,063.55	195,467,967.43
（一）歸屬母公司所有者的 其他綜合收益的稅後淨額		149,876,486.87	195,450,567.53
1. 不能重分類進損益的其 他綜合收益		12,172,076.30	15,832,855.55
（1）重新計量設定受益計畫 變動額		-14,990,727.75	51,762,656.96

(3) 其他權益工具投資公允價值變動		27,162,804.05	-35,929,801.41
2·將重分類進損益的其他綜合收益		137,704,410.57	179,617,711.98
(1) 權益法下可轉損益的其他綜合收益		-7,656,754.91	-35,958,792.78
(6) 外幣財務報表折算差額		216,849,856.44	104,279,975.58
(7) 其他		-71,488,690.96	111,296,529.18
(二) 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		777,576.68	17,399.90
七、綜合收益總額		2,100,363,170.54	3,255,457,739.22
(一) 歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		2,097,723,352.99	3,255,417,648.73
(二) 歸屬於少數股東的綜合收益總額		2,639,817.55	40,090.49
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	(二十)2	0.89	1.40
(二) 稀釋每股收益(元/股)	(二十)2	0.87	1.35

本期發生同一控制下企業合併的，被合併方在合併前實現的淨利潤為：0 元，上期被合併方實現的淨利潤為：0 元。

公司負責人：陳昌益先生 主管會計工作負責人：劉丹陽先生 會計機構負責人：陳毓樺女士

### 母公司利潤表

2023 年 1—12 月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附注	2023 年度	2022 年度
一、營業收入	(十九)4	19,677,036,021.69	21,944,772,780.72
減：營業成本	(十九)4	17,928,507,549.98	19,816,085,335.43
稅金及附加		28,574,670.28	13,964,679.96
銷售費用		77,474,832.09	71,561,295.65
管理費用		163,145,034.68	221,654,870.72
研發費用		677,138,253.59	751,375,491.00
財務費用		76,585,926.77	-13,892,465.55
其中：利息費用		172,202,443.99	146,896,320.84
利息收入		109,201,065.07	59,559,776.94
加：其他收益		31,164,163.32	19,864,804.92
投資收益（損失以“-”號填列）		325,724,208.11	183,568,627.78
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-3,294,727.52	-
公允價值變動收益（損失以“-”號填列）		-13,609,149.40	12,430,908.18
信用減值損失（損失以“-”號填列）		3,685,934.28	-3,658,149.19
資產減值損失（損失以“-”號填列）		762,694.28	5,135,027.84

資產處置收益（損失以“－”號填列）		3,442,727.96	865,008.94
二、營業利潤（虧損以“－”號填列）		1,076,780,332.85	1,302,229,801.98
加：營業外收入		2,306,506.80	233,682.62
減：營業外支出		172,287.02	4,830,131.32
三、利潤總額（虧損總額以“－”號填列）		1,078,914,552.63	1,297,633,353.28
減：所得稅費用		31,705,331.20	56,871,730.31
四、淨利潤（淨虧損以“－”號填列）		1,047,209,221.43	1,240,761,622.97
（一）持續經營淨利潤（淨虧損以“－”號填列）		1,047,209,221.43	1,240,761,622.97
（二）終止經營淨利潤（淨虧損以“－”號填列）			
五、其他綜合收益的稅後淨額			
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計畫變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
（二）將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備			
6. 外幣財務報表折算差額			
7. 其他			
六、綜合收益總額		1,047,209,221.43	1,240,761,622.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀釋每股收益(元/股)			

公司負責人：陳昌益先生 主管會計工作負責人：劉丹陽先生 會計機構負責人：陳毓樺女士

合併現金流量表  
2023 年 1—12 月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		62,945,879,717.98	71,431,108,010.54
收到的稅費返還		332,597,175.15	529,679,759.52
收到其他與經營活動有關的現金		444,054,452.60	514,112,449.77
經營活動現金流入小計		63,722,531,345.73	72,474,900,219.83
購買商品、接受勞務支付的現金		51,127,038,702.23	63,752,163,109.99
支付給職工及為職工支付的現金		4,543,803,455.43	4,263,182,237.12
支付的各项稅費		947,833,332.58	880,937,730.02
支付其他與經營活動有關的現金		280,420,362.87	143,420,887.20
經營活動現金流出小計		56,899,095,853.11	69,039,703,964.33
經營活動產生的現金流量淨額		6,823,435,492.62	3,435,196,255.50
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		10,588,663,201.29	5,049,784,248.93
取得投資收益收到的現金		141,117,928.09	73,818,863.64
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		39,129,732.67	106,121,293.40
收到其他與投資活動有關的現金		2,214,334.90	-
投資活動現金流入小計		10,771,125,196.95	5,229,724,405.97
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		1,549,925,467.96	1,671,359,617.44
投資支付的現金		10,379,130,858.29	5,055,991,050.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		270,966,057.90	26,622,070.14
投資活動現金流出小計		12,200,022,384.15	6,753,972,737.58
投資活動產生的現金流量淨額		-1,428,897,187.20	-1,524,248,331.61
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		134,160,438.42	76,706,975.16
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		96,336,780.30	-
取得借款收到的現金		15,773,337,049.55	19,947,391,301.87
收到其他與籌資活動有關的現金		26,686,556.25	3,506,097.66
籌資活動現金流入小計		15,934,184,044.22	20,027,604,374.69
償還債務支付的現金		16,428,061,798.41	19,611,483,701.31
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		1,179,079,074.37	644,400,298.70
支付其他與籌資活動有關的現金		163,296,399.80	274,135,571.27
籌資活動現金流出小計		17,770,437,272.58	20,530,019,571.28

籌資活動產生的現金 流量淨額		-1, 836, 253, 228. 36	-502, 415, 196. 59
四、匯率變動對現金及現金 等價物的影響		-52, 036, 402. 36	251, 318, 260. 11
五、現金及現金等價物淨增 加額		3, 506, 248, 674. 70	1, 659, 850, 987. 41
加：期初現金及現金等價 物餘額		7, 678, 044, 104. 00	6, 018, 193, 116. 59
六、期末現金及現金等價物 餘額		11, 184, 292, 778. 70	7, 678, 044, 104. 00

公司負責人：陳昌益先生 主管會計工作負責人：劉丹陽先生 會計機構負責人：陳毓樺女士

### 母公司現金流量表

2023 年 1—12 月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		19, 715, 179, 735. 51	23, 200, 305, 707. 29
收到的稅費返還		88, 661, 201. 75	134, 391, 059. 60
收到其他與經營活動有關的現金		143, 944, 381. 68	92, 137, 795. 26
經營活動現金流入小計		19, 947, 785, 318. 94	23, 426, 834, 562. 15
購買商品、接受勞務支付的現金		16, 698, 151, 441. 53	20, 930, 029, 096. 53
支付給職工及為職工支付的現金		625, 256, 609. 26	639, 606, 738. 62
支付的各项稅費		148, 511, 099. 34	194, 108, 063. 48
支付其他與經營活動有關的現金		156, 801, 933. 88	130, 355, 417. 36
經營活動現金流出小計		17, 628, 721, 084. 01	21, 894, 099, 315. 99
經營活動產生的現金流量淨額		2, 319, 064, 234. 93	1, 532, 735, 246. 16
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		5, 094, 828, 000. 00	3, 677, 246, 400. 00
取得投資收益收到的現金		329, 018, 935. 63	237, 513, 927. 78
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		78, 422, 754. 70	135, 709, 564. 48
投資活動現金流入小計		5, 502, 269, 690. 33	4, 050, 469, 892. 26
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		272, 929, 329. 02	584, 130, 199. 88
投資支付的現金		4, 486, 995, 119. 70	3, 985, 803, 000. 00
支付其他與投資活動有關的現金		817, 776, 000. 00	1, 115, 219, 000. 00
投資活動現金流出小計		5, 577, 700, 448. 72	5, 685, 152, 199. 88



投資活動產生的現金 流量淨額		-75,430,758.39	-1,634,682,307.62
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		37,823,658.12	76,706,975.16
取得借款收到的現金		3,486,983,652.26	2,828,328,085.47
收到其他與籌資活動有關 的現金		26,686,556.25	-
籌資活動現金流入小計		3,551,493,866.63	2,905,035,060.63
償還債務支付的現金		3,937,358,875.96	2,268,328,085.47
分配股利、利潤或償付利 息支付的現金		975,226,652.63	579,509,379.54
支付其他與籌資活動有關 的現金		22,742,198.55	136,494,552.16
籌資活動現金流出小計		4,935,327,727.14	2,984,332,017.17
籌資活動產生的現金 流量淨額		-1,383,833,860.51	-79,296,956.54
<b>四、匯率變動對現金及現金 等價物的影響</b>		-75,741,157.11	73,650,793.61
<b>五、現金及現金等價物淨增 加額</b>		784,058,458.92	-107,593,224.39
加：期初現金及現金等價 物餘額		2,382,458,769.33	2,490,051,993.72
<b>六、期末現金及現金等價物 餘額</b>		3,166,517,228.25	2,382,458,769.33

公司負責人：陳昌益先生 主管會計工作負責人：劉丹陽先生 會計機構負責人：陳毓樺女士

## 合併所有者權益變動表

2023 年 1—12 月

單位：元 幣種：人民幣

項目	2023 年度									
	歸屬於母公司所有者權益								少數股東權益	所有者權益合計
	實收資本(或股本)	其他權益工具 其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	小計		
一、上年年末餘額	2,206,864,239.00	409,897,126.04	2,234,529,885.62	-351,392,965.86	111,850,168.58	862,080,832.26	10,275,564,894.22	15,749,394,179.86	444,965.69	15,749,839,145.55
二、本年期初餘額	2,206,864,239.00	409,897,126.04	2,234,529,885.62	-351,392,965.86	111,850,168.58	862,080,832.26	10,275,564,894.22	15,749,394,179.86	444,965.69	15,749,839,145.55
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)	3,127,341.00	-6,415.90	49,435,657.38	29,661,970.32	149,876,486.87	104,720,922.14	904,197,482.00	1,241,013,443.81	98,976,597.85	1,339,990,041.66
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	149,876,486.87	-	1,947,846,866.12	2,097,723,352.99	2,639,817.55	2,100,363,170.54
(二)所有者投入和減少本	3,127,341.00	-6,415.90	49,435,657.38	29,661,970.32	-	-	-	82,218,552.80	96,336,780.30	178,555,333.10
1·所有者投入的普通股	3,124,565.00	-	34,699,093.12	-	-	-	-	37,823,658.12	96,336,780.30	134,160,438.42
2·其他權益工具持有者投入資本	2,776.00	-6,415.90	54,888.33	-	-	-	-	51,248.43	-	51,248.43
3·股份支付計入所有者權益的金額	-	-	17,684,000.00	-	-	-	-	17,684,000.00	-	17,684,000.00
4·其他	-	-	-3,002,324.07	29,661,970.32	-	-	-	26,659,646.25	-	26,659,646.25
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	104,720,922.14	-1,043,649,384.12	-938,928,461.98	-	-938,928,461.98
1·提取盈餘公積	-	-	-	-	-	104,720,922.14	-104,720,922.14	-	-	-
2·提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3·對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	-	-	-938,928,461.98	-938,928,461.98	-	-938,928,461.98
四、本期末餘額	2,209,991,580.00	409,890,710.14	2,283,965,543.00	-321,730,995.54	261,726,655.45	966,801,754.40	11,179,762,376.22	16,990,407,623.67	99,421,563.54	17,089,829,187.21

項目	2022 年度									
	歸屬於母公司所有者權益								少數股東權益	所有者權益合計
	實收資本 (或股本)	其他權益工具 其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	小計		
一、上年年末餘額	2,210,172,782.00	409,902,116.17	2,242,456,606.22	-341,236,339.88	-83,600,398.95	738,004,669.96	7,906,260,771.90	13,081,960,207.42	404,875.20	13,082,365,082.62
二、本年期初餘額	2,210,172,782.00	409,902,116.17	2,242,456,606.22	-341,236,339.88	-83,600,398.95	738,004,669.96	7,906,260,771.90	13,081,960,207.42	404,875.20	13,082,365,082.62
三、本期增減變動金額 (減少以“-”號填列)	-3,308,543.00	-4,990.13	-7,926,720.60	-10,156,625.98	195,450,567.53	124,076,162.30	2,369,304,122.32	2,667,433,972.44	40,090.49	2,667,474,062.93
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	195,450,567.53	-	3,059,967,081.20	3,255,417,648.73	40,090.49	3,255,457,739.22
(二) 所有者投入和 減少資本	-3,308,543.00	-4,990.13	-7,926,720.60	-10,156,625.98	-	-	-	-21,396,879.71	-	-21,396,879.71
1· 所有者投入的普 通股	5,985,955.00	-	70,721,020.16	-	-	-	-	76,706,975.16	-	76,706,975.16
2· 其他權益工具持 有者投入資本	2,129.00	-4,990.13	41,144.76	-	-	-	-	38,283.63	-	38,283.63
3· 股份支付計入所 有者權益的金額	-	-	22,177,000.00	-	-	-	-	22,177,000.00	-	22,177,000.00
4· 其他	-9,296,627.00	-	-100,865,885.52	-10,156,625.98	-	-	-	-120,319,138.50	-	-120,319,138.50
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	124,076,162.30	-690,662,958.88	-566,586,796.58	-	-566,586,796.58
1· 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	124,076,162.30	-124,076,162.30	-	-	-
2· 提取一般風險準 備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3· 對所有者(或股 東)的分配	-	-	-	-	-	-	-566,586,796.58	-566,586,796.58	-	-566,586,796.58
4· 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末餘額	2,206,864,239.00	409,897,126.04	2,234,529,885.62	-351,392,965.86	111,850,168.58	862,080,832.26	10,275,564,894.22	15,749,394,179.86	444,965.69	15,749,839,145.55

公司負責人：陳昌益先生 主管會計工作負責人：劉丹陽先生 會計機構負責人：陳毓樺女士

### 母公司所有者權益變動表

2023 年 1—12 月

單位：元 幣種：人民幣

項目	2023 年度						
	實收資本（或股本）	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		其他					
一、上年年末餘額	2,206,864,239.00	409,897,126.04	2,294,431,282.90	-351,392,965.86	862,080,832.26	3,641,715,134.85	9,063,595,649.19
二、本年期初餘額	2,206,864,239.00	409,897,126.04	2,294,431,282.90	-351,392,965.86	862,080,832.26	3,641,715,134.85	9,063,595,649.19
三、本期增減變動金額（減少以“-”號填列）	3,127,341.00	-6,415.90	49,435,657.38	29,661,970.32	104,720,922.14	3,559,837.31	190,499,312.25
（一）綜合收益總額	-	-	-	-	-	1,047,209,221.43	1,047,209,221.43
（二）所有者投入和減少資本	3,127,341.00	-6,415.90	49,435,657.38	29,661,970.32	-	-	82,218,552.80
1·所有者投入的普通股	3,124,565.00	-	34,699,093.12	-	-	-	37,823,658.12
2·其他權益工具持有者投入資本	2,776.00	-6,415.90	54,888.33	-	-	-	51,248.43
3·股份支付計入所有者權益的金額	-	-	17,684,000.00	-	-	-	17,684,000.00
4·其他	-	-	-3,002,324.07	29,661,970.32	-	-	26,659,646.25
（三）利潤分配	-	-	-	-	104,720,922.14	-1,043,649,384.12	-938,928,461.98
1·提取盈餘公積	-	-	-	-	104,720,922.14	-104,720,922.14	-
2·對所有者（或股東）的分配	-	-	-	-	-	-938,928,461.98	-938,928,461.98
3·其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末餘額	2,209,991,580.00	409,890,710.14	2,343,866,940.28	-321,730,995.54	966,801,754.40	3,645,274,972.16	9,254,094,961.44

項目	2022 年度						
	實收資本（或股本）	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		其他					
一、上年年末餘額	2,210,172,782.00	409,902,116.17	2,302,358,003.50	-341,236,339.88	738,004,669.96	3,091,616,470.76	8,410,817,702.51
二、本年期初餘額	2,210,172,782.00	409,902,116.17	2,302,358,003.50	-341,236,339.88	738,004,669.96	3,091,616,470.76	8,410,817,702.51
三、本期增減變動金額（減少以“-”號填列）	-3,308,543.00	-4,990.13	-7,926,720.60	-10,156,625.98	124,076,162.30	550,098,664.09	652,777,946.68
（一）綜合收益總額	-	-	-	-	-	1,240,761,622.97	1,240,761,622.97
（二）所有者投入和減少資本	-3,308,543.00	-4,990.13	-7,926,720.60	-10,156,625.98	-	-	-21,396,879.71
1·所有者投入的普通股	5,985,955.00	-	70,721,020.16	-	-	-	76,706,975.16
2·其他權益工具持有者投入資本	2,129.00	-4,990.13	41,144.76	-	-	-	38,283.63
3·股份支付計入所有者權益的金額	-	-	22,177,000.00	-	-	-	22,177,000.00
4·其他	-9,296,627.00	-	-100,865,885.52	-10,156,625.98	-	-	-120,319,138.50
（三）利潤分配	-	-	-	-	124,076,162.30	-690,662,958.88	-566,586,796.58
1·提取盈餘公積	-	-	-	-	124,076,162.30	-124,076,162.30	-
2·對所有者（或股東）的分配	-	-	-	-	-	-566,586,796.58	-566,586,796.58
3·其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末餘額	2,206,864,239.00	409,897,126.04	2,294,431,282.90	-351,392,965.86	862,080,832.26	3,641,715,134.85	9,063,595,649.19

公司負責人：陳昌益先生 主管會計工作負責人：劉丹陽先生 會計機構負責人：陳毓樺女士

### 三、公司基本情況

#### 1. 公司概況

適用  不適用

環旭電子股份有限公司(以下簡稱“公司”或“本公司”)是在環旭電子(上海)有限公司(以下簡稱“有限公司”)基礎上整體變更的股份有限公司。

有限公司系於 2003 年 1 月 2 日在上海浦東新區張江集電港投資成立的外資企業。

2008 年 6 月 17 日,根據中華人民共和國商務部商資批[2008]654 號批復,有限公司被批准變更為外商投資股份有限公司,並更名為環旭電子股份有限公司。於 2023 年 12 月 31 日,公司的註冊資本為人民幣 2,209,991,580.00 元。

本公司於 2012 年 2 月在上海證券交易所上市,境內公開發行人民幣普通股 A 股。

公司總部位於中華人民共和國上海市。公司主要從事提供電子產品設計製造服務(DMS),設計、生產、加工新型電子元器件、電腦高性能主機板、無線網路通信元器件,移動通信產品及模組、零配件,維修以上產品,銷售自產產品,並提供相關的技術諮詢服務;電子產品、通訊產品及相關零配件的批發和進出口,並提供相關配套服務。公司之子公司的業務性質,詳見附注(十)、1。

本公司的公司及合併財務報表於 2024 年 3 月 29 日已經本公司董事會批准。

### 四、財務報表的編制基礎

#### 1. 編制基礎

本公司財務報表以持續經營為編制基礎。

本公司及其子公司(以下統稱“本集團”)執行財政部頒佈的企業會計準則及相關規定。此外,本集團還按照《公開發行證券的公司資訊披露編報規則第 15 號—財務報告的一般規定(2023 年修訂)》披露有關財務資訊。

#### 2. 持續經營

適用  不適用

本集團對自 2023 年 12 月 31 日起 12 個月的持續經營能力進行了評價,未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項和情況。因此,本財務報表系在持續經營假設的基礎上編制。

### 五、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示:

適用  不適用

#### 1. 遵循企業會計準則的聲明

本公司所編制的財務報表符合企業會計準則的要求,真實、完整地反映了公司的財務狀況、經營成果、股東權益變動和現金流量等有關資訊。

#### 2. 會計期間

本公司會計年度自西曆 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**3. 營業週期**

√ 適用 □ 不適用

營業週期是指企業從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本集團的營業週期小於 12 個月，本集團以 12 個月作為資產和負債的流動性劃分標準。

**4. 記帳本位幣**

本公司的記帳本位幣為人民幣。

人民幣為本公司及境內子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本公司以人民幣為記帳本位幣。本公司的境內子公司除部分因其銷售商品、採購原材料和其他費用以美元結算，並通過美元進行融資，因此將美元作為其記帳本位幣，其餘均以人民幣為記帳本位幣。本公司之境外子公司根據其經營所處的主要經濟環境中的貨幣確定美元、日元、新臺幣、波蘭茲羅提、歐元或突尼斯第納爾為其記帳本位幣。本公司編制本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

**5. 重要性標準確定方法和選擇依據**

√ 適用 □ 不適用

項目	重要性標準
本期重要的在建工程	人民幣 7,000 萬元
本期重要的非全資子公司	人民幣 7,000 萬元
本期重要的合營企業或聯營企業	人民幣 7,000 萬元

**6. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法**

√ 適用 □ 不適用

**6.1 非同一控制下的企業合併及商譽**

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制，為非同一控制下的企業合併。

合併成本指購買方為取得被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債和發行的權益性工具的公允價值。購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等仲介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

購買方在合併中所取得的被購買方符合確認條件的可辨認資產、負債及或有負債在購買日以公允價值計量。

當合併協定中約定根據未來多項或有事項的發生，購買方需追加或要求返還之前已經支付的合併對價時，本集團將合併協議約定的或有對價確認為一項負債或資產，作為企業合併轉移對價的一部分，按照其在購買日的公允價值計入企業合併成本。購買日後 12 個月內，若出現對購買日已存在情況的新的或者進一步證據而需要調整或有對價的，將予以確認並對原計入商譽的金額進行調整。其他情況下發生的或有對價變化或調整，按照《企業會計準則第 22 號—金融工具確認和計量》和《企業會計準則第 13 號—或有事項》計量，發生的變化或調整計入當期損益。

合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，作為一項資產確認為商譽並按成本進行初始計量。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本

的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，計入當期損益。

合併當期期末，如合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值或企業合併成本只能暫時確定的，則以所確定的暫時價值為基礎對企業合併進行確認和計量。購買日後 12 個月內對確認的暫時價值進行調整的，視為在購買日確認和計量。

因企業合併形成的商譽在合併財務報表中單獨列報，並按照成本扣除累計減值準備後的金額計量。

## 7. 控制的判斷標準和合併財務報表的編制方法

適用  不適用

### 7.1 控制的判斷標準

控制是指投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相關要素發生了變化，本集團將進行重新評估。

### 7.2 合併財務報表的編制方法

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。

子公司的合併起始於本集團獲得對該子公司的控制權時，終止於本集團喪失對該子公司的控制權時。

對於本集團處置的子公司，處置日(喪失控制權的日期)前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

對於通過非同一控制下的企業合併取得的子公司，其自購買日(取得控制權的日期)起的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

對於通過同一控制下的企業合併取得的子公司，無論該項企業合併發生在報告期的任一時點，視同該子公司同受最終控制方控制之日起納入本集團的合併範圍，其自報告期最早期間期初或同受最終控股方控制之日起的經營成果和現金流量已適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

子公司採用的主要會計政策和會計期間按照本公司統一規定的會計政策和會計期間厘定。

本公司與子公司及子公司相互之間發生的內部交易對合併財務報表的影響于合併時抵銷。

子公司所有者權益中不屬於母公司的份額作為少數股東權益，在合併資產負債表中股東權益專案下以“少數股東權益”項目列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤專案下以“少數股東損益”項目列示。

少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額，其餘額仍沖減少數股東權益。

對於購買子公司少數股權或因處置部分股權投資但沒有喪失對該子公司控制權的交易，作為權益性交易核算，調整歸屬於母公司所有者權益和少數股東權益的帳面價值以反映其在子公



司中相關權益的變化。少數股東權益的調整額與支付/收到對價的公允價值之間的差額調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

## 8. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

√ 適用 □ 不適用

合營安排分為共同經營和合營企業，該分類通過考慮該安排的結構、法律形式以及合同條款等因素根據合營方在合營安排中享有的權利和承擔的義務確定。共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業是指合營方僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本集團對合營企業的投資採用權益法核算，具體參見附注(五)、19.3.2“按權益法核算的長期股權投資”。

## 9. 現金及現金等價物的確定標準

現金等價物是指企業持有的期限短（一般指從購買日起三個月內到期）、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

## 10. 外幣業務和外幣報表折算

√ 適用 □ 不適用

### 10.1 外幣業務

外幣交易在初始確認時採用與交易發生日即期匯率近似的匯率折算，與交易發生日即期匯率近似的匯率按交易發生當月月初的市場匯價中間價計算確定。

於資產負債表日，外幣貨幣性專案採用該日即期匯率折算為記帳本位幣，因該日的即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，除：(1)符合資本化條件的外幣專門借款的匯兌差額在資本化期間予以資本化計入相關資產的成本；(2)為了規避外匯風險進行套期的套期工具的匯兌差額按套期會計方法處理；(3)分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的貨幣性項目除攤余成本之外的其他帳面餘額變動產生的匯兌差額計入其他綜合收益外，均計入當期損益。

編制合併財務報表涉及境外經營的，如有實質上構成對境外經營淨投資的外幣貨幣性項目，因匯率變動而產生的匯兌差額，列入其他綜合收益的“外幣報表折算差額”專案；處置境外經營時，計入處置當期損益。

以歷史成本計量的外幣非貨幣性專案仍以交易發生日的即期匯率折算的記帳本位幣金額計量。以公允價值計量的外幣非貨幣性專案，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記帳本位幣金額與原記帳本位幣金額的差額，作為公允價值變動(含匯率變動)處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益。

### 10.2 外幣財務報表折算

為編制合併財務報表，境外經營的外幣財務報表按以下方法折算為人民幣報表：資產負債表中的所有資產、負債類專案按資產負債表日的即期匯率折算；股東權益專案按發生時的即期匯率折算；利潤表中的所有專案及反映利潤分配發生額的專案按與交易發生日即期匯率近似的匯率折算；折算後資產類項目與負債類項目和股東權益類項目合計數的差額確認為其他綜合收益並計入股東權益。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用與現金流量發生日即期匯率近似的匯率折算，匯率變動對現金及現金等價物的影響額，作為調節項目，在現金流量表中以“匯率變動對現金及現金等價物的影響”單獨列示。

上年年末數和上年實際數按照上年財務報表折算後的數額列示。

在處置本集團在境外經營的全部所有者權益或因處置部分股權投資或其他原因喪失了對境外經營控制權時，將資產負債表中股東權益項目下列示的、與該境外經營相關的歸屬於母公司所有者權益的外幣報表折算差額，全部轉入處置當期損益。

在處置部分股權投資或其他原因導致持有境外經營權益比例降低但不喪失對境外經營控制權時，與該境外經營處置部分相關的外幣報表折算差額將歸屬於少數股東權益，不轉入當期損益。在處置境外經營為聯營企業或合營企業的部分股權時，與該境外經營相關的外幣報表折算差額，按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

## 11. 金融工具

適用  不適用

本集團在成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

對於以常規方式購買或出售金融資產的，在交易日確認將收到的資產和為此將承擔的負債，或者在交易日終止確認已出售的資產。

金融資產和金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關的交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產和金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。當本集團按照《企業會計準則第 14 號—收入》（“收入準則”）初始確認未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的合同中的融資成分的應收賬款時，按照收入準則定義的交易價格進行初始計量。

實際利率法是指計算金融資產或金融負債的攤余成本以及將利息收入或利息費用分攤計入各會計期間的方法。

實際利率，是指將金融資產或金融負債在預計存續期的估計未來現金流量，折現為該金融資產帳面餘額或該金融負債攤余成本所使用的利率。在確定實際利率時，在考慮金融資產或金融負債所有合同條款（如提前還款、展期、看漲期權或其他類似期權等）的基礎上估計預期現金流量，但不考慮預期信用損失。

金融資產或金融負債的攤余成本是以該金融資產或金融負債的初始確認金額扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，再扣除累計計提的損失準備（僅適用於金融資產）。

### 11.1 金融資產的分類、確認與計量

初始確認後，本集團對不同類別的金融資產，分別以攤余成本、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益或以公允價值計量且其變動計入當期損益進行後續計量。

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且本集團管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標，則本集團將該金融資產分類為以攤余成本計量的金融資產。此類金融資產主要包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、一年以內到期的非流動資產及長期應收款等。

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且本集團管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標的，則該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。此類金融資產自取得起期限在一年以上的，列示為其他債權投資，自資產負債表日起一年內(含一年)到期的，列示於一年內到期的非流動資產；取得時分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收賬款與應收票據，列示於應收款項融資，其餘取得時期限在一年內(含一年)項目列示於其他流動資產。

初始確認時，本集團可以單項金融資產為基礎，不可撤銷地將非同一控制下的企業合併中確認的或有對價以外的非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。此類金融資產作為其他權益工具投資列示。

金融資產滿足下列條件之一的，表明本集團持有該金融資產的目的是交易性的：

- 取得相關金融資產的目的，主要是為了近期出售。
- 相關金融資產在初始確認時屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式。
- 相關金融資產屬於衍生工具。但符合財務擔保合同定義的衍生工具以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產包括分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：

- 不符合分類為以攤余成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產條件的金融資產均分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。
- 在初始確認時，為消除或顯著減少會計錯配，本集團可以將金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產列示于交易性金融資產。自資產負債表日起超過一年到期(或無固定期限)且預期持有超過一年的，列示於其他非流動金融資產。

#### 11.1.1 以攤余成本計量的金融資產

以攤余成本計量的金融資產採用實際利率法，按攤余成本進行後續計量，發生減值或終止確認產生的利得或損失，計入當期損益。

本集團對以攤余成本計量的金融資產按照實際利率法確認利息收入。除下列情況外，本集團根據金融資產帳面餘額乘以實際利率計算確定利息收入：

- 對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，本集團自初始確認起，按照該金融資產的攤余成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。
- 對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，本集團在後續期間，按照該金融資產的攤余成本和實際利率計算確定其利息收入。若該金融工具在後續期間因其信用風險有所改善而不再存在信用減值，並且這一改善可與應用上述規定之後發生的某一事件相聯繫，本集團轉按實際利率乘以該金融資產帳面餘額來計算確定利息收入。

#### 11.1.2 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產相關的減值損失或利得、採用實際利率法計算的利息收入及匯兌損益計入當期損益，除此以外該金融資產的公允價值變動均計入其他綜合收益。該金融資產計入各期損益的金額與視同其一直按攤余成本計量而計入各期損益的金額相等。該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資的公允價值變動在其他綜合收益中進行確認，該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。本集團持有該等非交易性權益工具投資期間，在本集團收取股利的權利已經確立，與股利相關的經濟利益很可能流入本集團，且股利的金額能夠可靠計量時，確認股利收入並計入當期損益。

### 11.1.3 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

## 11.2 金融工具減值

本集團對以攤余成本計量的金融資產、分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、租賃應收款以預期信用損失為基礎進行減值會計處理並確認損失準備。

本集團對由收入準則規範的交易形成的全部應收票據及應收賬款，以及由《企業會計準則第 21 號—租賃》規範的交易形成的租賃應收款按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

對於其他金融工具，除購買或源生的已發生信用減值的金融資產外，本集團在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後的變動情況。若該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，本集團按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備；若該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，本集團按照相當於該金融工具未來 12 個月內預期信用損失的金額計量其損失準備。信用損失準備的增加或轉回金額，除分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，作為減值損失或利得計入當期損益。對於分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，本集團在其他綜合收益中確認其信用損失準備，並將減值損失或利得計入當期損益，且不減少該金融資產在資產負債表中列示的帳面價值。

本集團在前一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了損失準備，但在當期資產負債表日，該金融工具已不再屬於自初始確認後信用風險顯著增加的情形，本集團在當期資產負債表日按照相當於未來 12 個月內預期信用損失的金額計量該金融工具的損失準備，由此形成的損失準備的轉回金額作為減值利得計入當期損益。

### 11.2.1 信用風險顯著增加

本集團利用可獲得的合理且有依據的前瞻性資訊，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

本集團在評估信用風險是否顯著增加時會考慮如下因素：

- (1) 信用風險變化所導致的內部價格指標是否發生顯著變化。
- (2) 同一金融工具或具有相同預計存續期的類似金融工具的信用風險的外部市場指標是否發生顯著變化。這些指標包括：信用利差、針對借款人的信用違約互換價格、金融資產的

公允價值小於其攤余成本的時間長短和程度、與借款人相關的其他市場訊息(如借款人的債務工具或權益工具的價格變動)。

- (3) 金融工具外部信用評級實際或預期是否發生顯著變化。
- (4) 對債務人實際或預期的內部信用評級是否下調。
- (5) 預期將導致債務人履行其償債義務的能力發生顯著變化的業務、財務或經濟狀況是否發生不利變化。
- (6) 債務人經營成果實際或預期是否發生顯著變化。
- (7) 債務人所處的監管、經濟或技術環境是否發生顯著不利變化。
- (8) 預期將降低借款人按合同約定期限還款的經濟動機是否發生顯著變化。
- (9) 債務人預期表現和還款行為是否發生顯著變化。
- (10) 本集團對金融工具信用管理方法是否發生變化。

無論經上述評估後信用風險是否顯著增加，當金融工具合同付款已發生逾期超過(含)30日，則表明該金融工具的信用風險已經顯著增加。

於資產負債表日，若本集團判斷金融工具只具有較低的信用風險，則本集團假定該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。如果金融工具的違約風險較低，借款人在短期內履行其合同現金流量義務的能力很強，並且即使較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低借款人履行其合同現金義務，則該金融工具被視為具有較低的信用風險。

#### 11.2.2 已發生信用減值的金融資產

當本集團預期對金融資產未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察資訊：

- (1) 發行方或債務人發生重大財務困難；
- (2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- (3) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- (4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- (5) 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

無論上述評估結果如何，若本集團之金融工具合同付款已發生逾期超過(含)90日，則本集團推定該金融工具已發生違約。

#### 11.2.3 預期信用損失的確定

本集團對租賃應收款在單項資產的基礎上確定其信用損失，對應收賬款在賬齡的基礎上採用減值矩陣確定其信用損失。根據本集團對應收賬款信用風險的評估，賬齡資訊能反映客戶于應收賬款到期時的償付能力。

對其他應收款除了因金額重大而個別計提之外，在組合基礎上確定相關金融工具的信用損失。本集團以共同風險特徵為依據，將金融工具分為不同組別。本集團採用的共同信用風險特徵包括：初始確認日期、剩餘合同期限等。

本集團按照下列方法確定相關金融工具的預期信用損失：

- 對於金融資產和租賃應收款，信用損失應為本集團應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- 對於資產負債表日已發生信用減值但並非購買或源生已發生信用減值的金融資產，信用損失為該金融資產帳面餘額與按原實際利率折現的估計未來現金流量的現值之間的差額。

本集團計量金融工具預期信用損失的方法反映的因素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額；貨幣時間價值；在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的資訊。

#### 11.2.4 減記金融資產

當本集團不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回的，直接減記該金融資產的帳面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。

#### 11.3 金融資產的轉移

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；(3)該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是未保留對該金融資產的控制。

若本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬，且保留了對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入被轉移金融資產的程度繼續確認該被轉移金融資產，並相應確認相關負債。本集團按照下列方式對相關負債進行計量：

- 被轉移金融資產以攤余成本計量的，相關負債的帳面價值等於繼續涉入被轉移金融資產的帳面價值減去本集團保留的權利(如果本集團因金融資產轉移保留了相關權利)的攤余成本並加上本集團承擔的義務(如果本集團因金融資產轉移承擔了相關義務)的攤余成本，相關負債不指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。
- 被轉移金融資產以公允價值計量的，相關負債的帳面價值等於繼續涉入被轉移金融資產的帳面價值減去本集團保留的權利(如果本集團因金融資產轉移保留了相關權利)的公允價值並加上本集團承擔的義務(如果本集團因金融資產轉移承擔了相關義務)的公允價值，該權利和義務的公允價值為按獨立基礎計量時的公允價值。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產在終止確認日的帳面價值及因轉移金融資產而收到的對價與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和的差額計入當期損益。若本集團轉移的金融資產是指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的帳面價值在終止確認部分和繼續確認部分之間按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將終止確認部分收到的對價和原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和與終止確認部分在終止確認日的帳面價值之差額計入當期損益。若本集團轉移的金融資產是指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

金融資產整體轉移未滿足終止確認條件的，本集團繼續確認所轉移的金融資產整體，並將收到的對價確認為金融負債。

#### 11.4 金融負債和權益工具的分類

本集團根據所發行金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融負債或權益工具。

#### 11.4.1 金融負債的分類、確認及計量

金融負債在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

##### 11.4.1.1 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債（含屬於金融負債的衍生工具）和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。除衍生金融負債單獨列示外，以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債列示為交易性金融負債。金融負債滿足下列條件之一，表明本集團承擔該金融負債的目的是交易性的：

- 承擔相關金融負債的目的，主要是為了近期回購。
- 相關金融負債在初始確認時屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式。
- 相關金融負債屬於衍生工具。但符合財務擔保合同定義的衍生工具以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外。

本集團將符合下列條件之一的金融負債，在初始確認時可以指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債：(1) 該指定能夠消除或顯著減少會計錯配；(2) 根據本集團正式書面檔載明的風險管理或投資策略，以公允價值為基礎對金融負債組合或金融資產和金融負債組合進行管理和業績評價，並在本集團內部以此為基礎向關鍵管理人員報告；(3) 符合條件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融負債採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利或利息支出計入當期損益。

對於被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，該金融負債由本集團自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益，其他公允價值變動計入當期損益。該金融負債終止確認時，之前計入其他綜合收益的自身信用風險變動引起的其公允價值累計變動額轉入留存收益。與該等金融負債相關的股利或利息支出計入當期損益。若按上述方式對該等金融負債的自身信用風險變動的影響進行處理會造成或擴大損益中的會計錯配的，本集團將該金融負債的全部利得或損失（包括自身信用風險變動的影響金額）計入當期損益。

##### 11.4.1.2 其他金融負債

除金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債外的其他金融負債分類為以攤余成本計量的金融負債，按攤余成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

本集團與交易對手方修改或重新議定合同，未導致按攤余成本進行後續計量的金融負債終止確認，但導致合同現金流量發生變化的，本集團重新計算該金融負債的帳面價值，並將相關利得或損失計入當期損益。重新計算的該金融負債的帳面價值，本集團根據將重新議定或修改的合同現金流量按金融負債的原實際利率折現的現值確定。對於修改或重新議定合同所產生的所有成本或費用，本集團調整修改後的金融負債的帳面價值，並在修改後金融負債的剩餘期限內進行攤銷。

#### 11.4.2 金融負債的終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，終止確認該金融負債或其一部分。本集團（借入方）與借出方之間簽訂協定，以承擔新金融負債方式替換原金融負債，且新金融負債與原金融負債的合同條款實質上不同的，本集團終止確認原金融負債，並同時確認新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認的，將終止確認部分的帳面價值與支付的對價（包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債）之間的差額，計入當期損益。

#### 11.4.3 權益工具

權益工具是指能證明擁有本集團在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。本集團發行（含再融資）、回購、出售或註銷權益工具作為權益的變動處理。本集團不確認權益工具的公允價值變動。與權益性交易相關的交易費用從權益中扣減。

本集團對權益工具持有方的分配作為利潤分配處理，發放的股票股利不影響股東權益總額。

#### 11.5 衍生工具與嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括遠期外匯合約、可轉換債券的回售選擇權和贖回選擇權等。衍生工具于相關合同簽署日以公允價值進行初始計量，並以公允價值進行後續計量。

對於嵌入衍生工具與主合同構成的混合合同，若主合同屬於金融資產的，本集團不從該混合合同中分拆嵌入衍生工具，而將該混合合同作為一個整體適用關於金融資產分類的會計準則規定。

若混合合同包含的主合同不屬於金融資產，且同時符合下列條件的，本集團將嵌入衍生工具從混合合同中分拆，作為單獨存在的衍生工具處理。

- (1) 嵌入衍生工具的經濟特徵和風險與主合同的經濟特徵及風險不緊密相關。
- (2) 與嵌入衍生工具具有相同條款的單獨工具符合衍生工具的定義。
- (3) 該混合合同不是以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理。

嵌入衍生工具從混合合同中分拆的，本集團按照適用的會計準則規定對混合合同的主合同進行會計處理。本集團無法根據嵌入衍生工具的條款和條件對嵌入衍生工具的公允價值進行可靠計量的，該嵌入衍生工具的公允價值根據混合合同公允價值和主合同公允價值之間的差額確定。使用了上述方法後，該嵌入衍生工具在取得日或後續資產負債表日的公允價值仍然無法單獨計量的，本集團將該混合合同整體指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具。

#### 11.6 金融資產和金融負債的抵銷

當本集團具有抵銷已確認金融資產和金融負債金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的，同時本集團計畫以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

#### 11.7 複合工具

本集團發行的同時包含負債、轉換選擇權、回售選擇權和贖回選擇權的可轉換債券，初始確認時進行分拆，分別予以確認。其中，以固定金額的現金或其他金融資產換取固定數量的自



身權益工具結算的轉換選擇權，作為權益工具進行核算。于可轉換債券發行時，負債、回售選擇權衍生工具和贖回選擇權衍生工具均按公允價值進行初始確認。可轉換債券的整體發行價格扣除負債、回售選擇權衍生工具部分的公允價值和贖回選擇權衍生工具部分的公允價值的差額，作為債券持有人將債券轉換為權益工具的轉換選擇權的價值，計入其他權益工具。

後續計量時，可轉換債券的負債部分採用實際利率法按攤余成本計量；回售選擇權衍生工具和贖回選擇權衍生工具按公允價值計量，且公允價值變動計入當期損益。劃分為權益工具的轉換選擇權的價值繼續保留在權益工具。可轉換債券到期或轉換時不產生損失或收益。

發行可轉換債券發生的交易費用，在負債、權益工具、回售選擇權衍生工具成分和贖回選擇權衍生工具成份之間按照各自的相對公允價值進行分攤。與回售選擇權衍生工具成分和贖回選擇權衍生工具成份相關的交易費用計入當期損益；與負債成份相關的交易費用計入負債的帳面價值，並採用實際利率法於可轉換債券的期間內進行攤銷；與權益工具成份相關的交易費用直接計入其他權益工具。

## 12. 應收票據

适用  不适用

**應收票據的預期信用損失的確定方法及會計處理方法**

适用  不适用

本集團認為所持有的銀行承兌匯票的承兌銀行信用評級較高，預期不存在重大的信用風險，因此未計提信用損失準備。

**按照信用風險特徵組合計提壞賬準備的組合類別及確定依據**

适用  不适用

**基於賬齡確認信用風險特徵組合的賬齡計算方法**

适用  不适用

**按照單項計提壞賬準備的單項計提判斷標準**

适用  不适用

## 13. 應收賬款

适用  不适用

**應收賬款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法**

适用  不适用

本集團按照附注(五)、11.2.3 確定應收賬款的預期信用損失。應收賬款預期信用損失準備的增加或轉回金額，作為信用減值損失或利得計入當期損益。

**按照信用風險特徵組合計提壞賬準備的組合類別及確定依據**

适用  不适用

**基於賬齡確認信用風險特徵組合的賬齡計算方法**

适用  不适用

本集團以應收賬款的賬齡作為信用風險特徵，採用減值矩陣確定其信用損失。賬齡自其初始確認日起算。

**按照單項計提壞賬準備的認定單項計提判斷標準**

适用  不适用

本集團以單項資產為基礎確定應收賬款的預期信用損失，考慮債務人發生重大財務困難等。

#### 14. 應收款項融資

適用  不適用

#### 15. 其他應收款

適用  不適用

#### 其他應收款預期信用損失的確定方法及會計處理方法

適用  不適用

本集團按照附注(五)、11.2.3 確定其他應收款的預期信用損失。其他應收款預期信用損失準備的增加或轉回金額，作為信用減值損失或利得計入當期損益。

#### 按照信用風險特徵組合計提壞賬準備的組合類別及確定依據

適用  不適用

本集團以共同風險特徵為依據，將金融工具分為不同組別。本集團採用的共同信用風險特徵包括：初始確認日期、剩餘合同期限等。

#### 基於賬齡確認信用風險特徵組合的賬齡計算方法

適用  不適用

#### 按照單項計提壞賬準備的單項計提判斷標準

適用  不適用

#### 16. 存貨

適用  不適用

#### 存貨類別、發出計價方法、盤存制度、低值易耗品和包裝物的攤銷方法

適用  不適用

##### 16.1.1 存貨的分類

本集團的存貨主要包括原材料、在產品、產成品和周轉材料等。存貨按成本進行初始計量，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他使存貨達到目前場所和狀態所發生的支出。

##### 16.1.2 發出存貨的計價方法

存貨發出時，採用加權平均法確定發出存貨的實際成本。

##### 16.1.3 存貨的盤存制度

存貨盤存制度為永續盤存制。

##### 16.1.4 其他周轉材料的攤銷方法

其他周轉材料採用分次攤銷法進行攤銷。

**存貨跌價準備的確認標準和計提方法**

适用  不适用

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。

可變現淨值是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其帳面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

**按照組合計提存貨跌價準備的組合類別及確定依據、不同類別存貨可變現淨值的確定依據**

适用  不适用

**基於庫齡確認存貨可變現淨值的各庫齡組合可變現淨值的計算方法和確定依據**

适用  不适用

**17. 合同資產**

适用  不适用

**18. 持有待售的非流動資產或處置組**

适用  不适用

**劃分為持有待售的非流動資產或處置組的確認標準和會計處理方法**

适用  不适用

**終止經營的認定標準和列報方法**

适用  不适用

**19. 長期股權投資**

适用  不适用

**19.1 共同控制、重要影響的判斷標準**

控制是指投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。共同控制是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響是指對被投資方的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位實施控制或施加重大影響時，已考慮投資方和其他方持有的被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素。

**19.2 初始投資成本的確定**

對於非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在購買日按照合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。

合併方或購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等仲介費用以及其他相關管理

費用，于發生時計入當期損益。

除企業合併形成的長期股權投資外其他方式取得的長期股權投資，按成本進行初始計量。對於因追加投資能夠對被投資單位實施重大影響或實施共同控制但不構成控制的，長期股權投資成本為按照《企業會計準則第 22 號—金融工具確認和計量》確定的原持有股權投資的公允價值加上新增投資成本之和。

### 19.3 後續計量及損益確認方法

#### 19.3.1 按成本法核算的長期股權投資

公司財務報表採用成本法核算對子公司的長期股權投資。子公司是指本集團能夠對其實施控制的被投資主體。

採用成本法核算的長期股權投資按初始投資成本計量。追加或收回投資調整長期股權投資的成本。當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

#### 19.3.2 按權益法核算的長期股權投資

本集團對聯營企業和合營企業的投資採用權益法核算。聯營企業是指本集團能夠對其施加重大影響的被投資單位，合營企業是指本集團僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的帳面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的帳面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的帳面價值並計入資本公積。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本公司不一致的，按照本公司的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其他綜合收益。對於本集團與聯營企業及合營企業之間發生的交易，投出或出售的資產不構成業務的，未實現內部交易損益按照享有的比例計算歸屬於本集團的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本集團與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的帳面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本集團對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本集團在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

### 19.4 長期股權投資處置

處置長期股權投資時，其帳面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

## 20. 投資性房地產

### (1). 如果採用成本計量模式的：

#### 折舊或攤銷方法

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產。包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物等。

投資性房地產按成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入投資性房地產成本。其他後續支出，在發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。各類投資性房地產的折舊方法、折舊年限、估計殘值率和年折舊率如下：

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	年限平均法	35 年	-	2.86

當投資性房地產被處置，或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。

投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其帳面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

## 21. 固定資產

### (1). 確認條件

√ 適用 □ 不適用

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。固定資產按成本進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的帳面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

### (2). 折舊方法

√ 適用 □ 不適用

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	直線法	12-35 年	-	2.86-8.33
機器設備	直線法	3-8 年	-	12.50-33.33
運輸工具	直線法	2-6 年	-	16.67-50.00
電子設備、器具及傢俱	直線法	3-10 年	-	10.00-33.33
裝修費	直線法	3-10 年	-	10.00-33.33

預計淨殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，本集團目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。

**22. 在建工程**

√适用 □不适用

在建工程按實際成本計量，實際成本包括在建期間發生的各項工程支出、工程達到預定可使用狀態前的資本化的借款費用以及其他相關費用等。在建工程不計提折舊。

在建工程在達到預定可使用狀態後結轉為固定資產。各類在建工程結轉為固定資產的標準和時點如下：

類別	結轉為固定資產的標準	結轉為固定資產的時點
房屋及建築物	(1) 主體建設工程及配套工程已完工 (2) 建造工程在達到預定設計要求並完成驗收 (3) 建設工程達到預定可使用狀態但尚未辦理竣工決算的，自達到預定可使用狀態之日起，根據工程實際造價按預估價值轉入固定資產	達到預定可使用狀態
需安裝的機器設備、電子設備、器具及傢俱、運輸設備等	(1) 相關設備及其他配套設施已安裝完畢 (2) 設備經過調試可在一段時間內保持正常穩定運行	達到預定可使用狀態

**23. 借款費用**

√适用 □不适用

可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；購建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態時，停止資本化。借款費用在發生當期確認為費用。

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。

**24. 生物資產**

□适用 √不适用

**25. 油氣資產**

□适用 √不适用

## 26. 無形資產

### (1). 使用壽命及其確定依據、估計情況、攤銷方法或覆核程式

√ 適用 □ 不適用

無形資產包括軟體、專利權、商標權、土地使用權和客戶關係等。

無形資產按成本進行初始計量。使用壽命有限的無形資產自可供使用時起，對其原值減去預計淨產值和已計提的減值準備累計金額在其預計使用壽命內採用直線法分期平均攤銷。使用壽命不確定的無形資產不予攤銷。

各類無形資產的攤銷方法、使用壽命和預計淨殘值如下：

類別	攤銷方法	使用壽命(年)	殘值率(%)
土地使用權	直線法	50 年	-
軟體	直線法	3-10 年	-
專利權	直線法	3-20 年	-
商標權	直線法	10 年	-
客戶關係	直線法	16 年	-

年末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命和攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

### (2). 研發支出的歸集範圍及相關會計處理方法

√ 適用 □ 不適用

研究階段的支出，于發生時計入當期損益。

開發階段的支出同時滿足下列條件的，確認為無形資產，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支援，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。內部開發活動形成的無形資產的成本僅包括滿足資本化條件的時點至無形資產達到預定用途前發生的支出總額，對於同一項無形資產在開發過程中達到資本化條件之前已經費用化計入損益的支出不再進行調整。

## 27. 長期資產減值

√ 適用 □ 不適用

本集團在每一個資產負債表日檢查長期股權投資、固定資產、在建工程及使用壽命確定的無形資產是否存在可能發生減值的跡象。如果該等資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

估計資產的可收回金額以單項資產為基礎，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，則以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。可收回金額為資產或者資產組的公允價值減去處置費用後的淨額與其預計未來現金流量的現值兩者之中的較高者。

如果資產的可收回金額低於其帳面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

商譽至少在每年年度終了進行減值測試。對商譽進行減值測試時，結合與其相關的資產組或者資產組組合進行。即，自購買日起將商譽的帳面價值按照合理的方法分攤到能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合，如包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其帳面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額首先抵減分攤到該資產組或資產組組合的商譽的帳面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的帳面價值所占比重，按比例抵減其他各項資產的帳面價值。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

## 28. 長期待攤費用

適用  不適用

長期待攤費用為已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用。長期待攤費用在預計受益期間中分期平均攤銷。

## 29. 合同負債

適用  不適用

合同負債，是指本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務。

## 30. 職工薪酬

### (1). 短期薪酬的會計處理方法

適用  不適用

本集團在職工為其提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。本集團發生的職工福利費，在實際發生時根據實際發生額計入當期損益或相關資產成本。職工福利費為非貨幣性福利的，按照公允價值計量。

本集團為職工繳納的醫療保險費、工傷保險費、生育保險費等社會保險費和住房公積金，以及本集團按規定提取的工會經費和職工教育經費，在職工為本集團提供服務的會計期間，根據規定的計提基礎和計提比例計算確定相應的職工薪酬金額，確認相應負債，並計入當期損益或相關資產成本。

### (2). 離職後福利的會計處理方法

適用  不適用

離職後福利分類為設定提存計畫和設定受益計畫。

本集團在職工為其提供服務的會計期間，將根據設定提存計畫計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。



對於設定受益計畫，本集團根據預期累計福利單位法確定的公式將設定受益計畫產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。設定受益計畫產生的職工薪酬成本劃分為下列組成部分：

- 服務成本(包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得和損失)；
- 設定受益計畫淨負債或淨資產的利息淨額(包括計畫資產的利息收益、設定受益計畫義務的利息費用以及資產上限影響的利息)；以及
- 重新計量設定受益計畫淨負債或淨資產所產生的變動。

服務成本及設定受益計畫淨負債或淨資產的利息淨額計入當期損益或相關資產成本。重新計量設定受益計畫淨負債或淨資產所產生的變動(包括精算利得或損失、計畫資產回報扣除包括在設定受益計畫淨負債或淨資產的利息淨額中的金額、資產上限影響的變動扣除包括在設定受益計畫淨負債或淨資產的利息淨額中的金額)計入其他綜合收益。

設定受益計畫義務現值減去設定受益計畫資產公允價值所形成的赤字或盈餘確認為一項設定受益計畫淨負債或淨資產。

### (3). 辭退福利的會計處理方法

适用  不适用

本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計畫或裁減建議所提供的辭退福利時；本集團確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

### (4). 其他長期職工福利的會計處理方法

适用  不适用

## 31. 預計負債

适用  不适用

當與產品品質保證等或有事項相關的義務是本集團承擔的現時義務，且履行該義務很可能導致經濟利益流出，以及該義務的金額能夠可靠地計量，則確認為預計負債。

在資產負債表日，考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量。如果貨幣時間價值影響重大，則以預計未來現金流出折現後的金額確定最佳估計數。

## 32. 股份支付

适用  不适用

本集團的股份支付是為了獲取職工提供服務而授予權益工具或者承擔以權益工具為基礎確定的負債的交易。本集團的股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

### 32.1 以權益結算的股份支付

授予職工的以權益結算的股份支付

對於用以換取職工提供的服務的以權益結算的股份支付，本集團以授予職工權益工具在授予日的公允價值計量。該公允價值的金額在等待期內以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按直線法計算計入相關成本或費用，相應增加資本公積。

### 32.2 實施、修改、終止股份支付計畫的相關會計處理

在等待期內每個資產負債表日，本集團根據最新取得的可行權職工人數變動等後續資訊做出最佳估計，修正預計可行權的權益工具數量。上述估計的影響計入當期相關成本或費用，並相應調整資本公積。

本集團對股份支付計畫進行修改時，若修改增加了所授予權益工具的公允價值，按照權益工具公允價值的增加相應地確認取得服務的增加；若修改增加了所授予權益工具的數量，則將增加的權益工具的公允價值相應地確認為取得服務的增加。權益工具公允價值的增加是指修改前後的權益工具在修改日的公允價值之間的差額。若修改減少了股份支付公允價值總額或採用了其他不利於職工的方式修改股份支付計畫的條款和條件，則仍繼續對取得的服務進行會計處理，視同該變更從未發生，除非本集團取消了部分或全部已授予的權益工具。

在等待期內，如果取消了授予的權益工具，本集團對取消所授予的權益性工具作為加速行權處理，將剩餘等待期內應確認的金額立即計入當期損益，同時確認資本公積。職工能夠選擇滿足非可行權條件但在等待期內未滿足的，本集團將其作為授予權益工具的取消處理。

### 33. 優先股、永續債等其他金融工具

適用  不適用

### 34. 收入

#### (1). 按照業務類型披露收入確認和計量所採用的會計政策

適用  不適用

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時，按照分攤至該項履約義務的交易價格確認收入。履約義務，是指合同中本集團向客戶轉讓可明確區分商品或服務的承諾。

交易價格，是指本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，但不包含代協力廠商收取的款項以及本集團預期將退還給客戶的款項。在確定交易價格時，本集團考慮可變對價、合同中存在的重大融資成分、非現金對價、應付客戶對價等因素的影響。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。但在有確鑿證據表明合同折扣或可變對價僅與合同中一項或多項（而非全部）履約義務相關的，本集團將該合同折扣或可變對價分攤至相關一項或多項履約義務。單獨售價，是指本集團向客戶單獨銷售商品或服務的價格。單獨售價無法直接觀察的，本集團綜合考慮能夠合理取得的全部相關資訊，並最大限度地採用可觀察的輸入值估計單獨售價。

合同中存在可變對價的，本集團按照期望值或最可能發生金額確定可變對價的最佳估計數。包含可變對價的交易價格，不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。每一資產負債表日，本集團重新估計應計入交易價格的可變對價金額。

對於附有銷售退回條款的銷售，本集團在客戶取得相關商品控制權時，按照因向客戶轉讓商品而預期有權收取的對價金額（即，不包含預期因銷售退回將退還的金額）確認收入，按照預期因銷售退回將退還的金額確認負債；同時，按照預期將退回商品轉讓時的帳面價值，扣除

收回該商品預計發生的成本(包括退回商品的價值減損)後的餘額，確認為一項資產，按照所轉讓商品轉讓時的帳面價值，扣除上述資產成本的淨額結轉成本。

對於附有品質保證條款的銷售，如果該品質保證在向客戶保證所銷售商品或服務符合既定標準之外提供了一項單獨的服務，該品質保證構成單項履約義務。否則，本集團按照《企業會計準則第 13 號——或有事項》規定對品質保證責任進行會計處理。

本集團根據在向客戶轉讓商品或服務前是否擁有對該商品或服務的控制權，來判斷從事交易時本集團的身份是主要責任人還是代理人。本集團在向客戶轉讓商品或服務前能夠控制該商品或服務的，本集團為主要責任人，按照已收或應收對價總額確認收入；否則，本集團為代理人，按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入，該金額按照已收或應收對價總額扣除應支付給其他相關方的價款後的淨額確定。

本集團向客戶預收銷售商品或服務款項的，首先將該款項確認為負債，待履行了相關履約義務時再轉為收入。

## (2). 同類業務採用不同經營模式涉及不同收入確認方式及計量方法

适用  不适用

### 35. 合同成本

适用  不适用

#### 取得合同的成本

本集團為取得合同發生的增量成本(即不取得合同就不會發生的成本)預期能夠收回的，確認為一項資產，並採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。若該項資產攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。本集團為取得合同發生的其他支出，在發生時計入當期損益，明確由客戶承擔的除外。

#### 履行合同的成本

本集團為履行合同發生的成本，不屬於除收入準則外的其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，確認為一項資產：(1)該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關；(2)該成本增加了本集團未來用於履行履約義務的資源；(3)該成本預期能夠收回。上述資產採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

### 36. 政府補助

适用  不适用

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產。政府補助在能夠滿足政府補助所附條件且能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

#### 36.1 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

本集團與資產相關的政府補助中詳見附注(七)、51。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，在相關資產的使用壽命內按直線法分期平均計入當期損益。

### 36.2 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

本集團的與收益相關的政府補助詳見附注(七)、67。本集團將難以區分性質的政府補助整體歸類為與收益相關的政府補助。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益；用於補償已經發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益。

與本集團日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益。與本集團日常活動無關的政府補助，計入營業外收入。

## 37. 遞延所得稅資產/遞延所得稅負債

適用  不適用

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

### 37.1 當期所得稅

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債(或資產)，以按照稅法規定計算的預期應交納(或返還)的所得稅金額計量。

### 37.2 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

對於某些資產、負債項目的帳面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的帳面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

一般情況下所有暫時性差異均確認相關的遞延所得稅。但對於可抵扣暫時性差異，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認相關的遞延所得稅資產。此外，與商譽的初始確認相關的，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅資產或負債。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損及稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

本集團確認與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對於與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，只有當暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，本集團才確認遞延所得稅資產。

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

除與直接計入其他綜合收益或股東權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入其他綜合收益或股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的帳面價值外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

資產負債表日，對遞延所得稅資產的帳面價值進行覆核，如果未來很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的帳面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

### 37.3 所得稅的抵銷

當擁有以淨額結算的法定權利，且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，本集團當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

當擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利，且遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債時，本集團遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

## 38. 租賃

√ 適用 □ 不適用

### 作為承租方對短期租賃和低價值資產租賃進行簡化處理的判斷依據和會計處理方法

√ 適用 □ 不適用

本集團對機器設備的短期租賃以及低價值資產租賃，選擇不確認使用權資產和租賃負債。短期租賃，是指在租賃期開始日，租賃期不超過 12 個月且不包含購買選擇權的租賃。低價值資產租賃，是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃。本集團將短期租賃和低價值資產租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益。

### 作為出租方的租賃分類標準和會計處理方法

√ 適用 □ 不適用

實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。

## 39. 其他重要的會計政策和會計估計

√ 適用 □ 不適用

### 套期會計

#### 39.1. 採用套期會計的依據與會計處理方法

為管理外匯風險等特定風險引起的風險敞口，本集團指定某些金融工具作為套期工具進行套期。滿足規定條件的套期，本集團採用套期會計方法進行處理。本集團的套期為對境外經營淨投資套期。

本集團在套期開始時，正式指定了套期工具和被套期項目，並準備了載明套期工具、被套期項目、被套期風險的性質以及套期有效性評估方法(包括套期無效部分產生的原因分析以及套期比率確定方法)等內容的書面檔。

發生下列情形之一的，本集團將終止運用套期會計：

- 因風險管理目標發生變化，導致套期關係不再滿足風險管理目標。
- 套期工具已到期、被出售、合同終止或已行使。
- 被套期專案與套期工具之間不再存在經濟關係，或者被套期專案和套期工具經濟關係產生的價值變動中，信用風險的影響開始占主導地位。
- 套期關係不再滿足運用套期會計方法的其他條件。

#### 境外經營淨投資套期

境外經營淨投資的套期採用與現金流量套期類似的方法進行核算。套期工具形成的利得或損失中，屬於套期有效的部分計入其他綜合收益，屬於套期無效的部分則計入當期損益。

全部或部分處置境外經營時，相應轉出上述計入其他綜合收益的套期工具利得或損失，計入當期損益。

#### 39.2 套期有效性評估方法

本集團在套期開始日及以後期間持續地對套期關係是否符合套期有效性要求進行評估。套期同時滿足下列條件的，本集團將認定套期關係符合套期有效性要求：

- 被套期專案和套期工具之間存在經濟關係。
- 被套期專案和套期工具經濟關係產生的價值變動中，信用風險的影響不占主導地位。
- 套期關係的套期比率，將等於本集團實際套期的被套期項目數量與對其進行套期的套期工具實際數量之比。

套期關係由於套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定該套期關係的風險管理目標沒有改變的，本集團將進行套期關係再平衡，對已經存在的套期關係中被套期項目或套期工具的數量進行調整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

#### 與回購公司股份相關的會計處理方法

回購股份支付的對價和交易費用從權益中扣除，回購、轉讓或註銷本公司股份時，不確認利得或損失。

#### 40. 重要會計政策和會計估計的變更

##### (1). 重要會計政策變更

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

會計政策變更的內容和原因	受重要影響的報表專案名稱	影響金額

<p>財政部於 2022 年 11 月 30 日發佈了《企業會計準則解釋第 16 號》（以下簡稱“解釋 16 號”），明確了關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理。解釋 16 號對《企業會計準則第 18 號—所得稅》中遞延所得稅初始確認豁免的範圍進行了修訂，明確對於不是企業合併、交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額（或可抵扣虧損）、且初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易，不適用《企業會計準則第 18 號—所得稅》關於豁免初始確認遞延所得稅負債和遞延所得稅資產的規定。該規定自 2023 年 1 月 1 日起施行，可以提前執行。本集團自 2023 年 1 月 1 日起施行該規定。</p>	不適用	不適用
---	-----	-----

## 其他說明

無

## (2). 重要會計估計變更

 适用  不适用

## (3). 2023 年起首次執行新會計準則或準則解釋等涉及調整首次執行當年年初的財務報表

 适用  不适用

## 41. 其他

 适用  不适用

## 六、稅項

## 1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
中國增值稅(注 1)	應納增值稅為產品銷售收入、服務收入、利息收入及租賃收入等應稅收入的銷項稅額減可抵扣進項稅後的餘額，本公司及境內子公司為增值稅一般納稅人	13%、9%、6%、5%和 3%
	非居民企業取得來源於中國境內的傭金收入	6%
法國增值稅	應納增值稅為產品銷售收入、服務收入等應稅收入計算銷項稅，扣除當期允許抵扣的進項稅後的差額計繳增值稅	20%
德國增值稅	應納增值稅為產品銷售收入、服務收入等應稅收入計算銷項稅，扣除當期允許抵扣的進項稅後的差額計繳增值稅	19%
突尼斯增值稅	應納增值稅為產品銷售收入、服務收入等應稅收入計算銷項稅，扣除當期允許抵扣的進項稅後的差額計繳增值稅	19%
企業所得稅	應納稅所得額	注 2
	非居民企業取得來源於中國境內的投資收益和轉讓財產所得	10%
中國房產稅	房產原值一次減除 30%後的餘值	1.2%
	租金收入	12%
中國城市維護建設稅	實際繳納的流轉稅稅額	7%和 5%
中國教育費附加	實際繳納的流轉稅稅額	3%

中國地方教育費附加	實際繳納的流轉稅稅額	2%
-----------	------------	----

注 1： 本公司及在中國境內的子公司，出口自產貨物適用增值稅免、抵、退稅管理辦法。出口退稅率按照出口貨物範圍不同適用不同的稅率。

注 2： 本集團各主要公司企業所得稅稅率的說明：

納稅主體名稱	所得稅稅率
環旭電子股份有限公司	15% (注 1)
環勝電子(深圳)有限公司	25%
環鴻電子(昆山)有限公司	15% (注 2)
環維電子(上海)有限公司	15% (注 3)
環豪電子(上海)有限公司	25%
環榮電子(惠州)有限公司	15% (注 4)
環鴻電子股份有限公司	16.5% (注 5)
環旭科技有限公司	16.5% (注 5)
環海電子股份有限公司	16.5% (注 5)
環鴻科技股份有限公司	注 6
環隆電氣股份有限公司	注 6
USI Japan Co., Ltd.	30% (注 7)
USI America, Inc.	21% (注 8)
Universal Scientific Industrial De México S.A. De C.V.	30% (注 9)
Universal Scientific Industrial Poland Sp. z o.o.	19% (注 10)
Universal Scientific Industrial (France)	25% (注 11)
Universal Scientific Industrial Vietnam Company Limited	20% (注 12)
飛旭電子(蘇州)有限公司	15% (注 13)
FINANCIÈRE AFG S.A.S. (以下簡稱“FAFG”)	25% (注 14)
環旭(深圳)電子科創有限公司	20% (注 15)
Hirschmann Car Communication Holding S.a.r.l. (以下簡稱“Hirschmann”)	24.94% (注 16)

本公司及中國境內下屬子公司適用的企業所得稅稅率為 25%。

注 1： 本公司於 2023 年經上海市科學技術委員會、上海市財政局、上海市國家稅務局及上海市地方稅務局批准認定為高新技術企業，並取得《高新技術企業證書》(證書編號為 GR202331006257)，證書有效期為 3 年。本公司自 2023 年至 2025 年執行 15% 的企業所得稅稅率。

注 2： 環鴻電子(昆山)有限公司於 2022 年經江蘇省科學技術廳、江蘇省財政廳、江蘇省國家稅務局及江蘇省地方稅務局批准認定為高新技術企業，並取得《高新技術企業證書》(證書編號為 GR202232008811)，證書有效期為 3 年。環鴻電子(昆山)有限公司自 2022 年至 2024 年執行 15% 的企業所得稅稅率。

注 3： 環維電子(上海)有限公司於 2022 年經上海市科學技術委員會、上海市財政局、上海市國家稅務局及上海市地方稅務局批准認定為高新技術企業，並取得《高新技術企業證書》(證書編號為 GR202231007023)，證書有效期 3 年。環維電子(上海)有限公司自 2022 年至 2024 年執行 15% 的企業所得稅稅率。

注 4： 環榮電子(惠州)有限公司於 2022 年經廣東省科學技術廳、廣東省財政廳、國家稅務總局廣東省稅務局批准認定為高新技術企業，並取得《高新技術企業證書》(證書編號為 GR202244008509)，證書有效期為 3 年。環榮電子(惠州)有限公司自 2022 年至 2024 年執行 15% 的企業所得稅稅率。



注 5：環鴻電子股份有限公司、環旭科技有限公司及環海電子股份有限公司(以下簡稱“環海電子”)系中國香港公司，其營業利潤不超過 200 萬港幣的部分，適用的企業所得稅稅率為 8.25%；營業利潤超過 200 萬港幣的部分，適用企業所得稅稅率為 16.5%。

注 6：環鴻科技股份有限公司(以下簡稱“環鴻科技”)及環隆電氣股份有限公司(以下簡稱“環隆電氣”)設立登記於中國臺灣地區。根據中國臺灣地區的所得稅規定：(1)營利事業應納稅所得額在新臺幣 12 萬元以下者，免徵營利事業所得稅；(2)營利事業全年應納稅所得額超過新臺幣 12 萬元者，就其全部應納稅所得額課征 20%。但其應納稅額不得超過營利事業應納稅所得額超過新臺幣 12 萬元部分之半數。同時，臺灣所得稅法規定對於當年未分配盈餘需加征 10%所得稅，列為董事會決議年度的所得稅費用。

注 7：USI Japan Co., Ltd. 設立登記於日本，適用日本國家稅法。根據日本國家稅法的規定，企業以應納稅所得額為納稅基數，稅率為 30%。應納稅所得額為負，且使用青色申報(即自行核算、自行申報、自行納稅)的企業，累計可抵扣虧損額可在虧損發生年度後 9 年內抵扣。

注 8：USI America, Inc. 設立登記於美國，適用企業所得稅稅率為 21%。根據其企業登記地加利福尼亞州的稅法規定，在該州設立或從事商業活動，即使沒有盈利，也需要按最低稅負制每年定額繳納加利福尼亞州地區所得稅美元 800 元。

注 9：Universal Scientific Industrial De México S.A. De C.V. 登記設立於墨西哥，適用企業所得稅稅率為 30%。

注 10：Universal Scientific Industrial Poland Sp. z o.o. (原名為“Chung Hong Electronics Poland sp. z o.o.”，以下簡稱“USI Poland”)設立登記于波蘭，適用企業所得稅稅率為 19%，因其位於特殊經濟區域內，享有在 2026 年及以前年度內，在初始投資額 40%的範圍內暫免徵企業所得稅的稅收優惠。

注 11：Universal Scientific Industrial (France) (以下簡稱“USI France”)設立登記於法國，適用企業所得稅稅率為 25% (2022 年度：25%)。

注 12：Universal Scientific Industrial Vietnam Company Limited 設立登記于越南，適用企業所得稅稅率為 20%。

注 13：飛旭電子(蘇州)有限公司於 2023 年經江蘇省科學技術廳、江蘇省財政廳、國家稅務總局江蘇省稅務局批准認定為高新技術企業，並取得《高新技術企業證書》(證書編號為 GR202332016930)，證書有效期為 3 年。飛旭電子(蘇州)有限公司自 2023 年至 2025 年執行 15%的企業所得稅稅率。

注 14：FAFG 設立登記於法國，適用企業所得稅稅率為 25%(2022 年度：25%)。下屬德國子公司適用企業所得稅稅率為 30%(2022 年度：30%)。下屬突尼斯子公司適用企業所得稅稅率為 15%(2022 年度：15%)。下屬美國子公司適用企業所得稅稅率為 21%(2022 年度：21%)。

注 15：環旭(深圳)電子科創有限公司為小型微利企業。根據《財政部稅務總局關於小微企業和個體工商戶所得稅優惠政策的公告》(財稅〔2023〕6 號)第一條規定，對小型微利企業年應納稅所得額不超過 100 萬元的部分，減按 25%計入應納稅所得額，按 20%的稅率繳納企業所得稅。

注 16：Hirschmann 設立登記於盧森堡，適用企業所得稅稅率為 24.94%。

## 2. 稅收優惠

適用  不適用

## 3. 其他

適用  不適用

## 七、合併財務報表專案注釋

## 1. 貨幣資金

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	115,564.84	271,737.56
銀行存款	11,184,177,213.86	7,677,772,366.44
其他貨幣資金	34,405,610.62	16,972,069.40
合計	11,218,698,389.32	7,695,016,173.40
其中：存放在境外的款項總額	3,597,054,385.03	2,136,105,405.28

## 其他說明

於 2023 年 12 月 31 日，本集團其他貨幣資金中受限制貨幣資金為人民幣 34,405,610.62 元（2022 年 12 月 31 日：人民幣 16,972,069.40 元），其中折合人民幣 13,430,328.50 元（2022 年 12 月 31 日：折合人民幣 14,757,734.50 元）系關稅保證金，折合人民幣 20,975,282.12 元（2022 年 12 月 31 日：無）系投資保證金，本期無外匯保證金（2022 年 12 月 31 日：折合人民幣 2,214,334.90 元）。上述受限制的其他貨幣資金在編制現金流量表時未計入現金及現金等價物。

## 2. 交易性金融資產

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額	指定理由和依據
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	245,558,007.22	271,243,519.53	/
其中：			
應收賬款保理(注1)	223,401,570.22	135,812,841.71	/
或有對價(注2)	0.00	99,372,192.22	/
衍生金融工具(注3)	22,156,437.00	36,058,485.60	/
合計	245,558,007.22	271,243,519.53	/

## 其他說明：

適用  不適用

注 1：本集團管理若干特定客戶的應收賬款的業務模式僅以通過保理形式，出售該金融資產為目標，因此將該類應收賬款分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

注 2：2019 年 12 月 12 日，本公司通過全資子公司環鴻電子股份有限公司成立公司 USI France 與 FAFG 的股東 SPFH Holding Korlatolt Felelossegu Tarsasag、ASDI、Arkéa Capital Investissement S.A. 等訂立《股份購買協議》，購買 FAFG 100% 股權。經交易雙方約定，根據 FAFG 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日兩年經審計的累計實現業績情

況，自 FAFG 原股東處收回或有對價，截至 2023 年 12 月 31 日止，尚有 3,752,294.35 歐元未收回，折合人民幣 29,366,894.59 元，該款項已於期後收回，詳見附注(七)、9。

注 3： 本集團持有的衍生金融工具為外匯遠期合約。

### 3、 衍生金融資產

适用  不适用

### 4、 應收票據

#### (1). 應收票據分類列示

适用  不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌票據	65,545,008.33	45,627,553.57
合計	65,545,008.33	45,627,553.57

#### (2). 期末公司已質押的應收票據

适用  不适用

#### (3). 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

适用  不适用

#### (4). 按壞賬計提方法分類披露

适用  不适用

按單項計提壞賬準備：

适用  不适用

按組合計提壞賬準備：

适用  不适用

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

适用  不适用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

無

對本期發生損失準備變動的應收票據帳面餘額顯著變動的情況說明：

适用  不适用

#### (5). 壞賬準備的情況

适用  不适用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

适用  不适用

其他說明：

無

#### (6). 本期實際核銷的應收票據情況

适用  不适用

其中重要的應收票據核銷情況：

适用  不适用

應收票據核銷說明：

适用  不适用

其他說明

适用  不适用

### 5、應收賬款

#### (1). 按賬齡披露

适用  不适用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末帳面餘額	期初帳面餘額
1 年以內		
其中：1 年以內分項		
信用期內	9,196,939,905.88	10,263,555,132.43
逾期 1-30 天	645,623,766.37	713,540,293.51
逾期 31-60 天	111,023,244.93	103,786,907.81
逾期 61-90 天	40,083,422.87	36,934,282.12
逾期 90-180 天	19,353,226.81	16,957,415.00
逾期超過 180 天	54,503,307.13	4,911,117.86
1 年以內小計	10,067,526,873.99	11,139,685,148.73
合計	10,067,526,873.99	11,139,685,148.73

#### (2). 按壞賬計提方法分類披露

适用  不适用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期末餘額					期初餘額				
	帳面餘額		壞賬準備		帳面價值	帳面餘額		壞賬準備		帳面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)		金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	71,829,986.74	0.71	26,767,777.12	37.27	45,062,209.62					
其中：										
按單項計提壞賬準備	71,829,986.74	0.71	26,767,777.12	37.27	45,062,209.62					
按組合計提壞賬準備	9,995,696,887.25	99.29	17,197,034.76	0.17	9,978,499,852.49	11,139,685,148.73	100	20,564,388.62	0.18	11,119,120,760.11
其中：										
按組合計提壞賬準備	9,995,696,887.25	99.29	17,197,034.76	0.17	9,978,499,852.49	11,139,685,148.73	100	20,564,388.62	0.18	11,119,120,760.11
合計	10,067,526,873.99	/	43,964,811.88	/	10,023,562,062.11	11,139,685,148.73	/	20,564,388.62	/	11,119,120,760.11

按單項計提壞賬準備：

√ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

名稱	期末餘額			
	帳面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	計提理由
單位 A	30,723,213.17	939,792.13	3.06	由於客戶財務困難且資產變現能力不佳，基於管理階層的風險評估及判斷予以提列特定準備金額。
單位 B	20,560,132.35	20,560,132.35	100.00	由於客戶財務困難且資產變現能力不佳，基於管理階層的風險評估及判斷予以提列特定準備金額。
單位 C	14,208,833.83	2,098,949.96	14.77	由於客戶財務困難且資產變現能力不佳，基於管理階層的風險評估及判斷予以提列特定準備金額。
單位 D	6,337,807.39	3,168,902.68	50.00	由於客戶財務困難且資產變現能力不佳，基於管理階層的風險評估及判斷予以提列特定準備金額。
合計	71,829,986.74	26,767,777.12	37.27	/

按單項計提壞賬準備的說明：

□ 適用 √ 不適用

按組合計提壞賬準備：

√ 適用 □ 不適用

作為本集團信用風險管理的一部分，本集團利用應收賬款賬齡來評估應收賬款的預期信用損失。根據本集團對信用風險的評估，賬齡資訊能反映客戶于應收賬款到期時的償付能力。

於 2023 年 12 月 31 日，應收賬款的信用風險與預期信用損失情況如下：

單位：人民幣元

賬齡	年末數			
	預期平均損失率(%)	帳面餘額	壞賬準備	帳面價值
信用期內	0.01	9,181,331,401.42	1,361,522.66	9,179,969,878.76
逾期 1-30 天	0.10	643,088,509.46	640,718.58	642,447,790.88
逾期 31-60 天	0.49	105,845,863.32	520,695.94	105,325,167.38
逾期 61-90 天	0.91	37,560,177.81	341,939.13	37,218,238.68
逾期 90-180 天	7.41	14,622,655.71	1,083,878.92	13,538,776.79
逾期超過 180 天	100.00	13,248,279.53	13,248,279.53	-
合計	0.17	9,995,696,887.25	17,197,034.76	9,978,499,852.49

於 2022 年 12 月 31 日，應收賬款的信用風險與預期信用損失情況如下：

單位：人民幣元

賬齡	年初數
----	-----

	預期平均損失率(%)	帳面餘額	壞賬準備	帳面價值
信用期內	0.02	10,263,555,132.43	2,226,378.22	10,261,328,754.21
逾期 1-30 天	0.31	713,540,293.51	2,236,844.84	711,303,448.67
逾期 31-60 天	3.75	103,786,907.81	3,891,754.82	99,895,152.99
逾期 61-90 天	12.66	36,934,282.12	4,674,454.00	32,259,828.12
逾期 90-180 天	15.47	16,957,415.00	2,623,838.88	14,333,576.12
逾期超過 180 天	100.00	4,911,117.86	4,911,117.86	-
合計	0.18	11,139,685,148.73	20,564,388.62	11,119,120,760.11

上述預期平均損失率基於歷史實際信用損失率並考慮了當前狀況及未來經濟狀況的預測。2023 年度，本集團的評估方式未發生變化。

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

適用  不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

無

對本期發生損失準備變動的應收賬款帳面餘額顯著變動的情況說明：

適用  不適用

### (3). 壞賬準備的情況

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
按賬齡矩陣計提預期信用損失準備	20,564,388.62	21,981,473.91			1,418,949.35	43,964,811.88
合計	20,564,388.62	21,981,473.91			1,418,949.35	43,964,811.88

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

適用  不適用

其他說明：

無

### (4). 本期實際核銷的應收賬款情況

適用  不適用

其中重要的應收賬款核銷情況

適用  不適用

應收賬款核銷說明：

適用  不適用

### (5). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款和合同資產情況

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	應收賬款期末餘額	合同資產期末餘額	應收賬款和合同資產期末餘額	占應收賬款和合同資產期末餘額合計數的比例(%)	壞賬準備期末餘額
單位 E	2,404,929,295.79	-	2,404,929,295.79	23.89	355,929.54
單位 F	899,248,907.86	-	899,248,907.86	8.93	133,088.84
單位 G	796,186,099.99	-	796,186,099.99	7.91	117,835.54
單位 H	528,221,680.81	-	528,221,680.81	5.24	78,176.81
單位 I	455,806,057.90	-	455,806,057.90	4.53	67,459.30
合計	5,084,392,042.35	-	5,084,392,042.35	50.50	752,490.03

其他說明

無

其他說明：

適用  不適用

## 6、合同資產

### (1). 合同資產情況

適用  不適用

### (2). 報告期內帳面價值發生重大變動的金額和原因

適用  不適用

### (3). 按壞賬計提方法分類披露

適用  不適用

按單項計提壞賬準備：

適用  不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

適用  不適用

按組合計提壞賬準備：

適用  不適用

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

適用  不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

無

對本期發生損失準備變動的合同資產帳面餘額顯著變動的情況說明：

適用  不適用

**(4). 本期合同資產計提壞賬準備情況**

适用  不适用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

适用  不适用

其他說明：

無

**(5). 本期實際核銷的合同資產情況**

适用  不适用

其中重要的合同資產核銷情況

适用  不适用

合同資產核銷說明：

适用  不适用

其他說明：

适用  不适用

**7、 應收款項融資**

**(1). 應收款項融資分類列示**

适用  不适用

**(2). 期末公司已質押的應收款項融資**

适用  不适用

**(3). 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收款項融資**

适用  不适用

**(4). 按壞賬計提方法分類披露**

适用  不适用

按單項計提壞賬準備：

适用  不适用

按單項計提壞賬準備的說明：

适用  不适用

按組合計提壞賬準備：

适用  不适用

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

适用  不适用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例



無

對本期發生損失準備變動的應收款項融資帳面餘額顯著變動的情況說明：

適用  不適用

**(5). 壞賬準備的情況**

適用  不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

適用  不適用

其他說明：

無

**(6). 本期實際核銷的應收款項融資情況**

適用  不適用

其中重要的應收款項融資核銷情況

適用  不適用

核銷說明：

適用  不適用

**(7). 應收款項融資本期增減變動及公允價值變動情況：**

適用  不適用

**(8). 其他說明：**

適用  不適用

**8、預付款項**

**(1). 預付款項按賬齡列示**

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	45,932,130.14	82.54	62,954,404.18	85.78
1至2年	9,717,406.31	17.46	10,435,725.27	14.22
合計	55,649,536.45	100.00	73,390,129.45	100.00

賬齡超過1年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明：

無

## (2). 按預付物件歸集的期末餘額前五名的預付款情況

√ 適用 □ 不適用

單位名稱	期末餘額	占預付款項期末餘額合計數的比例(%)
單位 J	4,154,569.17	7.47
單位 K	4,096,984.58	7.36
單位 L	3,115,098.16	5.60
單位 M	2,195,308.55	3.94
單位 N	2,151,976.74	3.87
合計	15,713,937.20	28.24

其他說明

無

其他說明

□ 適用 √ 不適用

## 9、其他應收款

項目列示

√ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收股利	-	27,195,000.00
其他應收款	208,748,837.09	109,813,284.72
合計	208,748,837.09	137,008,284.72

其他說明：

□ 適用 √ 不適用

## 應收利息

## (1). 應收利息分類

□ 適用 √ 不適用

## (2). 重要逾期利息

□ 適用 √ 不適用

## (3). 按壞賬計提方法分類披露

□ 適用 √ 不適用

按單項計提壞賬準備：

□ 適用 √ 不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

□ 適用 √ 不適用

按組合計提壞賬準備：

适用  不适用

**(4). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備**

适用  不适用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例  
無

對本期發生損失準備變動的應收利息帳面餘額顯著變動的情況說明：

适用  不适用

**(5). 壞賬準備的情況**

适用  不适用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

适用  不适用

其他說明：

無

**(6). 本期實際核銷的應收利息情況**

适用  不适用

其中重要的應收利息核銷情況

适用  不适用

核銷說明：

适用  不适用

其他說明：

适用  不适用

**應收股利**

**(1). 應收股利**

适用  不适用

單位：元 幣種：人民幣

專案(或被投資單位)	期末餘額	期初餘額
中科泓泰電子有限公司(以下簡稱“中科泓泰”)	-	27,195,000.00
合計	-	27,195,000.00

**(2). 重要的賬齡超過 1 年的應收股利**

适用  不适用

**(3). 按壞賬計提方法分類披露**

適用  不適用

按單項計提壞賬準備：

適用  不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

適用  不適用

按組合計提壞賬準備：

適用  不適用

**(4). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備**

適用  不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

無

對本期發生損失準備變動的應收股利帳面餘額顯著變動的情況說明：

適用  不適用

**(5). 壞賬準備的情況**

適用  不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

適用  不適用

其他說明：

無

**(6). 本期實際核銷的應收股利情況**

適用  不適用

其中重要的應收股利核銷情況

適用  不適用

核銷說明：

適用  不適用

其他說明：

適用  不適用

**其他應收款****(1). 按賬齡披露**

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末帳面餘額	期初帳面餘額
1 年以內		

其中：1 年以內分項		
1 年以內	208,748,837.09	137,008,284.72
1 年以內小計	208,748,837.09	137,008,284.72
合計	208,748,837.09	137,008,284.72

**(2). 按款項性質分類情況**

√ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

款項性質	期末帳面餘額	期初帳面餘額
為協力廠商代墊款項	94,510,940.45	44,945,200.51
應收服務及採購返利	51,566,605.35	39,076,544.54
應收或有對價	29,366,894.59	-
員工暫支款	7,559,285.63	6,849,785.04
其他	25,745,111.07	18,941,754.63
合計	208,748,837.09	109,813,284.72

**(3). 壞賬準備計提情況**

□ 適用 √ 不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例  
無

對本期發生損失準備變動的其他應收款帳面餘額顯著變動的情況說明：

□ 適用 √ 不適用

本期壞賬準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據：

□ 適用 √ 不適用

**(4). 壞賬準備的情況**

□ 適用 √ 不適用

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

□ 適用 √ 不適用

其他說明

無

**(5). 本期實際核銷的其他應收款情況**

□ 適用 √ 不適用

其中重要的其他應收款核銷情況：

□ 適用 √ 不適用

其他應收款核銷說明：

□ 適用 √ 不適用

## (6). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	占其他應收款 期末餘額合計 數的比例 (%)	款項的性質	賬齡	壞賬準備 期末餘額
ASDI Assistance Direction	29,366,894.59	14.07	應收或有對價	一年以內	
單位 O	18,427,807.53	8.83	代墊款	一年以內	
單位 P	10,165,750.27	4.87	代墊款	一年以內	
單位 Q	8,534,760.00	4.09	代墊款	一年以內	
單位 R	5,636,367.92	2.70	代墊款	一年以內	
合計	72,131,580.31	34.56	/	/	

## (7). 因資金集中管理而列報於其他應收款

□适用 √不适用

其他說明：

□适用 √不适用

## 10、存貨

## (1). 存貨分類

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	帳面餘額	存貨跌價準備/ 合同履約成本減 值準備	帳面價值	帳面餘額	存貨跌價準備/ 合同履約成本減 值準備	帳面價值
原材料	5,301,445,240.86	282,382,106.86	5,019,063,134.00	6,591,417,312.15	94,633,307.33	6,496,784,004.82
在產品	1,162,814,912.86	-	1,162,814,912.86	1,731,962,683.33	-	1,731,962,683.33
庫存商品	2,073,127,009.34	48,714,238.31	2,024,412,771.03	2,649,029,354.35	64,398,711.70	2,584,630,642.65
周轉材料	105,620,183.85	-	105,620,183.85	96,516,345.02	-	96,516,345.02
合計	8,643,007,346.91	331,096,345.17	8,311,911,001.74	11,068,925,694.85	159,032,019.03	10,909,893,675.82

## (2). 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	94,633,307.33	408,530,265.55		229,160,733.30	-8,379,267.28	282,382,106.86
產成品	64,398,711.70	54,768,138.38		71,372,420.09	-919,808.32	48,714,238.31
合計	159,032,019.03	463,298,403.93		300,533,153.39	-9,299,075.61	331,096,345.17

本期轉回或轉銷存貨跌價準備的原因

□适用 √不适用

按組合計提存貨跌價準備

□适用 √不适用

按組合計提存貨跌價準備的計提標準

适用  不适用

(3). 存貨期末餘額含有的借款費用資本化金額及其計算標準和依據

适用  不适用

(4). 合同履約成本本期攤銷金額的說明

适用  不适用

其他說明

适用  不适用

項目	確定可變現淨值的具體依據	轉回/轉銷存貨跌價準備的原因
原材料	以原材料估計售價減去估計的銷售所需費用以及相關稅費後的價值和以產成品估計售價減去估計完工成本以及估計的銷售所需費用以及相關稅費後的價值孰高	已出售或可變現淨值回升
在產品	以估計售價減去估計完工成本以及估計的銷售所需費用以及相關稅費後的價值	已出售或可變現淨值回升
產成品	以估計售價減去估計的銷售所需費用以及相關稅費後的價值	已出售或可變現淨值回升

11、持有待售資產

适用  不适用

12、一年內到期的非流動資產

适用  不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收租賃款	123,989.32	322,815.55
合計	123,989.32	322,815.55

一年內到期的債權投資

适用  不适用

一年內到期的其他債權投資

适用  不适用

一年內到期的非流動資產的其他說明

無

13、其他流動資產

适用  不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
待抵扣進項稅	371,315,725.27	282,278,855.44

應收退稅款	201,905,394.74	125,929,179.23
待攤排線支出	138,201,479.43	129,461,256.93
預繳所得稅	102,930,242.78	24,922,506.88
待攤模具費	15,688,151.48	28,488,417.12
其他	8,221,292.24	8,501,117.12
合計	838,262,285.94	599,581,332.72

其他說明

無

#### 14、債權投資

##### (1). 債權投資情況

適用  不適用

債權投資減值準備本期變動情況

適用  不適用

##### (2). 期末重要的債權投資

適用  不適用

##### (3). 減值準備計提情況

適用  不適用

各階段劃分依據和減值準備計提比例：

無

對本期發生損失準備變動的債權投資帳面餘額顯著變動的情況說明：

適用  不適用

本期減值準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據

適用  不適用

##### (4). 本期實際的核銷債權投資情況

適用  不適用

其中重要的債權投資情況核銷情況

適用  不適用

債權投資的核銷說明：

適用  不適用

其他說明

適用  不適用

#### 15、其他債權投資

##### (1). 其他債權投資情況

適用  不適用



其他債權投資減值準備本期變動情況

適用  不適用

(2). 期末重要的其他債權投資

適用  不適用

(3). 減值準備計提情況

適用  不適用

各階段劃分依據和減值準備計提比例：

無

對本期發生損失準備變動的其他債權投資帳面餘額顯著變動的情況說明：

適用  不適用

本期減值準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據

適用  不適用

(4). 本期實際核銷的其他債權投資情況

適用  不適用

其中重要的其他債權投資情況核銷情況

適用  不適用

其他債權投資的核銷說明：

適用  不適用

其他說明：

適用  不適用

16、長期應收款

(1). 長期應收款情況

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額			折現率 區間
	帳面餘額	壞賬 準備	帳面價值	帳面餘額	壞賬 準備	帳面價值	
融資租賃款	130,008.71		130,008.71	193,997.66		193,997.66	
其中：未實現 融資收益	130,008.71		130,008.71	193,997.66		193,997.66	
員工購房借款	13,517,402.09		13,517,402.09	12,191,896.64		12,191,896.64	
合計	13,647,410.80		13,647,410.80	12,385,894.30		12,385,894.30	/

**(2). 按壞賬計提方法分類披露**

适用  不适用

按單項計提壞賬準備：

适用  不适用

按單項計提壞賬準備的說明：

适用  不适用

按組合計提壞賬準備：

适用  不适用

**(3). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備**

适用  不适用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

無

對本期發生損失準備變動的長期應收款帳面餘額顯著變動的情況說明：

适用  不适用

本期壞賬準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據

适用  不适用

**(4). 壞賬準備的情況**

适用  不适用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

适用  不适用

其他說明：

無

**(5). 本期實際核銷的長期應收款情況**

适用  不适用

其中重要的長期應收款核銷情況

适用  不适用

長期應收款核銷說明：

适用  不适用

其他說明

适用  不适用

## 17、長期股權投資

## (1). 長期股權投資情況

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	期初 餘額	本期增減變動								期末 餘額	減值準備 期末餘 額
		追加投資	減少投資	權益法下確認的 投資損益	其他綜合收益 調整	其他權益變動	宣告發放現金股 利或利潤	計提減值準備	其他		
一、合營企業											
中科泓泰電子有限 公司(注1)	110,844,032.98	-	-110,844,032.98	-	-	-	-	-	-	-	-
美鴻電子股份有限 公司(注2)	6,030,425.80	-	-	-2,540,207.83	-	-	-	-	56,832.79	3,547,050.76	
小計	116,874,458.78	-	-110,844,032.98	-2,540,207.83	-	-	-	-	56,832.79	3,547,050.76	
二、聯營企業											
M-Universe Investments Pte. Ltd. (注3)	474,133,217.37	-	-	14,551,719.94	-7,656,754.91	-	-11,274,179.59	-	8,265,215.55	478,019,218.36	
深圳曠世科技有限 公司(注4)	20,000,000.00	-	-	-3,294,727.52	-	-	-	-	-	16,705,272.48	
小計	494,133,217.37	-	-	11,256,992.42	-7,656,754.91	-	-11,274,179.59	-	8,265,215.55	494,724,490.84	
合計	611,007,676.15	-	-110,844,032.98	8,716,784.59	-7,656,754.91	-	-11,274,179.59	-	8,322,048.34	498,271,541.60	

**(2). 長期股權投資的減值測試情況**

□ 適用 √ 不適用

**其他說明**

注 1： 2019 年 4 月，本公司全資子公司環鴻電子(昆山)有限公司與中科可控資訊產業有限公司(以下簡稱“中科可控”)成立合資公司中科泓泰電子有限公司(以下簡稱“中科泓泰”)。根據《股東協定》，環鴻電子(昆山)有限公司擬出資人民幣 107,800,000 元，出資比例 49%，於 2019 年 12 月 31 日繳納完畢。根據中科泓泰公司章程，董事會由 5 名董事組成，其中環鴻電子(昆山)有限公司委派 2 名，普通決議需出席董事會會議董事半數以上同意通過，特別事項需要全體董事一致同意通過，特別事項主要包括：決定公司的經營計畫和投資方案，制訂公司的年度財務預算方案、決算方案，制訂公司的利潤分配方案和彌補虧損方案等。股東會中，普通決議由代表二分之一以上表決權的股東通過，特別決議由代表四分之三以上表決權的股東通過，故中科泓泰系環鴻電子(昆山)有限公司的合營企業，本集團以權益法核算。本公司於 2023 年 1 月 19 日與獨立協力廠商中科可控資訊產業有限公司(以下簡稱“中科可控”)簽署了《關於中科泓泰電子有限公司之股權轉讓協定》，轉讓本公司持有中科泓泰的全部股權。

注 2： 2022 年 4 月，本公司全資子公司環鴻科技股份有限公司與美律實業股份有限公司(以下簡稱“美律實業”)成立合資公司美鴻電子股份有限公司(以下簡稱“美鴻電子”)。根據《共同投資契約》，環鴻科技股份有限公司擬出資新臺幣 191,100,000.00 元，折合人民幣 43,338,816.67 元，出資比例 49%，截止至 2023 年 12 月 31 日，環鴻科技股份有限公司累計實際繳納出資新臺幣 29,400,000.00 元，折合人民幣 7,044,079.28 元，占出資比例為 49%。《共同投資契約》約定美鴻電子的財務及經營計畫由環鴻科技和美律實業共同決定後提交董事會表決。並且根據美鴻電子公司章程，董事會由 4 名董事組成，其中環鴻科技股份有限公司委派 2 名，故美鴻電子系環鴻科技股份有限公司的合營企業，本集團以權益法核算。

注 3： 2019 年 7 月，本公司全資子公司環鴻電子股份有限公司向在新加坡設立的孫公司 M-Universe Investments Pte. Ltd. (以下簡稱“M-Universe”)增資新加坡元 7,986.25 萬元，以公開收購新加坡上市公司 Memtech International Ltd. (以下簡稱“Memtech”)普通股。根據股權收購協定，M-Universe 按照 2019 年 6 月 30 日 Memtech 的市場價格新加坡元 1.35 元/股收購 Memtech 42.23%的股權，同時 M-Universe 按照同等認購價格新加坡元 1.35 元/股向 Memtech 原股東 Keytech Investment Pte. Ltd. (以下簡稱“Keytech”)發行新股，即 M-Universe 以自身 57.77%的股權換取 Keytech 持有的 Memtech 57.77%的股份。至此，環鴻電子股份有限公司對 M-Universe 的持股比例由 100 %減少至 42.23%。根據 M-Universe《股東協定》，董事會由 3 名董事組成，其中 Keytect 委派 2 名，環鴻電子股份有限公司委派 1 名，決議需出席董事會會議董事多數同意通過，本集團以權益法核算。

注 4： 2022 年 11 月，本公司向深圳曠世科技有限公司(以下簡稱“曠世科技”)增資人民幣 20,000,000.00 元。根據《增資協定》，本公司本次出資後持有曠世科技 6.6667%的股權，增資款已於 2022 年 11 月 29 日支付。根據曠世科技《股東協議》，董事會由 3 名董事組成，其中本公司委派 1 名，制定公司年度預算，實質改變公司會計政策或財政年度等決議需出席董事會會議董事半數以上同意通過。股東會經二分之一以上表決權的股東，且其中包括前輪投資者和本輪投資者出席，方可舉行。普通決議由代表二分之一以上表決權的股東通過，普通決議主要包括：批准公司的經營方針和投資計畫，批准公司的年度財務預算方案、決算方案，批准公司的利潤分配方案和彌補虧損方案等。故本公司對曠世科技具有重大影響力，故曠世科技系本公司的聯營企業，本集團以權益法核算。



## 18、其他權益工具投資

## (1). 其他權益工具投資情況

√ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初 餘額	本期增減變動					期末 餘額	本期確認的股利 收入	累計計入其他綜 合收益的利得	累計計入其他綜 合收益的損失	指定為以公允價 值計量且其變動 計入其他綜合收 益的原因
		追加投資	減少投資	本期計入其他綜合 收益的利得	本期計入其他綜 合收益的損失	其他					
士鼎創業投資股份 有限公司(注)	38,420,782.40	-	27,680,312.65	27,162,804.05	-	1,031,963.78	38,935,237.58	-	1,927,776.76		非交易性權益投 資且本集團預計 不會在可預見的 未來出售
合計	38,420,782.40	-	27,680,312.65	27,162,804.05	-	1,031,963.78	38,935,237.58	-	1,927,776.76		/

## (2). 本期存在終止確認的情況說明

□ 適用 √ 不適用

其他說明：

√ 適用 □ 不適用

注： 本集團於 2016 年投資士鼎創業投資股份有限公司，占被投資公司 5% 的股份。

## 19、其他非流動金融資產

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
PHI FUND, L.P.	147,061,750.52	100,510,388.15
蘇州速通半導體科技有限公司	23,483,780.53	24,752,828.36
蘇州耀途股權投資合夥企業	23,449,331.00	11,840,697.00
GaN System Inc.	-	33,022,365.35
合計	193,994,862.05	170,126,278.86

其他說明：

√适用 □不适用

注：本集團下屬全資子公司環鴻電子股份有限公司投資的 GaN Systems Inc. 於 2023 年 10 月處置，收到價款 6,910,747.27 美元，折合人民幣 49,604,652.83 元。

## 20、投資性房地產

投資性房地產計量模式

## (1). 採用成本計量模式的投資性房地產

單位：元 幣種：人民幣

項目	房屋、建築物	合計
一、帳面原值		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額	11,507,908.40	11,507,908.40
(1) 外購		
(2) 存貨\固定資產\在建工程轉入	11,507,908.40	11,507,908.40
3. 本期減少金額	7,183,862.89	7,183,862.89
(1) 處置	139,878.71	139,878.71
(2) 其他轉出		
(3) 固定資產轉入	7,043,984.18	7,043,984.18
4. 期末餘額	4,324,045.51	4,324,045.51
二、累計折舊和累計攤銷		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額		
(1) 計提或攤銷		
3. 本期減少金額		
(1) 處置		
(2) 其他轉出		
4. 期末餘額		
三、減值準備		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額		
(1) 計提		
3. 本期減少金額		
(1) 處置		
4. 期末餘額		
四、帳面價值		
1. 期末帳面價值	4,324,045.51	4,324,045.51
2. 期初帳面價值		

## (2). 未辦妥產權證書的投資性房地產情況

適用  不適用

## (3). 採用成本計量模式的投資性房地產的減值測試情況

適用  不適用

## 其他說明

適用  不適用

## 21、固定資產

## 項目列示

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	4,697,977,110.39	4,456,780,136.30
合計	4,697,977,110.39	4,456,780,136.30

## 其他說明：

適用  不適用





## 固定資產

### (1). 固定資產情況

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	境外經營之土地	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備、器具及傢俱	裝修費	合計
一、帳面原值：							
1. 期初餘額	241,526,211.47	1,700,238,721.86	6,708,980,966.33	16,182,833.60	538,537,517.86	286,027,543.69	9,491,493,794.81
2. 本期增加金額	3,966,749.23	86,329,117.82	826,891,444.66	3,469,363.89	94,837,555.32	95,981,228.78	1,111,475,459.70
(1) 購置	-	-	19,842,519.86	1,922,245.32	16,529,014.94	813,637.40	39,107,417.52
(2) 在建工程轉入	-	66,707,951.14	717,393,031.06	1,230,027.55	77,042,173.36	95,167,591.38	957,540,774.49
(3) 企業合併增加	3,966,749.23	19,621,166.68	89,655,893.74	317,091.02	1,266,367.02	-	114,827,267.69
3. 本期減少金額	-	11,507,908.40	158,360,538.98	1,097,052.49	50,457,206.20	7,807,166.37	229,229,872.44
(1) 處置或報廢	-	-	158,360,538.98	1,097,052.49	50,457,206.20	7,807,166.37	217,721,964.04
(2) 轉出投資性房地產	-	11,507,908.40	-	-	-	-	11,507,908.40
(3) 外幣折算	5,933,348.55	22,710,516.87	61,267,473.09	351,360.53	8,186,940.86	3,480,422.75	101,930,062.65
4. 期末餘額	251,426,309.25	1,797,770,448.15	7,438,779,345.10	18,906,505.53	591,104,807.84	377,682,028.85	10,475,669,444.72
二、累計折舊							
1. 期初餘額	-	491,421,104.81	4,016,829,552.15	11,851,363.29	328,314,155.16	136,457,518.37	4,984,873,693.78
2. 本期增加金額	-	54,417,710.33	740,601,946.26	1,516,446.97	80,757,473.76	41,798,654.70	919,092,232.02
(1) 計提	-	54,417,710.33	740,601,946.26	1,516,446.97	80,757,473.76	41,798,654.70	919,092,232.02
3. 本期減少金額	-	7,043,984.18	147,383,930.43	1,074,400.67	49,244,784.32	7,807,166.37	212,554,265.97
(1) 處置或報廢	-	-	147,383,930.43	1,074,400.67	49,244,784.32	7,807,166.37	205,510,281.79
(2) 轉出投資性房地產	-	7,043,984.18	-	-	-	-	7,043,984.18
(3) 外幣折算差額	-	1,734,609.78	29,061,514.82	138,060.58	4,175,062.53	1,233,016.21	36,342,263.92
4. 期末餘額	-	540,529,440.74	4,639,109,082.80	12,431,470.17	364,001,907.13	171,682,022.91	5,727,753,923.75
三、減值準備							
1. 期初餘額	-	49,839,964.73	-	-	-	-	49,839,964.73
2. 本期增加金額	-	-	-	-	-	-	-
(1) 計提	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期減少金額	-	98,445.85	-	-	-	-	98,445.85
(1) 處置或報廢	-	-	-	-	-	-	-
(2) 外幣折算差額	-	98,445.85	-	-	-	-	98,445.85
4. 期末餘額	-	49,938,410.58	-	-	-	-	49,938,410.58
四、帳面價值							
1. 期末帳面價值	251,426,309.25	1,207,302,596.83	2,799,670,262.30	6,475,035.36	227,102,900.71	206,000,005.94	4,697,977,110.39
2. 期初帳面價值	241,526,211.47	1,158,977,652.32	2,692,151,414.18	4,331,470.31	210,223,362.70	149,570,025.32	4,456,780,136.30

(2). 暫時閒置的固定資產情況

適用  不適用

(3). 通過經營租賃租出的固定資產

適用  不適用

(4). 未辦妥產權證書的固定資產情況

適用  不適用

(5). 固定資產的減值測試情況

適用  不適用

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

適用  不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

適用  不適用

前述資訊與以前年度減值測試採用的資訊或外部資訊明顯不一致的差異原因

適用  不適用

公司以前年度減值測試採用資訊與當年實際情況明顯不一致的差異原因

適用  不適用

其他說明：

適用  不適用

本集團之子公司環勝電子(深圳)有限公司接收深圳市南山區政府通知，其現有廠房及用地於本期納入《2019年深圳市南山區城市更新單元計畫第四批計畫》需被拆除重建，故本集團對房屋及建築物計提固定資產減值準備人民幣 44,090,553.55 元。

本集團之子公司環鴻科技有限公司草屯一廠的 ABC 棟由於使用年限較長，且多次受到地震的影響，主要結構已受損需被拆除重建。故本集團對建築物 ABC 棟計提固定資產減值準備折合人民幣 5,847,857.03 元。

### 固定資產清理

適用  不適用

### 22、在建工程

#### 項目列示

適用  不適用

#### 在建工程

##### (1). 在建工程情況

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	帳面餘額	減值準備	帳面價值	帳面餘額	減值準備	帳面價值
盛夏廠晶片模組生產專案	1,024,368.86	-	1,024,368.86	6,507,916.38	-	6,507,916.38
越南廠可穿戴設備生產專案	6,404,156.87	-	6,404,156.87	394,121.84	-	394,121.84
惠州廠電子產品生產專案	6,111,984.67	-	6,111,984.67	24,302,863.46	-	24,302,863.46
墨西哥廠新建第二工廠項目建設	359,629,706.09	-	359,629,706.09	34,594,399.14	-	34,594,399.14
波蘭廠項目	81,472,620.08	-	81,472,620.08	-	-	-
其他建築、裝修及未安裝設備	186,388,149.41	-	186,388,149.41	237,633,235.87	-	237,633,235.87
合計	641,030,985.98	-	641,030,985.98	303,432,536.69	-	303,432,536.69

## (2). 重要在建工程項目本期變動情況

√ 适用 □ 不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	企業合併增加	本期轉入固定資產金額	本年轉入長期待攤費用	本期其他減少金額	期末餘額	工程累計投入占預算比例(%)	工程進度	利息資本化累計金額	其中：本期利息資本化金額	本期利息資本化率(%)	資金來源
盛夏廠晶片模組生產專案	842,830,100.00	6,507,916.38	3,627,218.24	-	-6,650,765.76	-2,460,000.00	-	1,024,368.86	79%					自有資金/ 募集資金
越南廠可穿戴設備生產專案	1,400,000,000.00	394,121.84	124,702,065.69	-	-118,732,957.21	-	40,926.55	6,404,156.87	54%					自有資金/ 募集資金
惠州廠電子產品生產專案	1,350,000,000.00	24,302,863.46	61,693,473.87	-	-79,884,352.66	-	-	6,111,984.67	54%					自有資金/ 募集資金
墨西哥廠新建第二工廠項目建設	662,221,825.95	34,594,399.14	413,623,041.68	-	-90,999,425.22	-	2,411,690.49	359,629,706.09	62%					自有資金/ 募集資金
波蘭廠項目	88,855,860.24	-	83,083,768.95	-	-7,528,679.40	-	5,917,530.53	81,472,620.08	94%					自有資金
其他建築、裝修及未安裝設備	不適用	237,633,235.87	669,525,518.96	37,070,089.15	-653,744,594.24	-108,354,718.83	4,258,618.50	186,388,149.41	不適用					自有資金
合計		303,432,536.69	1,356,255,087.39	37,070,089.15	-653,744,594.24	-108,354,718.83	4,258,618.50	641,030,985.98		/			/	/

## (3). 本期計提在建工程減值準備情況

□ 适用 √ 不适用

(4). 在建工程的減值測試情況

適用  不適用

其他說明

適用  不適用

工程物資

(1). 工程物資情況

適用  不適用

23、生產性生物資產

(1). 採用成本計量模式的生產性生物資產

適用  不適用

(2). 採用成本計量模式的生產性生物資產的減值測試情況

適用  不適用

(3). 採用公允價值計量模式的生產性生物資產

適用  不適用

其他說明

適用  不適用

24、油氣資產

(1) 油氣資產情況

適用  不適用

(2) 油氣資產的減值測試情況

適用  不適用

其他說明：

無

## 25、使用權資產

## (1) 使用權資產情況

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	其他	合計
一、帳面原值					
1. 期初餘額	834,020,158.45	1,048,499.73	10,359,904.23	2,379,011.77	847,807,574.18
2. 本期增加金額	267,345,673.30	1,290,002.40	4,993,142.61	588,188.57	274,217,006.88
(1) 增加	237,791,830.46	832,090.65	3,213,443.30	588,188.57	242,425,552.98
(2) 企業合併增加	29,553,842.84	457,911.75	1,779,699.31	-	31,791,453.90
3. 本期減少金額	18,886,550.65	263,003.32	45,333.91	686,166.81	19,881,054.69
(1) 處置或報廢	34,742,153.07	319,700.98	647,045.18	737,733.14	36,446,632.37
(2) 外幣折算差額	-15,855,602.42	-56,697.66	-601,711.27	-51,566.33	-16,565,577.68
4. 期末餘額	1,082,479,281.10	2,075,498.81	15,307,712.93	2,281,033.53	1,102,143,526.37
二、累計折舊					
1. 期初餘額	361,638,362.68	865,004.37	4,145,929.80	1,289,030.78	367,938,327.63
2. 本期增加金額	135,278,210.66	286,718.06	3,429,801.91	581,633.99	139,576,364.62
(1) 計提	135,278,210.66	286,718.06	3,429,801.91	581,633.99	139,576,364.62
3. 本期減少金額	10,035,073.72	295,152.00	285,889.38	709,612.53	11,325,727.63
(1) 處置	15,933,510.48	319,700.98	557,970.12	737,733.14	17,548,914.72
(2) 外幣折算差額	-5,898,436.76	-24,548.98	-272,080.74	-28,120.61	-6,223,187.09
4. 期末餘額	486,881,499.62	856,570.43	7,289,842.33	1,161,052.24	496,188,964.62
三、減值準備					
1. 期初餘額					
2. 本期增加金額					
(1) 計提					
3. 本期減少金額					
(1) 處置					
4. 期末餘額					
四、帳面價值					
1. 期末帳面價值	595,597,781.48	1,218,928.38	8,017,870.60	1,119,981.29	605,954,561.75
2. 期初帳面價值	472,381,795.77	183,495.36	6,213,974.43	1,089,980.99	479,869,246.55

## 26、無形資產

## (1). 無形資產情況

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	軟體	專利權	商標權	土地使用權	客戶關係	合計
一、帳面原值						
1. 期初餘額	457,907,806.82	2,080,818.66	410,137.84	130,798,786.63	166,955,335.81	758,152,885.76
2. 本期增加金額	28,356,471.16	-	-	1,285,358.98	-	29,641,830.14
(1) 購置	28,356,471.16	-	-	1,285,358.98	-	29,641,830.14
3. 本期減少金額	-5,875,916.82	-34,025.67	-3,832.73	-757,788.88	-8,943,785.71	-15,615,349.81
(1) 處置	6,126,358.67	-	-	1,277,911.74	-	7,404,270.41
(2) 外幣折算差額	-12,002,275.49	-34,025.67	-3,832.73	-2,035,700.62	-8,943,785.71	-23,019,620.22
4. 期末餘額	492,140,194.80	2,114,844.33	413,970.57	132,841,934.49	175,899,121.52	803,410,065.71
二、累計攤銷						

1. 期初餘額	303,188,607.33	2,080,818.66	410,137.84	15,790,008.76	21,578,379.03	343,047,951.62
2. 本期增加金額	75,333,177.34	-	-	3,274,109.26	10,711,338.27	89,318,624.87
(1) 計提	75,333,177.34	-	-	3,274,109.26	10,711,338.27	89,318,624.87
3. 本期減少金額	-1,160,122.14	-34,025.67	-3,832.73	-91,726.40	-1,450,465.91	-2,740,172.85
(1) 處置	4,776,100.21	-	-	35,091.43	-	4,811,191.64
(2) 外幣折算差額	-5,936,222.35	-34,025.67	-3,832.73	-126,817.83	-1,450,465.91	-7,551,364.49
4. 期末餘額	379,681,906.81	2,114,844.33	413,970.57	19,155,844.42	33,740,183.21	435,106,749.34
三、減值準備						
1. 期初餘額						
2. 本期增加金額						
(1) 計提						
3. 本期減少金額						
(1) 處置						
4. 期末餘額						
四、帳面價值						
1. 期末帳面價值	112,458,287.99	-	-	113,686,090.07	142,158,938.31	368,303,316.37
2. 期初帳面價值	154,719,199.49	-	-	115,008,777.87	145,376,956.78	415,104,934.14

本期末通過公司內部研發形成的無形資產占無形資產餘額的比例是 0

## (2). 未辦妥產權證書的土地使用權情況

適用  不適用

## (2) 無形資產的減值測試情況

適用  不適用

其他說明：

適用  不適用

## 27、商譽

### (1). 商譽帳面原值

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
		企業合併形成的	外幣折算差額	
USI Poland	28,453,036.29	-	482,483.36	28,935,519.65
FAFG	548,276,146.45	-	29,371,114.99	577,647,261.44
Hirschmann	-	1,139,331.87	-15,157.79	1,124,174.08
合計	576,729,182.74	1,139,331.87	29,838,440.56	607,706,955.17

### (2). 商譽減值準備

適用  不適用

### (3). 商譽所在資產組或資產組組合的相關資訊

適用  不適用

名稱	所屬資產組或組合的 構成及依據	所屬經營分部及依據	是否與以前年度保持一致
FAFG 中國	FAFG—中國大陸公司 獨立產生現金流	中國大陸地區 生產製造所在地	是
FAFG 歐洲	FAFG—歐洲公司	歐洲地區	是



	獨立產生現金流	生產製造所在地	
USI Poland	USI Poland 獨立產生現金流	歐洲地區 生產製造所在地	是
Hirschmann (注)	Hirschmann 獨立產生現金流	歐洲地區 生產製造所在地	不適用

資產組或資產組組合發生變化

適用  不適用

其他說明

適用  不適用

注：Hirschmann 位於盧森堡，主要從事的連接器和感應器設計和製造。此次收購是本集團進行全球化產業佈局的一部分，對本集團具有戰略性意義。於 2023 年財務報告對外報出時本集團尚未取得評估報告，因此合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值或企業合併成本只能暫時確定，本集團以所確定的暫時價值為基礎對 Hirschmann 的合併進行確認和計量。

#### (4). 可收回金額的具體確定方法

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

適用  不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	帳面價值	可收回金額	減值金額	預測期的年限	預測期的關鍵參數（增長率、利潤率等）	預測期內的參數的確定依據	穩定期的關鍵參數（增長率、利潤率、折現率等）	穩定期的關鍵參數的確定依據
FAF 中國	1,933,767,216.50	1,974,800,033.98	-	5年	預測期增長率和利潤率	基於相關行業的增長預測	折現率和長期增長率	行業的長期折現率和平均增長率
FAF 歐洲	1,646,408,428.70	1,927,735,157.17	-	5年	預測期增長率和利潤率	基於相關行業的增長預測	折現率和長期增長率	行業的長期折現率和平均增長率
USI Poland	402,700,628.91	637,953,456.90	-	5年	預測期增長率和利潤率	基於相關行業的增長預測	折現率和長期增長率	行業的長期折現率和平均增長率
合計	3,982,876,274.11	4,540,488,648.05		/	/	/	/	/

前述資訊與以前年度減值測試採用的資訊或外部資訊明顯不一致的差異原因

適用  不適用

公司以前年度減值測試採用資訊與當年實際情況明顯不一致的差異原因

適用  不適用

#### (5). 業績承諾及對應商譽減值情況

形成商譽時存在業績承諾且報告期或報告期上一期間處於業績承諾期內

適用  不適用

其他說明

适用  不适用

## 28、長期待攤費用

适用  不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
租入廠房裝修工程	175,835,331.45	111,284,631.34	76,621,504.00	-2,130,550.13	212,629,008.92
合計	175,835,331.45	111,284,631.34	76,621,504.00	-2,130,550.13	212,629,008.92

其他說明：

無

## 29、遞延所得稅資產/遞延所得稅負債

### (1). 未經抵銷的遞延所得稅資產

适用  不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	349,082,227.15	68,671,893.65	208,062,389.07	31,887,923.33
信用損失準備	40,837,701.20	6,996,575.28	15,676,029.63	3,497,503.49
遞延收益	58,185,280.57	8,728,331.08	60,443,410.66	9,066,511.61
應付職工薪酬	263,238,805.17	40,813,544.17	351,822,136.42	52,882,512.01
設定受益計畫	131,600,416.30	31,828,838.11	124,981,766.96	29,645,702.88
折舊差異	5,058,455.04	887,662.10	3,782,236.82	567,335.52
預計負債	54,423,688.91	11,683,937.24	622,851.27	93,427.69
未實現利潤	68,178,132.14	12,438,968.17	70,059,384.65	13,081,751.13
可抵扣虧損	323,379,248.56	69,535,131.21	414,036,219.02	84,693,112.30
銷貨折讓	458,680,034.68	81,787,688.20	471,651,001.33	84,235,913.19
租賃負債	441,145,480.48	93,761,901.35	4,485,110.49	584,949.23
其他	264,590,855.95	63,661,694.38	243,920,840.71	57,756,496.66
合計	2,458,400,326.15	490,796,164.94	1,969,543,377.03	367,993,139.04

### (2). 未經抵銷的遞延所得稅負債

适用  不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
非同一控制企業合併資產評估增值	312,084,381.21	79,961,737.10	345,346,062.78	87,631,726.67
研發設備抵減稅額折舊差異	30,215,661.25	4,575,432.53	33,801,264.60	5,070,189.69
使用權資產	417,724,474.58	89,196,889.01	4,111,128.03	474,680.94
其他	35,219,714.85	11,424,808.03	9,110,065.15	3,491,677.02
合計	795,244,231.89	185,158,866.67	392,368,520.56	96,668,274.32

## (3). 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	遞延所得稅資產和負債期末互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產或負債期末餘額	遞延所得稅資產和負債期初互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產或負債期初餘額
遞延所得稅資產	-103,522,210.84	387,273,954.10	-9,036,547.65	358,956,591.39
遞延所得稅負債	103,522,210.84	81,636,655.83	9,036,547.65	87,631,726.67

## (4). 未確認遞延所得稅資產明細

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	6,680,749.95	8,449,752.27
可抵扣虧損	280,875,884.29	167,659,979.97
合計	287,556,634.24	176,109,732.24

## (5). 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

年份	期末金額	期初金額	備註
無期限	280,875,884.29	167,659,979.97	
合計	280,875,884.29	167,659,979.97	/

其他說明：

√适用 □不适用

本集團未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損系由於部分子公司未來能否獲得足夠的應納稅所得額具有不確定性，因此未對上述可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損確認遞延所得稅資產。

## 30、其他非流動資產

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	帳面餘額	減值準備	帳面價值	帳面餘額	減值準備	帳面價值
預付設備款	47,404,680.89		47,404,680.89	113,538,490.61		113,538,490.61
預付平臺費	10,179,323.04		10,179,323.04	-		-
保證金及押金	9,576,400.85		9,576,400.85	10,487,765.93		10,487,765.93
預繳企業所得稅	1,114,386.14		1,114,386.14	155,287.50		155,287.50
其他	-		-	430,351.28		430,351.28
合計	68,274,790.92		68,274,790.92	124,611,895.32		124,611,895.32

其他說明：

無

### 31、所有權或使用權受限資產

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末				期初			
	帳面餘額	帳面價值	受限類型	受限情況	帳面餘額	帳面價值	受限類型	受限情況
貨幣資金	34,405,610.62	34,405,610.62	其他	投資保證金/關稅保證金	16,972,069.40	16,972,069.40	其他	外匯保證金/關稅保證金
合計	34,405,610.62	34,405,610.62	/	/	16,972,069.40	16,972,069.40	/	/

其他說明：

無

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分類

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
信用借款	4,378,428,691.47	4,499,463,404.21
合計	4,378,428,691.47	4,499,463,404.21

短期借款分類的說明：

無

#### (2). 已逾期未償還的短期借款情況

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未償還的短期借款情況如下：

□适用 √不适用

其他說明

□适用 √不适用

**33、交易性金融負債**

□适用 √不适用

其他說明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融負債**

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	173,872.64	3,118,891.32
合計	173,872.64	3,118,891.32

其他說明：

注：本集團持有的衍生金融負債為外匯遠期合約。

**35、應付票據**

(1). 應付票據列示

□适用 √不适用

**36、應付帳款**

(1). 應付帳款列示

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付材料款	10,075,200,190.46	10,295,963,612.28
應付資產款	177,402,797.98	352,221,507.19
應付費用	321,520,781.03	408,005,735.96
合計	10,574,123,769.47	11,056,190,855.43

(2). 賬齡超過1年或逾期的重要應付帳款

□适用 √不适用

其他說明

□适用 √不适用

**37、預收款項**

(1). 預收賬款項列示

□适用 √不适用

(2). 賬齡超過1年的重要預收款項

□适用 √不适用

## (3). 報告期內帳面價值發生重大變動的金額和原因

適用  不適用

其他說明

適用  不適用

## 38、合同負債

## (1). 合同負債情況

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
預收款	348,380,131.33	411,898,442.43
合計	348,380,131.33	411,898,442.43

## (2). 賬齡超過 1 年的重要合同負債

適用  不適用

## (3). 報告期內帳面價值發生重大變動的金額和原因

適用  不適用

其他說明：

適用  不適用

本集團的產品銷售收入在相關產品的控制權轉移給客戶時確認。在交易時將客戶預先支付的貨款確認一項合同負債，直至商品被運送至或被交付予客戶，即控制權轉移給客戶。

年初合同負債帳面價值人民幣 411,898,442.43 元已於本年度確認為收入。年末合同負債帳面價值人民幣 348,380,131.33 元預計將於 2024 年度確認為收入。

## 39、應付職工薪酬

## (1). 應付職工薪酬列示

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	企業合併增加	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	1,106,270,951.67	39,471,973.14	3,932,967,955.02	4,185,296,641.19	893,414,238.64
二、離職後福利-設定提存計畫	26,622,538.88	1,156,500.03	248,141,707.59	246,834,473.19	29,086,273.31
三、辭退福利	15,578,087.34	-	16,749,790.68	31,917,134.89	410,743.13
四、一年內到期的其他福利	13,413,516.00	-	10,378,581.00	23,792,097.00	-
合計	1,161,885,093.89	40,628,473.17	4,208,238,034.29	4,487,840,346.27	922,911,255.08

## (2). 短期薪酬列示

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	企業合併增加	本期增加	本期減少	期末餘額
----	------	--------	------	------	------

一、工資、獎金、津貼和補貼	1,036,408,739.69	39,459,368.49	3,273,219,972.92	3,529,974,694.84	819,113,386.26
二、職工福利費	20,251,084.80	-	292,377,411.81	288,276,101.08	24,352,395.53
三、社會保險費	42,402,128.80	-	275,055,916.39	273,840,943.97	43,617,101.22
其中：醫療保險費	34,568,797.29	-	192,093,557.15	191,625,962.66	35,036,391.78
工傷保險費	7,274,685.88	-	52,039,772.84	51,597,554.39	7,716,904.33
生育保險費	35,536.04	-	1,635,978.13	1,631,068.90	40,445.27
境外綜合保險費用	523,109.59	-	29,286,608.27	28,986,358.02	823,359.84
四、住房公積金	6,165,312.10	12,604.65	81,455,834.01	82,484,686.91	5,149,063.85
五、工會經費和職工教育經費	1,043,686.28	-	10,858,819.89	10,720,214.39	1,182,291.78
合計	1,106,270,951.67	39,471,973.14	3,932,967,955.02	4,185,296,641.19	893,414,238.64

## (3). 設定提存計畫列示

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	企業合併增加	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	26,203,757.37	1,156,500.03	232,422,846.31	231,134,749.92	28,648,353.79
2、失業保險費	418,781.51	-	15,718,861.28	15,699,723.27	437,919.52
合計	26,622,538.88	1,156,500.03	248,141,707.59	246,834,473.19	29,086,273.31

其他說明：

√适用 □不适用

注：本集團按規定參加由中國政府機構、墨西哥機構及法國機構等設立的養老保險、失業保險計畫，根據該等計畫，本集團按繳存基數的相應比例每月向該等計畫繳存費用。除上述每月繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應的支出于發生時計入當期損益或相關資產的成本。

本集團本年應分別向養老保險、失業保險計畫繳存費用人民幣 232,422,846.31 元及人民幣 15,718,861.28 元(2022年：人民幣 220,035,658.76 元及人民幣 13,331,790.43 元)。於 2023 年 12 月 31 日，本集團尚有人民幣 28,648,353.79 元及人民幣 437,919.52 元(2022 年 12 月 31 日：人民幣 26,203,757.37 元及人民幣 418,781.51 元)的應繳存費用是於本報告期間已計提而未支付給養老保險及失業保險計畫的。有關應繳存費用已於報告期後支付。

## 40、應交稅費

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
企業所得稅	155,394,883.50	239,183,763.40
代扣代繳所得稅	105,052,473.58	71,203,696.31
增值稅	52,031,278.71	45,323,905.31
個人所得稅	15,701,551.89	7,935,318.38
附加稅	16,369,181.10	17,025,179.34
印花稅	5,491,534.27	7,123,546.41
代扣代繳增值稅及附加稅	28,017.34	-
其他	5,585,493.99	295,315.40
合計	355,654,414.38	388,090,724.55

其他說明：

無

#### 41、其他應付款

##### (1). 項目列示

√ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	-	20,270,005.36
其他應付款	1,044,770,045.86	696,662,698.41
合計	1,044,770,045.86	716,932,703.77

其他說明：

√ 適用 □ 不適用

無

##### (2). 應付利息

分類列示

√ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
短期借款應付利息	-	14,059,324.30
分期付息到期還本的長期借款利息	-	482,848.75
企業債券利息	-	5,727,832.31
合計	-	20,270,005.36

逾期的重要應付利息：

□ 適用 √ 不適用

其他說明：

□ 適用 √ 不適用

##### (3). 應付股利

分類列示

□ 適用 √ 不適用



**(4). 其他應付款**

按款項性質列示其他應付款

√ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
代收協力廠商款項	357,810,180.31	327,342,648.15
客戶保證金	292,519,736.99	200,960,766.77
尚未支付的股權購買款	147,199,754.10	-
預提費用	133,266,647.54	53,493,020.82
專業服務費	31,132,851.27	45,785,605.37
雜費	22,388,211.91	9,900,940.43
水電、倉儲、運輸費用	9,601,794.55	25,010,517.18
非原物料採購	1,659,108.02	1,858,465.18
其他	49,191,761.17	32,310,734.51
合計	1,044,770,045.86	696,662,698.41

賬齡超過 1 年或逾期的重要其他應付款

□ 適用 √ 不適用

其他說明：

□ 適用 √ 不適用

**42、持有待售負債**

□ 適用 √ 不適用

**43、1 年內到期的非流動負債**

√ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
1 年內到期的應付債券	3,381,278,375.98	-
1 年內到期的租賃負債	166,945,559.82	141,963,140.51
1 年內到期的長期借款	15,801,814.76	364,856,884.72
合計	3,564,025,750.56	506,820,025.23

其他說明：

無

**44、其他流動負債情況**

√ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

深圳廠搬遷費用	3,944,775.07	3,661,569.01
合計	3,944,775.07	3,661,569.01

短期應付債券的增減變動：

適用  不適用

#### 45、長期借款

##### (1). 長期借款分類

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
信用借款	47,385,951.10	59,427,538.88
合計	47,385,951.10	59,427,538.88

長期借款分類的說明：

注：於 2022 年 11 月，本集團之子公司 FAFG 新增銀行借款本金為歐元 10,000,000.00 元，折合人民幣 74,284,423.60 元，還款方式為自 2023 年 2 月起，每季還款歐元 500,000.00 元，最終還款日為 2027 年 11 月，借款利率為固定利率 3.9%。截至 2023 年 12 月 31 日止，上述借款餘額中歐元 2,000,000.00 元，折合人民幣 15,652,767.00 元及其利息人民幣 149,047.76 元，合計人民幣 15,801,814.76 元計入一年內到期的非流動負債。

於 2023 年 12 月 31 日，本集團無已到期未償還的長期借款。

其他說明：

適用  不適用

#### 46、應付債券

##### (1). 應付債券

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
可轉換公司債券	-	3,243,085,241.27
合計	-	3,243,085,241.27

## (2). 應付債券的具體情況：(不包括劃分為金融負債的優先股、永續債等其他金融工具)

√ 适用 □ 不适用

單位：元 幣種：人民幣

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	期初餘額	本期發行	按面值計提利息	溢折價攤銷	應付債券利息	計入一年內到期到期分非流動負債(注)	期末餘額	是否違約
環旭轉債	100	2021年3月4日	6年	3,450,000,000.00	3,243,085,241.27	-	18,308,308.90	139,416,505.81	17,136,279.26	3,381,278,375.98	-	
合計	/	/	/	3,450,000,000.00	3,243,085,241.27	-	18,308,308.90	139,416,505.81	17,136,279.26	3,381,278,375.98	-	/

## (3). 可轉換公司債券的說明

□ 适用 √ 不适用

轉股權會計處理及判斷依據

□ 适用 √ 不适用

## (4). 劃分為金融負債的其他金融工具說明

期末發行在外的優先股、永續債等其他金融工具基本情況

□ 适用 √ 不适用

期末發行在外的優先股、永續債等金融工具變動情況表

□ 适用 √ 不适用

其他金融工具劃分為金融負債的依據說明：

□ 适用 √ 不适用

其他說明：

√ 适用 □ 不适用

注： 根據公司公開發行可轉換公司債券募集說明書中選擇回售條款：本次可轉債發行滿三年時，可轉債持有人享有一次回售的權利，即有權將其持有可轉債的全部或部分按面值的 102.00%（含第三年利息）回售給公司。可轉債持有人在選擇回售條款的條件滿足後，可以在公司公告後的選擇回售申報期內進行回售；在選擇回售申報期內不實施回售的，不再享有選擇回售條款所約定的權利。截至 2023 年 12 月 31 日，上述應付債券全部計入一年內到期的非流動負債。

### (3) 可轉換公司債券的發行情況、轉股條件、轉股時間說明

經中國證監會“證監許可[2021]167 號”文批准，本公司於 2021 年 3 月 4 日發行票面金額為人民幣 100 元的可轉換債券（以下簡稱“可轉債”）3,450 萬張。本次發行的可轉債票面年利率為第一年 0.1%、第二年 0.2%、第三年 0.6%、第四年 1.3%、第五年 1.8%、第六年 2.0%，每年的付息日為本次發行的可轉債自發行首日起每滿一年的當日。可轉債持有人可在可轉債發行結束之日（2021 年 3 月 10 日）滿 9 個月後的第一個交易日起至可轉債到期日止的期間（以下簡稱“轉股期”）內，按照當期轉股價格行使將本次可轉債轉換為本公司 A 股股票的權利。在本次發行的可轉債期滿後五個交易日內，公司將按債券面值的 108.00%（含最後一期利息）的價格贖回未轉股的可轉債。

在本次發行可轉債的轉股期內，如果公司股票在任何連續三十個交易日中至少二十個交易日的收盤價格不低於當期轉股價格的 130%（含 130%），經相關監管部門批准（如需），本公司有權按照債券面值加當期應計利息的價格贖回全部或部分未轉股的可轉債。若在上述交易日內發生過因除權、除息等引起本公司轉股價格調整的情形，則在調整前的交易日按調整前的轉股價格和收盤價格計算，在調整後的交易日按調整後的轉股價格和收盤價格計算。此外，當本次發行的可轉債未轉股的票面總金額不足人民幣 3,000 萬元時，本公司有權按面值加當期應計利息的價格贖回全部未轉股的可轉債。

在本次發行可轉債的最後兩個計息年度，如果本公司股票在任何連續三十個交易日的收盤價格低於當期轉股價格的 70%時，可轉債持有人有權將其持有的可轉債全部或部分按面值加當期應計利息的價格回售給本公司。若在上述交易日內發生過轉股價格因發生送紅股、轉增股本、增發新股、配股或派發現金股利等情況（不包括因本次發行的可轉債轉股增加的股本）而調整的情形，則在調整前的交易日按調整前的轉股價格和收盤價格計算，在調整後的交易日按調整後的轉股價格和收盤價格計算。如果出現轉股價格向下修正的情況，則上述“連續三十個交易日”須從轉股價格調整之後的第一個交易日起重新計算。本次發行的可轉債最後兩個計息年度，可轉債持有人在每年回售條件首次滿足後可按上述約定條件行使回售權一次，若在首次滿足回售條件而可轉債持有人未在公司屆時公告的回售申報期內申報並實施回售的，該計息年度不應再行使回售權，可轉債持有人不能多次行使部分回售權。

在本次發行的可轉債存續期內，若公司根據中國證監會的相關規定被視作改變募集資金用途或被中國證監會認定為改變募集資金用途的，可轉債持有人享有一次回售的權利。可轉債持有人有權將其持有的可轉債全部或部分按債券面值加當期應計利息的價格回售給公司。可轉債持有人在附加回售條件滿足後，可以在公司公告後的附加回售申報期內進行回售，本次附加回售申報期內不實施回售的，不應再行使附加回售權。

本次可轉債發行滿三年時，可轉債持有人享有一次回售的權利，即有權將其持有可轉債的全部或部分按面值的 102.00%（含第三年利息）回售給公司。可轉債持有人在選擇回售條款的條件滿足後，可以在公司公告後的選擇回售申報期內進行回售；在選擇回售申報期內不實施回售的，不再享有選擇回售條款所約定的權利。

本次發行可轉債的初始轉股價格為 20.25 元/股。根據 2021 年 4 月 23 日股東大會決議，本公司向全體股東派發現金股利，每 10 股派發現金股利人民幣 5.00 元，因此轉股價格調整為人民幣 19.75 元/股。根據 2022 年 4 月 19 日股東大會決議，本公司向全體股東派發現金股利，每 10 股派發現金股利人民幣 2.6 元，因此轉股價格調整為人民幣 19.49 元/股。同時根據 2022 年 4 月 19 日股東大會決議，本公司註銷 2019 年所回購尚未使用的 9,296,627 股股份，因此轉股價格調整為人民幣 19.52 元/股。根據《環旭電子股份有限公司公開發行可轉換公司債券募集說明書》的規定，本公司股票期權行權導致總股本變化需調整可轉債轉股價格，因此轉股價格調整為人民幣 19.50 元/股。根據 2023 年 4 月 24 日股東大會決議，本公司向全體股東派發現金股利，每 10 股派發現金股利人民幣 4.3 元，因此轉股價格調整為人民幣 19.07 元/股。於 2023 年 11 月 28 日，根據《環旭電子股份有限公司公開發行可轉換公司債券募集說明書》的規定，本公司因累計股票期權行權達到轉股價格調整標準調整可轉債轉股價格至人民幣 19.06 元/股。

本公司本次發行的可轉換公司債券在初始計量時，對應負債成分的公允價值扣除應分攤的發行費用後的金額為人民幣 3,010,541,240.32 元，計入應付債券；對應贖回權與回售權的金額為人民幣 6,900,000.00 元，計入衍生性金融負債；該衍生性金融負債應分攤的發行費用金額為人民幣 45,397.90 元，計入當期損益；對應權益部分的公允價值扣除應分攤的發行費用後的金額為人民幣 409,905,205.31 元，計入其他權益工具。本期按照實際利率法計提調整負債部分的攤余成本人民幣 139,416,505.81 元。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累計已有面值人民幣 122,000 元（帳面價值為人民幣 113,272.01 元）的可轉債轉換為 A 股普通股，轉股數量為 6,215 股。其中於 2023 年度有面值人民幣 54,000 元（帳面價值為人民幣 51,341.46 元）的可轉債轉換為 A 股普通股，轉股數量為 2,776 股，支付手續費人民幣 93.03 元。

**47、租賃負債**

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
租賃負債	653,720,789.24	523,688,862.68
減：計入一年內到期的非流動負債的租賃負債	166,945,559.82	141,963,140.51
合計	486,775,229.42	381,725,722.17

其他說明：

本集團的租賃負債按未折現剩餘合同義務的到期期限分析如下：

單位：人民幣元

	1 年內	1-5 年	5 年以上	合計
年末餘額	171,679,696.45	329,233,957.90	217,512,341.22	718,425,995.57
年初餘額	146,788,462.63	339,833,985.72	67,277,656.29	553,900,104.64

**48、長期應付款**

項目列示

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
長期應付款	25,526,297.84	31,113,295.71
合計	25,526,297.84	31,113,295.71

其他說明：

□适用 √不适用

**長期應付款**

(1). 按款項性質列示長期應付款

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
軟體授權費(注)	31,646,041.98	44,878,564.09
減：一年內到期的長期應付款	6,119,744.14	13,765,268.38
合計	25,526,297.84	31,113,295.71

其他說明：

注： 系本集團應支付的軟體授權費，其中一年內到期的部分計入應付帳款。

**專項應付款**

(1). 按款項性質列示專項應付款

□适用 √不适用

## 49、長期應付職工薪酬

√适用 □不适用

## (1). 長期應付職工薪酬表

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一、離職後福利-設定受益計畫淨負債	264,679,080.96	195,627,020.11
二、辭退福利	8,926,811.49	3,715,489.91
合計	273,605,892.45	199,342,510.02

## (2). 設定受益計畫變動情況

設定受益計畫義務現值：

□适用 √不适用

計畫資產：

□适用 √不适用

設定受益計畫淨負債（淨資產）

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
一、期初餘額	211,205,107.45	307,160,168.23
二、計入當期損益的設定受益成本	13,489,424.98	8,415,658.22
三、計入其他綜合收益的設定收益成本	19,541,638.43	-67,885,313.64
四、其他變動	20,853,653.23	-36,485,405.36
五、期末餘額	265,089,824.09	211,205,107.45

設定受益計畫的內容及與之相關風險、對公司未來現金流量、時間和不確定性的影響說明：

√适用 □不适用

本集團之子公司環鴻科技及環隆電氣為 2005 年 7 月 1 日前僱傭之全職正式員工提供退休福利計畫。本集團於 2020 年度收購 FAFG，FAFG 為員工提供退休福利計畫，對於部分服務滿 10 年以上的職工按服務年限及其退休時最近 10 年薪資的一定比率提供退休金，對於部分服務滿 2 年以上的職工按服務年限及退休時最近 12 個月薪的一定比例提供退休金。

設定受益計畫使本集團面臨精算風險，這些風險包括折現率、未來薪資成長率等。

本集團聘請了美商韜睿惠悅企管顧問股份有限公司，根據預計福利單位法，以精算方式估計環鴻科技及環隆電氣退休福利計畫義務的現值。這項計畫以未來薪資成長率及死亡率等假設預計未來現金流出，以折現率確定其現值。折現率根據資產負債表日高品質公司債的市場利率決定，在此類債券無深度市場之國家，應使用政府公債（於資產負債表日）的市場利率，由於本集團之退職後福利義務存續期間為 9 至 10 年，因此決定折現率時，以與退職後福利義務存續期間類似之債券為參考依據，故參考 9 年期或以上政府公債平均利率。本集團根據精算結果確認本集團的負債，相關精算利得或損失計入其他綜合收益，並且在後續會計期間不會轉回至損益。過去服務成本會在對計畫作出修訂的期間計入當期損益。通過將設定受益計畫淨負債或淨資產乘以適當的折現率來確定利息淨額。

下表為環鴻科技及環隆電氣在確定設定受益計畫義務現值時所使用的重大精算假設：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
折現率	1.40%	1.80%
未來薪資成長率	2.25%	2.25%
死亡率	以臺灣第六回經驗生命表資料為依據進行假設	以臺灣第六回經驗生命表資料為依據進行假設

下述敏感性分析以相應假設在報告期末發生的合理可能變動為基礎(所有其他假設維持不變)：

- 如果折現率增加(減少)0.5%，則環鴻科技設定受益計畫義務現值將分別減少人民幣 8,082,652.27 元(增加人民幣 8,659,556.19 元)；環隆電氣設定受益計畫義務現值將分別減少人民幣 448,421.12 元(增加人民幣 476,332.10 元)。
- 如果未來薪資成長率增加(減少)0.5%，則環鴻科技設定受益計畫義務現值將增加人民幣 8,543,760.20 元 (減少人民幣 8,057,509.32 元)；環隆電氣設定受益計畫義務現值將增加人民幣 470,104.03 元(減少人民幣 447,037.10 元)。

本集團聘請了 Confera 公司，根據預計福利單位法，以精算方式估計 FAFG 退休福利計畫義務的現值。這項計畫以未來薪資成長率等假設預計未來現金流出，以折現率確定其現值。

下表為 FAFG 在確定設定受益計畫義務現值時所使用的重大精算假設：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
折現率	3.15%-3.75 %	3.75%
未來薪資成長率	2.25%-2.6 %	1.5%-2.25 %
死亡率	當地國家統計局預期壽命表	當地國家統計局預期壽命表

設定受益計畫重大精算假設及敏感性分析結果說明

適用  不適用

- 如果折現率增加(減少)0.5%，則 FAFG 設定受益計畫義務現值將分別減少人民幣 8,034,353.99 元(增加人民幣 8,715,210.22 元)；
- 如果未來薪資成長率增加(減少)0.5%，則 FAFG 設定受益計畫義務現值將增加人民幣 2,818,233.74 元(減少人民幣 2,660,868.65 元)。

由於部分假設可能具有相關性，一項假設不可能孤立地發生變動，因此上述敏感性分析不一定能反映設定受益計畫義務現值的實際變動。

在上述敏感性分析中，報告期末設定受益計畫淨負債的計算方法與資產負債表中確認相關債務的計算方法相同。

與以往年度相比，用於敏感性分析的方法和假設未發生任何變動。

其他說明：

適用  不適用

## 50、預計負債

適用  不適用



單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	期末餘額	形成原因
產品品質保證	7,350,296.14	41,946,064.03	
政府補助退回	-	6,333,000.00	
合計	7,350,296.14	48,279,064.03	/

其他說明，包括重要預計負債的相關重要假設、估計說明：

本公司全資子公司環榮電子(惠州)有限公司于2023年重新評估預計未能達成項目“惠州大亞灣經濟技術開發區工業貿易發展局補助收入”的補助要求。截至2023年12月31日止，將人民幣6,333,000.00元計入預計負債。

## 51、遞延收益

遞延收益情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	60,913,501.65	21,000,000.00	23,806,559.71	58,106,941.94	
購買固定資產補貼	2,281,707.65	52,681.35	556,325.28	1,778,063.72	
合計	63,195,209.30	21,052,681.35	24,362,884.99	59,885,005.66	/

其他說明：

□適用 √不適用

## 52、其他非流動負債

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
供應商押金及存入保證金	1,046,909.26	3,692,335.61
合計	1,046,909.26	3,692,335.61

其他說明：

無

## 53、股本

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

	期初餘額	本次變動增減(+、-)					期末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
股份總數	2,206,864,239.00	3,124,565.00			2,776.00	3,127,341.00	2,209,991,580.00

其他說明：

注1：2015年11月本公司實施《環旭電子股份有限公司股票期權激勵計畫》，授予符合條件的員工一定數量的股票期權，以認購本公司的普通股股票。於2023年度，本公司授予的64,467股普通股以人民幣15.54元/股的價格行權。2019年11月，本公司實施《環旭電子股份有限公司2019年股票期權激勵計畫》，授予符合條件的員工一定數量的股票期權，以認購本公司的普通股股票。於2023年度，本公司授予的376,350股和2,683,748股普通股分別以人民幣12.41元/股和11.98元/股的價格行權。上述行權已在中國證券登記結算有限責任公司

上海分公司完成登記，總計增加股本人民幣 3,124,565.00 元及資本公積人民幣 34,699,093.12 元。

注 2：可轉債轉股情況見附注(七)、46。

#### 54、其他權益工具

##### (1). 期末發行在外的優先股、永續債等其他金融工具基本情況

適用  不適用

##### (2). 期末發行在外的優先股、永續債等金融工具變動情況表

適用  不適用

其他權益工具本期增減變動情況、變動原因說明，以及相關會計處理的依據：

適用  不適用

發行在外的金融工具	年初		本年增加		本年減少		年末	
	數量	帳面價值	數量	帳面價值	數量	帳面價值	數量	帳面價值
可轉換公司債券	34,499,320	409,897,126.04	-	-	540.00	6,415.90	34,498,780.00	409,890,710.14

其他說明：

適用  不適用

#### 55、資本公積

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價（股本溢價）	2,075,432,435.94	61,472,254.03	3,366,070.64	2,133,538,619.33
其他資本公積	159,097,449.68	17,684,000.00	26,354,526.01	150,426,923.67
合計	2,234,529,885.62	79,156,254.03	29,720,596.65	2,283,965,543.00

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

無

#### 56、庫存股

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
員工持股計畫	351,392,965.86	364,587.57	30,026,557.89	321,730,995.54
合計	351,392,965.86	364,587.57	30,026,557.89	321,730,995.54

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

注 1：於 2023 年度，本集團依據《環旭電子股份有限公司 2020 年員工持股計畫》員工持股計畫授予後失效股數轉回庫存股 30,600 股，其中人民幣 363,746.57 元計入資本公積，另支付相關稅費及手續費人民幣 841.00 元。

注 2：於 2023 年度，本集團依據《環旭電子股份有限公司 2019 年員工持股計畫》、《關於修訂〈環旭電子股份有限公司核心員工持股計畫（修訂版）〉及其摘要的議案》及《關於〈環旭電子股份有限公司 2023 年員工持股計畫〉及其摘要的議案》，以庫存股 1,715,250 股用於員工持股

計畫行權，以庫存股 372,000 股過戶至公司員工持股計畫帳戶。共計轉出庫存股 2,087,250 股，共計轉出人民幣 30,026,557.89 元。收到員工支付持股計畫行權股款人民幣 26,686,556.25 元，其中人民幣 3,366,070.64 元減少資本公積，另支付相關稅費及手續費人民幣 26,069.00 元。

## 57、其他綜合收益

√ 适用 □ 不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期發生金額						期末餘額
		本期所得稅前發生額	減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	減：前期計入其他綜合收益當期轉入留存收益	減：所得稅費用	稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東	
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	-26,999,602.49	7,621,165.62			-4,546,957.50	12,172,076.30	-3,953.18	-14,827,526.19
其中：重新計量設定受益計畫變動額	-1,764,575.20	-19,541,638.43			-4,546,957.50	-14,990,727.75	-3,953.18	-16,755,302.95
其他權益工具投資公允價值變動	-25,235,027.29	27,162,804.05				27,162,804.05		1,927,776.76
二、將重分類進損益的其他綜合收益	138,849,771.07	138,485,940.43				137,704,410.57	781,529.86	276,554,181.64
其中：權益法下可轉損益的其他綜合收益	-14,471,287.68	-7,656,754.91				-7,656,754.91		-22,128,042.59
外幣財務報表折算差額	3,401,475.38	217,631,386.30				216,849,856.44	781,529.86	220,251,331.82
境外經營淨投資套期	149,919,583.37	-71,488,690.96				-71,488,690.96		78,430,892.41
其他綜合收益合計	111,850,168.58	146,107,106.05			-4,546,957.50	149,876,486.87	777,576.68	261,726,655.45

其他說明，包括對現金流量套期損益的有效部分轉為被套期專案初始確認金額調整：  
無

## 58、專項儲備

□ 适用 √ 不适用

## 59、盈餘公積

√ 适用 □ 不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	862,080,832.26	104,720,922.14	-	966,801,754.40
合計	862,080,832.26	104,720,922.14	-	966,801,754.40

盈餘公積說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

注：根據公司章程規定，環旭電子股份有限公司按 2023 年度淨利潤的 10% 提取法定公積金。法定公積金可用於彌補公司的虧損，擴大公司生產經營或轉為增加公司資本。

## 60、未分配利潤

√ 适用 □ 不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	10,275,564,894.22	7,906,260,771.90
調整期初未分配利潤合計數（調增+，調減-）		
調整後期初未分配利潤	10,275,564,894.22	7,906,260,771.90
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	1,947,846,866.12	3,059,967,081.20

減：提取法定盈餘公積	104,720,922.14	124,076,162.30
應付普通股股利	938,928,461.98	566,586,796.58
期末未分配利潤	11,179,762,376.22	10,275,564,894.22

調整期初未分配利潤明細：

- 1、由於《企業會計準則》及其相關新規定進行追溯調整，影響期初未分配利潤 0 元。
- 2、由於會計政策變更，影響期初未分配利潤 0 元。
- 3、由於重大會計差錯更正，影響期初未分配利潤 0 元。
- 4、由於同一控制導致的合併範圍變更，影響期初未分配利潤 0 元。
- 5、其他調整合計影響期初未分配利潤 0 元。

## 61、營業收入和營業成本

### (1). 營業收入和營業成本情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	60,729,838,575.32	54,935,760,001.34	68,470,093,860.59	61,323,766,793.99
其他業務	62,070,962.55	3,376,480.35	45,982,102.67	3,307,737.74
合計	60,791,909,537.87	54,939,136,481.69	68,516,075,963.26	61,327,074,531.73

主營業務收入和主營業務成本按產品類別分析如下：

單位：人民幣元

項目	本年發生額		上年發生額(已重述)	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
通訊類產品	21,799,269,805.02	20,103,196,795.12	25,624,979,063.69	23,211,611,845.63
消費電子類產品	19,254,189,286.98	17,728,131,621.69	21,728,941,113.99	19,901,381,324.59
工業類產品	8,164,460,442.66	6,982,306,047.58	8,656,421,000.15	7,265,264,364.72
雲端及存儲類產品	5,378,779,152.02	4,518,126,147.87	6,991,437,378.04	5,920,727,473.01
汽車電子類產品	5,137,439,831.33	4,721,705,037.54	4,662,922,798.27	4,252,380,090.12
醫療類產品	376,027,790.19	350,579,209.65	202,191,045.99	181,900,362.57
其他	619,672,267.12	531,715,141.89	603,201,460.46	590,501,333.35
合計	60,729,838,575.32	54,935,760,001.34	68,470,093,860.59	61,323,766,793.99

其他業務收入和其他業務成本：

單位：人民幣元

項目	本年發生額		上年發生額	
	其他業務收入	其他業務成本	其他業務收入	其他業務成本
廢料收入	53,239,459.39	-	39,603,898.97	-
其他	8,831,503.16	3,376,480.35	6,378,203.70	3,307,737.74
合計	62,070,962.55	3,376,480.35	45,982,102.67	3,307,737.74

(2). 履約義務的說明

適用  不適用

(3). 分攤至剩餘履約義務的說明

適用  不適用

(4). 重大合同變更或重大交易價格調整

適用  不適用

其他說明：

無

62、稅金及附加

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	26,088,040.95	13,786,022.43
教育費附加	23,413,277.40	10,030,738.56
房產稅	18,777,242.42	2,609,568.22
印花稅	20,308,111.04	23,111,161.47
城鎮土地使用稅	864,618.59	781,817.57
其他	6,318,697.79	5,110,619.26
合計	95,769,988.19	55,429,927.51

其他說明：

無

**63、銷售費用**

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
員工費用	258,156,410.38	255,654,011.92
售後服務費	26,710,213.12	6,423,251.42
折舊及攤銷	16,504,412.59	14,990,838.78
勞務費	14,242,897.36	9,845,031.41
保險費	12,865,317.46	5,982,096.06
差旅費	10,010,174.36	6,943,197.17
物料消耗	8,717,711.11	7,733,595.28
交際費	3,715,932.13	2,010,997.40
水電費	2,290,917.38	2,109,667.22
股份支付	1,123,494.86	-
備金	494,454.41	727,094.30
權利金費用	115,357.28	36,434.00
其他	13,047,369.59	11,377,647.91
合計	367,994,662.03	323,833,862.87

其他說明：

無

**64、管理費用**

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
員工費用	733,392,318.30	995,101,343.39
勞務費及專業服務費	163,770,021.83	140,189,347.74
折舊及攤銷	118,434,053.03	106,547,071.59
修繕費	41,479,606.89	26,776,629.63
軟體費用	31,191,025.01	24,156,832.67
差旅費	23,849,101.79	12,558,944.40
水電費	16,061,160.20	18,997,396.45
保險費	15,487,901.30	8,115,188.86
股份支付	11,401,068.29	22,177,000.00
物料消耗	8,662,138.73	14,877,018.63
其他	51,699,543.65	52,352,224.52
合計	1,215,427,939.02	1,421,848,997.88

其他說明：

無

## 65、研發費用

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
員工費用	858,849,931.21	911,057,638.21
材料費和樣品費	637,590,081.04	834,966,158.21
折舊及攤銷	150,773,895.37	113,851,353.98
軟體費用	24,471,359.74	17,122,097.78
修繕費	21,913,004.84	15,076,582.91
水電氣費	20,542,686.36	27,167,208.87
治具模具費	15,042,616.72	33,643,778.88
消耗品及雜項	14,493,723.19	13,395,678.45
勞務費	11,603,187.49	19,904,668.08
差旅費	10,517,776.73	3,691,357.13
股份支付	3,823,834.77	-
其他	37,582,030.81	44,585,253.21
合計	1,807,204,128.27	2,034,461,775.71

其他說明：

無

## 66、財務費用

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	400,215,716.04	234,999,925.44
減：利息收入	(236,527,756.09)	(87,996,958.46)
匯兌差額	32,024,532.96	(136,338,140.35)
其他	16,316,715.19	8,200,580.00
合計	212,029,208.10	18,865,406.63

其他說明：

無

## 67、其他收益

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

按性質分類	本期發生額	上期發生額
政府補助	89,396,536.73	56,144,655.78
增值稅加計抵減	825,287.36	-
合計	90,221,824.09	56,144,655.78

其他說明：

無

## 68、投資收益

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	8,716,784.59	73,531,247.72
處置長期股權投資產生的投資收益	35,967.02	-
其他權益工具投資在持有期間取得的股利收入	-	17,034,226.73
處置交易性金融資產取得的投資收益	111,775,513.07	43,044,223.30
其他非流動金融資產在持有期間的投資收益	8,455,456.44	5,020,325.97
處置其他非流動金融資產取得的投資收益	13,716,529.40	-
合計	142,700,250.52	138,630,023.72

其他說明：

無

## 69、淨敞口套期收益

□适用 √不适用

## 70、公允價值變動收益

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產	-32,979,655.61	23,949,712.86
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益	-32,979,655.61	23,949,712.86
交易性金融負債	2,945,018.68	-2,317,400.67
其他非流動金融資產	2,926,885.11	10,206,885.31
合計	-27,107,751.82	31,839,197.50

其他說明：

無

## 71、信用減值損失

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
應收賬款壞賬損失	-21,981,473.91	-10,116,849.95
合計	-21,981,473.91	-10,116,849.95

其他說明：

無



**72、資產減值損失**

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
一、合同資產減值損失		
二、存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	-166,836,089.16	-49,017,247.96
三、長期股權投資減值損失		
四、投資性房地產減值損失		
五、固定資產減值損失	-	-49,852,343.57
六、工程物資減值損失		
七、在建工程減值損失		
八、生產性生物資產減值損失		
九、油氣資產減值損失		
十、無形資產減值損失		
十一、商譽減值損失		
十二、其他		
合計	-166,836,089.16	-98,869,591.53

其他說明：

無

**73、資產處置收益**

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
非流動資產處置利得	9,671,649.96	14,057,238.37
減：非流動資產處置損失	3,337,342.19	5,442,124.77
合計	6,334,307.77	8,615,113.60

其他說明：

無

**74、營業外收入**

營業外收入情況

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
零星收入	18,086,136.60	25,331,702.16	18,086,136.60
合計	18,086,136.60	25,331,702.16	18,086,136.60

其他說明：

√适用 □不适用

無

## 75、營業外支出

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置損失合計	907,053.77	5,890,183.57	907,053.77
其中：固定資產處置損失	907,053.77	5,890,183.57	907,053.77
其他	5,169,424.69	3,050,307.39	5,169,424.69
合計	6,076,478.46	8,940,490.96	6,076,478.46

其他說明：

無

## 76、所得稅費用

## (1). 所得稅費用表

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	342,953,512.21	500,693,610.57
所得稅匯算清繳差異	-79,209,205.14	-21,961,470.70
遞延所得稅費用	-23,765,557.86	-61,526,690.41
合計	239,978,749.21	417,205,449.46

## (2). 會計利潤與所得稅費用調整過程

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額
利潤總額	2,189,687,856.20
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	328,453,178.43
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	3,174,705.79
視同銷售對所得稅的影響	4,868.66
非應稅收入的影響	-7,924,742.71
子公司適用不同稅率的影響	73,877,533.67
調整以前期間所得稅的影響	-79,209,205.14
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	17,181,991.50
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-464,956.20
額外抵扣費用的納稅影響	-119,266,234.38
臺灣子公司未分配盈餘加征	24,129,623.96
股權激勵	2,339,623.13
子公司所得稅稅率變化對年初遞延所得稅資產餘額的影響	-7,776,934.75
其他	5,459,297.25
所得稅費用	239,978,749.21

其他說明：

适用  不适用

## 77、其他綜合收益

适用  不适用

## 78、現金流量表項目

### (1). 與經營活動有關的現金

收到的其他與經營活動有關的現金

适用  不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
利息收入	246,972,796.68	94,342,090.81
補貼收入	93,639,071.75	60,118,380.37
客戶保證金	91,558,970.22	200,960,766.77
收到的關稅保證金	1,500,000.00	-
收到的代墊款項	-	151,945,946.64
其他(注)	10,383,613.95	6,745,265.18
合計	444,054,452.60	514,112,449.77

收到的其他與經營活動有關的現金說明：

無

支付的其他與經營活動有關的現金

适用  不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
支付的其他各項費用	261,322,155.09	137,350,952.30
支付的代墊款項	19,098,207.78	-
支付關稅保證金	-	6,069,934.90
合計	280,420,362.87	143,420,887.20

支付的其他與經營活動有關的現金說明：

無

### (2). 與投資活動有關的現金

收到的重要的投資活動有關的現金

适用  不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
理財產品本金	10,325,000,000.00	5,035,000,000.00
處置合營公司	110,880,000.00	-
或有對價結算	75,498,235.81	-
處置非流動金融資產	49,604,652.83	-
其他權益工具投資減資	27,680,312.65	-
收回基金投資款	-	14,784,248.93
合計	10,588,663,201.29	5,049,784,248.93

收到的重要的投資活動有關的現金說明

無

支付的重要的投資活動有關的現金

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
理財產品本金	10,325,000,000.00	5,035,000,000.00
基金投資款	54,130,858.29	20,991,050.00
合計	10,379,130,858.29	5,055,991,050.00

支付的重要的投資活動有關的現金說明

無

收到的其他與投資活動有關的現金

□适用 √不适用

支付的其他與投資活動有關的現金

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
收到的外匯保證金	2,214,334.90	-
合計	2,214,334.90	-

支付的其他與投資活動有關的現金說明：

無

**(3). 與籌資活動有關的現金**

收到的其他與籌資活動有關的現金

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
持股計畫行權款	26,686,556.25	-
長期借款保證金	-	3,506,097.66
合計	26,686,556.25	3,506,097.66

收到的其他與籌資活動有關的現金說明：

無

支付的其他與籌資活動有關的現金

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
支付租賃本金及利息	162,206,706.50	153,262,833.52
回購庫存股	-	120,319,138.50
其他	1,089,693.30	553,599.25
合計	163,296,399.80	274,135,571.27

支付的其他與籌資活動有關的現金說明：

無

籌資活動產生的各項負債變動情況

 適用  不適用

(4). 以淨額列報現金流量的說明

 適用  不適用

(5). 不涉及當期現金收支、但影響企業財務狀況或在未來可能影響企業現金流量的重大活動及財務影響

 適用  不適用

## 79、現金流量表補充資料

(1). 現金流量表補充資料

 適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

補充資料	本期金額	上期金額
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	1,949,709,106.99	3,059,989,771.79
加：資產減值準備	166,836,089.16	98,869,591.53
信用減值損失	21,981,473.91	10,116,849.95
投資性房地產折舊	139,878.71	-
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	919,092,232.02	779,218,741.24
使用權資產攤銷	139,576,364.62	129,725,980.42
無形資產攤銷	89,318,624.87	85,207,775.92
長期待攤費用攤銷	76,621,504.00	75,146,058.96
遞延收益攤銷	-18,209,241.88	-20,543,921.46
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失（收益以“-”號填列）	-6,334,307.77	-8,615,113.60
固定資產報廢損失（收益以“-”號填列）	907,053.77	5,890,183.57
公允價值變動損失（收益以“-”號填列）	27,107,751.82	-31,839,197.50
財務費用（收益以“-”號填列）	506,491,993.18	158,347,264.83
投資損失（收益以“-”號填列）	-142,700,250.52	-138,630,023.72
以權益結算的股份支付	17,684,000.00	22,177,000.00
遞延所得稅資產減少（增加以“-”號填列）	-18,723,957.98	-53,431,234.36
遞延所得稅負債增加（減少以“-”號填列）	-5,041,599.88	-8,095,456.05
存貨的減少（增加以“-”號填列）	2,652,192,570.73	-1,929,242,538.88
經營性應收項目的減少（增加以“-”號填列）	1,154,349,482.14	1,634,270,188.99
經營性應付項目的增加（減少以“-”號填列）	-707,563,275.27	-433,365,666.13
經營活動產生的現金流量淨額	6,823,435,492.62	3,435,196,255.50

<b>2·不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：</b>		
債務轉為資本	419,828,350.96	403,741,556.33
<b>3·現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	11,184,292,778.70	7,678,044,104.00
減：現金的期初餘額	7,678,044,104.00	6,018,193,116.59
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	3,506,248,674.70	1,659,850,987.41

**(2). 本期支付的取得子公司的現金淨額**

√ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

	金額
本期發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	297,177,480.00
減：購買日子公司持有的現金及現金等價物	26,211,422.10
加：以前期間發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	
取得子公司支付的現金淨額	270,966,057.90

其他說明：

無

**(3). 本期收到的處置子公司的現金淨額**

□ 適用 √ 不適用

**(4). 現金和現金等價物的構成**

√ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	11,184,292,778.70	7,678,044,104.00
其中：庫存現金	115,564.84	271,737.56
可隨時用於支付的銀行存款	11,184,177,213.86	7,677,772,366.44
二、現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
三、期末現金及現金等價物餘額	11,184,292,778.70	7,678,044,104.00
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物		

**(5). 使用範圍受限但仍作為現金和現金等價物列示的情況**

□ 適用 √ 不適用

**(6). 不屬於現金及現金等價物的貨幣資金**

√ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期金額	上期金額	理由
其他貨幣資金	20,975,282.12	-	投資保證金
其他貨幣資金	13,430,328.50	14,757,734.50	關稅保證金
其他貨幣資金	-	2,214,334.90	外匯保證金

合計	34,405,610.62	16,972,069.40	/
----	---------------	---------------	---

其他說明：

适用  不适用

#### 80、所有者權益變動表項目注釋

說明對上年期末餘額進行調整的“其他”項目名稱及調整金額等事項：

适用  不适用

#### 81、外幣貨幣性項目

項目	年末外幣餘額	折算匯率	年末折算人民幣餘額
貨幣資金			
其中：人民幣	34,662,297.39	1.0000	34,662,297.39
美元	326,882,463.31	7.0827	2,315,210,422.89
歐元	2,759,379.43	7.8264	21,596,007.17
港幣	2,273,352.08	0.9062	2,060,111.66
日元	34,137,466.00	0.0502	1,713,700.79
英鎊	10,434.16	9.0057	93,966.91
墨西哥比索	22,062,456.68	0.4193	9,250,788.09
新加坡元	24,736.69	5.3772	133,014.13
捷克克朗	4,612.00	0.3165	1,459.70
突尼斯第納爾	1,838,625.90	2.3010	4,230,678.20
越南盾	153,937,471,634.00	0.0003	46,181,241.49
應收賬款			
其中：美元	918,375,938.33	7.0827	6,504,581,258.41
歐元	5,588,198.06	7.8264	43,735,473.30
墨西哥比索	529,127.75	0.4193	221,863.27
其他應收款			
其中：美元	3,114,078.05	7.0827	22,056,080.60
歐元	22,508.03	7.8264	176,156.85
墨西哥比索	9,396,102.33	0.4193	3,939,785.71
越南盾	1,169,923,804.00	0.0003	350,977.14
日元	2,944,729.00	0.0502	147,825.40
短期借款			
其中：美元	54,943,774.53	7.0827	389,150,271.86
歐元	386,500,000.00	7.8264	3,024,903,600.00
越南盾	30,700,000,000.00	0.0003	9,210,000.00
應付賬款			
其中：美元	982,773,675.30	7.0827	6,960,691,110.05
歐元	2,886,956.78	7.8264	22,594,478.54
港幣	783,501.84	0.9062	710,009.37
日元	512,860,595.00	0.0502	25,745,601.87
越南盾	73,028,317,081.00	0.0003	21,908,495.12
瑞士法郎	29,013.51	7.8428	227,547.16
其他應付款			
其中：美元	40,769,707.77	7.0827	288,759,609.22
歐元	2,462,963.23	7.8264	19,276,135.42
港幣	139,877.90	0.9062	126,757.35

越南盾	8,141,509,459.00	0.0003	2,442,452.84
-----	------------------	--------	--------------

## 境外經營實體說明

子公司全稱	境外主要經營地	記帳本位幣	選擇依據
Universal Global Technology Co., Limited(“環鴻電子股份有限公司”)	香港	美元	經營活動和融資活動使用的主要貨幣
Universal Global Industrial Co., Limited(“環旭科技有限公司”)	香港	美元	經營活動中使用的主要貨幣
Universal Global Electronics Co., Limited (“環海電子股份有限公司”)	香港	美元	經營活動中使用的主要貨幣
環鴻科技股份有限公司	臺灣	新臺幣	主要經濟環境中的貨幣
環隆電氣股份有限公司	臺灣	新臺幣	主要經濟環境中的貨幣
USI America Inc.	美國	美元	主要經濟環境中的貨幣
USI Japan Co., Ltd.	日本	日元	主要經濟環境中的貨幣
Universal Scientific Industrial De México S.A. De C.V.	墨西哥	美元	經營活動和融資活動使用的主要貨幣
Universal Scientific Industrial Poland Sp. z o.o.	波蘭	波蘭茲羅提	主要經濟環境中的貨幣
Universal Scientific Industrial (France)	法國	歐元	主要經濟環境中的貨幣
Universal Scientific Industrial Vietnam Company Limited	越南	美元	經營活動中使用的主要貨幣
Hirschmann Car Communication Holding S.a.r.l.	盧森堡	歐元	主要經濟環境中的貨幣
ASTEELFLASH (BEDFORD) LIMITED	英國	英鎊	主要經濟環境中的貨幣
ASTEELFLASH FRANCE	法國	歐元	主要經濟環境中的貨幣
ASTEELFLASH TUNISIE S.A.	突尼西亞	歐元	主要經濟環境中的貨幣
ASTEELFLASH MEXICO S.A. de C.V.	墨西哥	美元	經營活動和融資活動使用的主要貨幣
ASTEELFLASH GERMANY GmbH	德國	歐元	主要經濟環境中的貨幣
ASTEELFLASH PLZEN S.R.O.	捷克	歐元	主要經濟環境中的貨幣
ASTEELFLASH TECHNOLOGIE	法國	歐元	主要經濟環境中的貨幣
ASTEELFLASH BRETAGNE	法國	歐元	主要經濟環境中的貨幣
ASTEELFLASH HERSFELD GmbH	德國	歐元	主要經濟環境中的貨幣
ASTEELFLASH DESIGN SOLUTIONS HAMBURG GmbH	德國	歐元	主要經濟環境中的貨幣
ASTEELFLASH USA CORP.	美國	美元	主要經濟環境中的貨幣

## 82、租賃

## (1) 作為承租人

適用  不適用

## (2) 作為出租人

作為出租人的經營租賃

適用  不適用

作為出租人的融資租賃

適用  不適用



未折現租賃收款額與租賃投資淨額的調節表

適用  不適用

未來五年未折現租賃收款額

適用  不適用

**(3) 作為生產商或經銷商確認融資租賃銷售損益**

適用  不適用

其他說明

無

**83、其他**

適用  不適用

**八、研發支出**

**(1). 按費用性質列示**

適用  不適用

**(2). 符合資本化條件的研發專案開發支出**

適用  不適用

重要的資本化研發項目

適用  不適用

開發支出減值準備

適用  不適用

其他說明

無

**(3). 重要的外購在研項目**

適用  不適用

## 九、合併範圍的變更

## 1、非同一控制下企業合併

√ 适用 □ 不适用

## (1). 本期發生的非同一控制下企業合併交易

√ 适用 □ 不适用

單位：元 幣種：人民幣

被購買方名稱	股權取得時點	股權取得成本	股權取得比例 (%)	股權取得方式	購買日	購買日的確定依據	購買日至期末被購買方的收入	購買日至期末被購買方的淨利潤	購買日至期末被購買方的現金流量
Hirschmann Car Communication Holding S.a.r.l	2023 年 10 月 27 日	446,362,010.60	100%	現金	2023 年 10 月 27 日	獲得控制權	242,475,011.15	10,427,247.00	86,056,334.29

其他說明：

注：本公司於 2023 年 3 月 17 日經董事會決議通過全資子公司 Universal Global Technology Co., Limited (下稱“UGT”) 與非關聯方 Ample Trading, Co., Ltd. (下稱“Ample Trading”) 合資設立特殊目的公司 (下稱“SPV”)，註冊資本為 53,000,000.00 美元，其中 UGT 出資 39,803,000.00 美元，折合人民幣 290,557,919.70 元，占比 75.1%，Ample Trading 出資 13,197,000.00 美元，折合人民幣 96,336,780.30 元，占比 24.9%，收購非關聯方 TE Connectivity Ltd. 的汽車無線業務 (以下簡稱“目標業務”、“Hirschmann”)，取得 Hirschmann 100% 的股權。收購價格為 48,000,000.00 美元，並根據目標業務於交割日的實際淨負債、營運資金水準相應調整 (含收購價金調整項) 後以現金方式支付。

## (2). 合併成本及商譽

√ 适用 □ 不适用

單位：元 幣種：人民幣

合併成本	Hirschmann
—現金	297,177,480.00
—其他(注)	149,184,530.60
合併成本合計	446,362,010.60
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	445,222,678.73
商譽/合併成本小於取得的可辨認淨資產公允價值份額的金額	1,139,331.87

合併成本公允價值的確定方法：

□ 适用 √ 不适用

業績承諾的完成情況：

□ 适用 √ 不适用

大額商譽形成的主要原因：

□ 适用 √ 不适用

其他說明：

注：截至 2023 年 12 月 31 日止，已實際支付收購價款 41,400,000.00 美元，折合人民幣 297,177,480.00 元。尚有 6,600,000.00 美元及暫估的收購價金調整項 14,183,000.00 美元，折合人民幣 147,199,754.10 元未支付，差額為匯率變動的影響。

### (3). 被購買方於購買日可辨認資產、負債

√ 适用 □ 不适用

單位：元 幣種：人民幣

	Hirschmann	
	購買日公允價值	購買日帳面價值
資產：	682,024,916.34	682,024,916.34
貨幣資金	26,211,422.10	26,211,422.10
應收賬款	181,962,085.32	181,962,085.32
存貨	230,345,061.40	230,345,061.40
其他流動資產	56,784,983.16	56,784,983.16
固定資產	114,827,267.69	114,827,267.69
在建工程	37,070,089.15	37,070,089.15
使用權資產	31,791,453.90	31,791,453.90
其他非流動資產	3,032,553.62	3,032,553.62
負債：	236,802,237.61	236,802,237.61
應付帳款	81,721,936.87	81,721,936.87
應付職工薪酬	40,628,473.17	40,628,473.17
其他流動負債	49,400,186.44	49,400,186.44
長期應付職工薪酬	42,393,319.88	42,393,319.88
其他非流動負債	22,658,321.25	22,658,321.25
淨資產	445,222,678.73	445,222,678.73
減：少數股東權益	-	-
取得的淨資產	445,222,678.73	445,222,678.73

可辨認資產、負債公允價值的確定方法：

與 Hirschmann 相關的合併發生當年年末本集團尚未取得評估報告，因此合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值或企業合併成本只能暫時確定的，本集團以所確定的暫時價值為基礎對 Hirschmann 的合併進行確認和計量。

企業合併中承擔的被購買方的或有負債：

無

其他說明：

無

### (4). 購買日之前持有的股權按照公允價值重新計量產生的利得或損失

是否存在通過多次交易分步實現企業合並且在報告期內取得控制權的交易

□ 适用 √ 不适用

(5). 購買日或合併當期期末無法合理確定合併對價或被購買方可辨認資產、負債公允價值的相關說明

適用  不適用

(6). 其他說明

適用  不適用

2、 同一控制下企業合併

適用  不適用

3、 反向購買

適用  不適用

#### 4、 處置子公司

本期是否存在喪失子公司控制權的交易或事項

適用  不適用

其他說明：

適用  不適用

是否存在通過多次交易分步處置對子公司投資且在本期喪失控制權的情形

適用  不適用

其他說明：

適用  不適用

#### 5、 其他原因的合併範圍變動

說明其他原因導致的合併範圍變動（如，新設子公司、清運算元公司等）及其相關情況：

適用  不適用

#### 6、 其他

適用  不適用



## 十、在其他主體中的權益

## 1、在子公司中的權益

## (1). 企業集團的構成

√ 适用 □ 不适用

單位：元 幣種：人民幣

子公司名稱	主要經營地	註冊資本幣別	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
環維電子(上海)有限公司	上海	人民幣	1,330,000,000.00	上海市浦東新區金橋出口加工區龍桂路 501 號	生產及銷售、產品設計及研究發展	100	-	設立取得
環鴻電子(昆山)有限公司	昆山	人民幣	550,000,000.00	江蘇省昆山市千燈鎮黃浦路 497 號	生產及銷售	100	-	設立取得
環鴻科技股份有限公司	臺灣	新臺幣	1,980,000,000.00	臺灣南投縣草屯鎮太平路 1 段 351 巷 141 號	生產及銷售、產品設計及研究發展	-	100	設立取得
環隆電氣股份有限公司	臺灣	新臺幣	1,399,727,400.00	臺灣南投縣草屯鎮太平路 1 段 351 巷 141 號	生產及銷售、產品維修	-	100	同一控制下企業合併取得
環鴻電子股份有限公司	香港	美元	480,803,000.00	香港新界元朗宏業西街 11 號元朗科技中心 7 樓 A 室	貿易及投資	100	-	設立取得
環旭科技有限公司	香港	美元	31,000,000.00	香港灣仔告士打道 56 號東亞銀行港灣中心 27 樓 2702-3 室	貿易及投資	-	100	設立取得
環勝電子(深圳)有限公司	深圳	美元	75,000,000.00	廣東省深圳市南山區高新技術園北區 環旭電子園	生產及銷售	50	50	同一控制下企業合併取得
USI Japan Co., Ltd.	日本	日元	95,000,000.00	Sumitomo Fudosan Shin-yokohama Bldg. 10F 2-5-Shin-yokohama, Kouhoku-ku, Yokohama, Japan	產品維修及相關服務	-	100	同一控制下企業合併取得
Universal Scientific Industrial De México S.A. De C.V.	墨西哥	墨西哥比索	2,293,299,926.00	Anillo Periferico Manuel Gomez Morin No. 656 Jardines de Santa Isabel CP44300, Guadalajara, Jalisco, México	合約製造、產品維修及相關服務	-	100	同一控制下企業合併取得
環榮電子(惠州)有限公司	惠州	人民幣	800,000,000.00	惠州大亞灣西區新荷大道 369 號	生產及銷售	100	-	設立取得
Universal Scientific Industrial (France)	法國	歐元	321,374,822.00	95 rue La Boetie 75008 Paris, France	投資	-	100	設立取得
Universal Scientific Industrial Poland Sp. Z o.o.	波蘭	波蘭茲羅提	80,852,300.00	Biskupice Podgórne ul. Innowacyjna 4, 55-040, Wrocław, Polska	生產及銷售	-	100	非同一控制下企業合併取得
Universal Scientific Industrial Vietnam Company Limited	越南	美元	105,000,000.00	Land Plot CN4.1H, Dinh Vu Industrial Zone, Dinh Vu - Cat Hai Economic Zone, Dong Hai 2 Ward, Hai An District, Hai Phong City, Vietnam	生產及銷售、產品設計及研究發展	-	100	設立取得
環旭(深圳)電子科創有限公司	深圳	人民幣	15,000,000.00	深圳市南山區西麗街道松坪山社區松坪山北環路高新北區環旭電子廠 101	產品設計、研究發展及房地產開發經營	-	100	設立取得
FINANCIÈRE AFG S. A. S.	法國	歐元	79,847,636.00	6 Rue Vincent Van Gogh 93360 Neuilly-Plaisance	生產及銷售	10.42	89.58	非同一控制下企業合併取得
飛旭電子(蘇州)有限公司	蘇州	美元	18,000,000.00	吳江經濟技術開發區古塘路 8 號	生產及銷售	-	100	非同一控制下企業合併取得

在子公司的持股比例不同於表決權比例的說明：  
無

持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位、以及持有半數以上表決權但不控制被投資單位的依據：

無

對於納入合併範圍的重要的結構化主體，控制的依據：

無

確定無公司是代理人還是委託人的依據：

無

其他說明：

無

## (2). 重要的非全資子公司

适用  不适用

## (3). 重要非全資子公司的主要財務資訊

适用  不适用

## (4). 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

适用  不适用

## (5). 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支援或其他支援

适用  不适用

其他說明：

适用  不适用

## 2、 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

适用  不适用

## 3、 在合營企業或聯營企業中的權益

适用  不适用

### (1). 重要的合營企業或聯營企業

适用  不适用

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業或聯營企業投資的會計處理方法
				直接	間接	
M-Universe	新加坡	1 Marina Boulevard #28-00, Singapore	生產及銷售	-	42.23	權益法核算

在合營企業或聯營企業的持股比例不同於表決權比例的說明：

無



持有 20%以下表決權但具有重大影響，或者持有 20%或以上表決權但不具有重大影響的依據：深圳曠世科技有限公司設有董事會，目前席位共三席，特殊表決事項須經由董事會過半通過，其中本集團持有一席董事席位。

(2). 重要合營企業的主要財務資訊

適用  不適用

(3). 重要聯營企業的主要財務資訊

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

	期末餘額/ 本期發生額	期初餘額/ 上期發生額
	M-Universe	M-Universe
流動資產	1,114,604,499.00	1,125,514,183.00
非流動資產	506,122,125.29	505,757,960.45
資產合計	1,620,726,624.29	1,631,272,143.45
流動負債	411,136,569.60	455,094,822.40
非流動負債	76,408,317.54	51,897,871.25
負債合計	487,544,887.14	506,992,693.65
少數股東權益	1,239,472.50	1,539,176.60
歸屬於母公司股東權益	1,131,942,264.65	1,122,740,273.20
按持股比例計算的淨資產份額	478,019,218.36	474,133,217.37
對聯營企業權益投資的帳面價值	478,019,218.36	474,133,217.37
存在公開報價的聯營企業權益投資的公允價值	不適用	不適用
營業收入	1,236,501,118.60	1,414,915,124.78
淨利潤	34,458,252.29	119,244,906.96
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益	-18,131,079.59	-85,149,876.34
綜合收益總額	16,327,172.70	34,095,030.62
本年度收到的來自聯營企業的股利	11,274,179.59	8,720,087.64

其他說明

無

## (4). 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務資訊

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

	期末餘額/ 本期發生額	期初餘額/ 上期發生額
合營企業：		
投資帳面價值合計	3,547,050.76	6,030,425.80
下列各項按持股比例計算的合計數		
--淨利潤	-2,540,207.83	-1,294,846.51
--其他綜合收益		
--綜合收益總額	-2,540,207.83	-1,294,846.51
聯營企業：		
投資帳面價值合計	16,705,272.48	20,000,000.00
下列各項按持股比例計算的合計數		
--淨利潤	-3,294,727.52	
--其他綜合收益		
--綜合收益總額	-3,294,727.52	

## 其他說明

合營企業：美鴻電子股份有限公司

聯營企業：深圳曠世科技有限公司

根據環鴻科技與美律實業簽訂的《共同投資契約》，環鴻科技擬出資新臺幣 191,100,000.00 元，實際出資新臺幣 29,400,000.00 元，尚未足額繳納的出資為新臺幣 161,700,000.00 元，折合人民幣 37,299,221.30 元。

## (5). 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明

□适用 √不适用

## (6). 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

□适用 √不适用

## (7). 與合營企業投資相關的未確認承諾

□适用 √不适用

## (8). 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

□适用 √不适用

## 4、 重要的共同經營

□适用 √不适用

## 5、 在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益

未納入合併財務報表範圍的結構化主體的相關說明：

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十一、政府補助

## 1、報告期末按應收金額確認的政府補助

□适用 √不适用

未能在預計時點收到預計金額的政府補助的原因

□适用 √不适用

## 2、涉及政府補助的負債專案

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

財務報表專案	期初餘額	本期新增補助金額	本期轉入其他收益	本期其他變動	期末餘額	與資產/收益相關
超薄型通訊模組深度智慧化產線技術改造項目	23,425,215.24	10,800,000.00	7,044,996.62	0	27,180,218.62	資產相關
高品質專項第六批(技術改造)政府補助	10,632,700.87	-	2,989,803.69	0	7,642,897.18	資產相關
顯示和觸摸晶片模組技術研發及產業化專案	9,003,605.63	-	1,838,332.44	0	7,165,273.19	資產相關
智慧穿戴產品生產自動化重點改造專案配套資金政府補助收入	8,598,375.00	-	2,417,625.00	0	6,180,750.00	資產相關
2022年省專項-智慧製造示範工廠專案資金	4,911,719.37	-	1,158,222.44	0	3,753,496.93	資產相關
波蘭技術升級補助	1,431,773.68	-	1,211,454.14	-109,192.63	329,512.17	資產相關
惠州大亞灣經濟技術開發區工業貿易發展局補助收入(注1)	1,842,648.28	4,100,000.00	-390,351.72	-6,333,000.00	-	資產相關
昆山市工業和資訊化局蘇州智慧工廠政府補助	943,727.23	-	226,102.92	-	717,624.31	資產相關
產業化技術升級資助項目	123,736.35	-	118,346.39	-	5,389.96	資產相關
蘇州工業企業有效投入獎補項目	-	4,700,000.00	865,893.32	-	3,834,106.68	資產相關
高品質專項第十二批(技術改造)政府補助	-	1,400,000.00	102,327.10	-	1,297,672.90	資產相關
合計	60,913,501.65	21,000,000.00	17,582,752.34	-6,442,192.63	58,106,941.94	/

注1：本公司全資子公司環榮電子(惠州)有限公司于2023年重新評估預計未能達成項目“惠州大亞灣經濟技術開發區工業貿易發展局補助收入”的補助要求。截至2023年12月31日止，將人民幣6,333,000.00元計入預計負債。

## 3、計入当期損益的政府補助

單位：人民幣元

補助項目	本年發生額	上年發生額
工業貿易發展局補助款	28,122,309.00	-
開發扶持資金	13,080,000.00	-
安商育商扶持資金	4,595,500.00	-
法國政府補助科學研究款	3,773,695.98	2,448,279.86
首次示範推廣應用-新一代通信	3,250,000.00	-
進口貼息補貼	3,233,353.00	5,766,250.00
社保補貼	2,478,720.29	1,235,541.62
昆山市商務局省級加工貿易補貼	1,279,400.00	3,991,200.00
外貿企業健康發展穩住規模總量資金	1,206,100.00	-
零碳工廠政府補助	1,000,000.00	-
個稅手續費返還	976,302.15	668,806.79
疫情生產政府補貼	850,000.00	-
企業產業規模躍升專項	800,000.00	-
促投資提能級專項	700,000.00	-
商務發展專項資金	673,700.00	-
穩崗補貼	658,745.00	1,258,945.51
昆山冠名班補助	616,000.00	-
市級節能技改配套資金	474,500.00	-
一次性留工培訓補貼	379,550.00	-

企業招用建檔立卡貧困人口就業扣減增值稅補助	378,300.00	123,750.86
省級商務發展專項資金	303,100.00	-
2021年浦東新區大企業總部經濟補助	-	4,180,000.00
防疫補貼	-	3,133,500.00
2022年浦東新區“十四五”期間安商育商財政扶持補貼	-	2,686,600.00
南山工業與資訊化局2021年工業穩增長補助	-	2,142,500.00
一次性留工培訓補貼	-	1,986,505.00
昆山工業和資訊化局綠色化節能改造專案補助	-	980,000.00
深圳市商務局外貿扶持補助	-	960,700.00
工業節能和合同能源管理專項補助	-	729,500.00
技能認定補貼	-	656,950.00
昆山市高技能人才冠名班補助	-	520,000.00
昆山市工業和資訊化局培育標杆示範項目補助	-	500,000.00
深圳社保局穩崗補貼	-	308,799.04
深圳市政府工商業用電補貼	-	303,708.89
其他	2,984,508.97	1,617,003.66
小計	71,813,784.39	36,198,541.23
與資產相關的政府補助攤銷	17,582,752.34	19,946,114.55
合計	89,396,536.73	56,144,655.78

## 十二、 與金融工具相關的風險

### 1、 金融工具的風險

√ 適用 □ 不適用

本集團的主要金融工具包括貨幣資金、交易性金融資產、應收票據、應收賬款、其他應收款、一年內到期的非流動資產、其他流動資產、長期應收款、其他權益工具投資、其他非流動金融資產、其他非流動資產、借款、衍生金融負債、應付賬款、其他應付款、一年內到期的非流動負債、應付債券、長期應付款及其他非流動負債等，各項金融工具的詳細情況說明見附注(五)。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

單位：人民幣元

	本年末餘額	上年末餘額
<b>金融資產</b>		
以公允價值計量且其變動計入當期損益		
交易性金融資產	245,558,007.22	271,243,519.53
其他非流動金融資產	193,994,862.05	170,126,278.86
小計	439,552,869.27	441,369,798.39
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益		
其他權益工具投資	38,935,237.58	38,420,782.40
小計	38,935,237.58	38,420,782.40
以攤余成本計量		
貨幣資金	11,218,698,389.32	7,695,016,173.40
應收票據	65,545,008.33	45,627,553.57
應收賬款	10,023,562,062.11	11,119,120,760.11
其他應收款	208,748,837.09	137,008,284.72
一年以內到期的非流動資產	123,989.32	322,815.55
長期應收款	13,647,410.80	12,385,894.30
其他非流動資產	9,576,400.85	10,487,765.93
小計	21,539,902,097.82	19,019,969,247.58

金融資產合計	22,018,390,204.67	19,499,759,828.37
金融負債		
以公允價值計量且其變動計入當期損益		
衍生金融負債	173,872.64	3,118,891.32
以攤余成本計量		
短期借款	4,378,428,691.47	4,499,463,404.21
應付帳款	10,574,123,769.47	11,056,190,855.43
其他應付款	747,103,574.18	624,898,695.64
一年內到期的非流動負債	3,564,025,750.56	364,856,884.72
長期借款	47,385,951.10	59,427,538.88
應付債券	-	3,243,085,241.27
長期應付款	25,526,297.84	31,113,295.71
其他非流動負債	1,046,909.26	3,692,335.61
小計	19,337,640,943.88	19,882,728,251.47
金融負債合計	19,337,814,816.52	19,885,847,142.79

## 1、風險管理目標和政策

本集團採用敏感性分析技術分析風險變數的合理、可能變化對當期損益或股東權益可能產生的影響。由於任何風險變數很少孤立地發生變化，而變數之間存在的相關性對某一風險變數的變化的最終影響金額將產生重大作用，因此下述內容是在假設每一變數的變化是在獨立的情況下進行的。

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水準，使股東及其其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確定和分析本集團所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

### 1.1 市場風險

#### 1.1.1 外匯風險

外匯風險指因匯率變動產生損失的風險。本集團承受外匯風險主要與美元和歐元有關。本集團位於中國境內的公司部分採購、銷售及融資活動以美元和歐元進行，其他主要業務活動以人民幣計價結算；本集團位於臺灣的子公司部分採購和銷售以美元和歐元進行，其他主要業務活動以新臺幣計價結算；本集團位於日本的子公司部分採購和銷售以美元進行，其他主要業務活動以日元計價結算；本集團位於香港的子公司部分融資活動以歐元進行，其他主要業務活動以美元計價結算；本集團位於歐洲之子公司 USI Poland 部分採購和銷售以美元和歐元進行，其他主要業務活動以波蘭茲羅提計價結算；本集團位於歐洲的其他子公司主要業務活動以歐元計價結算；本集團位於美國、墨西哥、越南等地的子公司主要以美元計價結算。於 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，下表所述的重要資產和負債為外幣餘額（非記帳本位幣，已折算為人民幣）。該等外幣餘額的資產和負債產生的外匯風險可能對本集團的經營業績產生影響。

單位：人民幣千元

項目	年末餘額	年初餘額
美元		
貨幣資金	2,315,210	1,833,439
應收賬款	6,504,581	7,789,872
其他應收款	22,056	9,163

短期借款	(389, 150)	(654, 725)
應付帳款	(6, 960, 691)	(6, 713, 353)
其他應付款	(288, 760)	(300, 765)
小計	1, 203, 246	1, 963, 631

單位：人民幣千元

項目	年末餘額	年初餘額
歐元		
貨幣資金	21, 596	28, 322
應收賬款	43, 735	41, 371
其他應收款	176	1, 136
短期借款	(892, 210)	(2, 774, 507)
應付帳款	(22, 594)	(29, 362)
其他應付款	(19, 276)	(9, 505)
小計	(3, 001, 267)	(2, 742, 545)

本集團密切關注匯率變動對本集團外匯風險的影響，並通過購買外幣遠期合約以及採用境外經營淨投資套期以降低部分外匯風險敞口。

#### 外匯風險的敏感分析

在其他變數不變的情況下，匯率可能發生的合理變動對當年損益和股東權益的稅前影響如下：

單位：人民幣千元

項目	匯率變動	本年		上年度	
		對利潤的影響	對股東權益的影響	對利潤的影響	對股東權益的影響
美元	對人民幣升值 5%	(11, 645)	(11, 645)	23, 540	23, 540
美元	對人民幣貶值 5%	11, 645	11, 645	(23, 540)	(23, 540)
美元	對新臺幣升值 5%	69, 348	69, 348	71, 810	71, 810
美元	對新臺幣貶值 5%	(69, 348)	(69, 348)	(71, 810)	(71, 810)
美元	對歐元升值 5%	783	783	938	938
美元	對歐元貶值 5%	(783)	(783)	(938)	(938)
美元	對波蘭茲羅提升值 5%	1, 621	1, 621	1, 874	1, 874
美元	對波蘭茲羅提貶值 5%	(1, 621)	(1, 621)	(1, 874)	(1, 874)
美元	對日元升值 5%	2	2	2	2
美元	對日元貶值 5%	(2)	(2)	(2)	(2)
美元	對英鎊升值 5%	53	53	-	-
美元	對英鎊貶值 5%	(53)	(53)	-	-
歐元	對人民幣升值 5%	390	390	1, 366	1, 366
歐元	對人民幣貶值 5%	(390)	(390)	(1, 366)	(1, 366)
歐元	對新臺幣升值 5%	(87)	(87)	(276)	(276)
歐元	對新臺幣貶值 5%	87	87	276	276
歐元	對美元升值 5%	(45, 844)	(45, 844)	(37, 935)	(37, 935)
歐元	對美元貶值 5%	45, 844	45, 844	37, 935	37, 935
歐元	對波蘭茲羅提升值 5%	2, 109	2, 109	865	865
歐元	對波蘭茲羅提貶值 5%	(2, 109)	(2, 109)	(865)	(865)
歐元	對英鎊升值 5%	3	3	59	59
歐元	對英鎊貶值 5%	(3)	(3)	(59)	(59)

#### 1.1.2. 利率風險 - 現金流量變動風險

本集團因利率變動引起金融工具現金流量變動的風險主要與浮動利率銀行借款(有關。本集團持續密切關注利率變動對於本集團利率風險的影響，本集團的政策是保持這些借款的浮動利率，目前並無利率互換等安排。

### 利率風險敏感性分析

在其他變數不變的情況下，利率可能發生的合理變動對當期損益和股東權益的稅前影響如下：

單位：人民幣千元

項目	利率變動	本年度		上年度	
		對利潤的影響	對股東權益的影響	對利潤的影響	對股東權益的影響
浮動利率金融工具	增加 100 個基點	(16,623)	(16,623)	(16,908)	(16,908)
浮動利率金融工具	減少 100 個基點	16,623	16,623	16,908	16,908

### 1.1.3. 其他價格風險

本集團的價格風險主要產生于交易性權益工具投資和其他權益工具投資。本集團採取持有多種權益證券組合的方式降低權益工具投資的價格風險。

### 1.2. 信用風險

2023 年 12 月 31 日，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自于合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產產生的損失，具體包括：貨幣資金、交易性金融資產、應收票據、應收賬款、部分其他應收款、一年以內到期的非流動資產、部分其他流動資產、長期應收款、部分其他非流動資產，以及未納入減值評估範圍的以公允價值計量且其變動計入當期損益的非流動金融資產。於資產負債表日，本集團金融資產的帳面價值已代表其最大信用風險敞口。

為降低信用風險，本集團成立了一個小組負責確定信用額度、進行信用審批，並執行其他監控程序以確保採取必要的措施回收逾期債務。此外，本集團於每個資產負債表日審核金融資產的回收情況，以確保對相關金融資產計提了充分的信用損失準備。因此，本集團管理層認為本集團所承擔的信用風險已經大為降低。

本集團的貨幣資金存放在信用評級較高的銀行，故貨幣資金的信用風險較低。

於 2023 年 12 月 31 日，本集團持有的銀行承兌匯票餘額為人民幣 65,545,008.33 元，其中全部的出票行均為信用評級較高的銀行，因此本集團管理層認為相關銀行承兌匯票信用風險較低。

於 2023 年 12 月 31 日本集團前五大客戶的應收賬款餘額為人民幣 5,084,392,042.35 元(2022 年 12 月 31 日:人民幣 5,979,305,884.74 元)，占本集團應收賬款餘額的 50.50%(2022 年 12 月 31 日:53.68%)。除此之外，本集團無其他重大信用風險敞口集中于單一金融資產或有類似特徵的金融資產組合。

### 1.3. 流動風險

管理流動風險時，本集團保持管理層認為充分的現金及現金等價物並對其進行監控，以滿足本集團經營需要，並降低現金流量波動的影響。本集團管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守借款協議。

本集團將生產經營產生的現金及銀行借款作為主要資金來源。

本集團持有負債按未折現剩餘合同義務的到期年限分析如下：

單位：人民幣元

	1 年內	1-5 年	5 年以上	合計
短期借款	4,402,321,743.04	-	-	4,402,321,743.04
應付帳款	10,574,123,769.47	-	-	10,574,123,769.47
其他應付款	747,103,574.18	-	-	747,103,574.18
長期借款	18,147,742.00	50,595,066.43	-	68,742,808.43
長期應付款	6,551,306.97	26,205,227.87	-	32,756,534.84
應付債券	3,364,142,096.72	-	-	3,364,142,096.72
租賃負債	150,515,872.25	329,049,991.42	219,042,333.22	698,608,196.89
其他流動負債	3,944,775.07	-	-	3,944,775.07
其他非流動負債	-	1,046,909.26	-	1,046,909.26
衍生金融負債	173,872.64	-	-	173,872.64

## 2、套期

### (1) 公司開展套期業務進行風險管理

適用  不適用

其他說明

適用  不適用

按照套期類別披露套期專案及相關套期工具、被套期風險的定性和定量資訊：

本集團為了擴大全球營運及電子設計製造之市場佈局，透過旗下的全資子公司環鴻電子股份有限公司下 USI France 收購 FAFG。本集團對以歐元作為功能貨幣幣種的 FAFG 的境外經營淨投資面臨歐元匯率變動風險。本集團採用歐元借款合同管理所持有的對 FAFG 的境外經營淨投資的外匯風險。本集團借款的外幣幣種為歐元，與 FAFG 的功能貨幣幣種相同，套期工具(短期借款)與被套期項目(本集團所持有的對 FAFG 的境外經營淨投資)的基礎變數均為歐元的匯率。本集團指定短期借款整體外匯風險成分為套期工具，並指定本集團持有所持有的 FAFG 的部分境外經營淨投資為被套期項目，確定套期工具與被套期項目的數量比例為 1:1。本集團針對此類套期採用境外經營淨投資套期。

套期工具匯總表：

單位：歐元

套期工具	2023 年 12 月 31 日		
	6 個月以內	6 月至 12 個月	12 個月以後
境外經營淨投資套期			
外匯風險-歐元短期借款	名義金額	272,500,000.00	-

單位：人民幣元



	2023 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日		包含套期工具的資產負債列示專案	2023 年度
	套期工具的名義金額	套期工具的帳面價值			套期無效部分的公允價值變動
		資產	負債		
境外經營淨投資套期					
外匯風險-歐元短期借款	2,132,689,503.75	-	2,132,689,503.75	短期借款	-

被套期專案情況表：

單位：人民幣元

	2023 年 12 月 31 日 被套期項目 帳面價值		包含被套期工具的 資產負債表 列示項目	2023 年度套 期無效部分 的被套期專 案價值變動	2023 年 12 月 31 日境外經營淨投 資套期儲備
	資產	負債			
境外經營淨投資套期					
外匯風險-長期股權投資	2,132,689,503.75	-	本集團對 FAFG 的 境外經營淨投資	-	78,430,892.41

套期影響

單位：人民幣元

境外經營淨投資套期	2023 年度	2023 年度	包含已確認的套 期無效部分的利 潤表列示項目	2023 年度從 境外經營淨投 資套期儲備重 分類至當期損 益的金額	包含重分類調整 的利潤表列示 項目
	計入其他綜合收 益的套期工具的 境外經營淨投資 套期儲備變動	計入當期 損益的套期 無效部分			
外匯風險-歐元短期借款	(71,488,690.96)	-	不適用	不適用	不適用

(2) 公司開展套期業務進行風險管理、預期能實現風險管理目標但未應用套期會計

適用  不適用

其他說明

適用  不適用

3、 金融資產轉移

(1) 轉移方式分類

適用  不適用

(2) 因轉移而終止確認的金融資產

適用  不適用

(3) 繼續涉入的轉移金融資產

適用  不適用

其他說明

適用  不適用

十三、 公允價值的披露

1、 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末公允價值			
	第一層次公允價值計量	第二層次公允價值計量	第三層次公允價值計量	合計
<b>一、持續的公允價值計量</b>				
(一) 交易性金融資產				
1. 以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產	-	22,156,437.00	417,396,432.27	439,552,869.27
(1) 債務工具投資				
(2) 權益工具投資	-	-	23,483,780.53	23,483,780.53
(3) 衍生金融資產	-	22,156,437.00	-	22,156,437.00
(4) 基金投資	-	-	170,511,081.52	170,511,081.52
(5) 應收賬款保理	-	-	223,401,570.22	223,401,570.22
2. 指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產				
(1) 債務工具投資				
(2) 權益工具投資				
(二) 其他債權投資				
(三) 其他權益工具投資	-	-	38,935,237.58	38,935,237.58
(四) 投資性房地產				
1. 出租用的土地使用權				
2. 出租的建築物				
3. 持有並準備增值後轉讓的土地使用權				
(五) 生物資產				
1. 消耗性生物資產				
2. 生產性生物資產				
<b>持續以公允價值計量的資產總額</b>	-	22,156,437.00	456,331,669.85	478,488,106.85
(六) 交易性金融負債				
1. 以公允價值計量且變動計入當期損益的金融負債	-	173,872.64	-	173,872.64
其中：發行的交易性債券				
衍生金融負債	-	173,872.64	-	173,872.64
其他				
2. 指定為以公允價值計量且變動計入當期損益的金融負債				
<b>持續以公允價值計量的負債總額</b>	-	173,872.64	-	173,872.64

## 2、 持續和非持續第一層次公允價值計量專案市價的確定依據

√ 適用 □ 不適用

持續第一層次公允價值計量專案的公允價值來源於活動市場中的報價。

## 3、 持續和非持續第二層次公允價值計量專案，採用的估值技術和重要參數的定性及定量資訊

√ 適用 □ 不適用

單位：人民幣元

	2023年12月31日 的公允價值	估值技術	輸入值
衍生金融資產	22,156,437.00	現金流折現法	遠期匯率
衍生金融負債	173,872.64	現金流折現法	遠期匯率

## 4、持續和非持續第三層次公允價值計量專案，採用的估值技術和重要參數的定性及定量資訊

√适用 □不适用

單位：人民幣元

	2023年12月31日 的公允價值	估值技術	重大不可觀察輸入值
應收賬款保理	223,401,570.22	現金流折現法	反映交易對手信用風險的折現率
基金投資	170,511,081.52	市場法	流動性折價
權益工具投資	62,419,018.11	市場法	流動性折價

## 5、持續的第三層次公允價值計量專案，期初與期末帳面價值間的調節資訊及不可觀察參數敏感性分析

√适用 □不适用

單位：人民幣元

項目	2023年 1月1日	計入損益	計入 其他綜合收益	外幣報表折算	購買/增加	結算	2023年 12月31日	對於在報告期末 持有的資產， 當期末實現利得 或損失的變動
(一)以公允價值計量 且其變動 計入當期損 益的金融資產								
1. 理財產品	-	60,903,020.88	-	-	10,325,000,000.00	10,385,903,020.88	-	-
2. 應收賬款保 理	135,812,841.71	-	-	9,424,644.28	1,309,113,715.53	1,230,949,631.30	223,401,570.2 2	-
3. 基金投資	112,351,085.15	11,320,678.01	-	1,163,916.51	54,130,858.29	8,455,456.44	170,511,081.5 2	2,865,221.57
4. 權益工具投 資	57,775,193.71	13,778,192.94	-	1,535,046.71	-	49,604,652.83	23,483,780.53	61,663.54
5. 或有對價	99,372,192.22	-71,257.46	-	5,564,195.64	-	104,865,130.40	-	-17,653,478.47
(二)以公允價值計量 且其變動計 入 其他綜合收 益的金融資產								
其他權益工具	38,420,782.40	-	27,162,804.05	1,031,963.78	-	27,680,312.65	38,935,237.58	-

## 6、持續的公允價值計量項目，本期內發生各層級之間轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策

□适用 √不适用

## 7、本期內發生的估值技術變更及變更原因

□适用 √不适用

## 8、不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

√适用 □不适用

本集團管理層已經評價了貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、其他流動資產、一年內到期的非流動資產、長期應收款、短期借款、應付帳款、其他應付款、一年內到期的非流動負債、租賃負債、長期借款、應付債券、長期應付款、其他非流動負債等，其帳面價值接近該等資產及負債的公允價值。

## 9、 其他

适用  不适用

## 十四、 關聯方及關聯交易

### 1、 本企業的母公司情況

适用  不适用

單位：元 幣種：美元

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對本企業的持股比例 (%)	母公司對本企業的表決權比例 (%)
環誠科技有限公司	香港新界元朗宏業西街 11 號元朗科技中心 7 樓 A 室	投資控股	210,900,000.00	76.19	77.00

本企業的母公司情況的說明

本公司的最終控制方為日月光投資控股股份有限公司，其在臺灣證券交易所上市，上市代碼 3711。

本企業最終控制方是日月光投資控股股份有限公司

其他說明：

無

### 2、 本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附注

适用  不适用

### 3、 本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附注

适用  不适用

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下

适用  不适用

其他說明

适用  不适用

## 4、其他關聯方情況

√适用 □不适用

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
環電股份有限公司	間接控股公司
日月光半導體(上海)有限公司	同一最終控股公司
日月光半導體製造股份有限公司	同一最終控股公司
日月光封裝測試(上海)有限公司	同一最終控股公司
ASE (US) Inc.	同一最終控股公司
日月光電子股份有限公司	同一最終控股公司
ISE Labs, Inc.	同一最終控股公司
日月光積體電路製造(中國)有限公司	同一最終控股公司
日月光企業服務(上海)有限公司	同一最終控股公司
ASE Marketing & Service Japan Co., Ltd.	同一最終控股公司
上海鼎煦物業管理有限公司	同一最終控股公司
無錫通芝微電子有限公司	同一最終控股公司
上海月芯半導體科技有限責任公司	同一最終控股公司
矽品精密工業股份有限公司	同一最終控股公司
DECELECT SOISSONS	關鍵管理人員控制的公司
DECELECT SAINT VIT	關鍵管理人員控制的公司
ASDI Assistance Direction	關鍵管理人員控制的公司
泰德興精密電子(昆山)有限公司	聯營企業之子公司
萬德發展(香港)有限公司	聯營企業之子公司
東莞萬德電子製品有限公司	聯營企業之子公司
南通萬德科技有限公司	聯營企業之子公司
吉安創德精密電子有限公司	聯營企業之子公司
萬德(越南)科技有限責任公司	聯營企業之子公司
中科泓泰電子有限公司(注)	合營企業

## 其他說明

注：於 2023 年度，本公司之子公司，環鴻電子(昆山)有限公司已向獨立協力廠商出售了中科泓泰電子有限公司的全部股權。

## 5、關聯交易情況

## (1). 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品/接受勞務情況表

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
泰德興精密電子(昆山)有限公司	採購材料	46,368,452.98	43,581,619.52
日月光電子股份有限公司	採購材料	29,677,474.40	97,972,675.19
萬德發展(香港)有限公司	採購材料	17,046,337.06	47,620,077.85
東莞萬德電子製品有限公司	採購材料	13,019,265.84	32,882,673.95
吉安創德精密電子有限公司	採購材料	1,875,659.20	284,858.86
南通萬德科技有限公司	採購材料	1,150,835.88	1,508,030.70

日月光半導體製造股份有限公司	採購材料	912,483.25	191,922.60
DECELECT SAINT VIT	採購材料	526,761.46	962,465.31
萬德(越南)科技有限責任公司	採購材料	119,720.21	-
中科泓泰電子有限公司	採購材料	2,836.49	631,478.90
矽品精密工業股份有限公司	採購材料	-	182,526.08
合計		110,699,826.77	225,818,328.96
日月光半導體製造股份有限公司	接受勞務	873,041,344.61	1,378,101,275.00
日月光半導體(上海)有限公司	接受勞務	32,385,810.78	37,378,276.83
日月光企業服務(上海)有限公司	接受勞務	4,390,614.74	-
環誠科技有限公司	接受勞務	3,606,371.52	4,077,439.51
矽品精密工業股份有限公司	接受勞務	2,808,188.73	19,736,988.58
上海鼎煦物業管理有限公司	接受勞務	2,025,901.89	1,899,206.09
ASE Marketing & Service Japan Co., Ltd.	接受勞務	725,317.20	738,817.20
泰德興精密電子(昆山)有限公司	接受勞務	190,517.92	70,877.96
中科泓泰電子有限公司	接受勞務	171,799.14	45,928.00
東莞萬德電子製品有限公司	接受勞務	66,000.00	33,300.00
ASE (US) Inc.	接受勞務	36,860.41	18,654.08
萬德發展(香港)有限公司	接受勞務	22,988.95	-
環電股份有限公司	接受勞務	-	14,893,753.64
合計		919,471,715.89	1,456,994,516.89

## 出售商品/提供勞務情況表

√ 适用 □ 不适用

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
日月光半導體製造股份有限公司	銷售產品	6,222,160.06	5,032,944.09
DECELECT SOISSONS	銷售產品	103,537.96	746,217.18
中科泓泰電子有限公司	銷售產品	9,140.27	801,777.06
合計		6,334,838.29	6,580,938.33
日月光半導體製造股份有限公司	提供勞務	17,647,309.98	1,976,377.18
上海月芯半導體科技有限責任公司	提供勞務	959,723.55	1,048,388.07
泰德興精密電子(昆山)有限公司	提供勞務	211,137.44	-
中科泓泰電子有限公司	提供勞務	13,580.00	365,458.00
合計		18,831,750.97	3,390,223.25

## 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易說明

□ 适用 √ 不适用

## (2). 關聯受託管理/承包及委託管理/出包情況

本公司受託管理/承包情況表：

□ 适用 √ 不适用

## 關聯託管/承包情況說明

□ 适用 √ 不适用

本公司委託管理/出包情況表

適用  不適用

關聯管理/出包情況說明

適用  不適用

### (3). 關聯租賃情況

本公司作為出租方：

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃收入	上期確認的租賃收入
日月光半導體製造股份有限公司	廠房	3,534,211.90	3,537,429.24
ISE Labs, Inc.	經營場所租賃	1,896,397.55	938,891.46
無錫通芝微電子有限公司	機器設備	19,359.06	33,186.96
合計		5,449,968.51	4,509,507.66

本公司作為承租方：

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

出租方名稱	租賃資產種類	支付的租金		承擔的租賃負債利息支出		增加的使用權資產	
		本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額
日月光封裝測試(上海)有限公司	經營場所租賃	15,087,539.74	15,484,454.05	2,392,528.09	3,080,155.98		
日月光積體電路製造(中國)有限公司	經營場所租賃	16,148,148.36	16,148,148.99	781,229.60	1,360,700.68		
環電股份有限公司	經營場所租賃	32,069,145.12	31,970,817.81	1,890,692.32	2,490,668.71		
ISE Labs, Inc.	經營場所租賃	371,833.44	331,357.70	35,276.85	10,052.26		
合計		63,676,666.66	63,934,778.55	5,099,726.86	6,941,577.63		

關聯租賃情況說明

√适用 □不适用

上述交易按雙方協定價執行。



**(4). 關聯擔保情況**

本公司作為擔保方

 適用  不適用

本公司作為被擔保方

 適用  不適用

關聯擔保情況說明

 適用  不適用**(5). 關聯方資金拆借** 適用  不適用**(6). 關聯方資產轉讓、債務重組情況** 適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
上海月芯半導體科技有限責任公司	銷售固定資產	-	46,507,299.26
合計		-	46,507,299.26
泰德興精密電子(昆山)有限公司	採購固定資產	4,603,350.00	2,225,983.40
日月光半導體製造股份有限公司	採購固定資產	-	697,841.37
東莞萬德電子製品有限公司	採購固定資產	-	275,840.20
合計		4,603,350.00	3,199,664.97

**(7). 關鍵管理人員報酬** 適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員報酬	28,238,630.96	33,842,802.87

**(8). 其他關聯交易** 適用  不適用

關聯方利息費用

單位：人民幣元

關聯方	關聯交易內容	本年發生額	上年發生額
環誠科技有限公司	可轉債利息費用	46,206,386.54	89,992,084.14
日月光半導體(上海)有限公司	可轉債利息費用	-	807,565.60
合計		46,206,386.54	90,799,649.74

## 6、應收、應付關聯方等未結算專案情況

## (1). 應收項目

√ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		帳面餘額	壞賬準備	帳面餘額	壞賬準備
應收賬款	日月光半導體製造股份有限公司	4,205,124.03	-	1,105,963.97	-
應收賬款	ISE Labs, Inc.	158,851.95	-	156,203.13	-
應收賬款	DECELECT SOISSONS	-	-	256,983.70	-
應收賬款	中科泓泰電子有限公司	-	-	65,915.83	-
合計		4,363,975.98	-	1,585,066.63	-
其他應收款	ASDI Assistance Direction	29,366,894.59	-	-	-
其他應收款	日月光半導體製造股份有限公司	439,240.89	-	467,694.55	-
其他應收款	上海月芯半導體科技有限責任公司	141,696.00	-	217,389.11	-
其他應收款	環電股份有限公司	24,642.40	-	26,583.86	-
合計		29,972,473.88	-	711,667.52	-
其他非流動資產	日月光積體電路製造(中國)有限公司	1,384,151.73	-	1,412,962.98	-
其他非流動資產	日月光半導體製造股份有限公司	680,474.35	-	-	-
其他非流動資產	日月光封裝測試(上海)有限公司	401,473.74	-	-	-
其他非流動資產	ISE Labs, Inc.	23,995.34	-	23,643.98	-
合計		2,490,095.16	-	1,436,606.96	-

## (2). 應付專案

√ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末帳面餘額	期初帳面餘額
應付帳款	日月光半導體製造股份有限公司	283,616,382.55	378,720,024.57
應付帳款	泰德興精密電子(昆山)有限公司	23,465,072.03	24,064,742.13
應付帳款	環電股份有限公司	11,834,518.15	11,535,713.72
應付帳款	日月光電子股份有限公司	6,726,853.62	9,680,346.48
應付帳款	東莞萬德電子製品有限公司	5,773,388.48	11,371,236.29
應付帳款	萬德發展(香港)有限公司	4,323,660.34	17,830,266.60
應付帳款	吉安創德精密電子有限公司	1,928,215.49	43,875.68
應付帳款	矽品精密工業股份有限公司	782,215.65	4,126,324.34
應付帳款	環誠科技有限公司	288,411.43	343,925.43

應付帳款	南通萬德科技有限公司	131,479.58	578,807.02
應付帳款	萬德(越南)科技有限責任公司	70,031.61	-
應付帳款	ASE (US) Inc.	31,244.61	18,728.45
應付帳款	DECELECT SAINT VIT	-	190,493.86
應付帳款	中科泓泰電子有限公司	-	48,683.68
應付帳款	DECELECT SOISSONS	-	9,582.69
合計		338,971,473.54	458,562,750.94
其他應付款	日月光企業服務(上海)有限公司	4,476,073.82	-
其他應付款	日月光半導體(上海)有限公司	748,323.19	5,154,066.18
其他應付款	萬德發展(香港)有限公司	659,923.10	-
其他應付款	日月光半導體製造股份有限公司	421,373.94	372,620.33
其他應付款	上海鼎煦物業管理有限公司	285,740.90	160,708.88
其他應付款	環電股份有限公司	10,518.52	6,712.87
其他應付款	東莞萬德電子製品有限公司	33,335.00	-
其他應付款	環誠科技有限公司	-	2,398,445.06
合計		6,635,288.47	8,092,553.32
長期應付款	環電股份有限公司	25,526,297.84	31,113,295.71
應付債券	環誠科技有限公司	967,638,439.87	1,364,243,289.23
租賃負債	環電股份有限公司	85,282,357.96	114,059,901.22
租賃負債	日月光封裝測試(上海)有限公司	44,489,167.71	57,933,008.48
租賃負債	日月光積體電路製造(中國)有限公司	14,745,019.34	28,698,975.12
合計		144,516,545.01	200,691,884.82

## (3). 其他項目

適用  不適用

## 7、關聯方承諾

適用  不適用

## 8、其他

適用  不適用

## 十五、 股份支付

### 1、 股份支付總體情況

2023 年度	2015 年環旭電子股份有限公司股票期權激勵計畫 (注 1)	2019 年環旭電子股份有限公司股票期權激勵計畫 (注 2)	2019 年環旭電子股份有限公司核心員工持股計畫 (注 3)	2020 年環旭電子股份有限公司股票期權激勵計畫 (注 4)	2021 年環旭電子股份有限公司核心員工持股計畫 (注 5)	2023 年環旭電子股份有限公司股票期權激勵計畫 (注 6)	2023 年環旭電子股份有限公司員工持股計畫 (注 7)
年初發行在外的權益工具總額	11,974,530	7,677,700	1,715,250	594,000	268,900	-	-
本年授予的各項權益工具總額	-	-	-	-	-	14,506,000	372,000
本年年行權的各項權益工具總額	64,467	3,060,098	1,715,250	-	250,600	-	-
本年年失效的各項權益工具總額	260,983	1,253,602	-	297,000	18,300	88,000	-
年末發行在外的權益工具總額	11,649,080	3,364,000	-	297,000	-	14,418,000	372,000
年末可行使的權益工具的總額	11,649,080	3,364,000	-	297,000	-	-	-
年末發行在外的股份期權行權價格的範圍和合同剩餘期限	股份期權行權價格	人民幣 15.54 元	不適用	人民幣 20.46 元	不適用	人民幣 14.54 元	人民幣 14.54 元
	合同剩餘期限	約 2 年	約 1 年	約 1 年	不適用	約 3 年	約 3 年
公司年末發行在外的其他權益工具行權價格的範圍和合同剩餘期限	無	無	不適用	無	不適用	無	無

注 1： 2015 年 11 月，本公司為進一步完善公司的法人治理結構，促進公司建立、健全激勵約束機制，充分調動公司中層管理人員及員工的積極性，有效地將股東利益、公司利益和經營者個人利益結合在一起，使各方共同關注公司的長遠發展，因此制定“環旭電子股份有限公司股票期權激勵計畫”，授予符合條件的員工一定數量的股票期權，以認購本公司的普通股股票。被授予股票期權的員工為本集團服務的期間，相應的權益工具的公允價值在等待期內按直線法計入本集團成本或費用，相應增加資本公積。

計畫編號	授予方	授予日期	等待期	行使期
環旭電子股份有限公司股票期權激勵計畫	環旭電子股份有限公司	2015 年 11 月 25 日	2015 年 11 月 25 日至 2020 年 11 月 24 日	2017 年 11 月 25 日至 2025 年 11 月 24 日

股票期權的認股權人自被授予股票期權滿兩年後，在符合公司層面業績以及個人績效考核的情況下，可按下列時間點及比例行權。

	累積最高可行權比例
自授予期滿 2 年	40%
自授予期滿 3 年	60%
自授予期滿 4 年	80%
自授予期滿 5 年	100%

如果在授予日後 10 年仍未行使其股票期權，有關期權便會失效。激勵物件因辭職、公司裁員而離職，在情況發生之日，對激勵物件已獲准行權但尚未行使的股票期權終止行權，其未獲准行權的期權作廢。激勵物件因退休而離職，在情況發生之日，對激勵物件已獲准行權但尚未行使的股票期權繼續保留行權權利，其未獲准行權的期權作廢。

注 2： 2019 年 11 月，本公司為建立健全公司長效激勵和考核約束機制，吸引和留住優秀人才，充分調動公司董事(不含獨董)、高級管理人員、核心管理人員、中層管理人員及核心業務(技術)人員的積極性，有效地將股東利益、公司利益和核心團隊個人利益相結合，使各方共同關注公司的長遠發展，因此制定“環旭電子股份有限公司股票期權激勵計畫”，授予符合條件的員工一定數量的股票期權，以認購本公司的普通股股票。被授予股票期權的員工為本集團服務的期間，相應的權益工具的公允價值在等待期內按直線法計入本集團成本或費用，相應增加資本公積。

《環旭電子股份有限公司 2019 年股票期權激勵計畫》中規定：“在本激勵計畫草案公告當日至激勵對象完成股票期權行權期間，若公司發生資本公積轉增股本、派發股票紅利、配股、派息等事宜，股票期權的行權價格將做相應的調整。” 2023 年 4 月 25 日召開的第六屆董事會 第一次會議審議通過了《關於年度權益分派後調整 2019 年股票期權激勵計畫行權價格的議案》行權價格由 12.41 元/股調整為 11.98 元/股。

計畫編號	授予方	授予日期	等待期	行使期
環旭電子股份有限公司 股票期權激勵 計畫	環旭電子股 份 有限公司	2019 年 11 月 28 日	2019 年 11 月 28 日 至 2023 年 11 月 27 日	2021 年 11 月 28 日 至 2024 年 11 月 27 日

股票期權的認股權人自被授予股票期權滿兩年後，在符合公司層面業績以及個人績效考核的情況下，可按下列時間點及比例行權。

	累積最高可行權比例
自授予期滿 2 年	40%
自授予期滿 3 年	70%
自授予期滿 4 年	100%

如果在授予日後 5 年仍未行使其股票期權，有關期權便會失效。激勵物件因辭職、公司裁員而離職，在情況發生之日，對激勵物件已獲准行權但尚未行使的股票期權終止行權，其未獲准行權的期權作廢。激勵物件因退休而離職，在情況發生之日，對激勵物件已獲准行權但尚未行使的股票期權繼續保留行權權利，其未獲准行權的期權作廢。

注 3： 2019 年 11 月，本公司為豐富員工的薪酬體系，建立和完善勞動者與所有者的利益共用機制，實現公司、股東和員工利益的一致性，促進各方共同關注公司的長遠發展，從而為股東帶來更高效、更持久的回報；進一步完善公司治理結構，健全公司長期、有效的激勵約束機制，確保公司長期、穩定發展；有效調動管理者和員工的積極性，吸引和保留優秀管理人才和業務骨幹，提高公司員工的凝聚力和競爭力，因此制定“環旭電子股份有限公司核心員工持股計畫”，授予符合條件的公司的董事(不含獨立董事)、監事、高級管理人員、公司及控股子公司中層管理人員、核心骨幹員工(包括研發、銷售、生產、管理等)一定數量的股票期權，以認購本公司的普通股股票。被授予股票期權的員工為本集團服務的期間，相應的權益工具的公允價值在等待期內按直線法計入本集團成本或費用，相應增加資本公積。

《環旭電子核心員工持股計畫(修訂版)》中規定：“在本員工持股計畫草案公告當日至第二期、第三期員工持股計畫實施時，若公司發生資本公積轉增股本、派發股票紅利、配股、派息等事宜，員工持股計畫的受讓價格將做相應的調整。”

計畫編號	授予方	授予日期	等待期	行使期
環旭電子股份有限公司 核心員工持股 計畫	環旭電子股 份 有限公司	2019年11月18 日	2019年11月18 日 至2022年11月 17日	2020年4月30 日 至2024年4月 30日

股票期權的認股權人自被授予股票期權滿一年後，在符合公司層面業績考核的情況下，可按下列時間點及比例行權。

	累積最高可行權比例
自授予期滿1年	20%
自授予期滿2年	55%
自授予期滿3年	100%

如果在股票期權各行權期結束後，激勵物件未行權的當期股票期權應當終止行權。激勵物件因辭職、公司裁員而離職，在情況發生之日，對激勵物件已獲准行權但尚未行使的股票期權終止行權，其未獲准行權的期權作廢。激勵物件因退休而離職，在情況發生之日，對激勵物件已獲准行權但尚未行使的股票期權繼續保留行權權利，其未獲准行權的期權作廢。

注4：2020年9月，本公司為建立健全公司長效激勵和考核約束機制，吸引和留住優秀人才，充分調動公司董事(不含獨董)、高級管理人員、核心管理人員、中層管理人員及核心業務(技術)人員的積極性，有效地將股東利益、公司利益和核心團隊個人利益相結合，使各方共同關注公司的長遠發展，因此制定“環旭電子股份有限公司股票期權激勵計畫”，授予符合條件的員工一定數量的股票期權，以認購本公司的普通股股票。被授予股票期權的員工為本集團服務的期間，相應的權益工具的公允價值在等待期內按直線法計入本集團成本或費用，相應增加資本公積。

《環旭電子股份有限公司2019年股票期權激勵計畫》中規定：“在本激勵計畫草案公告當日至激勵對象完成股票期權行權期間，若公司發生資本公積轉增股本、派發股票紅利、配股、派息等事宜，股票期權的行權價格將做相應的調整。”2023年4月25日召開的第六屆董事會第一次會議審議通過了《關於年度權益分派後調整2019年股票期權激勵計畫行權價格的議案》，預留授予部分行權價格由20.89元/股調整為20.46元/股。

計畫編號	授予方	授予日期	等待期	行使期
環旭電子股份有限公司 股票期權激勵 計畫	環旭電子股 份 有限公司	2020年9月9日	2020年9月9日 至2023年11月 8日	2021年11月9 日 至2024年11月 8日

股票期權的認股權人自被授予股票期權滿14個月後，在符合公司層面業績以及個人績效考核的情況下，可按下列時間點及比例行權。

	累積最高可行權比例
自授予期滿 14 個月	40%
自授予期滿 26 個月	70%
自授予期滿 38 個月	100%

如果在股票期權各行權期結束後，激勵物件未行使其股票期權，有關期權便會失效。激勵物件因辭職、公司裁員而離職，在情況發生之日，對激勵物件已獲准行權但尚未行使的股票期權終止行權，其未獲准行權的期權作廢。激勵物件因退休而離職，在情況發生之日，對激勵物件已獲准行權但尚未行使的股票期權繼續保留行權權利，其未獲准行權的期權作廢。

注 5：2021 年 9 月，本公司為豐富員工的薪酬體系，建立和完善勞動者與所有者的利益共用機制，實現公司、股東和員工利益的一致性，促進各方共同關注公司的長遠發展，從而為股東帶來更高效、更持久的回報；進一步完善公司治理結構，健全公司長期、有效的激勵約束機制，確保公司長期、穩定發展；貫徹公司發展戰略，有效調動員工的積極性，保留優秀的關鍵技術人才和業務骨幹，提高公司員工的凝聚力和競爭力，因此制定“環旭電子股份有限公司員工持股計畫”，授予符合條件的派駐至公司墨西哥廠、越南廠以及搬遷至惠州廠關鍵崗位的骨幹員工一定數量的股票期權，以認購本公司的普通股股票。被授予股票期權的員工為本集團服務的期間，相應的權益工具的公允價值在等待期內按直線法計入本集團成本或費用，相應增加資本公積。

計畫編號	授予方	授予日期	等待期	行使期
環旭電子股份有限公司核心員工持股計畫	環旭電子股份有限公司	2021 年 9 月 13 日	2021 年 9 月 13 日 至 2023 年 1 月 12 日	2023 年 1 月 13 日 至 2023 年 9 月 13 日

股票期權的認股權人自被授予股票期權滿 16 個月後，在符合個人績效考核的情況下，可按下列時間點及比例行權。

	累積最高可行權比例
自授予期滿 16 個月	100%

如果在股票期權行權期結束後，激勵對象未行權的當期股票期權應當終止行權。激勵對象因辭職、公司裁員而離職，取消其參與本員工持股計畫的資格，對應份額的股票轉回至公司回購專用帳戶，該部分股票因上市公司分配股票股利、資本公積轉增等情形所衍生取得的股票一併轉回至公司回購專用帳戶，如取得現金分紅則退還公司。激勵對象因退休而離職，其權益不作變更。

注 6：2023 年 10 月，本公司為建立健全公司長效激勵和考核約束機制，吸引和留住優秀人才，充分調動公司中層管理人員及核心業務、技術人員的積極性，有效地將股東利益、公司利益和核心團隊個人利益相結合，使各方共同關注公司的長遠發展，因此制定“環旭電子股份有限公司股票期權激勵計畫”，授予符合條件的員工一定數量的股票期權，以認購本公司的普通股股票。被

授予股票期權的員工為本集團服務的期間，相應的權益工具的公允價值在等待期內按直線法計入本集團成本或費用，相應增加資本公積。

《環旭電子股份有限公司 2023 年股票期權激勵計畫》中規定：“在本激勵計畫草案公告當日至激勵對象完成股票期權行權期間，若公司發生資本公積轉增股本、派發股票紅利、配股、派息等事宜，股票期權的行權價格將做相應的調整。”

計畫編號	授予方	授予日期	等待期	行使期
環旭電子股份有限公司股票期權激勵計畫	環旭電子股份有限公司	2023 年 10 月 13 日	2023 年 10 月 13 日 至 2024 年 10 月 13 日	2024 年 10 月 14 日 至 2026 年 10 月 13 日

股票期權的認股權人自被授予股票期權滿 12 個月後，在符合公司層面業績以及個人績效考核的情況下，可按下列時間點及比例行權。

	累積最高可行權比例
自授予期滿 12 個月	50%
自授予期滿 24 個月	100%

如果在股票期權各行權期結束後，激勵物件未行使其股票期權，有關期權便會失效。激勵物件因主動辭職、公司裁員、勞動合同 聘用協議到期不再續約、協商解除勞動合同或聘用協議、公司辭退等原因離職的，自離職之日起，激勵對象已獲准行權但尚未行權的股票期權終止行權，由公司註銷；其未獲准行權的股票期權不得行權，由公司註銷。激勵物件照國家法規及公司規定正常退休，在情況發生之日，對 激勵物件已獲准行權但尚未行權的股票期權繼續保留行權權利，其未獲准行權的股票期權作廢，由公司註銷。

注 7：2023 年 11 月，本公司為豐富員工的薪酬體系，建立和完善勞動者與所有者的利益共用機制，實現公司、股東和員工利益的一致性，促進各方共同關注公司的長遠發展，從而為股東帶來更高效、更持久的回報；進一步完善公司治理結構，健全公司長期、有效的激勵約束機制，確保公司長期、穩定發展；貫徹公司發展戰略，有效調動員工的積極性，保留優秀的關鍵管理、技術、業務 人才，激勵員工為公司創造價值，提升公司在行業中的競爭力，因此制定“環旭電子股份有限公司 2023 年員工持股計畫”，授予符合條件的員工一定數量的股票期權，以認購本公司的普通股股票。被授予股票期權的員工為本集團服務的期間，相應的權益工具的公允價值在等待期內按直線法計入本集團成本或費用，相應增加資本公積。

計畫編號	授予方	授予日期	等待期	行使期
環旭電子股份有限公司員工持股計畫	環旭電子股份有限公司	2023 年 11 月 23 日	2023 年 11 月 23 日 至 2025 年 11 月 23 日	2024 年 11 月 24 日 至 2026 年 11 月 23 日

股票期權的認股權人自被授予股票期權滿 12 個月後，在符合公司層面業績以及個人績效考核的情況下，可按下列時間點及比例行權。



	累積最高可行權比例
自授予期滿 12 個月	50%
自授予期滿 24 個月	100%

被取消參與資格的持有人由管理委員會收回其對應份額，將在二級市場出售其收回的份額對應的股票，由管理委員會按照出售該等股票後所取得的金額與該持有人所持員工持股計畫份額對應的標的股票受讓對價的孰低金額向持有人分配，超出部分（如有）由管理委員會負責確定分配原則並進一步進行分配。持有人符合公司規定退休的，其持有的員工持股計畫權益不作變更。

## 2、以權益結算的股份支付情況

單位：人民幣元

	2015 年環旭電子股份有限公司股票期權激勵計畫	2019 年環旭電子股份有限公司股票期權激勵計畫	2019 年環旭電子股份有限公司核心員工持股計畫	2020 年環旭電子股份有限公司股票期權激勵計畫	2021 年環旭電子股份有限公司核心員工持股計畫	2023 年環旭電子股份有限公司股票期權	2023 年環旭電子股份有限公司員工持股計畫
授予日權益工具公允價值的確定方法	布萊克-斯科爾斯模型計算	二叉樹模型計算	二叉樹模型計算	二叉樹模型計算	二叉樹模型計算	二叉樹模型計算	二叉樹模型計算
可行權權益工具數量的確定依據	認股權人達到股票期權計畫中的行使期，並滿足公司的業績及個人績效考核條件，其對應的權益工具即為可行權的權益工具	認股權人達到股票期權計畫中的行使期，並滿足公司的業績及個人績效考核條件，其對應的權益工具即為可行權的權益工具	認股權人達到股票期權計畫中的行使期，並滿足公司的業績考核條件，其對應的權益工具即為可行權的權益工具	認股權人達到股票期權計畫中的行使期，並滿足公司的業績及個人績效考核條件，其對應的權益工具即為可行權的權益工具	認股權人達到股票期權計畫中的行使期，並滿足個人績效考核條件，其對應的權益工具即為可行權的權益工具	認股權人達到股票期權計畫中的行使期，並滿足公司的業績及個人績效考核條件，其對應的權益工具即為可行權的權益工具	認股權人達到股票期權計畫中的行使期，並滿足公司的業績及個人績效考核條件，其對應的權益工具即為可行權的權益工具
本年估計與上年估計有重大差異的原因	無	無	無	無	無	不適用	不適用
以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額	139,923,402.85	107,201,000.00	743,000.00	7,087,000.00	2,952,000.00	8,380,000.00	-
本年以權益結算的股份支付確認的費用總額	-	8,643,000.00	-	770,000.00	(109,000.00)	8,380,000.00	-

權益工具公允價值確定方法：公允價值使用布萊克-斯科爾斯模型或二叉樹模型計算，輸入至模型的授予日相關資料如下：

	2015 年環旭電子股份有限公司股票期權激勵計畫	2019 年環旭電子股份有限公司股票期權激勵計畫	2019 年環旭電子股份有限公司核心員工持股計畫	2020 年環旭電子股份有限公司股票期權激勵計畫	2021 年環旭電子股份有限公司核心員工持股計畫	2023 年環旭電子股份有限公司股票期權激勵計畫	2023 年環旭電子股份有限公司員工持股計畫
加權平均股票價格	人民幣 15.54 元	人民幣 13.34 元	人民幣 13.34 元	人民幣 21.65 元	人民幣 0 元	人民幣 14.54 元	人民幣 14.54 元
加權平均行使價	人民幣 15.54 元	人民幣 13.34 元	人民幣 13.34 元	人民幣 21.65 元	人民幣 0 元	人民幣 14.54 元	人民幣 14.54 元

預計波動	40.33%~45.00%	45.07%~51.8%	47.77%	48.14%~53.57%	47.15%	38.51%~39.09%	36.56%~38.77%
預期存續期間	6年~7.5年	3年~5年	1.5年~3.5年	2.17年~4.17年	1.33年	1年~2年	1年~2年
無風險利率	3.06%~3.13%	2.80%-2.97%	2.7%	2.80%-2.99%	2.34%	2.35%-2.45%	2.33%-2.44%
預計股息收益	0.87%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

預計波動是根據類似公司過去一定年限內股價的波動計算得出。於模型中使用的預期存續期間是基於管理層的最佳估計，就不可轉換性、行使限制和行使模式的影響作出了調整。

### 3、以現金結算的股份支付情況

適用  不適用

### 4、本期股份支付費用

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

授予物件類別	以權益結算的股份支付費用
2015年環旭電子股份有限公司股票期權激勵計畫	-
2019年環旭電子股份有限公司股票期權激勵計畫	8,643,000.00
2019年環旭電子股份有限公司核心員工持股計畫	-
2020年環旭電子股份有限公司股票期權激勵計畫	770,000.00
2021年環旭電子股份有限公司核心員工持股計畫	-109,000.00
2023年環旭電子股份有限公司股票期權	8,380,000.00
2023年環旭電子股份有限公司員工持股計畫	-
合計	17,684,000.00

其他說明

無

### 5、股份支付的修改、終止情況

適用  不適用

### 6、其他

適用  不適用

## 十六、承諾及或有事項

### 1、重要承諾事項

適用  不適用

資產負債表日存在的對外重要承諾、性質、金額

單位：人民幣千元

	年末餘額	年初餘額
已簽約但尚未於財務報表中確認的		
- 購建長期資產承諾	359,557	874,884
- 對外投資承諾(注)	156,846	98,171

合計	516,403	973,055
----	---------	---------

注：對外投資承諾中根據本公司與被投資單位蘇州耀途股權投資合夥企業簽署的合夥協定，本公司需要繳納的認購款總額為人民幣 30,000,000.00 元，本期繳納人民幣 9,000,000.00 元。截止至 2023 年 12 月 31 日，本集團累計已支付人民幣 21,000,000.00 元，尚有人民幣 9,000,000.00 元認購款未繳納。

對外投資承諾中根據環鴻科技與美律實業簽訂的《共同投資契約》，環鴻科技需要繳納的出資額為新臺幣 191,100,000.00 元。截止至 2023 年 12 月 31 日，本集團累計已支付新臺幣 29,400,000.00 元，折合人民幣 7,044,079.28 元，尚有新臺幣 161,700,000.00 元，折合人民幣 37,299,221.30 元認購款未繳納。

對外投資承諾中根據 UGT, Ample Trading 及 Hirschmann 共同簽訂的《股份和資產購買協定》，UGT 及 Ample Trading 需繳納的出資額為 48,000,000.00 美元，並根據目標業務於交割日的實際淨負債、營運資金水準相應調整（含收購價金調整項）後以現金方式支付。截止至 2023 年 12 月 31 日，本集團累計已支付 41,400,000.00 美元，折合人民幣 297,177,480.00 元。尚有 6,600,000.00 美元及暫估的收購價金調整項 14,183,000.00 美元，折合人民幣 147,199,754.10 元未繳納。

## 2、或有事項

### (1). 資產負債表日存在的重要或有事項

适用  不适用

### (2). 公司沒有需要披露的重要或有事項，也應予以說明：

适用  不适用

## 3、其他

适用  不适用

## 十七、資產負債表日後事項

### 1、重要的非調整事項

适用  不适用

### 2、利潤分配情況

适用  不适用

單位：元 幣種：人民幣

擬分配的利潤或股利	590,481,938.88
經審議批准宣告發放的利潤或股利	590,481,938.88

經本公司 2024 年 3 月 29 日召開的第六屆董事會第十次會議決議提議，以實施權益分派股權登記日的總股本扣減公司回購專用帳戶的股數為基數每 10 股派發現金股利人民幣 2.70 元（含稅），不送股，不轉增股本。上述股利分配方案尚待股東大會批准。

### 3、 銷售退回

适用  不适用

### 4、 其他資產負債表日後事項說明

适用  不适用

#### 可轉債

2024 年 3 月 4 日，本公司披露了《關於“環旭轉債”可選擇回售公告》(公告編號：2024-014)，並分別於 2024 年 3 月 5 日、2024 年 3 月 12 日、2024 年 3 月 13 日、2024 年 3 月 14 日、2024 年 3 月 15 日披露了關於“環旭轉債”可選擇回售的提示性公告(公告編號：2024-015、2024-017、2024-018、2024-019、2024-020)。本次“環旭轉債”的回售申報已於 2024 年 3 月 15 日上海證券交易所收市後結束。

“環旭轉債”的回售申報期間為 2024 年 3 月 11 日至 2024 年 3 月 15 日，回售價格為 102.00 元/張。根據中國證券登記結算有限責任公司上海分公司提供的資料，本次“環旭轉債”回售申報期內，回售的有效申報數量為 0 張，回售金額為人民幣 0 元。

## 十八、 其他重要事項

### 1、 前期會計差錯更正

#### (1). 追溯重述法

适用  不适用

#### (2). 未來適用法

适用  不适用

### 2、 重要債務重組

适用  不适用

### 3、 資產置換

#### (1). 非貨幣性資產交換

适用  不适用

#### (2). 其他資產置換

适用  不适用

### 4、 年金計畫

适用  不适用

## 5、 終止經營

适用  不适用

## 6、 分部資訊

### (1). 報告分部的確定依據與會計政策

适用  不适用

根據本集團的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本集團的經營業務按生產製造所在地劃分為 4 個報告分部，分別為中國大陸地區、亞太地區(不含中國大陸地區)、歐洲地區及其它國家/地區，同時在每個地區中按照產品類別劃分，分別為通訊類產品、消費電子類產品、雲端及存儲類產品、工業類產品、汽車電子類產品、醫療類產品以及其他產品。這些報告分部是以生產製造所在地及產品類別為基礎確認的。本集團的管理層定期評價這些報告分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績。

分部報告資訊根據各分部向管理層報告時採用的會計政策及計量標準披露，這些計量基礎與編制財務報表時的會計與計量基礎保持一致。因 2023 年度本集團內部產品類別改變導致報告分部組成發生變化，本集團對前期資料進行重述。

本年：

單位：人民幣千元

	中國大陸地區			亞太地區			歐洲地區			其他國家/地區			分部間相互抵消			合計		
	營業收入	營業成本	分部小計	營業收入	營業成本	分部小計	營業收入	營業成本	分部小計	營業收入	營業成本	分部小計	營業收入	營業成本	分部小計	營業收入	營業成本	分部合計
通訊類產品	15,115,896	13,832,549	1,283,347	6,919,039	6,663,962	255,077	25,692	28,529	(2,837)	12,537	11,815	722	(273,894)	(433,658)	159,764	21,799,270	20,103,197	1,696,073
消費電子類產品	15,367,363	14,030,711	1,336,652	5,014,228	4,731,103	283,125	253,066	237,301	15,765	8,606	9,907	(1,301)	(1,389,074)	(1,280,890)	(108,184)	19,254,189	17,728,132	1,526,057
雲端及存儲類產品	2,440,817	2,014,077	426,740	3,489,246	3,103,827	385,419	260,752	249,332	11,420	397,270	359,096	38,174	(1,209,306)	(1,208,206)	(1,100)	5,378,779	4,518,126	860,653
工業類產品	3,154,753	2,766,770	387,983	3,072,600	2,659,156	413,444	2,698,637	2,479,370	219,267	1,446,391	1,365,961	80,430	(2,207,921)	(2,288,951)	81,030	8,164,460	6,982,306	1,182,154
汽車電子類產品	1,121,896	994,607	127,289	480,844	483,590	(2,746)	1,035,302	846,584	188,718	2,515,140	2,409,623	105,517	(15,742)	(12,699)	(3,043)	5,137,440	4,721,705	415,735
醫療類產品	11,061	8,062	2,999	-	-	-	365,496	344,656	20,840	330	298	32	(859)	(2,437)	1,578	376,028	350,579	25,449
其他	252,218	283,156	(30,938)	491,059	189,427	301,632	348,394	187,126	161,268	97,724	39,423	58,301	(569,722)	(167,417)	(402,305)	619,673	531,715	87,958
<b>分部主營業務收入/成本</b>	<b>37,464,004</b>	<b>33,929,932</b>	<b>3,534,072</b>	<b>19,467,016</b>	<b>17,831,065</b>	<b>1,635,951</b>	<b>4,987,339</b>	<b>4,372,898</b>	<b>614,441</b>	<b>4,477,998</b>	<b>4,196,123</b>	<b>281,875</b>	<b>(5,666,518)</b>	<b>(5,394,258)</b>	<b>(272,260)</b>	<b>60,729,839</b>	<b>54,935,760</b>	<b>5,794,079</b>
分部其他業務收入/成本	92,202	256	91,946	7,317	3,064	4,253	27,683	57	27,626	5,925	-	5,925	(71,057)	-	(71,057)	62,070	3,377	58,693
<b>分部合計營業收入/成本</b>	<b>37,556,206</b>	<b>33,930,188</b>	<b>3,626,018</b>	<b>19,474,333</b>	<b>17,834,129</b>	<b>1,640,204</b>	<b>5,015,022</b>	<b>4,372,955</b>	<b>642,067</b>	<b>4,483,923</b>	<b>4,196,123</b>	<b>287,800</b>	<b>(5,737,575)</b>	<b>(5,394,258)</b>	<b>(343,317)</b>	<b>60,791,909</b>	<b>54,939,137</b>	<b>5,852,772</b>
減：稅金及附加			80,262			1,396			8,750			5,362			-			95,770
銷售費用			213,912			106,250			66,293			46,430			(64,890)			367,995
管理費用			388,977			558,040			258,798			137,623			(128,010)			1,215,428
研發費用			1,269,426			561,706			84,819			27,182			(135,929)			1,807,204
財務費用			76,879			72,008			(21,291)			89,795			(5,362)			212,029
其中：利息支出			217,844			166,903			51,501			117,275			(153,307)			400,216
利息收入			249,048			113,907			16,453			5,425			(148,305)			236,528
加：其他收益			83,570			28			6,624			-			-			90,222
投資收益			57,352			44,098			41,250			-			-			142,700
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益			(3,259)			12,012			-			-			-			8,753

2023 年年度報告

公允價值變動收益(損失)		(10,763)		17,116		(33,461)		-										(27,108)
信用減值收益(損失)		1,390		1,906		(23,199)		(2,078)										(21,981)
資產減值收益(損失)		(5,065)		(110,374)		(52,304)		907										(166,836)
資產處置收益(損失)		5,397		66		871		-										6,334
<b>營業利潤</b>		<b>1,728,443</b>		<b>293,644</b>		<b>184,480</b>		<b>(19,763)</b>										<b>2,177,678</b>
<b>淨利潤</b>		<b>1,566,374</b>		<b>287,650</b>		<b>177,129</b>		<b>(46,269)</b>										<b>1,949,709</b>

上年(已重述)：

單位：人民幣千元

	中國大陸地區			亞太地區			歐洲地區			其他國家/地區			分部間相互抵消			合計		
	營業收入	營業成本	分部小計	營業收入	營業成本	分部小計	營業收入	營業成本	分部小計	營業收入	營業成本	分部小計	營業收入	營業成本	分部小計	營業收入	營業成本	分部合計
通訊類產品	16,378,602	14,694,376	1,684,226	9,400,421	8,785,813	614,608	74,716	80,240	(5,524)	15,214	15,447	(233)	(243,974)	(364,264)	120,290	25,624,979	23,211,612	2,413,367
消費電子類產品	18,660,706	17,020,810	1,639,896	4,169,586	3,962,081	207,505	267,061	255,684	11,377	62,970	67,775	(4,805)	(1,431,382)	(1,404,969)	(26,413)	21,728,941	19,901,381	1,827,560
雲端及存儲類產品	4,760,525	4,107,830	652,695	4,153,783	3,774,252	379,531	231,058	221,886	9,172	136,574	118,894	17,680	(2,290,503)	(2,302,135)	11,632	6,991,437	5,920,727	1,070,710
工業類產品	3,899,800	3,431,389	468,411	4,192,218	3,626,202	566,016	2,068,750	1,816,800	251,950	1,579,930	1,431,205	148,725	(3,084,277)	(3,040,332)	(43,945)	8,656,421	7,265,264	1,391,157
汽車電子類產品	1,231,639	1,060,654	170,985	473,704	373,017	100,687	745,870	675,172	70,698	2,220,442	2,163,991	56,451	(8,732)	(20,454)	11,722	4,662,923	4,252,380	410,543
醫療類產品	15,652	8,460	7,192	-	-	-	185,694	172,600	13,094	845	840	5	-	-	-	202,191	181,900	20,291
其他	311,777	300,918	10,859	521,226	222,848	298,378	112,834	94,627	18,207	186,567	148,907	37,660	(529,202)	(176,797)	(352,405)	603,202	590,503	12,699
<b>分部主營業務收入/成本</b>	<b>45,258,701</b>	<b>40,624,437</b>	<b>4,634,264</b>	<b>22,910,938</b>	<b>20,744,213</b>	<b>2,166,725</b>	<b>3,685,983</b>	<b>3,317,009</b>	<b>368,974</b>	<b>4,202,542</b>	<b>3,947,059</b>	<b>255,483</b>	<b>(7,588,070)</b>	<b>(7,308,951)</b>	<b>(279,119)</b>	<b>68,470,094</b>	<b>61,323,767</b>	<b>7,146,327</b>
分部其他業務收入/成本	40,927	438	40,489	7,045	3,036	4,009	18,651	-	18,651	1,454	-	1,454	(22,095)	(166)	(21,929)	45,982	3,308	42,674
<b>分部合計營業收入/成本</b>	<b>45,299,628</b>	<b>40,624,875</b>	<b>4,674,753</b>	<b>22,917,983</b>	<b>20,747,249</b>	<b>2,170,734</b>	<b>3,704,634</b>	<b>3,317,009</b>	<b>387,625</b>	<b>4,203,996</b>	<b>3,947,059</b>	<b>256,937</b>	<b>(7,610,165)</b>	<b>(7,309,117)</b>	<b>(301,048)</b>	<b>68,516,076</b>	<b>61,327,075</b>	<b>7,189,001</b>
減：稅金及附加			54,963			1,392			(1,946)			1,021			-			55,430
銷售費用			165,324			116,802			35,545			45,684			(39,521)			323,834
管理費用			581,932			653,258			165,523			123,364			(102,228)			1,421,849
研發費用			1,586,715			557,384			996			18,609			(129,242)			2,034,462
財務費用			(120,183)			67,602			32,606			39,574			(735)			18,864
其中：利息支出			166,294			-			33,280			5			35,421			235,000
利息收入			93,928			-			7,798			-			(13,729)			87,997
加：其他收益			50,968			200			4,977			-			-			56,145
投資收益			21,633			113,200			3,797			-			-			138,630



2023 年年度報告

其中：對聯營企業和合營企 業的投資收益		23,809		49,722		-		-		-						73,531
公允價值變動收益(損失)		11,621		(795)		21,013		-		-						31,839
信用減值收益(損失)		(6,354)		(3,476)		(1)		(286)		-						(10,117)
資產減值收益(損失)		(52,532)		(40,317)		13,510		(19,531)		-						(98,870)
資產處置收益(損失)		6,348		725		1,431		111		-						8,615
<b>營業利潤</b>		<b>2,437,686</b>		<b>843,833</b>		<b>199,628</b>		<b>8,979</b>		<b>(29,322)</b>						<b>3,460,804</b>
<b>淨利潤</b>		<b>2,222,971</b>		<b>691,676</b>		<b>176,142</b>		<b>190</b>		<b>(30,989)</b>						<b>3,059,990</b>

## 年末餘額

單位：人民幣千元

	中國大陸地區	亞太地區	歐洲地區	其他國家/地區	分部間相互抵消	合計
分部資產總額	21,476,495	15,750,225	4,143,541	4,920,666	(7,618,396)	38,672,531
分部負債總額	11,645,840	12,121,625	2,615,823	3,816,469	(7,983,203)	22,216,554

## 年初餘額

單位：人民幣千元

	中國大陸地區	亞太地區	歐洲地區	其他國家/地區	分部間相互抵消	合計
分部資產總額	24,068,401	13,851,252	4,028,528	2,876,723	(6,830,329)	37,994,575
分部負債總額	13,507,297	11,683,792	2,526,013	2,232,858	(7,125,334)	22,824,626

按收入來源地劃分的對外交易收入和資產所在地劃分的非流動資產

單位：人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
來源於中國大陸地區的對外交易收入	2,174,577,497.88	1,733,001,923.45
來源於中國大陸地區之外的對外交易收入	58,617,332,039.99	66,783,074,039.81
合計	60,791,909,537.87	68,516,075,963.26

單位：人民幣元

項目(注)	年末金額	年初金額
位於中國大陸地區的非流動資產	3,298,301,655.30	4,130,752,349.05
位於墨西哥的非流動資產	1,083,804,720.92	597,971,635.46
位於中國臺灣地區的非流動資產	977,522,778.25	879,674,910.08
位於法國的非流動資產	923,206,293.87	783,616,987.49
位於越南的非流動資產	533,589,551.93	477,280,704.05
位於香港的非流動資產	485,962,476.30	111,106,156.13
位於波蘭的非流動資產	204,342,401.10	127,510,885.44
位於美國的非流動資產	125,234,459.05	35,275,209.48
位於匈牙利的非流動資產	71,587,791.19	—
位於日本的非流動資產	920,188.70	182,102.16
合計	7,704,472,316.61	7,143,370,939.34

注：上述非流動資產不包括長期應收款、其他權益工具投資、其他非流動金融資產和遞延所得稅資產。

對主要客戶的依賴程度

占收入總額 10%及以上的主要客戶的資訊

單位：人民幣元

客戶名稱	本年發生額		上年發生額	
	營業收入總額	占全部營業收入的比例(%)	營業收入總額	占全部營業收入的比例(%)
單位 E	17,131,143,558.73	28.18	17,352,642,463.15	25.33
單位 F	7,582,474,674.51	12.47	9,003,192,184.06	13.14
合計	24,713,618,233.24	40.65	26,355,834,647.21	38.47

分部間轉移交易以實際交易價格為基礎計量。分部收入和分部費用按各分部的實際收入和費用確定。分部資產或負債按經營分部日常活動中使用的可歸屬於該經營分部的資產或產生的可歸屬於該經營分部的負債分配。

(2). 公司無報告分部的，或者不能披露各報告分部的資產總額和負債總額的，應說明原因

適用  不適用

(3). 其他說明

適用  不適用

7、 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

適用  不適用

8、 其他

適用  不適用

十九、 母公司財務報表主要專案注釋

1、 應收賬款

(1). 按賬齡披露

適用  不適用

(2). 按壞賬計提方法分類披露

適用  不適用

按單項計提壞賬準備：

適用  不適用

按組合計提壞賬準備：

適用  不適用

(1) 應收賬款分類

單位：人民幣元

種類	年末餘額	年初餘額
與客戶之間合同產生的應收賬款	2,871,941,596.58	2,825,168,124.93
減：壞賬準備	38,222.50	3,724,156.78
合計	2,871,903,374.08	2,821,443,968.15

(2) 信用損失計提方法披露

作為本公司信用風險管理的一部分，本公司利用應收賬款賬齡來評估應收賬款的預期信用損失。根據本公司對信用風險的評估，不同細分客戶群體發生損失的情況沒有顯著差異，賬齡資訊能反映客戶于應收賬款到期時的償付能力。

於 2023 年 12 月 31 日，應收賬款的信用風險與預期信用損失情況如下：

單位：人民幣元

賬齡	年末數			
	預期平均損失率 (%)	帳面餘額	壞賬準備	帳面價值
信用期內	0.00	2,759,534,669.89	22,387.86	2,759,512,282.03
逾期 1-30 天	0.01	112,113,841.06	14,592.63	112,099,248.43
逾期 31-60 天	0.39	279,158.03	1,078.52	278,079.51
逾期 60-90 天	0.87	13,884.93	120.82	13,764.11
逾期 90-180 天	-	-	-	-
逾期超過 180 天	100.00	42.67	42.67	-
合計	0.00	2,871,941,596.58	38,222.50	2,871,903,374.08

於 2022 年 12 月 31 日，應收賬款的信用風險與預期信用損失情況如下：

單位：人民幣元

賬齡	年初數			
	預期平均損失率 (%)	帳面餘額	壞賬準備	帳面價值
信用期內	0.02	2,707,985,122.08	620,333.97	2,707,364,788.11
逾期 1-30 天	0.44	107,499,766.35	470,944.46	107,028,821.89
逾期 31-60 天	10.41	6,262,253.85	651,595.61	5,610,658.24
逾期 60-90 天	40.89	2,435,808.79	996,108.88	1,439,699.91
逾期 90-180 天	100.00	170,800.05	170,800.05	-
逾期超過 180 天	100.00	814,373.81	814,373.81	-
合計	0.13	2,825,168,124.93	3,724,156.78	2,821,443,968.15

上述預期平均損失率基於歷史實際信用損失率並考慮了當前狀況及未來經濟狀況的預測。於 2023 年度，本公司的評估方式與重大假設並未發生變化

## (3). 壞賬準備的情況

√ 适用 □ 不适用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
按賬齡矩陣計提壞賬準備	3,724,156.78		-3,685,934.28			38,222.50
合計	3,724,156.78		-3,685,934.28			38,222.50

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□ 适用 √ 不适用

其他說明

無

## (4). 本期實際核銷的應收賬款情況

□ 适用 √ 不适用

其中重要的應收賬款核銷情況

□ 适用 √ 不适用

應收賬款核銷說明：

□ 适用 √ 不适用

## (5). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款和合同資產情況

√ 适用 □ 不适用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	應收賬款期末餘額	合同資產期末餘額	應收賬款和合同資產期末餘額	占應收賬款和合同資產期末餘額合計數的比例 (%)	壞賬準備期末餘額
單位 F	829,212,283.50		829,212,283.50	28.87	6,727.33
單位 E	802,740,155.94		802,740,155.94	27.95	6,512.56
單位 I	364,569,794.59		364,569,794.59	12.70	2,957.72
單位 S	280,039,723.85		280,039,723.85	9.75	2,271.94
單位 T	78,364,031.83		78,364,031.83	2.73	635.76
合計	2,354,925,989.71		2,354,925,989.71	82.00	19,105.31

其他說明

無

其他說明：

适用  不适用

## 2、其他應收款

### 項目列示

适用  不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	733,104,536.58	1,060,187,690.24
合計	733,104,536.58	1,060,187,690.24

其他說明：

适用  不适用

### 應收利息

#### (1). 應收利息分類

适用  不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用  不适用

#### (3). 按壞賬計提方法分類披露

适用  不适用

按單項計提壞賬準備：

适用  不适用

按單項計提壞賬準備的說明：

适用  不适用

按組合計提壞賬準備：

适用  不适用

#### (4). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

适用  不适用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

無

對本期發生損失準備變動的應收利息帳面餘額顯著變動的情況說明：

适用  不适用

**(5). 壞賬準備的情況**

适用  不适用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

适用  不适用

其他說明：

無

**(6). 本期實際核銷的應收利息情況**

适用  不适用

其中重要的應收利息核銷情況

适用  不适用

核銷說明：

适用  不适用

其他說明：

适用  不适用

**應收股利**

**(1). 應收股利**

适用  不适用

**(2). 重要的賬齡超過 1 年的應收股利**

适用  不适用

**(3). 按壞賬計提方法分類披露**

适用  不适用

按單項計提壞賬準備：

适用  不适用

按單項計提壞賬準備的說明：

适用  不适用

按組合計提壞賬準備：

适用  不适用

**(4). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備**

適用  不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

無

對本期發生損失準備變動的應收股利帳面餘額顯著變動的情況說明：

適用  不適用

**(5). 壞賬準備的情況**

適用  不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

適用  不適用

其他說明：

無

**(6). 本期實際核銷的應收股利情況**

適用  不適用

其中重要的應收股利核銷情況

適用  不適用

核銷說明：

適用  不適用

其他說明：

適用  不適用

**其他應收款****(1). 按賬齡披露**

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末帳面餘額	期初帳面餘額
1 年以內		
其中：1 年以內分項		
一年以內	733,104,536.58	1,060,187,690.24
1 年以內小計	733,104,536.58	1,060,187,690.24
合計	733,104,536.58	1,060,187,690.24



## (2). 按款項性質分類情況

√ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

款項性質	期末帳面餘額	期初帳面餘額
應收關聯方資金池款項	687,443,000.00	1,022,345,000.00
應收關聯方款項	29,624,196.07	24,416,766.00
為協力廠商代墊款項	11,239,025.85	9,316,988.52
員工暫支款	710,649.65	1,638,532.17
其他	4,087,665.01	2,470,403.55
合計	733,104,536.58	1,060,187,690.24

## (3). 壞賬準備計提情況

□ 適用 √ 不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

無

對本期發生損失準備變動的其他應收款帳面餘額顯著變動的情況說明：

□ 適用 √ 不適用

本期壞賬準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據：

□ 適用 √ 不適用

## (4). 壞賬準備的情況

□ 適用 √ 不適用

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

□ 適用 √ 不適用

其他說明

無

## (5). 本期實際核銷的其他應收款情況

□ 適用 √ 不適用

其中重要的其他應收款核銷情況：

□ 適用 √ 不適用

其他應收款核銷說明：

□ 適用 √ 不適用

## (6). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

適用  不適用

## (7). 因資金集中管理而列報於其他應收款

適用  不適用

其他說明：

適用  不適用

## 3、長期股權投資

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	帳面餘額	減值準備	帳面價值	帳面餘額	減值準備	帳面價值
對子公司投資	6,716,531,679.15		6,716,531,679.15	6,191,289,445.49		6,191,289,445.49
對聯營、合營企業投資	16,705,272.48		16,705,272.48	20,000,000.00		20,000,000.00
合計	6,733,236,951.63		6,733,236,951.63	6,211,289,445.49		6,211,289,445.49

## (1). 對子公司投資

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提減值準備	減值準備期末餘額
環鴻電子股份有限公司	2,796,631,857.00	511,029,992.78		3,307,661,849.78		
環勝電子(深圳)有限公司	395,631,561.16	767,798.51		396,399,359.67		
環鴻電子(昆山)有限公司	269,830,008.88	-532,761.26		269,297,247.62		
環維電子(上海)有限公司	1,350,239,073.32	1,166,895.33		1,351,405,968.65		
環豪電子(上海)有限公司	50,000,000.00	0.00		50,000,000.00		
環鴻科技股份有限公司	139,694,532.49	12,630,130.75		152,324,663.24		
環榮電子(惠州)有限公司	795,920,090.82	180,177.55		796,100,268.37		
FAFG	393,342,321.82	0.00		393,342,321.82		
合計	6,191,289,445.49	525,242,233.66		6,716,531,679.15		

## (2). 對聯營、合營企業投資

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

投資單位	期初餘額	本期增減變動								期末餘額	減值準備 期末餘額
		追加投資	減少投資	權益法下確認的 投資損益	其他綜合 收益 調整	其他權 益變動	宣告發放 現金股利 或利潤	計提 減值 準備	其 他		
一、合營企業											
小計											
二、聯營企業											
深圳曠世科技有限公司	20,000,000.00			-3,294,727.52							16,705,272.48
小計	20,000,000.00			-3,294,727.52							16,705,272.48
合計	20,000,000.00			-3,294,727.52							16,705,272.48

## (3). 長期股權投資的減值測試情況

□适用 √不适用

其他說明：

注：該金額為本公司為環鴻電子股份有限公司、環榮電子(惠州)有限公司、環勝電子(深圳)有限公司、環鴻電子(昆山)有限公司、環維電子(上海)有限公司和環鴻科技股份有限公司相關人員提供本公司的股票期權激勵計畫，發生的以權益結算的股份支付的支出。

於2023年12月31日，本公司所持有的長期股權投資之被投資單位向本公司轉移資金的能力未受到限制。

## 4、營業收入和營業成本

## (1). 營業收入和營業成本情況

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	19,672,244,261.31	17,928,390,978.31	21,940,574,129.19	19,815,647,848.13
其他業務	4,791,760.38	116,571.67	4,198,651.53	437,487.30
合計	19,677,036,021.69	17,928,507,549.98	21,944,772,780.72	19,816,085,335.43

主營業務收入和主營業務成本按產品類別分析如下：

單位：人民幣元

項目	本年發生額		上年發生額	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
通訊類產品	13,985,075,540.53	12,854,145,906.44	15,191,008,208.22	13,667,867,543.85
消費電子類產品	4,686,934,977.87	4,318,789,072.02	5,717,448,527.15	5,359,883,891.18
汽車電子類產品	499,366,698.83	458,272,964.04	516,433,717.74	449,999,555.30
雲端及存儲類產品	456,149,216.68	269,492,190.63	476,467,425.39	319,730,739.42
其他	44,717,827.40	27,690,845.18	39,216,250.69	18,166,118.38
合計	19,672,244,261.31	17,928,390,978.31	21,940,574,129.19	19,815,647,848.13

其他業務收入和其他業務成本：

單位：人民幣元

項目	本年發生額		上年發生額	
	其他業務收入	其他業務成本	其他業務收入	其他業務成本
廢料收入	4,468,634.64	-	3,529,375.67	-
其他	323,125.74	116,571.67	669,275.86	437,487.30
合計	5,314,195.42	116,571.67	4,198,651.53	437,487.30

(2). 履約義務的說明

适用  不适用

(3). 分攤至剩餘履約義務的說明

适用  不适用

(4). 重大合同變更或重大交易價格調整

适用  不适用

其他說明：

無

5. 投資收益

适用  不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
----	-------	-------

處置交易性金融資產取得的投資收益	25,724,208.11	(16,431,372.22)
子公司現金股利	300,000,000.00	200,000,000.00
合計	325,724,208.11	183,568,627.78

其他說明：

無

## 6、其他

適用  不適用

## 二十、補充資料

### 1、當期非經常性損益明細表

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額	說明
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	5,463,221.02	
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	71,813,784.39	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	106,839,747.09	
企業因相關經營活動不再持續而發生的一次性費用，如安置職工的支出等	-3,701,028.03	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	12,916,711.91	
減：所得稅影響額	24,950,729.58	
少數股東權益影響額（稅後）	-386,528.97	
合計	168,768,235.77	

對公司將《公開發行證券的公司資訊披露解釋性公告第1號——非經常性損益》未列舉的專案認定為的非經常性損益專案且金額重大的，以及將《公開發行證券的公司資訊披露解釋性公告第1號——非經常性損益》中列舉的非經常性損益專案界定為經常性損益的項目，應說明原因。

適用  不適用

其他說明

適用  不適用

### 2、淨資產收益率及每股收益

適用  不適用

報告期利潤	加權平均淨資產 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	12.02%	0.89	0.87
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	10.98%	0.81	0.80

### 3、境內外會計準則下會計資料差異

適用  不適用

### 4、其他

適用  不適用

董事長：陳昌益

董事會批准報送日期：2024 年 3 月 29 日

### 修訂信息

適用  不適用