

关于环旭电子股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

德师报(函)字(22)第 Q00783 号

环旭电子股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据中国注册会计师审计准则审计了环旭电子股份有限公司(以下简称“贵公司”)2021年12月31日合并及母公司资产负债表,2021年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注(以下合称“财务报表”),并于2022年3月25日签发了德师报(审)字(22)第 P01010 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会联合公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会公布的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》(证监会公告[2022]26号)的要求,贵公司编制了后附的2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称“汇总表”)。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司2021年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。除了按照中国注册会计师审计准则对贵公司实施2021年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解贵公司2021年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况,后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本说明仅作为贵公司向证券监管机构呈报2021年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况之用,不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

原宇清



中国注册会计师:

胡科



2022年3月25日

环旭电子股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2021 年年初占 用资金余额	2021 年度占 用资金发生额 (不含利息)	2021 年度占 用资金的利息 (如有)	2021 年度偿 还累计发生金 额	2021 年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	不适用	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
小计				-	-	-	-	-		
前大股东及其附属企业	不适用	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
小计				-	-	-	-	-		
总计				-	-	-	-	-		
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2021 年年初往 来资金余额	2021 年度往来累 计发生金额 (不 含利息)	2021 年度往来资 金的利息 (如有)	2021 年度偿 还累计发生金 额	2021 年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	日月光半导体制造股份有限公司	同一最终控股公司	应收账款	165.82	1,418.93	-	1,468.93	115.82	销售商品、提供劳务、 销售固定资产	经营性往来
	台湾福雷电子股份有限公司	同一最终控股公司	应收账款	36.39	1,254.54	-	1,290.93	-	销售商品、销售固定资 产	经营性往来
	日荣半导体(上海)有限公司(注)	同一最终控股公司	其他应收款	-	14.41	-	14.41	-	租赁收入、提供劳务、 销售固定资产	经营性往来
	日月光半导体制造股份有限公司	同一最终控股公司	其他应收款	323.27	359.75	-	568.55	114.47	租赁收入	经营性往来
	上海月芯半导体科技有限责任公司	同一最终控股公司	其他应收款	34.00	1,229.06	-	1,243.80	19.26	租赁收入、提供劳务、 销售固定资产	经营性往来
	环电股份有限公司	间接控股公司	其他应收款	6.49	-	-	0.93	5.56	供应商折扣、租赁收入	经营性往来
	日月光封装测试(上海)有限公司	同一最终控股公司	其他应收款	40.71	-	-	40.71	-	销售商品、提供劳务	经营性往来
	日月光集成电路制造(中国)有限公司	同一最终控股公司	其他非流动资产	141.30	-	-	-	141.30	租赁保证金	经营性往来
	ISE Labs, Inc.	同一最终控股公司	其他非流动资产	2.22	-	-	0.06	2.16	租赁保证金	经营性往来
	日月光半导体(昆山)有限公司(注)	同一最终控股公司	其他非流动资产	136.66	-	-	136.66	-	租赁保证金	经营性往来
	ASE (US) Inc.	同一最终控股公司	其他非流动资产	39.15	-	-	39.15	-	租赁保证金	经营性往来
	上市公司子公司及其附属企业	Universal Scientific Industrial Vietnam Company Limited	子公司	其他应收款	-	43,354.76	55.90	55.90	43,354.76	现金池借款本金及利息
	Universal Scientific Industrial De México S.A. De C.V.	子公司	其他应收款	-	19,127.10	20.39	20.39	19,127.10	现金池借款本金及利息	非经营性往来
关联自然人	不适用	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
其他关联方及其附属企业	不适用	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
总计				926.01	66,758.55	76.29	4,880.42	62,880.43		

注：于 2021 年度，本公司之最终控股公司，日月光投资控股股份有限公司已向独立第三方出售了日荣半导体(上海)有限公司和日月光半导体(昆山)有限公司的全部股权。



环旭电子股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表-续

此表已于 2022 年 3 月 25 日获董事会批准。

法定代表人
签名盖章

主管会计工作负责人
签名盖章

会计机构负责人
签名盖章