

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

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：环旭电子股份有限公司

审计单位：德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话：86 021 61411840

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：

中国·上海

中国注册会计师：

2022 年 3 月 25 日

附表 2

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：人民币万元

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 年期初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额(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
现控股股东及其他关联方	不适用	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方	不适用	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021 年期初往来资金余额	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、	经营性往来

									租赁收入	
	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
上市公司的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	非经营性往来
	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	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	不适用	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	非经营性往来
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。

此表已于 2022 年 3 月 25 日获董事会批准。

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名盖章

签名盖章

签名盖章