

**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(14)第 Q0092 号

环旭电子股份有限公司董事会:

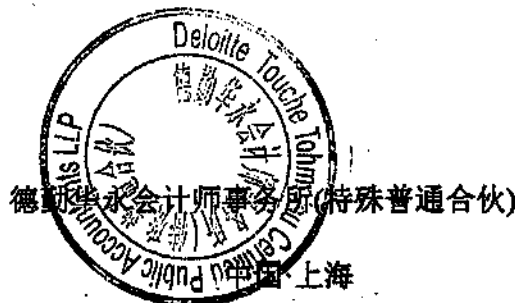
我们接受委托,依据中国注册会计师审计准则审计了环旭电子股份有限公司(以下简称“贵公司”)2013年12月31日公司及合并资产负债表及2013年度公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表,并于2014年3月25日签发了德师报(审)字(14)第 P0551 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)的要求,贵公司编制了后附的2013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2013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2013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。

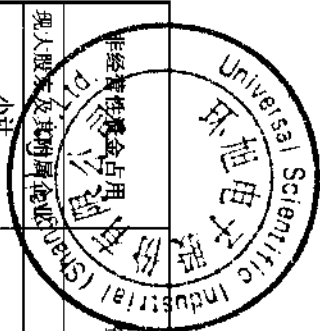
为了更好地理解贵公司2013年度控股股东及其他关联方资金占用情况,后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本说明仅作为贵公司向证券监管机构呈报2013年度控股股东及其他关联方资金占用情况之用,不得用作任何其他目的。



2014年3月25日





环旭电子股份有限公司2013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										
2013年期初占用资金余额										
2013年度占用累计发生金额(不含利息)										
2013年度占用资金的利息(如有)										
2013年度偿还累计发生金额										
2013年期末占用资金余额										
占用形成原因										
往来性质										
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
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	2013年期初往来资金余额	2013年度往来累计发生金额(不含利息)	2013年度往来资金的利息(如有)	2013年度偿还累计发生金额	2013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	最终控股公司	应收账款	2.62	5.58	-	8.20	-	销售	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	应收账款	0.07	-	-	0.07	-	销售	经营性往来
	环隆电气股份有限公司	间接控股公司	应收账款	-	1,019.17	-	-	1,046.08	销售(注1)	经营性往来
	云涌电子(上海)有限公司	同一最终控股公司	应收账款	-	435.82	-	198.22	237.60	销售	经营性往来
	日月光半导体制造股份有限公司	最终控股公司	其他应收款	264.45	1,503.62	-	1,510.57	257.50	应收租赁款、出售固定资产款及应收劳务款	经营性往来
	环隆电气股份有限公司	间接控股公司	其他应收款	2.68	-	-	1.22	1.46	代垫款项	经营性往来
	日月光半导体(上海)有限公司(注2)	同一最终控股公司	其他应收款	21.95	-	-	-	21.95	押金	经营性往来
	苏州日月新半导体有限公司	同一最终控股公司	其他应收款	-	36.73	-	36.73	-	销售固定资产	经营性往来
	ASE (US) Inc.	同一最终控股公司	其他流动资产	37.71	-	-	37.71	-	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	-	36.58	-	-	36.58	保证金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	日月光半导体(昆山)有限公司	同一最终控股公司	其他非流动资产	-	66.03	-	-	66.03	保证金	经营性往来
关联自然人				-	-	-	-	-		
其他关联方及其附属企业				-	-	-	-	-		
总计				329.48	3,103.53	-	1,792.72	1,667.20		

注1: 往来资金发生金额与期末往来资金余额差异为销项税的影响。

注2: 2013年日月光半导体(上海)股份有限公司因转制更名为日月光半导体(上海)有限公司。

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

