

关于东方电子股份有限公司 与关联方资金往来情况的专项说明

东方电子股份有限公司：

我们接受委托，对东方电子股份有限公司(以下简称：东方电子)控股股东及其他关联方（以下合称：关联方）截止2009年12月31日占用东方电子资金及为关联方提供担保的情况进行专项审核，提供真实、合法、完整的与关联方资金占用及对外担保相关资料是东方电子管理当局的责任，我们的责任是在实施审核工作的基础上对关联方占用东方电子资金情况出具专项说明。我们的审核是根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《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）进行的。在审计过程中，我们结合东方电子的实际情况，实施了包括抽查会计记录、索取相关资料等我们认为必要的审核程序。现将审核的具体情况说明如下：

一、关联方资金占用情况

1、东方电子与控股股东东方电子集团有限公司（以下简称：东方集团）往来款项期初借方余额为 154,000.00 元(即东方集团欠东方电子)，2009 年全年累计借方发生额 1,236,578.44 元，全年累计贷方发生额 1,281,908.44 元，截止 2009 年 12 月 31 日借方余额 108,670.00 元。期末在“其他应收款”项目反映 108,670.00 元。其中：

(1) 全年累计借方发生额 1,236,578.44 元，包括：

- ① 销售给东方集团商品应收款578,288.84元；
- ② 其他往来658,289.60元。

(2) 全年累计贷方发生额 1,281,908.44 元，包括：

- ① 收回东方集团货款623,618.84元；
- ② 其他往来658,289.60元。

2、东方电子应收关联方天津东方凯发电气自动化技术有限公司欠款期初余额为 3,565,309.53 元，2009 年全年累计借方发生额 9,752,145.20 元(其中：发生销

售货款 202,000.00 元，提供劳务 6,050,145.20 元)，全年累计贷方发生额 8,595,778.81 元，截止 2009 年 12 月 31 日借方余额 4,721,675.92 元。期末在“应收账款”项目反映 4,684,063.60 元，在“其他应收款”项目反映 37,612.32 元。

3、东方电子应收关联方烟台东方电子玉麟电气有限公司欠款期初余额为 8,908,409.54 元，2009 年全年累计借方发生额 3,527,300.27 元(其中：发生销售货款 1,268,685.00 元，提供劳务 719,834.66 元，提供租赁 494,669.58 元)，全年累计贷方发生额 6,814,105.09 元(其中发生购货款 3,685,666.43 元)，截止 2009 年 12 月 31 日余额 5,824,833.72 元。期末在“应收账款”项目反映 5,368,267.12 元，在“其他应收款”项目反映 637,841.00 元，在“应付账款”项目反映 92,274.40 元，在“其他应付款”项目反映 89,000.00 元。

4、东方电子应收关联方烟台东方海华电子发展有限公司款项期初余额为 467,500.00 元，2009 年全年累计借方发生额 4,286,240.43 元(其中：发生销售货款 1,505,680.00 元，提供租赁 94,740.63 元)，全年累计贷方发生额 4,700,025.86 元(其中：采购材料 3,152,079.36 元)，截止 2009 年 12 月 31 日余额 53,714.57 元。期末在“应收账款”项目反映 91,000.00 元，在“其他应收款”项目反映 653,680.00 元，在“其他应付款”项目反映 690,965.43 元。

二、担保情况

审计过程中没有发现东方电子及其子公司对其控股股东及所属企业提供担保的情况。

附表：关联方资金占用情况表

山东正源和信有限责任会计师事务所

2010 年 3 月 25 日