

关于对上海华东电脑股份有限公司 关联方资金往来审核报告

信会师报字(2009)第 10747 号

上海华东电脑股份有限公司董事会：

我们审计了贵公司 2008 年度财务报表并出具了信会师报字(2009)第 10746 号《审计报告》，在此基础上我们对贵公司披露的关联方资金往来进行了审核。

贵公司的责任是真实、完整向监管部门报送关联方资金往来情况与提供原始合同或协议等资料或副本、会计凭证与账簿记录等我们认为必要的资料。我们的责任是对贵公司是否按照中国证券监督管理委员会与国务院国有资产监督管理委员会联合颁发的《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）的规定披露了关联方资金往来情况进行专项审核，并发表审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作以对贵公司自行清查与向监管部门报送关联方资金往来情况是否不存在重大错报获取合理保证。审核工作涉及实施审核程序，以获取有关关联方资金往来情况披露的相关证据。选择的审核程序取决于我们的判断，包括对由于舞弊或错误导致的自行清查后向监管部门报送关联方资金往来情况重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与向监管部门报送关联方资金往来情况相关的内部控制，以设计恰当的审核程序，但目的并非对内部控制有效性发表意见。

我们对贵公司与关联方资金往来情况实施了相关调查，查阅了有关资料、会计凭证、核对账簿记录等我们认为必要的审核程序。

现将审核情况说明如下：

一、2008 年内,大股东及其附属企业非经营性占用公司(含子公司)资金发生额为 41.90 万元; 截止 2008 年 12 月 31 日余额(未扣除已计提的坏账准备)为 40.05 万元, 为代收股权转让款。

二、2008 年内,大股东及其附属企业与公司(含子公司)经营性资金往来发生额为 5,957.02 万元; 截止 2008 年 12 月 31 日余额(未扣除已计提的坏账准备)为 195.20 万元。

三、公司与子公司(含子公司的附属企业)之间往来的非经营性资金往来余额(未扣除已计提的坏账准备)为 1,809.31 万元;

四、2008 年内,其他关联方与公司(含子公司)非经营性资金往来发生额为 0 元; 截止 2008 年 12 月 31 日余额(未扣除已计提的坏账准备)为 0.25 万元, 为垫付款支出

立信会计师事务所有限公司 中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国·上海

二〇〇九年三月二十五日

编制单位:上海华东电脑股份有限公司

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	2008年年初占用资金余额	2008年度占用累计发生金额(不含利息)	2008年度占用资金的利息(如有)	2008年度偿还累计发生金额	2008年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	上海华双信息技术有限公司发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	40.05	-	-	40.05	代收股权转让款	非经营性占用
	上海华东电脑利集国际贸易有限公司	控股股东的联营企业	其他应收款	-	1.85	-	1.85	-	代垫款	非经营性占用
小计				-	41.90	-	1.85	40.05		
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	2008年年初往来资金余额	2008年度往来累计发生金额(不含利息)	2008年度往来资金的利息(如有)	2008年度偿还累计发生金额	2008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	华东计算技术研究所	控股股东	应收账款	-	105.70	-	105.02	0.68	销售	经营性往来
	上海华东电脑建筑装饰工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	8.00	9.64	-	8.00	9.64	销售	经营性往来
	华东计算技术研究所工贸部	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	0.24	-	-	-	0.24	销售	经营性往来
	上海华讯网络系统股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收股利	180.00	-	-	180.00	-	股利分配	经营性往来
	上海华讯网络系统股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	5,830.25	-	5,655.78	174.47	销售	经营性往来
	上海华讯网络存储系统有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	11.43	-	2.05	9.38	销售	经营性往来
	上海华东电脑利集国际贸易有限公司	控股股东的联营企业	应收账款	0.79				0.79	销售	经营性往来
小计				189.03	5,957.02	-	5,950.85	195.20		
上市公司的子公司及其附属企业	上海启明软件股份有限公司	联营企业	其他应收款	-	10.03	-	10.03	-	代垫款	非经营性往来
	浙江溢华电子有限公司	上市公司的其他附属企业	其他应收款	106.50	-	-	-	106.50	代垫款	非经营性往来
	济南华东电脑科技有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	-	51.85	-	30.20	21.65	代垫款	非经营性往来
	成都华东电脑系统集成有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	-	8.00	-	8.00	-	代垫款	非经营性往来
	安徽华东电脑信息系统有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	7.21	0.08	-	0.18	7.11	代垫款	非经营性往来
	沈阳华东电脑信息系统有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	15.06	-	-	-	15.06	代垫款	非经营性往来
	贵阳华东电脑科技有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	0.01	-	-	-	0.01	代垫款	非经营性往来
	上海华东电脑科技有限公司	控股子公司	其他应收款	1,500.00	314.79	28.89	969.95	844.84	代垫款	非经营性往来
	上海华创信息技术有限公司进出口有限公司	控股子公司	其他应收款	-	990.00	-	990.00	-	代垫款	非经营性往来
	华普信息技术有限公司	控股子公司	其他应收款	0.42	30.00	-	30.26	0.16	代垫款	非经营性往来
	华东电脑存储网络系统有限公司	控股子公司	其他应收款	0.01	12.06	-	12.07	-	代垫款	非经营性往来
	华东电脑(香港)有限公司	控股子公司	其他应收款	0.25	-	-	-	0.25	代垫款	非经营性往来
	上海华东电脑系统工程有限公司	控股子公司	其他应收款	-	2,490.56	-	1,676.83	813.73	代垫款	非经营性往来
小计				1,629.46	4,483.23	28.89	4,303.38	1,809.31		
关联自然人及其控制的法人	上海亚环信息科技有限公司	关联自然人及其控制的法人	预付账款	600.00	-	-	600.00	-	借款	非经营性占用
	上海华腾软件公司	关联自然人及其控制的法人	其他应收款	0.25	-	-	-	0.25	代垫款	非经营性往来
小计				600.25	-	-	600.00	0.25		
其他关联人及其附属企业										非经营性往来
总计				2,418.74	10,482.15	28.89	10,856.08	2,044.81		非经营性往来

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

总会计师（或财务总监）：_____

会计机构负责人（会计主管人员）：_____