

关于沈阳东软软件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

沈阳东软软件股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师审计准则》审计了沈阳东软软件股份有限公司（以下简称“东软股份”）2007 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2007 年度的合并及母公司利润表，合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2008 年 3 月 25 日签发了辽天会证审字[2008]S086 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会及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 号文）的要求，东软股份编制了后附的截至 2007 年 12 月 31 日止东软股份控股股东及其他关联方占用资金情况表（以下简称“情况表”）。

如实编制和对外披露情况表并确保其真实性、合法性和完整性是东软股份董事会的责任。我们对情况表所载资料与我所审计东软股份 2007 年度财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对东软股份实施 2007 年度财务报告审计相关的审计程序外，我们未对情况表所载资料执行额外的审计或其他程序。为了更好地了解东软股份控股股东及其他关联方占用资金情况，后附的情况表应当与已审计的财务报告一并阅读。

本专项说明仅供东软股份披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。

附件：2007 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

(此页无正文)

辽宁天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师 宫国超

中国·沈阳

二〇〇八年三月二十五日

中国注册会计师 张欣

附件

2007年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：沈阳东软软件股份有限公司

单位：人民币万元

资金占用方类别	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	2007年期初占用资金余额	2007年度占用累计发生额（不含占用资金利息）	2007年度占用资金的利息	2007年度偿还累计发生金额	2007年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	东软集团有限公司	控股股东	应收帐款	26	340		311	55	执行合同	经营性占用
	南海东软信息技术职业学院	控股股东及其子公司举办的教育机构	应收帐款		122		122		执行合同	经营性占用
	沈阳东软信息技术服务有限公司	控股股东之子公司	预付帐款		58		58		执行合同	经营性占用
	北京东软慧聚信息技术有限公司	控股股东之四级子公司	应收帐款		129		129		执行合同	经营性占用
小计				26	648		620	55		
其他关联方及其附属企业	本年度无“非经营性占用”的情况									
小计										
上市公司的子公司及其附属企业	本年度无“非经营性占用”的情况									
小计										
关联自然人及其控制的法人	本年度无“非经营性占用”的情况									
小计										
总计				26	648		620	55		

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：张晓鸥

会计机构负责人：陈平平