

关于四川托普软件投资股份有限公司控股股东 及关联方占用资金情况专项说明

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

君和审(2006)第 2079 号

四川托普软件投资股份有限公司全体股东：

我们接受委托，已于 2006 年 4 月 18 日完成了对四川托普软件投资股份有限公司(以下简称托普软件股份公司)2005 年度会计报表的审计工作，并出具了君和审字(2006)第 2079 号无法表示意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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)以及上海(深圳)证券交易所《关于做好 2005 年年度报告工作的通知》的要求，托普软件股份公司编制了本专项说明后附的截至 2005 年 12 月 31 日托普软件股份公司控股股东及其他关联方占用资金情况表。托普软件股份公司的责任是按上述通知执行并提供真实、合法、完整的会计资料及其他相关资料，我们的责任是在实施年度报表审计工作的基础上，按上述要求出具专项说明。

经审核，截止 2005 年 12 月 31 日托普软件股份公司控股股东及其他关联方违反 56 号文的相关规定占用资金 724,209,052.14 元。另外，托普软件股份公司控股股东的关联方还占用托普软件股份公司未纳入合并范围的三家控股子公司及学院的资金 4,400,779.70 元。除此之外，我们未发现除经营性资金往来以外的控股股东及其他关联方违规占用托普软件股份公司资金的情况。

本专项说明仅供了解托普软件股份公司控股股东及关联方资金占用情况使用，不得移作其他任何目的。为更好地理解托普软件股份公司的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附情况表应当与已审计的会计报表一并阅读。

附送资料：

四川托普软件投资股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

四川君和会计师事务所有限公司

中国·成都市

中国注册会计师：何勇

中国注册会计师：王文春

报告日期：2006年4月18日

上市公司 2005 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

上市公司名称：四川托普软件投资股份有限公司

金额单位：人民币元

资金占用类别	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	2005 年初占用资金余额	2005 年度占用累计发生金额（不含占用资金利息）	2005 年度占用资金的利息	2005 年度偿还累计发生额	2005 年年末占用资金余额	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	四川托普科技发展有限公司	母公司	应收账款	21,233.00				21,233.00	货款	经营性占用
			其他应收款	29,193.56				29,193.56	往来款	非经营性占用
	托普集团科技发展有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	310,022.34				310,022.34	往来款	非经营性占用
	浙江普华投资控股集团有限公司	实际控制人控制的法人	应收账款	67,706.00				67,706.00	货款	经营性占用
			其他应收款	220,903,391.79			62,436,986.54	158,466,405.25	往来款	非经营性占用
	四川金融租赁股份有限公司	受同一母公司控制	应收账款	145,200.00				145,200.00	货款	经营性占用
	自贡长征机床有限责任公司	实际控制人控制的法人	应收账款	5,756,462.01				5,756,462.01	货款	经营性占用
	威海托普资讯有限公司	实际控制人控制的法人	其他应收款	490,060.00				490,060.00	往来款	非经营性占用

北京迈托普科技发展有限公司	实际控制人控制的法人	其他应收款	1,015,910.63				1,015,910.63	往来款	非经营性占用
四川华普软件发展有限责任公司	实际控制人控制的法人	其他应收款	206,845,183.09	39,000,000.00			245,845,183.09	往来款	非经营性占用
成都托普西部生态信息产业有限责任公司	实际控制人控制的法人	其他应收款	149,000,000.00				149,000,000.00	往来款	非经营性占用
重庆索普科技发展有限公司	实际控制人控制的法人	其他应收款	1,140,000.00				1,140,000.00	往来款	非经营性占用
珠海南普科技发展有限公司	实际控制人控制的法人	其他应收款	3,100,000.00			3,100,000.00			
上海托普软件有限公司	实际控制人控制的法人	其他应收款	408,480.00				408,480.00	预付货款	经营性占用
		其他应收款	597,425.00				597,425.00	往来款	非经营性占用
成都西部软件园股份有限公司	实际控制人控制的法人	应收账款	37,778.00				37,778.00	货款	经营性占用
		其他应收款	23,514,026.70			1,620.80	23,512,405.90	往来及代垫款	非经营性占用
四川西部信息港有限责任公司	实际控制人控制的法人	其他应收款	2,133,620.00				2,133,620.00	往来款	非经营性占用

	成都柯尔物流有限责任公司	实际控制人控制的法人	其他应收款	62,200,157.60			62,200,157.60	往来款	非经营性占用	
	成都托普科技股份有限公司	上市公司为其第一大股东	其他应收款	2,172,078.36			2,172,078.36	往来款	非经营性占用	
	湖南华源科技发展有限公司	实际控制人控制的法人	其他应收款	15,800.00			15,800.00	往来款	非经营性占用	
	湖北托普科技发展有限公司	实际控制人控制的法人	其他应收款	38,940.00			38,940.00			
小计				679,942,668.08	39,000,000.00		65,538,607.34	653,404,060.74		
上市公司的子公司及其附属企业	上海托普信息技术职业学院	非并表控股子公司	其他应收款	57,793,732.39			57,793,732.39			
	苏州托普信息职业技术学院	非并表控股子公司	其他应收款	9,963,510.69			9,963,510.69			
	成都托普国际贸易有限公司	非并表控股子公司	应收账款	18,600.00				18,600.00	货款	经营性占用
			其他应收款	40,926,816.85				40,926,816.85	往来款	非经营性占用
	成都托普软件技术开发有限公司	非并表控股子公司	其他应收款	2,038,817.71				2,038,817.71	往来款	非经营性占用
四川托普通信有限公司	非并表控股子公司	其他应收款	34,005,808.15				34,005,808.15	往来款	非经营性占用	

	四川托普 信息技术 职业学院	非并 表控 股子 公司	其他 应收 款	2,725.00			2,725.00	往来 款	非经 营性 占用	
	四川托普 计算机职 业学校	非并 表控 股子 公司	其他 应收 款	306,622.70			306,622.70	往来 款	非经 营性 占用	
小计				145,056,633.49			67,757,243.08	77,299,390.41		
关联自 然人及 其控制 的法人										
小计										
其他关 联人及 其附属 企业										
小计										
并表范围内合计				824,999,301.57	39,000,000.00		133,295,850.42	730,703,451.15		
控股股 东、实际 控制人 及其附 属企业	四川托普 科技发展 有限公司	母公 司	其他 应收 款	92,554.95				92,554.95	往来 款	非经 营性 占用
	浙江普华 投资控股 集团有限 公司	实际 控制 人控 制的 法人	其他 应收 款	2,470,960.00				2,470,960.00	往来 款	非经 营性 占用
	成都托普 西部生态 信息产业 有限责任 公司	实际 控制 人控 制的 法人	其他 应收 款	2,760.00				2,760.00	往来 款	非经 营性 占用
	湖北托普 科技发展 有限公司	实际 控制 人控 制的 法人	应收 账款	1,195,017.70			15,000.00	1,180,017.70	货款	经营 性占 用
	托普集团 科技发展 有限责任 公司	受同 一母 公司 控制	其他 应收 款	1,298,019.75				1,298,019.75	往来 款	非经 营性 占用

	成都西部软件园股份有限公司	实际控制人控制的法人	其他应收款	295,200.00			295,200.00	往来款	非经营性占用	
	成都托普科技股份有限公司	上市公司为其第一大股东	其他应收款	91,285.00	500,000.00		350,000.00	241,285.00	往来款	非经营性占用
			应收账款	88,250.00				88,250.00	货款	经营性占用
小计				5,534,047.40	500,000.00		365,000.00	5,669,047.40		
上市公司的子公司及其附属企业										
小计										
关联自然人及其控制的法人										
小计										
其他关联人及其附属企业										
小计										
并表范围外合计				5,534,047.40	500,000.00		365,000.00	5,669,047.40		
总计				830,533,348.97	39,500,000.00		133,660,850.42	736,372,498.55		

说明：1、并表范围外的单位包括：四川托普电脑有限责任公司、成都托普国际贸易有限公司、成都托普软件技术开发有限公司、四川托普信息技术职业学院、四川托普计算机职业学校。

2、本期增加主要系对成都托普教育受让四川华普软件发展有限责任公司持有四川托普教育股份有限公司股份中的40%被法院裁定转让行为无效后，进行账务调整所致。

3、本期减少主要系合并范围及关联方关系变化所致。

审核单位：四川君和会计师事务所有限责任公司

编制时间：2006年4月18日