

**关于沈阳金山能源股份有限公司
大股东及其他关联方资金占用情况专项说明**

沈阳金山能源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》审计了沈阳金山能源股份有限公司（以下简称金山公司）2007 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2007 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注，并于 2008 年 3 月 26 日签发了辽天会证审字[2008]S110 号标准审计报告。

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证监发字[2003]56 号《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》（以下简称《通知》）的要求，金山公司编制了后附的截至 2007 年 12 月 31 日止金山公司大股东及其他关联方资金占用情况汇总表（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、合法性和完整性是金山公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我所审计金山公司 2007 年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。除了对金山公司实施 2007 年年度财务报表审计中所执行的关联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。为了更好的了解金山公司的大股东及其他关联方占用资金情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

截至 2007 年 12 月 31 日止，公司不存在《通知》中提及的其他资金占用等情况。

本专项说明仅供金山公司披露大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。

辽宁天健会计师事务所有限公司

中国·沈阳

二〇〇八年三月二十六日

中国注册会计师：宫国超

中国注册会计师：王丽艳

附表：

沈阳金山能源股份有限公司大股东及其他关联方资金占用情况汇总表

上市公司名称：沈阳金山能源股份有限公司

单位：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年度占用累计发生金额 (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	无									
小计	-									
上市公司的子公司及其附属企业	无									
小计	-									
关联自然人及其控制的法人	无									
小计	-									
其他关联人及其附属企业	无									
小计	-									
总计	-									

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：