

**新疆国统管道股份有限公司**  
**董事会审计委员会关于会计师事务所**  
**从事2008年度审计工作的总结报告**

万隆会计师事务所（以下简称“万隆”）对新疆国统管道股份有限公司（以下简称“公司”）2008 年度的审计工作，主要内容是对公司年度经营情况报告（资产负债表、利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注）进行审计评价，对公司控股股东及其关联方占用资金情况进行专项说明、对公司年度募集资金存放与使用情况出具鉴证报告、对公司内部控制的自我评价出具鉴证报告。年度审计结束后，万隆对公司的年度审计结论以书面方式出具了无保留意见的审计报告。在万隆审计期间，审计委员会和内部审计部门进行了跟踪配合，现将万隆本年度的审计情况作如下评价：

一、2008 年度审计工作总结报告

（一）基本情况

万隆与公司董事会和高管层进行了必要的沟通，通过对公司内部控制等情况的了解，万隆与公司签订了审计业务约定书。在业务约定书中规定了2008 年度审计总费用为25 万元人民币，收费标准是按照有关规定确定，不存在万隆或有收费项目。

审计委员会与万隆协商，确定了公司2008年度财务报告审计工作的总体时间安排。审计小组于2008年12 月16 日成立，2008年12月23日开始对公司进行年度审计工作，2008年12月23—12月31日对公司实施风险评估程序、内部控制审核、总体审计计划、具体审计计划的制定工作（包括与前任会计事务所的沟通、监管局的约谈等），2009年1月1日—1月20日为年度审计时间，2009年2月2日—2月10日审计复核、出具财务决算审计报告、内控鉴证报告、募集资金使用情况报告等。在审计小组现场审计期间，审计委员会与万隆进行了充分的沟通，并督促其在约定时限内提交审计报告。

审计委员会于审计小组进场前认真审阅了公司编制的财务会计报表，并听取了公司管理层

对经营情况的汇报。针对万隆出具初步审计意见进行了审阅，并与万隆进行了沟通，要求万隆针对公司内控制度完善、募集资金使用执行情况提供审计鉴证报告。并在审计报告定稿前再次对公司2008年度的会计报表进行了审阅，认为：公司2008年度的会计报表编制符合《企业会计准则》的要求，各项支出合理，收入、费用和利润的确认真实、准确，有关提留符合法律、法规和有关制度规定，真实、准确、完整地反应了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况，并同意提交公司董事会审议。

根据审计小组的审计时间安排，经过 40 天的审计工作，审计小组在约定时限内完成了所有审计程序，取得了充分适当的审计证据，并向审计委员会提交了无保留意见的审计报告。

## （二）万隆执行年审的会计师遵守职业道德基本情况

万隆执行年审的会计师未在公司任职，未获取任何形式的经济利益，万隆和公司之间不存在直接或者间接的相互投资情况，也不存在密切的经营关系，万隆对公司的审计业务不存在自我评价，审计小组成员和公司决策层之间不存在关联关系。在本次审计工作中万隆及其审计成员始终保持了，遵守职业道德基本原则中关于保持独立性的要求。

审计小组共由 8人组成，其具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关能力，能够胜任本次审计工作，同时也能保持应有的关注和职业谨慎性。

## （三）审计范围及出具的审计报告意见的情况

### 1、审计工作计划评价

在本年度审计过程中，审计小组通过初步业务活动制定了具体的审计计划，为完成审计任务和减少审计风险做了充分的准备。

### 2、具体审计程序执行评价

审计小组在根据公司的内部控制的完整性、设计的合理性和运用的有效性进行评价的基础上，确定需实施的控制性测试程序和实质性测试程序。为测试内部控制有效运用获取了必要的审计证据。

### 3、万隆出具的审计报告意见的情况

审计小组在本年度审计中按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，为发表审计意见获取了充分、恰当的审计证据。万隆对财务报表发表的无保留审计意见是在获取充分、恰当的审计证据的基础上做出的。

#### （四）会计师事务所对公司提出的改进意见的情况

在审计过程中，审计小组从实际出发，实事求是，对本公司提出了改进意见。公司对其提出的改进意见已经采纳，并已经开始了实施改进。

### 二、关于下年度续聘会计师事务所的建议

从聘任万隆执行公司本年度审计业务完毕，万隆为公司提供了较好的服务。根据万隆的服务意识、职业操做和履职能力，我们建议继续聘任万隆作为公司2009 年度的财务报表审计机构。

新疆国统管道股份有限公司

董事会审计委员会

二〇〇九年三月七日