

中国民族证券有限责任公司
关于新疆准东石油技术股份有限公司
《2008 年度内部控制的自我评价报告》的专项意见

中国民族证券有限责任公司（以下简称“民族证券”或“保荐机构”）作为新疆准东石油技术股份有限公司（以下简称“准油股份”或“公司”）首次公开发行并上市的保荐机构，根据中国证券监督管理委员会的《证券发行上市保荐业务管理办法》以及深圳证券交易所的《深圳证券交易所中小企业板保荐工作指引》、《中小企业板上市公司内部审计工作指引》等有关法律法规和规范性文件的要求，对准油股份《2008 年度内部控制的自我评价报告》相关内容进行了核查，并发表核查意见如下：

一、准油股份内部控制的基本情况

（一）内部控制环境

准油股份自成立以来，一直遵循严格控制、权责分明、相互制约、相互监督的内控原则，根据国家有关法律、法规的要求，本着规范法人治理的原则，逐步建立健全了公司内部组织机构和各项内部控制制度。

根据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构。三会各司其职、规范运作。公司董事会下设战略决策委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会。委员会成员全部由董事组成。

公司董事会九名成员中，内部董事仅 4 人，外部董事（包括独立董事）有 5 名，占董事会多数，有利于避免董事会的内部人控制风险，提高内部控制的水平。

2008 年，公司根据实际经营情况，取消了原计划经营部，增设了市场营销部，主要是负责公司整体营销战略计划，新项目的市场开发。为了合理集中调配运用资金、资源、设备和人员，减少管理层次，财务实行了集中统一核算管理。公司设立了行政部、人力资源部、财务资产部、市场营销部、物资供应部、质量安全技术部、证券投资部、审计监察部八个职能部门。公司对各职能部室设定了管控权限，各管理部门的组织架构调整以及管理人员的任免均需报公司经营管理

层审核批准。各职能部门之间职责明确、相互牵制，有效保证了公司内部控制制度的落实和实施。

（二）内部控制制度

准油股份已经建立了较为完整、行之有效的内控制度体系，涵盖了公司规范运行、日常管理、业务控制、资产管理、对外投资、对外担保、关联交易、工资费用、内部监督等各方面控制制度。各项制度均符合相关法律法规、规范性要求及公司发展的实际需要，能够有效提高公司治理水平，切实防范经营风险。

在法人治理方面，公司先后制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理条例》、《经理办公会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《战略委员会工作细则》、《审计委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》《信息披露制度》和《证券投资管理办法》；在投资、融资担保、关联交易方面，公司制定了《投资管理制度》《对外担保制度》、《关联交易实施细则》；在内部经营管理、生产管理方面，公司先后制定和修订了一系列重要的内控制度，主要包括《合同管理规定》、《招标投标管理办法》、《全面预算管理办法》、《物资供应管理办法》、《安全生产管理办法》、《质量管理办法》等；在财务管理方面，公司严格按照《公司法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，结合公司的生产经营特点制定了适合公司经营特点的《财务管理制度》、《成本核算管理办法》、《应收账款管理制度》、《资金开支审批制度》等相关内控制度；在人员管理方面，公司制定了《薪酬管理制度》、《劳动合同管理办法》、《专业技术人员评聘管理办法》、《员工培训管理办法》等一系列制度。

（三）内部控制方法

准油股份在交易授权控制、责任分工控制、凭证记录控制、资产接触与记录使用管理、内部稽核控制等方面实施了有效的控制程序。

1、交易授权控制：公司对日常生产经营活动采用一般授权，对重大交易、投资则采用特别授权。日常经营活动的一般交易先由各部门逐级审批后报主管领导审批，最后提交总经理审批；重大事项则由董事会或股东大会批准。

2、责任分工控制：公司根据各职能部门的管理职责及各事业部的生产经营特点，制定了相应的管理控制指标，与各部门签订了专项费用控制业绩目标书，与事业部签订了年度经营业绩目标书；对公司各岗位都制定了详尽的岗位责任

制，关键岗位配备了专人。

3、凭证与记录控制：根据公司的组织机构，设计了合理的业务流程，规范单据的格式，保证了所有的经济业务往来、填写完整、有据可查。

4、资产接触与记录使用控制：设立了档案室，严格执行公司制定的《档案工作管理暂行办法》的规定；明确存货和固定资产谁使用、谁保管、谁负责，建立了《办公设施、用品管理办法》、《财务盘点管理办法》，规定了对存货、固定资产及各种有价证券管理办法。

二、内部控制的实施情况

（一）财务管理的内部控制实施情况

准油股份设立了全面预算管理委员会，公司领导牵头主抓全面预算管理工作。以年初编制的全面预算指标为起点，审核、控制各项费用支出；每月召开经营成本分析会，对各项经营指标进行分析、对比，并提出改进措施。

公司财务部门严格按照《企业会计准则》和公司制定的《财务管理制度》、《成本核算管理办法》进行帐务处理，正确归集各类成本费用，保证了及时地、真实地记录和反映各项经济业务。

公司在日常经营过程中，严格执行了《合同管理规定》、《招投标管理办法》、《应收账款管理制度》、《销售和收款内部控制管理办法》、《物资供应管理办法》、《固定资产管理办法》、《设备管理制度》等制度的相关各项规定，按照公司制定的《主要会计政策和会计估计制度》、《资产减值准备及资产损失核销处理内部控制制度》的规定合理计提资产减值准备，确保了公司财务内部控制和管理的严谨性和有效性。

（二）对外投资、对外担保、关联交易等内部控制的执行情况

准油股份对外投资、对外担保、关联交易等重大事项都严格按照《投资管理制度》、《对外担保制度》、《关联交易实施细则》规定的程序和划分的权限进行决策，不存在越权或未按程序履行的现象，独立董事和监事会对上述相关事宜均进行了严格的审核，并发表了独立意见。

（三）其他经营管理的内控执行情况

准油股份三会一层严格按照《公司章程》和相关制度的规定，履行相应程序

进行决策。股东大会是公司最高权力机构。董事会对股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，或提交股东大会审议；经理层在董事会的领导下由总经理全面负责公司的日常经营管理活动；监事会独立运作，负责对公司运行及董事、高级管理人员的履职进行监督并向股东大会报告。公司股东大会、董事会的召集、召开严格按照《公司章程》及股东大会会议事规则的规定履行相应的程序，会议内容及会议做出的决议合法、有效。独立董事能够客观、公正地行使表决权。

三、民族证券对于准油股份内部控制自我评价报告的核查意见

经对准油股份内部控制环境、内部控制制度和内控执行情况的核查之后，民族证券认为：准油股份现有的各项内部控制制度均符合我国相关法律法规和证券监管部门各项规章制度的要求，并得到了有效执行和实施，在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制。准油股份内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了该公司内部控制制度的建设及运行情况。

保荐代表人：

张昱

钱峰

中国民族证券有限责任公司

年 月 日