

国脉科技股份有限公司董事会审计委员会

有关会计师事务所相关事项的公告

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，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

福建华兴有限责任会计师事务所（以下简称“华兴所”）对国脉科技股份有限公司（以下简称“公司”）2007 年度的审计工作，内容主要是对公司年度经营情况报告（资产负债表、利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注）进行审计评价，同时对募集资金的存放、监管、使用效益以及公司的内部控制进行评价。年度审计结束后，华兴所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。在华兴所审计期间，审计委员会和内部审计部门进行了跟踪配合，现将华兴所本年度的审计情况作如下评价：

一、2007 年度审计工作总结报告

（一）基本情况

华兴所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后华兴所与公司签订了审计业务约定书。在业务约定书中规定了2007 年度审计的总费用为25万元人民币，收费标准是按照有关规定确定，不存在或有收费项目。

华兴所于2007 年12月20日成立审计小组于2008年1月3日进入公司开始进行年度审计的。经过20多日的审计工作，审计小组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（意见稿）。

（二）华兴所执行年审的会计师遵守职业道德基本原则的情况

1、独立性

华兴所所有职员未在公司任职，并未获取除法定审计必要费用外的任何现金

及其他任何形式经济利益；华兴所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；华兴所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。在本次审计工作中华兴所及审计成员始终保持了形式上和实质上的双重独立，遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求。

2、专业胜任能力

审计小组共由12人组成，其中具有注册会计师职称人员6名，高级会计师3名、中级会计师2名，组成人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，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

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小审计风险做了充分的准备。

2、具体审计程序执行

审计小组在根据公司的内部控制的完整性、设计的合理性和运行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。在控制性测试审计程序中为了获得内部控制有效运行的审计证据，审计小组执行了重新执行内部控制和穿行测试的程序。在实质性测试审计程序中审计人员执行了细节测试和实质性分析程序，为各类交易、账户余额、列报认定获取了必要的审计证据。

3、华兴所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、适当的审计证据。华兴所对财务报表发表的无保留审计意见是在获取充分、适当的审计证据的基础做出的。

（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，部分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

从聘任华兴所到本年度执行审计业务完毕，华兴所为公司提供了较好的服务。根据华兴所的服务意识、职业操守和履职能力，我们建议继续聘任华兴所作为公司2008年度的财务报表审计机构。

国脉科技股份有限公司董事会审计委员会

聂星(签字) 毕振东(签字) 隋榕华(签字)

2008年1月28日