

云南绿大地生物科技股份有限公司董事会

2008 年度内部控制的自我评价报告

本公司管理当局为加强和规范公司内部控制，不断提高经营管理水平和风险防范能力，按照《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7号)和《中小企业板上市公司内部审计工作指引》及国家相关法律法规的规定，根据公司实际，建立了较为健全的内部控制制度，由公司董事会、监事会、经理层和全体员工共同来实施。随着业务的发展，本公司内部控制制度不断完善，保证了经营管理活动合法合规并有效运行，保护了资产的安全和完整，保证了财务报告及相关信息真实完整，提高了经营效率和效果，为本公司可持续发展和战略目标的实现打下了坚实的基础。

一、公司基本情况

本公司系经云南省人民政府授权云南省经济贸易委员会以云经贸企改[2001]153号文件批准，由原云南河口绿大地实业有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司，在云南省工商行政管理局注册登记，营业执照号530000400002476。经云南省经济贸易委员会云经贸企改[2003]105号文批准和云南省人民政府颁发中华人民共和国外商投资企业批准证书，公司在云南省工商行政管理局变更登记为中外合资股份有限公司（外资比例低于25%）。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]450号“关于核准云南绿大地生物科技股份有限公司首次公开发行股票的通知”核准，公司在深圳证券交易所向社会公开发行2,100万股人民币普通股股票（每股面值1元），增加注册资本21,000,000.00元，变更后的注册资本为83,937,280.00元。经

深圳证券交易所《关于云南绿大地生物科技股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》(深证上[2007]200号文)同意,公司发行的人民币普通股股票于2007年12月21日在深圳证券交易所上市,股票简称“绿大地”,股票代码“002200”。该次实收资本变更业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司2007年12月13日出具的深鹏所验字[2007]188号《验资报告》验证。

本公司注册地址为昆明市经济技术开发区经浦路6号;法定代表人为何学葵。本公司经营范围:植物种苗工厂化生产、观赏植物盆景、植物科研、培训、示范推广、技术咨询服务、绿化园艺工程设计及施工、园林机械、工艺美术品、花木制品、塑料制品、陶瓷制品的生产及本公司产品的销售(经营范围中涉及需专项审批的须批准后方可经营)。本公司主营业务:绿化苗木种植及销售,绿化工程设计及施工。

二、内部控制设立与实施遵循以下原则

(1) 全面性原则。公司的内部控制立足贯穿决策、执行和监督全过程,覆盖公司及其所属单位的各种业务和事项。

(2) 重要性原则。公司的内部控制是以全面控制为基础,关注公司的重要业务事项和高风险领域。

(3) 制衡性原则。公司内部控制在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面要形成相互制约、相互监督,同时兼顾运营效率。

(4) 适应性原则。内部控制要与公司的经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应,并随着情况的变化及时加以调整。

(5) 成本效益原则。内部控制要权衡实施成本与预期效益,以适当的成本实现有效控制。

公司内部控制遵循上述原则基础上，主要体现在公司法人治理、机构设置及权责分配、财务管理、内部审计、风险评估、业务控制活动、信息与沟通、内部监督、企业文化等各个方面，通过公司章程、议事规则、各项制度、管理规定或办法、管理实施细则五个层次组成的制度体系来切实保证内部控制制度的有效执行。公司实施薪酬激励约束机制，将各责任单位和全体员工实施内部控制的情况纳入绩效考评体系，促进内部控制的有效实施。

三、公司的内部控制体系

本公司的内部控制体系由公司决策层、执行层、操作层和下属经营单位构成。

决策层包括公司股东大会和董事会。董事会内部按照功能分别设立战略、提名、审计、薪酬与考核四个专业委员会。公司内审部作为董事会审计委员会日常审计机构，负责公司经营活动中各项经济活动相关的审计监督工作，构成跨部门、涵盖公司的横向监督体系；公司董事会办公室作为董事会下设事务工作机构，协调相关事务并从事上市公司的投资者关系管理工作。

执行层包括由总经理领导下经理班子，具体由各业务副总经理及其专业总监负责业务管辖范围内的各事项的业务监督，构成以业务为线条的纵向监督体系。

操作层为各经营班子成员指导下各职务部门，包括技术开发中心、生产部、工程部、营销部、财务部、行政部等管理部门和下属经营单位，负责配合公司总经理管理日常经营工作事务。下属经营单位主要包括各控股子公司和分公司。各公司内部设立相应的生产、经营、管理、行政等管理部门和岗位，实施具体经营管理业务。

四、主要内控制度的总体评价

（一）控制环境

控制环境反映了管理当局和董事会对内部控制及其重要性的态度、认识和行动，它是增强或弱化各种方针政策、组织效率和各种因素共同作用的一种氛围。控制环境的好坏，直接决定着其它控制能否实施以及实施的效果。本着规范运作的基本思想，公司积极创造良好的控制环境，主要表现在以下几个方面：

1、经营管理的观念、方式和风格等方面。公司在管理方式上强调制度、程序管理，注重风险的防范和运行的安全，追求稳中求进的风格。

（1）公司经营宗旨

公司坚持“稳健踏实、精益求精、造福社会、永续经营”的品牌经营理念和“追求卓越品质、优化系统管理、提供至诚服务、持续改善业绩”的质量方针。建立适应市场经济要求的现代企业制度，积极开拓市场，努力创造良好的经济效益和社会效益，实现服务社会、为社会创造利益的目标。

（2）公司对待经营风险的态度

公司独立董事制度的建立为公司确定发展规划，健全投资决策程序，加强决策科学性，提高重大投资决策的效益和决策的质量，建立和完善高管人员薪酬管理及考核制度，强化董事会决策、监督职能提供了有力的保障，进一步完善了公司的治理结构。对于公司经营方针、重大投资、融资、担保、关联交易等重大经营活动，公司根据《公司法》及相关法律和《公司章程》的规定，股东大会对董事会在公司投资、融资、资产的收购处置、担保等方面有了明确的授权及说明，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都

有了具体明确的授权。公司为了保证经营目标的实现而建立的政策和程序，在经营管理中起到至关重要的作用。

公司管理当局面对国际、国内各方竞争者日益激烈的竞争，以及在生产经营活动中所承受的各种风险，坚持安全、稳健的经营方针，在积极发展新客户、拓展新市场新业务的同时，谨慎理财，量入为出，最大限度地降低了经营风险。

（3）控制经营风险的方法

① 针对技术进步的风险

瞄准国际先进技术，以市场为导向，积极进行产品创新和技术创新，利用国内部分科研院校和科研机构的现有成果和研究力量，共同研究，共同开发，形成公司的自主知识产权核心技术，进一步提高公司的综合竞争力。

② 针对价格变动风险

公司密切关注国际、国内市场同类合同定价的变动趋势，掌握第一手资料，及时调整营销策略，在不断提高服务质量的同时，努力降低自身的经营成本，控制因价格、成本变动所带来的风险。

③ 针对融投资扩大能力的财务风险

公司经营活动所产生的现金净流量较大，且非常稳定，付现能力较强，能满足偿还到期债务的需要，而且公司资信状况良好，融资能力强，因而短期偿债风险较小。随着投资项目的逐步实施和产生效益，公司的净资产收益率还将稳步提高。今后公司将更加科学合理的安排融资结构，稳妥有序地安排偿债进度，加强募集资金使用管理，尽快形成新的利润增长点，把融资所产生的财务风险降到最低的限度。

2、公司组织架构和治理

(1) 公司组织架构

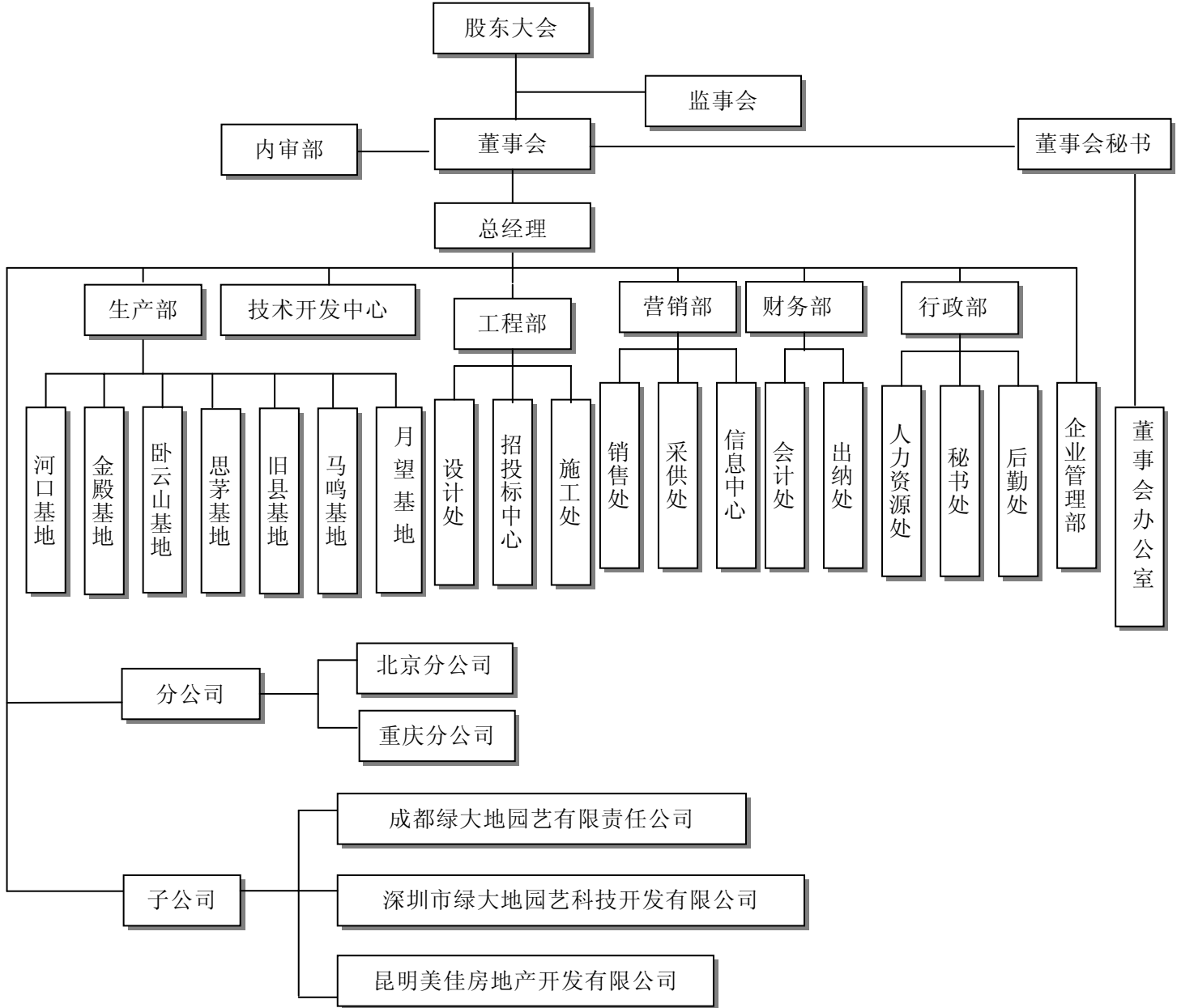
按照现代企业制度的要求，公司建立了股东大会、董事会、监事会等规范的企业管理体制。制定了股东大会、董事会、监事会议事规则及总经理工作细则，明确各自的职责范围、权利、义务以及工作程序，建立了董事会、监事会、总经理办公会、工会等工作制度。整个公司内部已建立起以科学管理为基础的“法治”体系，公司的治理体制走入一条良性循环的轨道。

为实现企业专业化管理，公司对管理组织机构进行了合理化调整，现设 9 个部门，3 个控股子公司、1 个参股公司、2 个分公司、8 个生产基地（公司组织结构见图一）。为实现公司组织管理的规范化，公司制定了《企业管理制度汇编》等制度，明确了公司的组织机构、职务权限与责任，对简化业务流程、提高管理效率起到积极作用。

公司组织结构的调整已向更灵活、高效的组织形式上创新，已建立起科学、规范的法人治理结构和现代企业制度，进一步提升了公司的战略管理和风险管理水平。

图一：

云南绿大地生物科技股份有限公司内部组织机构图



（2）公司治理

公司董事会、监事会与经理层严格贯彻执行有关法律法规及公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事制度》，并充分发挥独立董事监督职能。公司三会之间职责权限明确、董事会与经理层之间分工具体，股东大会为公司的权力机构，董事会根据其授权着重履行其决策职能，董事兼任经理层人数未超过董事总数的二分之一，经理层能够对公司日常生产经营实施有效控制，监事会起到了对公司决策层和经营管理层的实行监督的职能。由于公司董事会与经理层的通力合作，使公司近年来的生产经营得到快速的发展，取得了较好的成绩。

① 制度建设

制度建设是公司健全和完善法人治理结构的根本保证和基础性工作。公司董事会按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规范意见》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等文件的规定，及时修订了公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》，并均经股东大会或董事会审议通过后实行。这些制度的制定为公司规范运作提供了行为准则和行动指南。

② 股东与股东会

公司能够严格按照《股东大会规范意见》的要求召开股东大会，确保股东能够参加股东大会，行使股东的表决权；律师均出席见证了历次股东大会；公司《股东大会议事规则》能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等权利，充分行使自己的权力；公司关联交易公平合理，充分披露定价依据等有关事项，涉及关联事项的关联股东在表决时均回避表决。

③ 控股股东与公司的关系

公司控股股东依照《公司章程》的规定行使股东的权利与义务，规范股东行为，未发生超越股东大会、直接或间接干预公司决策和经营活动的现象；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构均保持独立运作。

④ 董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的程序选举董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司建立了《董事会议事规则》，全体董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，学习掌握和认真执行有关法律法规，充分认识和履行作为董事的权利、义务和责任。

⑤ 建立独立董事制度

公司按照《上市公司治理准则》和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，董事会建立了独立董事制度，聘请的独立董事人数已符合中国证监会要求达到董事会成员三分之一的规定，其中一名为专业人士，使董事会成员的专业构成更趋合理。

根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》规定要求，公司章程对独立董事的有关事项作了明确规定，独立董事能够按规定认真履行职责。公司独立董事制度的建立为公司确定发展规划，健全投资决策程序，加强决策科学性，提高重大投资决策的效益和决策的质量，建立和完善高级管理人员薪酬管理及考核制度，强化董事会决策、监督职能提供了有力的保障，进一步完善了公司的治理结构。

⑥ 监事与监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司建立了《监事会议事规则》，监事能够认真履行自己的职责，向股东大会负责，对公司财务及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法性进行监督、检查。

⑦相关利益者

公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、员工、客户等其他利益相关者的合法权益，并建立良好的合作关系，共同推动公司持续、健康的发展。

⑧内部审计部门

公司按《公司章程》的规定设立了内审部，建立了《内部审计制度》，内审部向董事会负责并报告工作，负责审核公司的经营、财务状况及对外披露的财务信息、审查内部控制的执行情况和外部审计的沟通、监督和核查工作。

⑨人事政策和薪酬计划

公司在人才的培养、激励和引进方面，制定了较完善的标准和政策，在使用上做到人尽其才，才尽其用。同时，公司制定了员工培训管理的程序，为各级人才的进一步提高和发展提供机会。在薪酬管理方面，完善了定岗定薪、优胜劣汰、能上能下的用人竞争机制和绩效考评制度，充分调动了广大员工特别是公司骨干的积极性，真正做到了“事业留人、感情留人、待遇留人”，为公司的健康发展提供良好的保证。

⑩绩效评价与激励约束机制

在建立激励和约束机制方面：为完善公司治理结构，建立符合现代企业制度要求的公司董事、监事及高级管理人员与公司利益相结合、责权利统一的激励机制，改革经营者现行工资分配制度，调动企业经营者的积极性和创

造性，提高企业经济效益，在对经营者及经理层等高管人员进行定期严格考核的前提下，公司按规定的程序，制定了公司经营者及经理层的年薪制方案，并经第一届董事会第五次会议审议通过，于2002年2月起已按该方案考核执行。

3、控制系统

(1) 管理控制方法

公司基本建立了比较健全的制度管理体系，已全面推行制度化的规范管理，制定了《云南绿大地生物科技股份有限公司基本管理制度》，包括组织管理、营销管理、生产管理、工程项目管理、科研开发管理、行政管理、财务管理、质量管理等一系列的管理制度，采用组织结构控制方法、会计系统控制方法、预算控制方法、财产保全控制方法等，加强内部管理，规范内部控制，保证了公司的安全、规范、高效运作。

(2) 主要业务流程控制

公司在进行规章制度建设、工作程序的规范化的同时，积极改造内部业务流程和工作程序，用以支撑销售系统、生产管理系统、财务管理系统、质量控制系统、人力资源管理系统、采购管理系统，促进了公司管理创新，工作及生产效率全面提升，产品质量稳步提高。

营销管理：制定了《营销部管理办法》，着手建设企业内部网与国际互联网集成的营销平台，进一步提升企业市场营销水平和营销管理。制定了《采购管理办法》，对公司物资、设备采购实施了有效管理和监督。公司已通过ISO9001质量体系认证，公司物资采购工作已按规范化和程序化运作。

生产管理：制定了《产品生产经营管理程序规定》、《产品质量管理办法》、

《产品及物资管理规定》等管理制度，进行生产业务流程的优化，实现“安全、优质、高效、低耗、整洁”的精益生产方式，建立快速、准时的现代化生产管理模式。

项目管理：制定了《工程部管理办法》、《项目经理承包管理办法》，严格执行 ISO 质量体系标准及有关法律法规，实行工程项目经理负责制，狠抓绿化工程设计及施工管理，有效保证了工程项目质量。

质量管理：按照 ISO9001:2000 质量管理体系要求，改善企业质量管理，提高全员质量意识，提高公司产品质量水平。

行政管理：以人为本、深化改革、完善分配、强化培训，充分调动广大员工的积极性。

财务管理：制定了各项会计核算、财务管理制度，规范财务管理和会计核算工作；初步建立完善公司网上银企结算系统和电算化财务管理系统，强化公司财务监督的功能，加强投资、资产的管理力度，防止经营风险。

4、外部影响

在市场经济条件下，公司不可避免的要受到一系列外界因素的影响，诸如加入 WTO 后对公司所处行业的冲击、汇率变动对公司的影响、突发事件的发生等等。为保证公司的市场竞争力不受外界影响，公司通过加强人才队伍的建设，提高服务质量，拓展业务领域，跟上国际先进技术的发展步伐，及时扩充队伍和更新技术，以确保服务的安全、优质和高效，从而把外界不确定性因素对公司的影响尽可能地降至最低。

(二)风险评估

公司根据战略目标及实施策略，结合行业特点，建立了系统、有效的风

险评估体系：根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，并结合公司生产经营实际，对内外部风险进行评估相应调整公司经营策略，确定相应的风险承受度，包括整体风险承受能力和业务层面的可接受风险水平。同时采取定性与定量相结合的方法，按照风险发生的可能性及其影响程度等，对识别的风险进行分析和排序，确定关注重点和优先控制的风险。并积极对产业政策、市场竞争、法律法规、融资环境、消费者行为、技术进步、环境状况等风险因素进行研究和评估，结合公司的发展阶段和业务拓展情况。持续收集与风险变化相关的信息。准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，做到风险可控。

（三）控制活动

2008 年度，公司本着重要性和成本效益原则，采取预防与控制相结合方式和灵活多样的控制措施，实施了有效的内部控制。

1、日常经营过程中实施的控制活动

（1）授权审批控制：对于日常经营活动中的常规性交易，公司明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。公司规定了部门负责人、副总经理、总经理、董事长、董事会的审批权限，对于重大合同、重大交易等特殊事项，超过权限范围的按照逐级审批或者授权的方式进行办理。

（2）会计系统控制：公司设有财务部门，配备具有会计执业资格的会计从业人员，严格执行国家统一的会计准则制度，明确了会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序。

（3）财产保护控制：公司对生产和办公所需的基础设施及相应的配套设施、存货等进行每年一次的定期盘点和期间抽查，采取财产记录、实物保管、

账实核对等措施确保财产安全。

(4) 运营分析控制：公司建立了运营情况分析制度，一方面各下属分子公司以及各职能部门在日常工作中持续收集与其工作相关的各种信息，进行定性及定量分析后形成书面报告提交给经营层；另一方面经营层定期、不定期地召开分子公司经理人、工厂厂长会议，对有关生产、营销、投资、融资、财务等方面的信息进行综合讨论分析，并根据相关情况及时调整公司的经营思路，确保公司发展战略的实现。

(5) 绩效考评控制：公司建立了绩效考评制度，对公司内部各责任单位和全体员工进行定期的行为考核和业绩考核，将考评结果作为确定员工薪酬和晋升、辞退的依据。特别是公司“论功行赏，奖勤罚懒，优存劣汰”、“无功便是过”的竞争原则和 360 度的绩效测评方法，充分激发了员工的积极性和创造性。

(6) 风险防范控制：公司建立了突发事件总体应急预案，对可能发生的风险或突发事件制定应急预案，明确应急救援的组织体系、相关职责以及突发事件的报告、处置程序，并进行预案演练。目前公司已经形成一套运作有效、防范有力的应急机制，确保突发事件得到及时妥善的处理。

2、重点实施的内部控制活动

(1) 苗木采购与苗木存货管理

公司苗木采购控制从合格供应商的管理做起，通过对合格供应商的定期考核和评价，逐年更新合格供应商清单，保证苗木供应的渠道稳定和适度的竞争。在苗木采购过程中，采购部门必须通过市场询价和合格供应商报价的多重比价，选定采购单位。在采购过程中每一环节均需内审部门进行监督。

苗木存货为公司最重要的资产之一，公司通过强化生产动态管理加强对存货的养护和监督，制订了相关的苗木生产流程表和苗木动态表，对苗木的数量和存活率、苗木品质等情况进行相应的统计和监控。公司定期由内审部牵头财务部、生产部等实施联合盘点，保证公司存货管理有序、清晰和安全。

（2）对控股子公司的管理控制

公司各控股子公司、分公司在总经理的统一领导下，采取逐级授权、分权的管理控制方法。明确了各经营单位、各主要业务环节、各管理层级的审批权限。同时，公司建立了严格的目标经营责任制，以及全面预算控制、统一资金控制、资源集中调控、责任追究等制度。总部职能部门对应子公司的对口部门进行专业指导及监督，从公司治理、日常经营及财务管理等各方面对控股子公司实施了有效的管理。

（3）对关联交易的内部控制

公司《章程》、《股东大会议事规则》、《关联交易决策制度》等公司治理文件对关联交易事项的进行了规范。公司董事会审议关联交易事项时，关联董事均回避表决。公司董事、监事及高级管理人员均对是否存在被关联方挪用资金等事项进行了关注。

（4）对外担保的内部控制

报告期内，公司严格执行证监会下发的《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号文）及公司《公司章程》的规定，未有发生向他人担保的情况。

（5）对信息披露的内部控制

为保证公司披露信息的及时、准确和完整，避免重要信息泄露、违规披

露等事件发生，公司根据《上市公司公平信息披露指引》、《公司信息披露管理制度》等有关规定，明确了公司各部门、控股子公司和有关人员的信息收集与管理以及信息披露职责范围和保密责任。要求相关责任人对可能发生或已发生重大信息事项时应及时向公司董事会办公室报告。通过以上措施，有效保证了信息披露工作的顺利进行。

（6）募集资金使用与管理的内部控制

为加强、规范公司募集资金的管理，提高其使用效率，维护全体股东的合法利益，依据《中华人民共和国证券法》、《中小企业板上市公司募集资金管理细则》，公司制定了《募集资金管理细则》，对公司募集资金进行管理。为明确募集资金的管理流程，依据上述管理规定，公司特制订了《募集资金投资项目规划和内部管理办法》，公司能严格按照规定对首次公开发行股票募集资金进行专户管理，与银行、保荐人签订了三方监管协议。依照招股说明书中的投资计划使用，资金支出严格履行申请和审批手续并定期向社会公开披露投资项目的实施进度情况。

（四）信息与沟通

公司建立了内部信息与沟通机制。由各职能部门对相关控制信息进行收集、筛选、核对、整合、处理和传递，确保信息传递、沟通的及时有效，促进内部控制有效运行。并将内部控制相关信息在企业内部各管理级次、责任单位、业务环节之间，以及与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行沟通和反馈。对信息沟通过程中发现的问题，按照职责权限和传递程序及时报告并加以解决。重要信息及时传递给董事会、监事会和经理层。

（五）内部监督方面

根据公司内部控制检查工作的相关规定，在董事会审计委员会直接领导下，审计部负责内部控制的检查和监督工作，并制定了内部审计制度：审计部负责对本公司各内控机构、控股子公司以及具有重大影响的参股公司的会计资料及其他有关经济资料，以及所反映的财务收支及有关的经济活动的合法性、合规性、真实性和完整性进行审计。对监督检查中发现的内控制度存在的缺陷和实施中存在的问题，督促相关部门及时整改，确保内控制度的有效实施。与此同时，由公司聘请的外部会计师事务所，对公司财务报表进行审计，对公司的内部控制进行核实，以评价公司的内部控制效果。

五、完善内控制度的措施

在内部控制健全及实施过程中，要从以下几方面加强和完善：

1、加强风险评估体系建设。应全面系统的收集相关信息，结合实际情况，及时进行风险评估。采取相应措施，实现对风险的有效控制。

2、加强信息沟通体系的建设。建立信息沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。同时，公司还应加强信息化建设，大力推进 ERP 平台的构建。

3、加强内部监督的力度。在审计委员会的领导下，公司内审部严格执行监督检查，并及时报告检查结果，使内部控制制度得到有效的实施。

六、内部控制的自我评价

公司董事会认为：公司已基本建立健全内部控制制度并在经营管理活动中得到贯彻实施，公司的内控体系与相关制度基本能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够对编制真实公允的财务报表提供合理的保证，能够对公

司各项业务的健康运行及公司经营风险的控制提供保证。随着公司未来经营发展的需要，公司将不断深化管理，进一步完善内部控制制度，使之适应公司发展需要和国家有关法律法规的要求。

云南绿大地生物科技股份有限公司

董 事 会

二〇〇九年三月二十五日