

云南绿大地生物科技股份有限公司董事会

审计委员会 2008 年度工作报告

受公司董事会审计委员会委托，我代表审计委员会作2008年度审计工作报告，请予以审议。

一、审计委员会的建立情况

为强化董事会决策功能，做到事前审计、专业审计，确保董事会对经理层的有效监督，完善公司治理结构，2008年1月26日，经公司第三届董事会第四次会议决议通过，公司设立了董事会审计委员会，设立内审部作为其日常工作机构，同时建立《内部审计制度》。

二、审计委员会会议召开情况

报告期内，公司董事会审计委员会共召开了四次会议，会议召开情况如下：

（一）2008年1月26日，审计委员会召开第一次会议，组织安排独立董事与审计机构就2007年度报告审计工作进行沟通交流，对2007年度审计工作计划、审计重点和内容进行充分讨论，确定了2007年度报告审计工作计划、工作重点和内容，并确定了2008年度内审部审计工作计划和工作重点。

（二）公司于2008年4月15日召开了审计委员会第一季度会议，会议充分听取了审计委员会主任委员对08年第一季度工作情况的汇报，对审计工作中发现的问题和漏洞充分发表意见和建议，寻求解决的方案和办法，并确定了第一季度审计工作报告，制定了第二季度审计工作计划。

（三）公司于2008年7月15日召开了审计委员会第二季度工作会议，认真听取了内审部提交的审计工作报告，并拟定了第三季度的工作计划。

（四）公司于2008年10月10日召开了审计委员会第三次会议，审议通过了第三季度工作报告，并确定第四季度工作计划，审议通过了关于改聘会计师事务所的事宜。

三、报告期公司董事会审计委员会工作情况

(一) 审核公司 2008 年度审计工作计划，与会计师事务所协商确定年度财务报告有关审计事项；

(二) 会计师事务所审核前后对公司年度财务报告出具书面审核意见；

(三) 监督公司财务信息的有关披露工作；

(四) 审查督促公司内控制度的建设；

(五) 与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题进行了沟通和交流；

(六) 对会计师事务所从事年度审计工作进行总结；

(七) 对聘请 2009 年会计师事务所进行表决。

四、审计委员会对公司相关事项的审核意见

(一) 对公司改聘会计师事务所的审核意见：深圳市鹏城会计师事务所有限公司为公司提供审计服务已达七年，服务时间较长，为强化公司审计监督职能，提议公司董事会改聘2008年度报告审计机构。经充分了解，建议公司董事会改聘中和正信会计师事务所为公司2008年度财务报告审计机构。

(二) 会计师事务所审核前对2008年财务报告出具的审核意见

我们审阅了公司财务部门2009年1月23日提交的财务报表，包括2008年12月31日的资产负债表，2008年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及部分财务报表附注。我们按照企业会计准则以及公司有关财务制度规定，对会计资料的真实性、完整性，财务报表是否严格按照企业会计准则及公司有关财务制度规定编制予以了重点关注。通过询问公司有关财务人员及管理人员、查阅股东大会、董事会、监事会及相关委员会会议纪要、公司相关账册及凭证以及对重大财务数据进行分析，我们认为：公司所有交易均已记录，交易事项真实，资料完整，会计政策选用恰当，会计估计合理，未发现重大错报、漏报情况；未发现大股东占用公司资金情况；未发现公司有对外违规担保情况及异常关联交易情况。审计委员会同意以此财务报表为基础开展2008年度的财务审计工作。

(三) 会计师事务所审核后对2008年度财务报告出具的审核意见

我们审阅了公司财务部门2009年2月25日提交的经年审注册会计师出具初步审计意见后公司出具的财务报表，包括2008年12月31日的资产负债表，2008年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。我们按照会计准则及公司有关财务制度规定，对会计资料的真实性、完整性，财务报表是否严格按

照新企业会计准则和公司有关财务制度规定编制以及资产负债表日后事项予以了重点关注。通过与年审注册会计师沟通初步审计意见后、以及对有关账册及凭证补充审阅后，我们认为：公司2008年度财务会计报表已经按照企业会计准则及公司有关财务制度的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司2008年12月31日的财务状况以及2008年度的经营成果和现金流量。审计委员会同意以此财务报表为基础制作公司2008年度报告及年度报告摘要提交董事会会议审议。

（四）对内部控制制度执行情况的审阅意见为：公司已有效的执行公司结合自身经营特点制定的一系列内部控制的规章制度，保证了公司经营管理的正常进行。

（五）对公司 2008 年度募集资金年度使用情况的专项说明的意见：

公司募集资金的存放与使用符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及证监会发布的《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》的精神，符合公司制订的《募集资金管理细则》，对募集资金实行专户存储制度，募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符。

五、2009 年度审计委员会工作计划

（一）加大对公司内审部工作的监督力度，保证内部审计工作顺利开展；

（二）作好每季度定期报告的审核工作；

（三）加强日常经营监督工作，监督重点为：

- 1、公司的存货管理情况；
- 2、应收帐款管理；
- 3、重点工程业务的现场检查；
- 4、募集资金建设基地的生产管理情况。

云南绿大地生物科技股份有限公司

董事会审计委员会

二 00 九年三月二十五日