

# 云南绿大地生物科技股份有限公司

## 董事会关于公司内部控制的自我评价报告

### 重要提示

建立健全并有效实施内部控制是云南绿大地生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会及管理层的责任。公司内部控制的目的是：合理保证本公司经营管理合法合规，资产安全，业务记录、财务信息和其他管理信息及时、真实和完整，提高经营效率和效果，公司发展战略和经营目标得到全面实施和充分实现。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；并且，内部控制的有效性亦可能随公司内外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

公司内部控制制度的建立和实施，遵循了全面性、重要性、制衡性、适应性和成本效益原则，充分考虑了《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》规定的基本要素。

### 第一节 内部环境

#### 一、战略目标

2009年，公司董事会和管理层根据公司的现实状况，经过调查研究，反复论证，进一步明晰了公司秉承“阳光产业，为人们生活创造美丽和快乐”的经营理念，依托云南丰富的自然资源，实行规模化、科学化、集约化生产，在充分占领省内及周边市场的基础上，逐步搭建面向全国市场战略构架，五年内将公司打造成为中国最大的特色苗木高科技生产企业的发展战略。公司以科技、创新、服务、规模、品牌和社会责任等方面为进一步提高核心竞争力的根本措施，形成了系统稳步推进战略执行的有效机制，确保持续稳定发展。

## 二、公司治理

公司始终把完善公司治理作为提升竞争力、实现可持续发展的基础工程，严格遵守证券监管机构及交易所的监管规定，不断完善现代公司治理结构和议事规则，健全了决策科学、执行有力、监督有效的运行机制，以及分工合理、职责明确、相互制衡的组织架构。

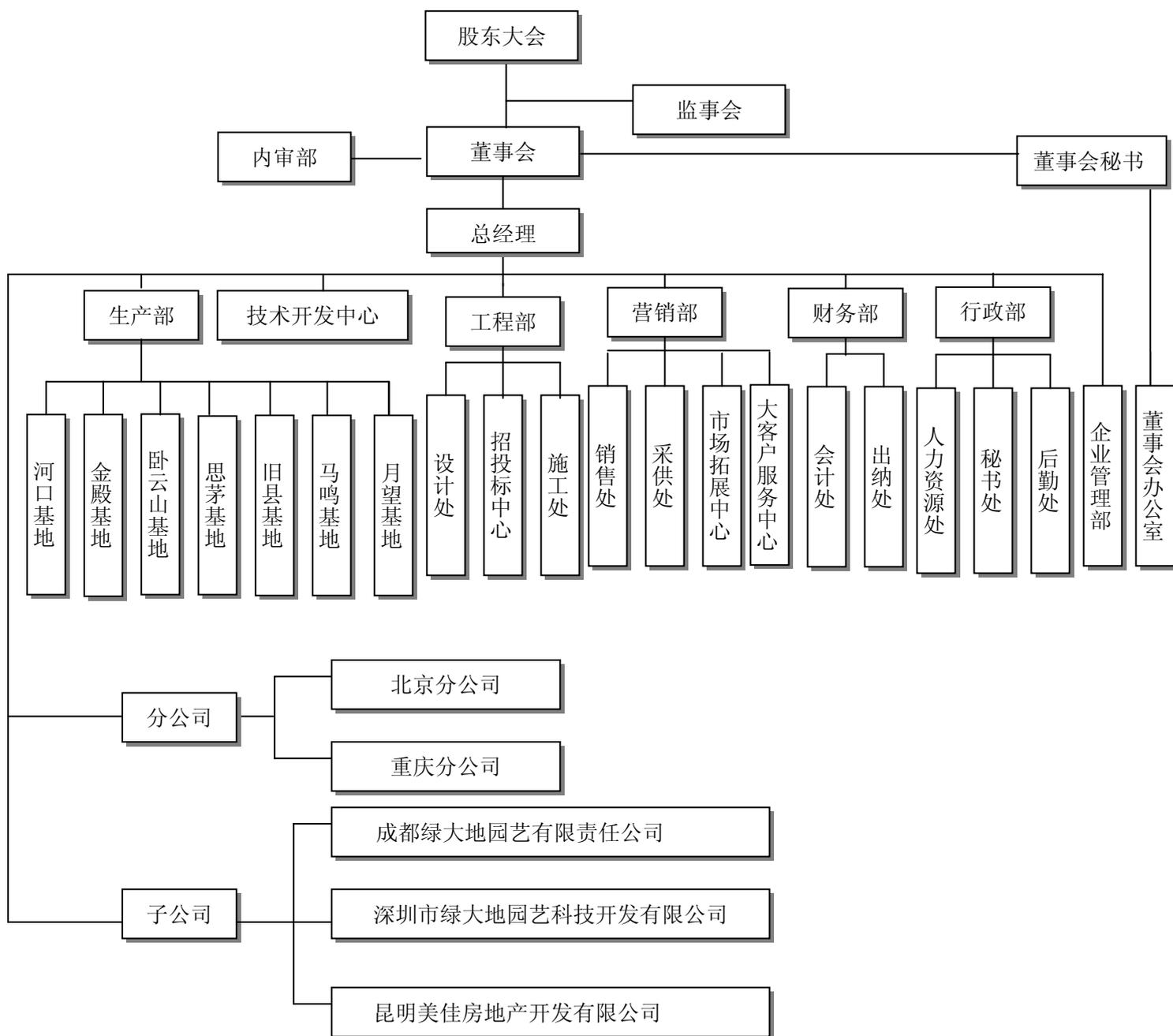
### （一）公司治理结构及权责分配

公司设立了股东大会、董事会、监事会，在董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，并且在四个专门委员会中除战略委员会外，其他委员会主任委员均为独立董事担任，独立董事人数占多数，旨在保证公平的对待所有股东尤其是中小股东，为建立科学的公司治理结构奠定良好的基础。

公司总经理是董事会决策的执行人，在董事会授权范围内经营，总经理聘任副总经理作为助手，组成以总经理为核心的经营层。根据逐级授权的原则，由经营层聘任公司内部各经营和管理部门的经理，同时建立相应的授权和考核规则，由此形成公司内部管理体系。

公司组织结构与权责划分符合《内部控制基本规范》要求。公司按照分工协作、相互制约、权责对等和精简高效的原则，合理划分各部门和层级职能，明确界定各层级机构、部门和岗位之间的相应职责，建立健全分工合理、职责清晰、权责明确、相互制衡和有效运转的组织体系。公司股东大会、董事会及其专门委员会、监事会、管理层、内部审计部门等其它部门及分支机构构成内部控制的组织架构。各层级按照《公司章程》规定履行其在内部控制中的相应职责。

## 云南绿大地生物科技股份有限公司内部组织机构图



## （二）公司治理制度的建立和完善

公司自成立伊始，便根据《公司法》等相关法律法规的要求，在公司治理结构和制度建设方面开展了大量的工作，逐步形成了一套较为完整的公司治理体系，根据中国证监会《上市公司治理准则》要求，公司着手制定了相关的公司治理制度。现有公司治理与内部控制方面的文件包括：

1、《内部控制制度》；2、《股东大会议事规则》；3、《董事会议事规则》；4、《监事会议事规则》；5、《募集资金管理细则》；6、《信息披露管理制度》；7、《总经理工作细则》；8、《关联交易内部决策制度》；8、《投资者关系管理制度》；10、《对外担保决策制度》；11、《重大信息内部报告制度》；12、《独立董事制度》；13、《审计委员会工作细则》；14、《战略委员会工作细则》；15、《提名委员会工作细则》；16、《薪酬与考核委员会工作细则》；17、《内部审计制度》；18、《董事会秘书工作制度》、19、《内幕信息知情人登记管理制度》20、《社会责任制度》。

公司按时召开年度股东大会和临时股东大会，通过股东大会选举产生董事会和监事会成员。董事会在股东大会的授权下认真履行职责，监事会认真履行监督职能，不断创新监督工作模式、方式和手段，提高了监督工作效率。高级管理层根据董事会授权主持公司的经营管理工作，切实履行经营管理职责，认真组织实施董事会的各项决议，经营管理水平和管理效益不断提升。

## 三、内部审计

公司内部审计认真履行监督职责，按照董事会批准的年度审计计划，独立、客观地开展审计活动，并将审计活动深入到公司治理全过程，重点分析公司治理、风险管理和内部控制的质量与效率，评价公司战略的执行效率与效果，使内部审计职能得以深化。

## 四、企业文化

公司致力于培育积极向上的价值观和社会责任感，在改革发展实践过程中深入探索，形成了“责任、诚信、正直、互爱”的企业精神和价值观，实现科学管理、稳健经营和健康发展。公司董事会、监事会和高级管理层积极推进企业文化

建设，开展形式多样的企业文化传播和推广活动，通过加大对内部刊物《绿大地之声》的投入，增设“团队与企业文化”相关内容的培训，增强企业凝聚力，形成了全员参与的企业文化建设格局，促进了企业文化理念与员工行为规范的统一，形成与绿色朝阳产业相匹配的企业氛围，提升员工的稳定感和自我价值实现，营造“绿色、阳光、和谐、积极”的企业文化氛围。

## 五、人力资源政策

公司逐步形成了员工与企业共同发展、激励有力和约束有效的现代人力资源管理体系。在董事会下设薪酬与考核专业委员会，制定并执行适合市场环境变化的绩效评价体系，具备竞争优势的薪酬政策以及与经营业绩相关联的奖惩激励措施；并根据行政人事部制定的《薪酬与绩效管理制度》、《绩效考核制度》、《员工培训管理制度》等，完善员工职业发展和晋升机制，逐步完善绩效评价机制和绩效管理流程。同时公司不断对员工进行在岗培训，以确保公司目标的实现和各类管理方针的贯彻执行。

## 第二节 风险评估

### 一、公司对待经营风险的态度

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。

#### （一）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、针对投融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。

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。

## 第三节 内部控制活动

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。

### 一、日常经营过程中实施的控制活动

#### （一）不相容职务分离控制

公司制定《内部控制制度》，系统梳理各业务流程中不相容职务，制定适当的职责分离制度，明确划分相关机构部门之间、岗位之间的职责，授权、批准、业务经办、会计记录、财产保管、稽核检查等不相容职务岗位分离控制。形成了

各司其职、各负其责、横向与纵向相互监督制约的工作机制。并定期对不相容职务分离情况进行检查和监督。

(二) 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。

(三) 会计系统控制: 公司设有财务部门, 配备具有会计从业资格的会计人员, 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。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 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”等绩效测评方法, 充分激发了员工的积极性和创造性。

(七) 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。

## 二、重点实施的内部控制活动

### （一）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。

### （二）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。

### （三）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，关联董事需回避表决。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。

### （四）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。

### （五）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。

#### （六）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。

公司按照《企业内部控制基本规范》和全面风险管理的要求，根据内部控制目标，结合公司的风险应对策略，综合运用各种控制措施，对各项业务实施了有效控制。

## 第四节 信息与沟通

### 一、信息与沟通机制

公司制定《重大信息内部报告制度》，规范公司的内部信息报告行为，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，提高信息传递的时效性。制定《投资者关系管理制度》，规范投资者关系管理工作，加强与投资者的信息沟通。同时，公司要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

### 二、信息披露

公司根据监管要求,不断完善信息披露工作。制定了《董事会秘书工作制度》、《重大信息内部报告制度》及《信息披露管理制度》;加强与监管部门和中介机构的沟通,依据“真实、准确、完整、及时、公平”的信息披露原则,在严格遵循监管要求的基础上,不断增加主动性信息披露的内容,信息披露更加规范。

## 第五节 内部监督

### 一、内部控制监督体系

公司适应监管要求与风险管控的需要,以《内部控制制度》为基础,逐步确立内部控制建设执行部门的职能,并且不断完善决策层和执行层检查监督制度,形成了不同层面人员共同监督内部控制有效执行的机制。公司董事会负责内部控制基本制度的制定,并监督制度的执行。董事会下设审计委员会,履行内部控制管理的相应职责,评价内部控制体系的效能。内审部是审计委员会的常设工作机构,在审计委员会的领导下开展工作并对董事会负责。董事会及其下设委员会定期召开各项会议,检查监督内部控制体系的运行状况。公司监事会依法履行监督职责,实施对董事会、高级管理层及其成员履职情况,公司经营状况和财务状况,风险管理和内部控制情况的监督检查,并就监督检查的有关情况及时与董事会和高级管理层沟通。公司各经营管理部门负责本专业内部控制的建设和执行,并接受内部控制监督评价部门的监督检查。对董事会负责的内部审计部门,对公司的公司治理、风险管理、内部控制和各项经营活动及财务收支进行独立客观的审计、监督和评价。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。

### 二、监督活动

在逐步完善内部控制监督体系的同时,公司将内部监督分为日常监督和专项监督。日常监督是指公司对建立与实施内部控制的情况进行常规、持续的监督检查;专项监督是指在公司发展战略、组织结构、经营活动、业务流程、关键岗位员工等发生较大调整或变化的情况下,对内部控制的某一或者某些方面进行有针对性的监督检查。专项监督的范围和频率一般根据风险评估结果以及日常监督的

有效性等予以确定。

### 三、内部控制自我评价

公司董事会、高管层把内部控制自我评价作为定期检查内部控制体系存在的不足，清晰把握公司内部控制整体状况和剩余风险状况，促进公司持续优化和完善内部控制体系建设，提高风险防范能力，维护投资人利益的重要方式和手段。公司遵循《企业内部控制基本规范》及《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》，现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。

## 第六节 内部控制缺陷及整改

公司董事会对本年度上述所有方面的内部控制进行了自我评价。评估结果表明，公司已对内部控制体系进行持续改进与完善，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。但公司内部控制活动中仍存在一般性缺陷，尽管这些缺陷对公司经营管理活动的质量和与会计报表编制有关的内部控制流程的健全性、有效性尚不构成实质性影响，公司仍需对这些缺陷及其整改给予足够的重视。

一、公司内部控制总体上符合中国证监会、深交所的相关要求，但在风险评估管理方面仍欠缺相关的执行程序，公司将依照《企业内部控制基本规范》和《上市公司内部控制指引》等相关规定加强风险评估体系建设。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。

二、公司在内部控制的信息与沟通上仍存在欠缺，特别是外部信息的获取。加强信息沟通体系的建设并完善信息沟通制度，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是公司首要任务。同时，公司还应加强信息化建设，推进 ERP 平台的构建。

## 第七节 内部控制工作计划

## 一、完善内部控制环境

完善内部控制环境，促进战略目标的实现并不断完善公司治理架构和制度，适时适度调整授权方案，推进公司章程和专门委员会工作规则的修订工作。全面推进企业文化建设，促使企业文化建设与经营管理工作的融合互动，促进公司企业文化核心价值理念体系的形成。深化内部审计的职能，引入内部问责机制和约束机制，不断完善内部控制监督体系。深化人力资源管理改革，深化人力资源管理提升项目，不断完善绩效考评制度。

## 二、加快信息系统建设，提高内部控制水平

推进公司信息系统建设，实施信息化集成系统管理工程，建设基于数字有机体的多媒体基地管理系统，综合利用现代计算机信息技术、RFID 射频电子标识、视频技术、数据库技术、传感器技术，对基地实施科学的可视化的管理。保证与公司各苗木基地进行沟通和反馈的渠道畅通。

公司董事会认为，公司内部控制制度健全、运行良好、执行有效。

云南绿大地生物科技股份有限公司

董 事 会

二〇〇九年七月三十日