

中瑞岳华会计师事务所有限公司

地址: 北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层

邮政编码: 100140

Zhongrui Yuehua Certified Public Accountants Co., Ltd.

Add:8-9 /F Block A Corporation Bldg.No.35 Finance Street Xicheng District Beijing PRC

Post Code:100140

电话: +86(10)88095588

Tel: +86(10)88095588

传真: +86(10)88091199

Fax: +86(10)88091199

内部控制制度报告

中瑞岳华专审字[2011]第 0651 号

云南云天化股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了云南云天化股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司 2010 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表,2010 年度的合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注,并于 2011 年 3 月 18 日出具了标准无保留意见的审计报告。我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。在审计过程中,我们研究和评价了贵公司与上述财务报表编制相关的内部控制,以确定我们实施财务报表审计的审计程序的性质、时间和范围。建立健全内部控制制度是贵公司管理层的责任。我们的研究和评价是依据《中国注册会计师审计准则》,并结合财务报表审计目的而进行的,其目的是对上述财务报表整体发表审计意见,而不是对内部控制的专门审核,并不是专为发现内部控制缺陷、欺诈及舞弊而进行的。作为我们为了对上述财务报表整体发表审计意见之目的而实施的审计程序的一部分,在研究和评价过程中,我们结合贵公司的实际情况,实施了包括询问、检查、观察及抽查测试等我们认为必要的研究和评价程序。

由于任何内部控制均具有固有限制,存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或降低对控制政策、程序遵循的程度,因此,于 2010 年 12 月 31 日有效的内部控制,并不保证在未来也必然有效,根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们阅读了由贵公司编写并后附的《关于内部控制有关事项的说明》。基于作为

我们为了对上述财务报表整体发表审计意见之目的而实施的审计程序的一部分而对该说明中所述的与贵公司上述财务报表编制相关的内部控制的研究和评价，我们未发现贵公司编写的《关于内部控制有关事项的说明》中所述的与财务报表编制相关的内部控制的相关情况与我们对贵公司就上述财务报表的审计发现存在重大的不一致。

本报告仅为针对贵公司 2010 年度审计之目的而出具，不得用作任何其他用途。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：李玉

中国·北京

中国注册会计师：郭茜

2011 年 3 月 18 日

附件 2:

云南云天化股份有限公司 内部控制的自我评估报告

云南云天化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）按照《公司法》、《证券法》等法律法规的规定，以及中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的要求，依据《上海证券交易所上市公司内部控制指引》和财政部、审计署、证监会、银监会、保监会联合发布的《企业内部控制基本规范》，本公司对公司目前的内部控制的有效性进行了审议评估。自公司成立至今，内部控制得到了不断的发展与完善，现将内部控制有效性进行自我评价。

一、公司建立内部控制制度目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制制度的目标

1. 建立和完善符合现代公司管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制保证公司经营管理目标的实现。
2. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营活动的正常有序运行。
3. 建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。
4. 规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量。
5. 确保国家有关法律法规和本公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）公司建立内部控制制度应遵循的原则

1. 内部控制符合国家有关法律法规、财政部颁布的《内部控制规范—基本规范》及相关具体规范以及公司的实际情况。
2. 内部控制能够约束公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部控制的权力。
3. 内部控制能够涵盖公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。
4. 内部控制能够保证公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。
5. 公司建立内部控制时遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果
6. 内部控制能够随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，

不断修订和完善。

二、公司内部控制制度框架与执行情况

根据财政部《企业内部控制基本规范》规定，公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下基本要素：内部环境、风险管理、控制活动、信息系统与信息沟通、监督检查等五项要素。现分述如下：

（一）内部环境

公司的控制环境反映了管理治理层和管理层对于控制的重要性的态度，控制环境的好坏决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。公司本着规范运作的基本理念，努力营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

1. 对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。公司多年来以“诚信铸基石”作为企业核心价值之一，一贯重视诚信理念在日常经营过程中的氛围营造和保持，企业以诚信经营赢得市场和各合作方的认可。公司以员工手册为载体，将公司核心价值观贯彻到每个员工的行为规范中去。

2. 对胜任能力的重视

公司管理层高度重视特定工作岗位所需的胜任能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识能力的要求。公司本科及大专以上学历以上员工达到公司员工总数的30%以上，专业技术人员比率超过20%，学历和专业技术人员水平逐年提升，员工胜任能力不断增强。公司重视企业自身对人力资源的培育，根据实际工作的需要，针对生产经营各个岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。

3. 治理层的参与程度

公司治理层的职责在《公司章程》和各项政策中已经予以了明确规定。治理层通过其自身的活动并在董事会审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

4. 管理层的理念和经营风格

公司秉承“长青基业、人为其本、精益生产、达于至善”的管理理念，坚持企业经营“以效益为中心、视人才为根本、以市场为导向、以业绩论英雄”，以企业价值最大化为目标，着眼企业长期健康发展，严谨务实、积极开拓、勇于创新，“以一流的人才、一流的产品、一流的服务和一流的效益，努力成为行业领先和客户首选，致力于人民生活水平的提高，致力于伟大祖国的繁荣昌盛。”

5. 组织结构

公司已按照相关法律、法规及监管部门的要求，设立了符合公司业务规模及经

营管理需要的组织机构，贯彻不相容职务相分离的原则，科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成了相互制衡机制。根据《公司内部控制制度（试行）》要求，梳理了业务流程中所涉及的不相容职务，对资金管理、采购及付款管理、销售与收款管理、财务管理、资产管理、关联交易管理、生产管理、对外担保、投资融资管理、研究开发等关键岗位流程实施了相应的分离措施，牵制与授权原则得到较好的体现和和执行。

6. 职权与责任的分配

公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司建立了较为完善的预算控制制度，针对具体情况的变化，在规定的程序内会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合《企业会计准则》的相关要求。

7. 人力资源政策与实务

本公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够与合理的人员，使其能完成所分配的任务。

（二）风险评估过程

公司制定了“以化肥、有机化工、玻璃纤维、新材料和储能设备为支柱产业，商贸物流为支撑的大型集团化企业”的发展目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将公司经营目标明确地传达到每一位员工。公司建立了有效的风险评估过程，通过强化财务、监审、企业管理、安全环保等部门职能，通过财务检查，内部审计，工程造价审核、税务评估，规范制度审核等手段识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

（三）信息系统与沟通

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了完善的信息系统，信息系统人员（包括财务会计人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效地沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

（四）控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润和其他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且

积极地对其加以监控。公司财务部按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，制订了财务管理制度，包括《财务会计机构及其职责管理制度》、《企业会计政策》、《预算管理制度》、《财务会计报告制度》、《会计档案管理制度》、《会计基础工作管理制度》、《财务检查管理办法》、《会计人员管理制度》、《资金审批权限管理制度》、《财务风险管理制度》和《税务管理制度》等 43 个财务制度，购建了较全面的财务制度体系，并明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以保证：

1. 业务活动按照适当的授权进行。
2. 交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。
3. 对资产的记录和记录的接触、处理均经过适当的授权。
4. 账面资产与实存资产定期核对。
5. 实行会计人员岗位责任制，聘用适当的会计人员，使其能够完成分配的任务。

这些任务包括：

- (1) 记录所有有效的经济业务；
- (2) 适时地对经济业务的细节进行充分记录；
- (3) 经济业务的价值用货币进行正确的反映；
- (4) 经济业务记录和反映在正确的会计期间；
- (5) 财务报表及其相关说明能够恰当反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

3. 公司建立的相关控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

(1) 交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员必须在授权范围内办理经济业务。

(2) 责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

(4) 资产接触与记录使用控制：公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。采取定期盘点、财产记录、账实核对、

财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制：公司专门设立内部审计机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度以及公司高风险岗位和人员等进行检查与监督。

(6) 公司通过建立ERP（SAP）系统，将企业业务、生产、管理各个环节纳入电子信息系统控制范围，并将内控机制和授权流程固化到OA办公系统中，通过有效执行严格的电子信息系统控制制度，电子系统内控水平得到了有效提升。

（五）对控制的监督

公司定期对各项内部控制进行评价，一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

三、公司主要内部控制制度的执行情况

公司已对内部控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部控制制度的执行情况说明如下：

（一）公司治理方面

公司制定并严格履行《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《信息披露管理制度》；《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《战略委员会实施细则》、《提名委员会实施细则》、《审计委员会实施细则》等相关制度。公司董事会设立战略、审计、提名、薪酬与考核专门委员会，明确各专门委员会职责权限。各项制度均得到有效执行，明确董事会、监事会和经理层的职责权限、任职条件、议事规则和工作程序，确保决策、执行和监督相分离、形成制衡。

（二）业务控制制度

1、财务管理制度方面

公司根据建立和健全较为完善的财务管理制度体系。进一步强化会计工作规范性，充分发挥财务管控在企业内控中的关键作用。严格履行不相容职务分离，严格依据相关制度划分财务审批权限层级，并通过企业ERP（SAP）系统权限设定和OA办公系统设定，将财务审批流程和业务处理权限固化到信息系统，相关责任落实到人。

2、信息披露管理方面

公司制定了《信息披露管理制度》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司对外信息报送和管理制度》和《投资者关系管理办法》，并设定专人负责信息披露和投资者关系管理，在董事会和监事会的授权下，严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保公司股东能够以

平等的机会获得信息。

为进一步建立健全公司内部控制制度，加强董事会的决策功能和对公司财务报告编制及披露工作的监控，加强公司内幕信息保密工作，公司五届董事会第五次会议审议通过了《公司内幕信息知情人登记制度》、《公司外部信息使用人管理制度》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，从而进一步规范了公司信息报送及披露的管理，加强了信息的保密工作，防止利用公司信息买卖公司股票等行为的发生。

3、采购供应管理方面

公司强化采购、仓储和供应环节控制程序，建立和健全《物资计划管理制度》、《物资采购管理制度》、《采购合同管理制度》、《合格供应商管理制度》、《物资采购招标管理办法》等物资采购供应管理制度。通过全面梳理采购业务流程，完善采购业务相关制度，统筹安排采购计划。明确请购、审批、购买、验收、付款、采购和评估等环节的职责和审批权限，按照规定的审批权限和程序办理采购业务，建立价格监督机制，定期检查和评价采购过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保物资采购满足企业生产经营需要。

4、生产管理方面

公司高度重视生产安全和生产稳定，结合公司生产实际建立和健全《生产经营计划管理办法》、《生产过程控制程序》、《生产计划管理规定》、《生产控制指标管理规定》、《生产调度管理规定》、《生产报表管理制度》等生产管理制度。通过每周生产调度会机制，科学安排和调控生产计划，落实生产指标，确保生产连续、稳定、高效运转的同时，快速适应外部市场的变化。

5、质量和安全环保管理方面

公司结合自身特点，始终坚持标准化体系与内部控制、财务管理制度的相互协调和有机统一，共同发挥内控作用。公司建立起以ISO9000质量管理为中心的管理体系，并又相继通过了GB/T 28001职业健康安全管理体系认证、GB/T24001环境管理体系认证、GB/T19022测量管理体系认证，有效地规范了公司在质量、安全、环保、测量方面的管理。

公司视产品质量为企业生命，建立健全《质量信息管理制度》、《质量事故管理制度》、《产品质量检验管理办法》等管理制度，严格控制产品质量。公司实行三级安全培训、强化隐患排查治理和特种设备专项整治和加强应急管理等手段，有效降低公司生产事故率。公司持续加强环保治理装置和综合利用设施的运行监管，严格对各生产装置“三废”排放状况进行了监测分析，及时协调处理生产过程中存在的环保问题。

6、销售管理方面

公司建立健全《产品销售管理制度》、《合同管理办法》、《产品发货管理制度》、

《包装袋管理规定》、《产品防护控制程序》、《销售服务控制程序》、《产品服务管理办法》等相关销售管理制度体系。加强市场调查，合理确定定价机制。创新采用连锁加盟方式，建立稳固共赢的生产商—经销商关系，增强产品市场占有率。对玻纤产品的销售货款，通过有效利用保理、出口信用保险等手段降低销售回款风险。

（三）资产管理控制制度

1、货币资金控制

公司通过建立健全并严格执行《货币资金管理制度》、《备用金管理办法》、《资金审批权限管理制度》、《财务盘点清查制度》等制度，规范公司货币资金的使用和保管行为，全面梳理公司资金支付审批流程，资金支付业务审批必须遵循“经办人—单位负责人—主管单位（部门）负责人—经办会计—财务部负责人—财务总监—公司分管领导—公司总经理”的审批程序规定。加强现金和银行存款等货币资金的监督和盘点，严格履行会计和财经纪律，有效促进了货币资金管理的规范运作和健康发展。

2、存货管理

公司通过建立完善的采购制度体系以及《物资验收管理制度》、《物资仓储管理制度》、《财务盘点清查制度》等管理制度，规范存货的取得、验收、原料加工、仓储保管、领用发出和盘点处置等环节的管理。存货管理纳入公司ERP（SAP）信息系统管理，建立存货管理岗位责任制，明确相关部门权限，做到不相容岗位分离、制约和监督。按制度对存货进行月度盘点检查，并形成完善的盘点记录。

3、固定资产管理

公司拥有《固定资产管理制度》、《基础设施管理程序》、《建筑物、构筑物管理制度》、《环境保护设施管理规定》等系列固定资产管理办法，规范对固定资产管理。建立和制定物资、设备管理部门和财务部门双重固定资产管理目录，定期进行核对。制定和执行《设备计划检修管理制度》、《大修质量管理制度》、《更新改造管理制度》等制度，严格执行固定资产日常维修和大修计划，定期对固定资产进行维护保养，消除安全隐患。

4、在建工程管理

通过建立和健全《工程设计管理办法》、《建设工程施工合同管理办法》、《建设工程现场施工管理办法》、《工程建设项目招（投）标管理办法》、《建设工程概预（结）算管理办法》、《建设工程竣工验收管理办法》等工程管理办法，切实规范工程立项、招标、造价、建设、验收等环节的工作流程，做到可行性研究与决策、概预算编制与审核、项目实施与价款支付、竣工决算与设计等不相容职务严格分离。进行工程建设全过程监控，确保工程项目的质量、进度和资金安全。

5、无形资产管理

公司加强对品牌、商标、专利、专有技术、土地使用权等无形资产的管理。制

定《商标管理办法》、《专利技术管理办法》等无形资产管理办法，推进无形资产有效运用，提升企业核心竞争力。制定并实施《员工保密及竞业禁止暂行管理办法》严防泄露商业秘密。公司重视对新技术研发投入，投资新建重庆新材料研发中心，促进技术更新换代，不断提升自主创新能力，核心技术处于行业领先地位。公司注重品牌建设，建企以来以恪守商业诚信和优良的售后服务赢得社会对公司的认可。

（四）对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

公司在《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》规定的框架下，建立健全并严格执行《对外投资财务管理制度》、《对外担保管理制度》和《关联交易管理制度》。规范投资、对外担保的调查评估、审核批准、实施细则的工作流程，明确禁止事项。强调对外投资的事前评估和事中控制。公司《对外担保管理制度》规定：“原则上只为公司直接或间接控股50%以上的控股子公司提供对外担保。”公司关联交易遵循诚实信用，公开、公正、公平和关联方回避原则，按金额严格划分审批权限。

（五）人力资源方面

公司建立和健全《人力资源管理程序》、《劳动合同管理办法》、《劳动用工管理办法》、《薪酬管理制度》、《专业技术职务经常性评聘实施办法》、《公司绩效管理办法》、《培训管理制度》、《人事档案管理办法》等系统的人力资源管控制度。建立行之有效的人力资源发展目标，优化布局，明确人力资源的引进、开发、使用、培养、考核、机理、退出等管理要求，实现人力资源合理配置，全面提升企业核心竞争力。

（六）信息系统方面

公司并建立和健全《信息系统权限管理制度》、《财务信息系统管理制度》、《物资信息系统运行管理办法》、《信息交流与沟通管理程序》、《信息化管理办法》、《计算机信息安全管理规定》、《网络信息系统电子签名管理办法》等系列管控制度。进一步完善了信息与沟通流程，各部门分工合作，收集、整合各种内、外部信息，并以财务报表、专项报告、调研报告等形式及时传递到经营层及决策层。

公司通过建设ERP（SAP）系统，梳理和整合公司财务、生产、销售、人力、采购和资产管理各个环节业务流程，实现资金、物资、信息三流合一。通过OA办公系统优化，将业务流程和审批流程相结合。公司加大投入，积极开展对各分子公司的ERP系统和OA系统的整合，极大的提升公司对分子公司信息系统的管控，从而整合各分子公司的业务流程和管理体系，有效提升公司内部控制水平。

（七）内部监督控制制度

在董事会、监事会和总经理的领导下，公司相关部门建立和健全《执行效能监察实施办法》、《内部控制制度》、《内部审计规定》、《岗位风险控制试行办法》、《会计监督制度》、《重大经济活动监督管理暂行规定》、《财务检查管理办法》等系列内部监督控制制度，确保公司各项管理制度和内控措施的有效执行。形成全面的日常

监督和高效的专项监督机制，明确内部审计机构和其他部门在内部监督中的职责权限，规范内部监督的程序、方法和要求。有效防范公司内控风险，降低内控设计缺陷和运行缺陷。

四、公司准备采取的措施

公司现有内部控制制度能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。

对于目前公司在内部控制需要进一步提升的方面，公司将进一步完善母子公司管控模式，理顺各级管理关系和决策链条，提高决策效率；通过及时完善和修订相关规章制度，强化管理，提高效益；加强内部控制制度监督检查力度，查找问题，分析风险，采取有力措施，不断完善公司各项内部控制管理制度；通过管理信息系统和企业ERP系统的建设，实现全公司范围内的财务数据、管理系统的整合，将对公司内控体系建设的极大提升。

五、公司对内部控制的自我评估意见

综上所述，公司董事会根据财政部、审计署、证监会、银监会、保监会联合发布的《企业内部控制基本规范》，对本年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

公司董事会认为，自2010年度1月1日起至本报告期末止，公司已按照《公司法》、《证券法》及现代企业制度等相关法律法规的要求，逐步完善了内部控制制度；公司现有的内部控制能够满足公司管理的要求和发展的需要，有效实施的内部控制能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规贯彻执行提供保证；随着国家法律法规的逐步完善和满足公司持续发展的需要，公司在实践过程中将继续完善内部控制制度、加强内部控制体系建设，使之与公司发展相适应。

本报告已于2011年3月18日经公司第五届董事会第十次会议审议通过，公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司聘请了中瑞岳华会计师事务所有限公司对公司内部控制进行核实评价。

云南云天化股份有限公司
董 事 会

2011年3月18日