

张家界旅游开发股份有限公司监事会

对公司《2008 年年度报告》审计意见涉及事项的意见

监事会通过检查公司财务报告及审阅开元德信会计师事务所有限公司出具的审计报告，发表意见如下：

一、关于开元信德会计师事务所有限公司出具的非标准无保留的审计报告中的带强调事项段：

开元德信会计师事务所就公司财务报告出具的无保留带强调事项的审计报告符合公正客观、实事求是的原则。监事会认为或有负债对公司股权及持续经营仍然构成威胁。2008 年在新的控股股东及公司自身的努力下，已经实现了关键性的突破，解决了 21498 万元的或有负债，目前，相关债务重组的谈判仍在进行当中。监事会同意董事会关于开元德信会计师事务所出具的审计报告所涉及事项的说明，影响程序的解释和消除该事项及其影响的具体措施，并将督促公司加快债务重组谈判的进度，尽快化解风险，切实维护广大投资者利益。

二、关于 2008 年年报中涉及重大会计差错更正事项：

本次会计差错更正处理，依据充分，符合法律、法规、财务会计制度的有关规定，真实反映了公司的财务状况。监事会同意董事会关于就该事项做出的进行会计差错调整的意见，以及就其原因和影响所做的说明。监事会将在今后的工作中，一如既往地对公司经营中的重大事项予以密切关注，维护出资人的权益。

监事：刘世星、熊新春、刘青山

2009 年 3 月 19 日