

合肥丰乐种业股份有限公司 内部控制规范实施工作方案

根据财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引和《关于做好辖区上市公司内部控制规范实施有关工作的通知》（皖证监函字【2012】52号），结合中国证监会、安徽证监局的相关要求，合肥丰乐种业股份有限公司制定内部控制规范实施工作方案。

一. 公司基本情况

公司于1997年4月在深圳证券交易所上市，股票简称“丰乐种业”，股票代码“000713”，截止2010年12月31日，公司总资产188,242.10万元，归属于上市公司股东的所有者权益110,593.81万元。2010年度实现归属于母公司股东净利润9631.55万元。

公司属于农业行业。公司的经营范围包括：农作物种子生产、销售。以下项目限定其子公司按许可规定经营：农药、专用肥、植物生长素、食用香料香精、薄荷脑及薄荷油、茶叶生产、销售。一般经营项目：农副产品及其深加工产品、花卉、包装材料生产、销售；全息生物学技术应用、开发；本企业自产产品及技术出口，本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术进口；农业机械类产品的出口和种子的进口业务。

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司内部控制指引》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，建立了股东大会、董事会、监事会和管理层相互约束的法人治理结构。公司总部目前设董事会办公室、人力资源部、计划财务部、审计部、企业发展部、丰乐农科院、党群工作部、总经理办公室、质量检验监督管理部、基建后勤管理中心、物流中心、水稻产业事业部、玉米产业事业部、瓜麦产业事业部、经作产业事业部、国贸部等16个部门。公司制定了涵盖财务预算、生产计划、物资采购、产品销

售、对外投资、人事管理、内部审计等整个生产经营过程的内部管理与控制制度。

截至 2011 年 12 月 31 日，公司拥有全资、控股子（孙）公司 13 家。主要下属企业包括：安徽丰乐农化有限责任公司、安徽丰乐香料有限责任公司、安徽丰乐化工科技有限公司、武汉丰乐种业有限公司、成都丰乐种业有限责任公司、张掖市丰乐种业有限公司、安徽丰乐大酒店有限公司、海南三亚丰乐实业有限公司、合肥长乐物业管理有限公司、合肥丰乐生态园有限责任公司、合肥市化学农药工程技术研究中心、中科丰乐生物技术有限责任公司、皖东丰乐种业有限公司等。

二. 组织保障

为了有力推动内控体系建设，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司规范运作和健康发展，公司成立由董事长任组长，总经理任副组长，公司董事、监事、高管人员为成员的“内部控制建设专项领导小组”（以下简称“领导小组”），负责公司内部控制体系的建设，决策等全局性、方向性工作，领导小组下设办公室，负责日常联络及工作的具体开展和实施。

领导小组主要职责如下：

组长：陈茂新（董事长）。职责：对公司内部控制体系建设进行统一领导和部署。

副组长：徐继萍（总经理）。职责：负责项目组日常管理工作。

成员：公司董事、监事、高管

领导小组下设内控项目管理办公室，由计划财务部负责人李卫东任办公室主任。成员包括各职能部门、事业部、子公司负责人。职责：作为专职召集人和各板块内控体系建设与运行协调人；负责内部控制建设具体组织实施工作。办公室各成员作为所分管业务或职能链条或板块内控体系建设和运行的第一责任人，参与制定公司内部控制体系建设过程中重大问题的研究并制定相应政策。

聘请咨询机构：公司聘请天健光华(北京)咨询有限公司(简称天健光华)作为实施内部控制体系建设的外部咨询顾问。相关费用预算额度为 50 万元。

三. 内部控制建设工作计划

内部控制建设阶段负责人：徐继萍（总经理）

计划完成时间：2012 年 12 月

按照《企业内部控制基本规范》及其应用指引和有关通知的要求，结合公司实际情况，公司计划分阶段逐步推行内部控制体系建设工作：2011 年 11 月至 2012 年 5 月在公司及子公司安徽丰乐农化有限责任公司（以下简称“丰乐农化”）、安徽丰乐香料有限公司（以下简称“丰乐香料”）实施内部控制体系建设工作；2012 年 8 月，在公司全部下属实体企业建立起内部控制体系。

内控建设涉及的业务流程范围主要包括：公司治理架构、机构设置权责分配、财务报告、长期投资、资金与费用、全面预算、生产业务、对外合作、销售业务、采购业务、存货与成本、质量管理、安全生产、环境保护、在建工程和固定资产管理等。

结合公司具体情况，公司计划分五个阶段实施内部控制建设工作。

第一步，2011 年 11 月—2011 年 12 月内控工作宣传、动员和准备阶段（已完成）。工作主要包括：

1. 2011 年 11 月为公司范围内的内部控制体系建设宣传和动员阶段。期间，向公司管理层和相关参与内部控制建设工作的人员下发并传达《企业内部控制基本规范》及其配套指引相关文件精神，在思想上形成合力，达成共识。

2. 2011 年 11 月 24 日，公司成立了“内部控制建设专项领导小组”，并制定了项目初步计划和项目管理制度。

3. 2011 年 11 月 25 日，公司安排相关内部控制体系建设工作的主要参与成员学习了《企业内部控制基本规范》，对企业内部控制的基本知识和操作方法进行了系统学习。

4. 2011 年 11 月 26 日，公司召开内部控制体系建设项目启

动大会。公司董事长围绕公司内部控制体系建设工作提出“高度重视、全员参与、全力配合、切实整改、有效执行、持续改进”的要求；同时，天健光华的相关项目负责人为公司内部控制主要参与人员进行了第一次项目推进及内部控制监管基础培训。

5. 公司各事业部和子公司按照母公司对内部控制工作的统一要求和部署，相应成立了内部控制工作专门领导小组。

6. 公司在 OA 平台上开辟内部控制宣传栏，发布内部控制体系建设工作的培训资料和工作进展，在公司全体员工范围内普及宣传内控知识，为内部控制体系建设创造一个良好的舆论氛围和实施环境。

第二步，2011年12月—2012年3月，完成对公司总部及丰乐农化、丰乐香料的内控梳理及评估并查找内控缺陷，初步建立标准《内部控制手册》。主要工作包括：

1. 在天健光华的帮助下，通过查阅公司业务资料、走访业务人员和实地考察等方式，梳理公司存在的风险，确定公司的流程内控框架，识别各流程的主要风险因素及关键控制活动；

2. 执行穿行测试和控制测试，将现有的政策、制度、流程程序文件与风险相对比，同时结合《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，识别公司内部控制与监管要求的差异，评估内部控制的有效性，识别内部控制的设计缺陷及运行缺陷；

3. 根据查找出的内控缺陷与咨询机构共同编制内控缺陷整改方案，初步建立标准《内部控制手册》。

第三步，2012年4月—2012年5月底前，整改内控缺陷并检查整改效果。主要工作包括：

1. 对整改方案进行讨论，制定整改执行计划，并统一部署整改工作；

2. 执行整改计划，整改完成后在外部咨询机构的帮助下检查整改效果；

3. 针对整改后仍然存在的问题，进行补充整改，并对补充整改结果进行再次检查。

第四步，2012年6月—2012年8月底前，形成整套内控手

册及关键活动控制活动等内控建设成果的体系文件，并组织全面实施。

第五步，2012年9月—2012年10月底前，对全面实施过程中发现的问题进行整改，并修改完善内控体系文件。

四. 内部控制自我评价工作计划

内部控制评价阶段负责人：陈会中（监事会主席）

计划时间：2012年11月-2012年12月

公司按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引和监管部门的有关规定，计划从2012年11月起分四个步骤实施内部控制自我评价工作。

第一步，2012年11月，评价准备阶段。主要工作包括：

1. 制定内部控制评价工作计划，确定进行内部控制自我评价范围，制定内部控制自我评价的具体时间表和工作步骤；
2. 制定内部控制自我评价的评价标准及分类标准。

第二步，2012年12月，实施内部控制自我评价预评估阶段。主要工作包括：

1. 由公司内部控制规范项目管理办公室实施内部控制自我评价工作，对公司内部控制运行情况进行有效性测试，编制内部控制自我评价文档及工作底稿；
2. 识别并汇总内部控制缺陷，编制整改计划并进行限期整改；
3. 整改完成后，进行整改有效性测试，评价整改结果。

第三步，2012年12月，内部控制自我评价补充评估阶段。主要工作包括：

1. 对现存业务流程发生变化的情况实施内部控制自我评价工作，并进行内部控制有效性测试的补充测试，制作内部控制自我评价的文档及工作底稿；
2. 识别并评价仍然存在的内部控制缺陷，汇总内部控制缺陷；
3. 根据内部控制自我评价结果编制内部控制自我评价初

稿。

第四步，2013年1-3月，内部控制自我评价报告的编制及披露阶段。主要的工作包括：

1. 内部控制自我评价小组负责人审核内控自评报告，并进行必要的修订；
2. 编制内部控制自我评价报告终稿；
3. 向董事会提交内部自我评价报告，与2012年年度报告同时披露。

五. 内控审计工作计划

内控审计阶段负责人：孙余江（总会计师）

公司将聘请负责内控审计的会计师事务所对公司内控状况进行审计。公司计财部将具体负责与会计师事务所进行内控审计工作的沟通联络。

本阶段工作将分两步进行：2013年1月-2013年3月，协助会计师事务所进行内控审计工作；2013年3月，会计师事务所完成内控审计报告，与2012年年度报告同时披露。

本工作方案已经公司2012年3月21日召开的五届董事会第五次会议审议通过。

合肥丰乐种业股份有限公司

二〇一二年三月二十一日