

万向德农股份有限公司

2012 年度内部控制规范实施工作方案

万向德农股份有限公司作为 2011 年黑龙江辖区上市公司内部控制先行试点公司之一，于 2011 年 3 月 30 日召开的五届二十一次董事会通过了《万向德农股份有限公司内部控制规范实施工作方案》，并按照工作方案的要求，于 2011 年内完成了内控组织设置、内控现状评估、公司层面内控体系建设、流程层面控制体系建设、公司层面重大风险的全流程管理及出具《内部控制制度与流程汇编》的内控相关工作。

根据中国证监会上市部函[2012]86 号文件《关于做好 2012 年上市公司内部控制规范体系监管工作的通知》和中国证监会黑龙江监管局黑证监上字[2012]1 号文件精神，制定《万向德农股份有限公司 2012 年度内部控制规范实施工作方案》，具体内容如下：

一、进行内部控制执行有效性测试

（一）、确定内部控制执行有效性测试的试点单位

根据证监会下发的《关于做好上市公司内部控制规范试点有关工作的通知》的要求，综合考虑资产规模、收入贡献、净利润比例，公司决定将北京德农种业有限公司作为内部控制执行有效性测试的试点单位。

（二）、试点单位进行内部控制执行有效性测试

1、为试点单位提供内部控制执行有效性测试培训，并进行现场

指导；

2、试点单位进行内部控制执行有效性自我评价；

3、整理内控执行有效性评价的结果，对发现的内控缺陷进行汇总；

4、更新内控缺陷清单及整改方案。

（三）、试点单位内控缺陷整改

分析上述内控评价过程中发现的内控缺陷问题及其影响，与试点单位进行沟通，形成内控试点缺陷清单及内控缺陷整改方案的终稿，落实缺陷整改工作。

（四）、总结试点单位内控执行有效性测试自我评价情况

总结试点单位的自评情况，汇总自评过程中出现的问题、分析问题，并对自评工作优化提出建议。

（五）、推广内控执行有效性测试的自我评价

在各子公司层面进行内控执行有效性测试独立评价的推广，内控工作组对推广工作进行协助及答疑，根据评价结果更新内控缺陷清单及整改方案。

（六）、问题整改及更新评价

对内部控制执行有效性测试阶段发现的问题由内控工作组跟进内控缺陷整改情况、开展必要的整改成果检查和更新评价结果。

二、内部控制审计工作计划

依据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制审计指引》的要求，公司计划在 2011 年年度股东大会后确定财务报告内部控制审计

机构，在 2012 年年报披露前进行财务报告内部控制审计工作。

财务报告内部控制审计工作计划如下：

- 1、确定负责财务报告内部控制审计工作部门；
- 2、配合财务报告内部控制审计部门做好财务报告内部控制审计工作；

三、内部控制自我评价工作计划

按照《企业内部控制基本规范》和监管部门的有关规定，编制公司《内部控制自我评价工作计划》，计划在 2012 年年报披露前完成内部控制自我评价工作，出具《公司内部控制自我评价报告》，届时按照要求进行披露。具体安排如下：

- 1、编制公司《内部控制自我评价工作计划》，编制内控自我评价工作计划、确定评价小组、评价范围、工作时间表及分工。
- 2、组织实施自我评价测试工作，进行全面测试，编制内部控制评价工作底稿；
- 3、根据内部控制自我评价工作编制自我评价报告，经董事会批准后按要求及时披露。

万向德农股份有限公司

2012 年 3 月 28 日