

中南出版传媒集团股份有限公司

2012 年内部控制规范实施工作方案

为全面贯彻实施《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，根据中国证监会湖南监管局的部署和要求，结合中南出版传媒集团股份有限公司（以下简称“中南传媒”或“公司”）实际情况，制定本方案。

一、公司概况与内控规范工作简介

（一）公司概况

2010 年 10 月 28 日中南出版传媒集团股份有限公司在上海证券交易所首次公开发行 A 股，证券简称：中南传媒，证券代码：601098。

中南传媒是国有控股的上市公司，公司控股股东为湖南出版投资控股集团有限公司。公司经营业务涵盖图书、报纸、期刊、音像、电子、网络、动漫、手机报、数字报、框架媒体等多种媒介，拥有出版、印刷、发行、印刷物资供应等一套完整的出版产业链，是典型的“多介质、全流程”大型综合性出版传媒产业集团，目前下辖 21 家子（分）公司。

（二）公司内控规范工作简介

2011 年，中南传媒被纳入中国证监会内部控制规范实施试点上市公司范围。公司按要求拟订了《内控规范实施方案》，将公

司总部和出版、发行、印刷、报媒四大产业板块中的重要典型企业纳入试点工作范围，2011年3月6日经第一届董事会第十五次会议审议通过后实施。一年来，公司聘请国际知名咨询机构，与公司内控骨干人员组成联合工作组，强力推进内控规范实施试点工作，取得了显著成效。中南传媒总部、湖南出版中心分公司、湖南教育出版社分公司、湖南文艺出版社有限责任公司、湖南省新华书店有限责任公司、湖南天闻新华印务有限公司、湖南潇湘晨报传媒经营有限公司等试点单位已全部完成风险识别与内控标准化流程梳理，制定了《内部控制应用手册》和《内部控制自我评价手册》，完成了公司内控自我评价和内控审计工作，形成了《内部控制自我评价报告》和《内部控制审计报告》，并按要求与2011年年报同时进行披露，顺利完成了内控规范试点工作任务。

二、2012年公司内控规范工作组织机构

（一）内控规范工作领导小组及其办公室

为确保内部控制规范实施工作的顺利推进，根据公司人员调整情况，调整中南传媒内部控制规范工作领导小组，领导小组人员名单如下：

组 长： 龚曙光

副组长： 张天明 丁双平 彭兆平 高 军 舒 斌

熊澄宇 干春晖 朱开悉 汪 华

成 员： 秦玉莲 潘晓山 刘清华 王丽波 黄一九

张 晓 龙 博

领导小组下设办公室，由公司总经理丁双平牵头，负责推进内部控制规范具体工作，办公室组成人员名单如下：

主 任：丁双平

副主任：高 军 汪 华

成 员：王丽波 龙 博 刘星保 茅兰娣 马 睿

戴晓杰 徐向荣 谭冬生 田方斌 贺正举

周 全 颜 华 周建亚

领导小组办公室日常工作由公司证券与法律部牵头负责。

（二）内控规范中介机构

为全面推进内控规范推广工作，确保内控规范实施工作的高标准、高质量，2012年公司计划采取竞争性谈判的形式，继续引入知名咨询、审计机构，与公司内控人员一起开展内控规范全面推广工作，借助咨询机构的专业知识和经验，确保内部控制规范建设、评价、审计工作达到一流专业标准。

三、2012年内部控制规范建设工作计划

（一）内控建设工作范围

2012年公司内控建设工作分两部分：一是在2011年内部控制规范实施试点单位，重点巩固2011年试点工作成果，深入推进内控规范实施工作。主要涉及中南传媒总部及其下属湖南教育出版社分公司、湖南出版中心分公司、湖南文艺出版社有限责任公司、湖南省新华书店有限责任公司、湖南天闻新华印务有限公司

和湖南潇湘晨报传媒经营有限公司等 6 家子（分）公司。二是在中南传媒非试点子公司以外的其他所有全资或控股企业，全面推广内部控制规范工作。主要涉及 15 家子公司：湖南科学技术出版社有限责任公司、湖南美术社有限责任公司、湖南岳麓书社有限责任公司、湖南少年儿童出版社有限责任公司、湖南电子音像出版社有限责任公司、湖南人民出版社有限责任公司、天闻数媒科技（北京）有限责任公司、中广潇湘广告（北京）有限责任公司、湖南联合教育出版物发行有限公司、湖南珈汇教育图书公司、湖南省印刷物资有限责任公司、湖南省新教材有限责任公司、湖南天闻动漫传媒有限公司、中南传媒北京涌思图书有限责任公司和上海浦睿文化传播有限责任公司。

（二）组织机构

2012 年公司内部控制建设工作由公司董事、董事会秘书、副总经理高军负责，牵头部门为证券与法律部，责任人为刘星保，公司内部控制规范工作领导小组办公室其他成员予以积极配合。

（三）主要工作任务

1. 2012 年 1 月—4 月，为深化试点阶段。主要任务为：（1）在 2011 年内控规范建设的基础上，完善内控文件，加强内控缺陷整改，推进全面风险评估工作；（2）做好内控试点工作的总结工作，迎接湖南证监局的内控试点验收；（3）拟订 2012 年内控规范实施工作方案并报批。

2. 2012 年 5 月—12 月，为全面推广阶段。主要任务为：将 2011

年内部控制规范建设成果推广至上述单位，除内控规范18项配套指引的具体要求外，还涵盖出版业务管理、新技术新媒体业务管理、图书采购发行管理、教材采购发行管理、租型培训管理、编辑业务管理等出版传媒行业特色业务流程。

四、2012 年内部控制自我评价工作计划

(一) 评价范围

根据全面性、重要性、客观性原则，2012 年度内部控制自我评价范围包括：中南出版传媒集团股份有限公司总部、湖南省新华书店有限责任公司、湖南天闻新华印务有限公司、湖南潇湘晨报传媒经营有限公司、湖南出版中心分公司、湖南教育出版社分公司、湖南文艺出版社有限责任公司、湖南科学技术出版社有限责任公司、湖南美术出版社有限责任公司、湖南省印刷物资有限责任公司、湖南省新教材有限责任公司、湖南天闻动漫传媒有限公司、天闻数媒科技（北京）有限公司。

根据对公司经营风险、财务风险的分析，纳入评价范围的业务流程包含公司治理、发展战略、全面预算、资产管理、人力资源、投资、资金营运、采购业务、担保业务、财务报告、合同管理与法律事务管理、关联交易与信息披露、信息系统、内部审计、印务管理、出版业务管理、产业运营监督、新技术新媒体业务管理等。

(二) 组织机构

内部控制自我评价工作由公司董事会审计委员会召集人、独立董事朱开悉与监事会主席汪华负责，审计部牵头，责任人为茅兰娣，公司内部控制规范工作领导小组办公室其他成员予以积极配合。

(三) 工作任务及进度安排

2012 年度内部控制自我评价分为中报和年报两个阶段进行，公司将根据中报的测试发现及时对缺陷情况进行督促整改，并在年报测试时进行整改测试，以证实相关控制的有效性。具体时间安排如下：

时间	工作内容
2012 年 3 月	拟定并通过评价方案
2012 年 5 月	拟定中报测试评价计划
2012 年 7-8 月	中报内部控制测试与评价
2012 年 9-11 月	中报内部控制测试缺陷整改
2012 年 11 月	拟定年报测试评价计划
2012 年 12 月 -2013 年 2 月	年报内部控制测试与评价（包括整改测试）
2013 年 2-3 月	内部控制缺陷评价与认定
2013 年 3-4 月	编写并审批通过内部控制自我评价报告

五、2012 年内部控制审计工作计划

（一）聘请的内部控制审计机构

计划聘请中瑞岳华会计事务所为公司内部控制审计机构。

（二）内部控制审计工作范围

中南出版传媒集团股份公司总部、湖南省新华书店有限责任公司、湖南天闻新华印务有限公司、湖南潇湘晨报传媒经营有限公司、湖南出版中心分公司、湖南教育出版社分公司、湖南文艺出版社有限责任公司、湖南科学技术出版社有限责任公司、湖南美术出版社有限责任公司、湖南省印刷物资有限责任公司、湖南省新教材有限责任公司、湖南天闻动漫传媒有限公司、天闻数媒科技（北京）有限公司，适用的相关法规为《企业内部控制基本规范》、《内部控制评价指引》、《内部控制应用指引》等，适用的审计准则为《内部控制审计指引》、《中国注册会计师审计准则》。

（三）内部控制审计执行安排

执行审计项目	时间安排	备注
1. 期中测试	8月或9月	具体时间待沟通
（1）制定总体审计策略	2天	内勤
（2）制定具体审计计划	2天	内勤
（3）内部控制政策调查（整体控制层面及子公司业务流程层面）	3天	外勤工作，中南传媒及子、分公司同步展

		开
(4)对公司审计部门的上半年工作进行了解	3天	外勤工作, 审计部
(5) 控制测试	15天	外勤工作, 中南传媒子、分公司同步展开
(6) 业务完成阶段的主要事项:		
编制评价汇总表	3天	外勤
与公司董事会、管理层沟通	2天	外勤
整理中期测试工作底稿	3天	内勤
撰写中期测试审计总结	3天	内勤
2、期末测试	与2012年度财务 报表审计同时 进行	具体时间安排, 与企 业另行约定

(四) 内部控制审计项目人员安排以及职责分工

职位	姓名	主要职责
项目合伙人(签字会计师)	李苏宁	复核、批准审计策略, 进行缺陷汇总与评价
现场负责人(签字会计师)	范秀红	制定审计策略、进行缺陷汇总与评价

中南出版传媒集团股份有限公司本部	范秀红、刘艳洁	制定审计计划、执行测试、进行缺陷评价
中南出版传媒集团股份有限公司湖南出版中心分公司	刘艳洁、贾微	制定审计计划、执行测试、进行缺陷评价
中南出版传媒集团股份有限公司湖南教育出版社分公司	刘艳洁、贾微	制定审计计划、执行测试、进行缺陷评价
湖南文艺出版社有限责任公司	吴君臣、赵丽杰	制定审计计划、执行测试、进行缺陷评价
湖南科学技术出版社有限责任公司	赵丽杰、吴君臣	制定审计计划、执行测试、进行缺陷评价
湖南美术出版社有限责任公司	郭敏、韩凤林	制定审计计划、执行测试、进行缺陷评价
湖南天闻动漫传媒有限公司	韩凤林、郭敏	制定审计计划、执行测试、进行缺陷评价
湖南省新华书店有限责任公司	邓平海、赵妍	制定审计计划、执行测试、进行缺陷评价
湖南省新教材有限责任公司	邓平海、张晓芳	制定审计计划、执行测试、进行缺陷评价
湖南省印刷物资有限责任公司	张晓芳、赵妍	制定审计计划、执行测试、进行缺陷评价

湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	郭艳南、丁兆惠	制定审计计划、执行测试、进行缺陷评价
湖南天闻新华印务有限公司	丁兆惠、郭艳南	制定审计计划、执行测试、进行缺陷评价
天闻数媒科技（北京）有限公司	娄英、王雨晨	制定审计计划、执行测试、进行缺陷评价

执行中期测试的人员，均为上述重要子、分公司的项目负责人和主审会计师。

（五）内部控制重点审计领域

在对被审计单位内部控制评估基础上，特别关注财务报表生成相关重点内部控制环节，确定重点审计领域如下：

1. 整体层面的控制

（1）组织结构的设置及其运行的有效性，包括职责分工、授权、重大交易和事项（包括会计政策和会计估计变更、重大投资、重大资产处置、变更募集资金使用用途、证券期货等高风险业务、对外担保等）的审批流程；

（2）关联方交易的批准和定价控制；

（3）信息系统控制，主要指财务信息系统控制；

（4）财务报告编制流程控制；

（5）内部审计和自我评价。

2. 拟进行控制测试的重要业务流程

(1) 资金循环（包括投资、筹资、资金运营），所有样本单位均需测试；

(2) 采购与付款循环，所有样本单位均需测试；

(3) 销售与收款循环，所有样本单位均需测试；

(4) 生产与仓储循环，新华书店、物资公司无需进行生产循环测试，其他样本单位均需测试；

(5) 工薪与人事循环，重点测试工资总额控制和绩效工资控制；

(6) 固定资产循环，重点测试重大固定资产的采购和处置。

六、附则

本方案由公司证券与法律部、审计部牵头拟订，并报公司董事会审议通过后实施。