

中南出版传媒集团股份有限公司

2014 年内部控制规范实施工作方案

为贯彻实施《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，进一步完善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”）内部控制体系，提高公司风险管理水平，提升公司经营管理效率，根据中国证监会、上海证券交易所等监管机构的要求，制订本方案。

一、公司基本情况介绍

（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、电视、手机媒体、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 23 家子（分）公司。

（二）组织架构

根据国家法律法规及有关上市公司治理规范性文件的规定，公司分级设置了股东大会、董事会、监事会和高级管理层，分别按照有关法律规定和《公司章程》独立运作。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名与薪酬考核委员会、编辑委员会，为董事会决策提供专业支持。高级管理层在《公司章程》及董事会授权范围内执行董事会决议，行使公司经营管理权。

二、内部控制规范实施工作的组织体系

为确保内部控制规范工作顺利开展，自公司 2011 年纳入内控规范试点公司起，公司即成立了内部控制规范工作领导小组，2014 年根据公司人员变动情况对小组成员进行调整。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 陈共荣 汪华

成 员：秦玉莲 潘晓山 刘清华 王丽波 黄一九

张 晓 龙 博 陈 昕

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 肖 晴 马 睿

戴晓杰 徐向荣 杨春丽 田方斌 贺正举

周 全 颜 华 傅剑华

领导小组办公室日常工作由证券与法律部牵头。

公司下属各子（分）公司比照成立相应的组织机构，从各个业务层面明确具体的联系人员，积极配合内控体系建设工作的开展。

三、2014 年内部控制规范建设工作计划

截至 2013 年底，公司已经完成了总部及 22 家子（分）公司的内部控制建设工作，各内控规范实施实体均制订了《内部控制应用手册》和《内部控制评价手册》并遵照实行，公司已自上而下建立了完善的内部控制体系。

2014 年公司内部控制建设工作的主要任务为完成以下三家新增控股子公司的内控规范体系建设工作：民主与建设出版社有限责任公司（以下简称“民建社”）、湖南教育电视传媒有限公司（以下简称“湘教传媒”）与湖南出版投资控股集团财务有限公司（筹）（以下简称“财务公司”）。

（一）组织机构

2014 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成员予以积极配合。

（二）主要工作任务

序号	时间	事项
1	2014年4—5月	内控调研阶段：向三家公司同步发放问卷调查及资料清单并回收
2	2014年6—7月	拟订方案阶段：根据问卷调查情况进行分析，并依据分析结果与各公司拟订具体的现场工作方案
3	2014年8月	现场工作阶段：完成民建社内控现场工作和内控应用手册文档编制工作
4	2014年9月	现场工作阶段：完成财务公司内控现场工作和内控应用手册文档编制工作
5	2014年10月	现场工作阶段：完成湘教传媒内控现场工作和内控应用手册文档编制工作
6	2014年11—12月	内控评价手册文档编制及整改阶段：完成三家公司的内控评价手册文档编制与内控缺陷整改计划，经确认后实施

四、2014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，2014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、中南出版传媒集团股份有限公司湖南出版中心分公司、湖南美术出版社有限责任公司、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、湖南省印刷物资有限责任公司、湖南省新教材有限责任公司、天闻数媒科技(北京)有限公司。评价内容涵盖公司层面、业务活动层面两个层面。在公司层面,对公司治理、发展战略、人力资源、全面预算、信息系统、关联交易与信息披露、内部审计、内部信息传递等流程开展评价;在业务活动层面,对资产管理、投资、资金营运、采购业务、财务报告、合同管理与法律事务管理、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业务流程开展评价。

(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、独立董事陈共荣与监事会主席汪华负责,审计部牵头,责任人为肖晴,公司内部控制规范工作领导小组办公室成员予以积极配合。

(三) 工作任务及进度安排

2014年度内部控制自我评价分为中期和期末两个阶段进行。审计部负责抽调人员成立内控评价小组,按照《企业内部控制基本规范》和监管机构的有关规定,编制工作计划,并于年报披露前完成内部控制自我评价工作,出具自我评价报告,并按照规定要求进行披露。具体安排如下:

序号	时间	事项
1	2014年3—4月	拟订并通过评价方案
2	2014年5月	拟订中期测试评价计划
3	2014年6—7月	中期内部控制测试与评价
4	2014年8—11月	中期内部控制测试缺陷整改
5	2014年11月	拟订期末测试评价计划
6	2014年12月—2015年1月	期末内部控制测试与评价
7	2015年2—3月	内部控制缺陷评价与认定
8	2015年3—4月	编写并审批通过内部控制自我评价报告

五、内部控制审计工作计划

（一）聘请的内部控制审计机构

计划聘请瑞华会计师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、中南出版传媒集团股份有限公司湖南出版中心分公司、湖南美术出版社有限责任公司、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、湖南省印刷物资有限责任公司、湖南省新教材有限责任公司、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、中期测试	7—8月	具体时间待沟通
(1) 制订总体审计策略	2天	内勤
(2) 制订具体审计计划	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2014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）	刘艳洁	制订审计策略、进行缺陷汇总与评价
中南出版传媒集团股份有限公司总部	刘艳洁、贾微、刘欣	制订审计计划、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、刘欣	制订审计计划、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、王丹丹、王妮妮	制订审计计划、执行测试、进行缺陷评价
湖南天闻新华印务有限公司	丁兆慧、杨维民	制订审计计划、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、杨晨	制订审计计划、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、叶晓玲	制订审计计划、执行测试、进行缺陷评价
天闻数媒科技（北京）有限公司	马洋、史策	制订审计计划、执行测试、进行缺陷评价

湖南省新教材发行有限公司	张晓芳、叶晓玲	制订审计计划、执行测试、进行缺陷评价
湖南文艺出版社有限责任公司	彭露、郭敏、赵丽杰	制订审计计划、执行测试、进行缺陷评价
湖南美术出版社有限责任公司	彭露、郭敏、赵丽杰	制订审计计划、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	彭露、郭敏、赵丽杰	制订审计计划、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）组织结构的设计及其运行的有效性，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、物资公司无须进行生产循环测试，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、审计部拟订，报公司董事会审议通过后实施。