

中南出版传媒集团股份有限公司

2015 年度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26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范和《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，2015 年度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 陈共荣 靳玉英 黄一九

成 员：潘晓山 刘清华 王丽波 龙博

张 晓 刘 红 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 黄一九

成 员：刘星保 肖 晴 贺正举 戴晓杰 王清学

马 睿 蒋雪湘 戴 茵 梁 威 周 全
颜 华 傅剑华 彭 民

领导小组办公室日常工作由法律事务部牵头。

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，积极配合内控规范实施工作的开展。

三、2015 年度内部控制规范建设工作计划

截至 2014 年底，公司已经完成了总部及 26 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，公司自上而下建立了规范的内部控制体系。

随着中南传媒总部及 26 家子（分）公司缺陷整改工作的完成，公司业务的不断发展，风险管控能力和手段的不断提升，2015 年度公司内部控制建设工作的主要任务是根据公司最新管理情况，对总部及主要子（分）公司的制度规范、内控文档等进行更新，主要对已完成整改部分，新增业务环节，以及不适应业务运行的部分流程进行优化更新。

（一）组织机构

2015 年度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，牵头部门为公司法律事务部，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

时间	事项
2015年3—4月	拟定并通过内控建设工作方案
2015年5—7月	对湖南教育出版社分公司、湖南出版中心分公司进行覆盖全部流程的穿行测试
2015年8—9月	对中南传媒总部进行全部流程的穿行测试
2015年9—11月	根据穿行测试结果，更新中南传媒总部、湖南教育出版社分公司、湖南出版中心分公司内控文档
2015年11—12月	中南传媒总部、湖南教育出版社分公司、湖南出版中心分公司对更新后的内控文档进行确认后实施
2015年12月— 2016年1月	对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、天闻数媒科技（北京）有限公司进行全部流程的穿行测试
2016年2—3月	根据穿行测试结果，更新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、天闻数媒科技（北京）有限公司内控文档
2016年3—4月	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、天闻数媒科技（北京）有限公司对更新后的内控文档进行确认后实施

四、2015年度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，从定性及定量角度考虑，测试范围涵盖公司出版、报媒、印刷、发行及印刷物资销售等产业板块，2015年度纳入测试范围的单位包括：中南出版传媒集团股份有限公司总部、中南出版传媒集团股份有限公司湖南教育出版社分公司、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、潇湘晨报传媒经营有限公司、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、湖南人民出版社有限责任公司、天闻数媒科技（北京）有限公司、湖南出版投资控股集团财务有限公司、湖南省印刷物资有限责任公司、湖南珈汇教育图书发行有限公司。评价内容涵盖公司治理、发展战略、人力资源、全面预算、财务报告、信息系统、关联交易与信息披露、内部审计、内部信息传递、资产管理、投资、资金营运、信贷业务、结算业务、存款业务、采购业务、销售业务、合同管理、生产管理、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。

（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黄一九负责，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

2015 年度内部控制自我评价分为中报和年报两个阶段进行。审计部负责抽调人员组成内控评价小组，具体实施内部控制评价工作。按照《企业内部控制基本规范》和监管部门的有关规定，编制工作计划，实施现场测试，并结合公司董事会讨论通过的内部控制缺陷认定标准，从财务报告以及非财务报告两个角度、定性和定量两个维度合理评估公司内部控制有效性，出具自我评价报告，并按照规定进行披露。具体安排如下：

时间	事项
2015 年 3—4 月	拟定并通过评价方案
2015 年 5 月	拟定中报测试评价计划
2015 年 6—7 月	中报内部控制测试与评价
2015 年 8—11 月	中报内部控制测试缺陷整改
2015 年 11 月	拟定年报测试评价计划
2015 年 12 月—2016 年 1 月	年报内部控制测试与评价
2016 年 2—3 月	内部控制缺陷评价与认定
2016 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教育出版社分公司、湖南人民出版社有限责任公司、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、湖南省印刷物资有限责任公司、湖南珈汇教育图书发行有限公司、湖南出版投资控股集团财务有限公司、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、中期测试	7-8月	
（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 2015 年度财务报表审计同时进行	
(1) 了解企业基本情况、签订业务约定书	3天	内勤
(2) 计划及风险评估	6天	内勤
(3) 进行控制测试	12天	外勤
(4) 复核工作底稿、汇总测试结论、评价控制缺陷	7天	内勤

(5) 与治理层、管理层沟通、撰写内部控制审计报告	4天	3月初
(6) 独立质量复核	10天	
(7) 签发审计报告	2016.3.20之前	依据公司董事会的召开时间

(四) 内部控制审计项目人员安排以及职责分工

单位/职责	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	刘艳洁、贾微、刘欣	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	王秀岚、刘凤梅	制定审计计划、执行测试、进行缺陷评价
湖南岳麓书社有限责任公司	张慧媛、韩凤林、韩凤龙	制定审计计划、执行测试、进行缺陷评价
湖南少年儿童出版社有限责任公司	张慧媛、韩凤林、韩凤龙	制定审计计划、执行测试、进行缺陷评价
湖南人民出版社有限责任公司	张慧媛、韩凤林、韩凤龙	制定审计计划、执行测试、进行缺陷评价

单位/职责	姓名	主要职责
湖南省新华书店有限责任公司	邓平海、王丹丹、周瑞雪	制定审计计划、执行测试、进行缺陷评价
湖南珈汇教育图书发行有限公司	张晓芳、叶晓玲	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、叶晓玲	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	支正、任晓飞	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、杨维民	制定审计计划、执行测试、进行缺陷评价
湖南出版投资控股集团财务有限公司	郭倩、刘欣	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	马洋、王韬胜	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，除财务公司外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、财务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；

（7）财务公司除上述循环外重点测试信贷循环、资金结算循环吸收存款循环。

六、附则

本方案由公司法律事务部、审计部拟订，报公司董事会
审议通过后实施。