

中南出版传媒集团股份有限公司 2011 年度内部控制自我评价报告

董事会全体成员保证本报告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

中南出版传媒集团股份有限公司全体股东：

中南出版传媒集团股份有限公司董事会（以下简称“董事会”）对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。

财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2011 年 12 月 31 日有效。

我公司在内部控制自我评价过程中发现与非财务报告相关的内部控制缺陷为社会责任及企业文化制度尚需进一步完善。针对此缺陷，公司已制定了整改措施，此项工作将作为 2012 年内部控制重点推进项目之一。公司未发现内部控制重大缺陷。

我公司聘请的中瑞岳华会计师事务所已对公司财务报告相关

内部控制的有效性进行了审计，出具了标准无保留意见审计报告。

附件：中南出版传媒集团股份有限公司 2011 年度内部控制评价
情况说明

董事长： 龚曙光

中南出版传媒集团股份有限公司

二〇一二年四月七日

附件:

中南出版传媒集团股份有限公司 2011 年度内部控制评价情况说明

中南出版传媒集团股份有限公司（以下简称“公司”）董事会对公司 2011 年度内部控制的有效性进行了评价，出具了评价报告。现就公司 2011 年度内部控制评价工作情况说明如下：

一、实施内部控制评价的总体情况

2011年，公司作为中国证监会内部控制规范实施试点单位之一，全面启动内部控制规范工作。2011年3月6日公司第一届董事会第十五次会议审议通过《中南出版传媒集团股份有限公司内部控制规范实施工作方案》，公司成立了由董事长龚曙光任组长的内部控制规范工作领导小组，全面领导公司内部控制规范工作。领导小组下设内部控制规范工作领导小组办公室，由公司总经理丁双平牵头，负责推进内部控制规范具体实施工作。公司聘请了具有丰富内控咨询经验的德勤华永会计师事务所协助建立健全内部控制体系，相关工作于2011年11月初步完成。2011年12月公司正式开始内部控制评价工作。

内部控制评价工作由公司董事会、监事会负责，公司审计部

进行内部控制评价的具体组织实施工作，成立了内部控制评价小组。评价小组根据公司业务特点、经营环境、风险水平等情况，围绕控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，确定内部控制评价的范围、具体时间表和人员分工，形成内部控制评价工作方案，通过访谈、穿行测试、抽样等方法，对公司总部及下属子（分）公司内部控制体系设计和执行的有效性进行了检查和评价。

二、评价小组的组成

内部控制评价具体工作由审计部牵头，聘请了天职国际会计师事务所协助进行具体测试，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。内部控制评价小组具备与监督和评价内部控制系统相适应的独立性、专业胜任能力和职业道德素养。

三、内部控制评价的程序及时间

2011年12月至2012年3月，内部控制评价小组按照《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》规定的程序，有序开展内部控制评价工作。评价小组分别执行了下列程序：

1. 制定内部控制评价工作方案，确定纳入评价范围的公司和业务流程，确定评价工作的具体时间表和人员分工；
2. 组织实施现场测试，编制内部控制评价工作底稿；
3. 认定内部控制缺陷，汇总评价结果；

4. 根据内部控制评价工作底稿编制内部控制评价报告。

四、内部控制评价方法及底稿编制

内部控制评价小组对被评价单位进行了现场测试，综合运用个别访谈、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等方法，充分收集内部控制设计和运行是否有效的证据，按照评价的具体内容，如实填制评价工作底稿。工作底稿详细记录了测试时间、测试人、控制活动描述、测试程序、样本量说明、测试记录及测试结论等内容。评价小组成员对工作底稿进行了交叉复核，并由评价小组负责人审核后签字确认。

五、内部控制评价缺陷认定标准

公司根据《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》对缺陷的认定要求，结合公司实际情况，从定量及定性两个角度，研究确定了适用公司的内部控制缺陷具体认定标准如下：

1. 定性标准

		一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
发生频率与重要性		•未重复发生的一般控制不达标。	•重复发生的一般控制不达标； •关键控制不达标。	•重复的关键控制不达标。
公司治理影响	战略发展	•对公司战略目标的实现造成阻碍，但是从中长期来看，这种阻碍的不良影响可以逐渐消除； •对战略实施的推进工作造成了一定的阻碍，或在一定程度上破坏了战略实施与评估机制。	•对公司战略目标的实现造成严重阻碍，战略规划中的关键指标难以完成； •对战略实施的推进工作造成了较大阻碍，或较大地破坏了战略实施与评估机制。	•对公司战略目标的实现造成严重阻碍，战略规划中的指标几乎全部不能完成； •极大地阻碍了战略实施的推进工作，或极大地破坏了战略实施与评估机制。

	治理结构	<ul style="list-style-type: none"> •公司治理结构存在一定的缺陷，权力制衡机制受到了中等程度的负面影响； •对决策的科学有效性造成中等程度的负面影响，决策结果与预期目标存在一定差距。 	<ul style="list-style-type: none"> •公司治理结构存在严重缺陷，权力制衡机制受到严重的负面影响； •对决策的科学有效性造成严重的负面影响，决策结果与预期目标存在显著差距。 	<ul style="list-style-type: none"> •公司治理结构缺失，权力制衡机制功能不存在； •对决策的科学有效性造成极端的负面影响，决策结果完全与预期目标相背离。
	监督检查	<ul style="list-style-type: none"> •对管控措施的有效推行造成一定阻碍； •建立了正式的监督检查工作机制，但仍需完善。 	<ul style="list-style-type: none"> •对管控措施的有效推行造成严重阻碍； •监督检查机制无法发挥作用，且在较长时间内无法得到改善。 	<ul style="list-style-type: none"> •管控措施无法有效推行； •没有正式的监督检查工作机制。
	控制环境	<ul style="list-style-type: none"> •对内部控制有一定认识，但不够全面； •内部控制制度完整，信息沟通系统到位，但仍需进一步完善日常业务操作。 	<ul style="list-style-type: none"> •对内部控制的认识严重不足； •造成内部控制制度、信息沟通系统都有严重缺陷。 	<ul style="list-style-type: none"> •缺乏对内部控制的认识； •造成内部控制制度整体缺失，信息沟通系统缺失。
运营影响	效率	<ul style="list-style-type: none"> •公司整体资本运营或资金配置效率受到一定的影响； •日常业务运营效率有一定程度的降低。 	<ul style="list-style-type: none"> •公司整体资本运营或资金配置效率受到较大影响； •日常业务运营效率有较大幅度的下降。 	<ul style="list-style-type: none"> •公司整体资本运营或资金配置效率大大降低； •日常业务运营效率大幅度下降。
	部门间协作	<ul style="list-style-type: none"> •各部门间的合作受到一定的阻碍，协同效应的发挥受到影响； •跨部门的信息交流和情报传递受到一定阻碍，对信息的获取和使用产生一定的负面影响。 	<ul style="list-style-type: none"> •各部门间的合作受到较大的阻碍，协同效应难以发挥； •跨部门的信息交流和情报传递存在较大幅度的不畅通。 	<ul style="list-style-type: none"> •各部门间的合作受到严重的阻碍，无法产生任何的协同效应； •跨部门的信息交流和情报传递极其不畅通。
法律法规影响	经营违规	<ul style="list-style-type: none"> •违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，受到地方政府或监管机构的调查，并被处以罚款或罚金。 	<ul style="list-style-type: none"> •违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，受到地方政府或监管机构的调查，并被处以罚款或罚金，且被责令停业整顿等。 	<ul style="list-style-type: none"> •严重违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，受到中央政府或监管机构的调查，并被处以罚款或罚金，且被责令行业退出、吊销营业执照、强制关闭等。

	诉讼处理	<ul style="list-style-type: none"> •一般性诉讼（仲裁）案件的起诉或应诉不当，导致公司一定经济利益损失，或对公司造成一定负面影响。 	<ul style="list-style-type: none"> •重大诉讼（仲裁）案件的起诉或应诉不当，导致公司经济利益受到严重的影响，或对公司持续经营造成严重影响。 	<ul style="list-style-type: none"> •重大诉讼（仲裁）案件的起诉或应诉不当，导致公司经济利益受到极为严重的影响，或导致公司无法持续经营。
报表影响	财务损失	<ul style="list-style-type: none"> •导致一定程度的财务损失，且财务损失一段时间内不能恢复，或财务损失对公司的正常经营产生一定的负面影响； •实现国有资产保值增值的目标在短期内受到影响。 	<ul style="list-style-type: none"> •导致严重的财务损失，且财务损失较长时间内不能恢复，或重大财务损失对公司的正常经营产生严重的负面影响； •国有资产保值增值目标难以实现，国有资产遭到流失。 	<ul style="list-style-type: none"> •导致重大财务损失，且财务损失长时间内不能恢复，或重大财务损失已威胁公司的生存； •国有资产保值增值目标受到重创，国有资产严重流失。
	会计报表错报	<ul style="list-style-type: none"> •对财务基础数据的真实性造成中等程度的负面影响，导致财务报告无法反映部分主营业务或金额较大的非主营业务的实际情况。 	<ul style="list-style-type: none"> •对财务基础数据的真实性造成较大的负面影响，导致财务报告无法反映大部分业务的实际情况。 	<ul style="list-style-type: none"> •对财务基础数据的真实性造成极其严重的负面影响，导致财务报告完全无法反映业务的实际情况。
其他影响	社会责任	<ul style="list-style-type: none"> •与政府的政策目标存在一定程度的差距，对社会的稳定造成一定不良影响； •对环境产生了一定的负面影响，出现个别投诉事件，需要采取一般的补救措施。 	<ul style="list-style-type: none"> •严重背离了政府的政策目标，对社会稳定造成了较恶劣影响； •对环境产生了恶劣的影响，遭到周边居民的强烈抗议或受到监管单位的责罚，必须执行复杂、困难、成本高昂的补救措施。 	<ul style="list-style-type: none"> •与政府的政策目标形成对立局面，对社会稳定造成恶劣影响； •对环境产生灾难性的、难以挽回的恶劣影响，遭到全国性的舆论抗议或受到监管单位的重大责罚。
	企业声誉	<ul style="list-style-type: none"> •负面消息引起企业所在地的地方媒体关注，但并未公开报道，企业声誉受到轻微损害。 	<ul style="list-style-type: none"> •全国性媒体对负面消息进行报道，企业声誉受到严重损害。 	<ul style="list-style-type: none"> •负面消息在全国范围内流传，引起政府部门或监管机构关注并展开调查，对企业的负面影响在较长时间内无法消除。

2.定量标准

公司以合并报表税前利润为基准确定报表影响的定量标准如下：

一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
税前利润的 2 %以下	税前利润的 2% (含 2%) — 税前利润的 5%	税前利润的 5%及以上

六、内部控制有效性结论

公司董事会认为根据《企业内部控制基本规范》及相关规定，公司内部控制于 2011 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。公司现有的内部控制制度符合有关法律法规和监管部门的规范性要求，符合公司经营管理和业务发展的实际需要，各项内部控制制度执行有效。

中南出版传媒集团股份有限公司

二〇一二年四月七日