

中南出版传媒集团股份有限公司

2025 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

中南传媒是国有控股的上市公司，证券代码为 601098，公司控股股东为湖南出版投资控股集团有限公司。公司经营业务涵盖书、报、刊、网、动漫、移动媒体、地铁媒体等多种媒介，集编辑、印刷、发行各环节于一体，是典型的多介质、全流程、综合性出版传媒集团，形成了出版、印刷、发行、报刊、新媒体、金融六大产业板块。公司将以“传承文明、传播文化、传输正能量”为使命，以“催生创造、致力分享”为理念，以“线上与线下结合、文化与金融结合”为战略，继续改革创新，加快融合发展，努力建设成为具有强劲传播力、引导力、公信力的新型主流媒体集团，具有较强国际影响力和竞争力的现代文化旗舰集团。

（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 2011 年开展内控规范试点起，公司即成立了内部控制规范工作领导小组，2025 年度领导小组人员名单如下：

组 长：贺砾辉

副组长：周亦翔 王斗 王清学 李桂兰

领导小组下设办公室，日常工作由审计部牵头。

主 任：刘笑华

成 员：易 莎 王磊 李海英 宋洁

公司下属各子（分）公司比照成立相应的组织机构，明确具体的联络人员，积极配合内控规范实施工作的开展。

三、2025 年度内部控制规范建设工作计划

2025 年度公司内部控制建设工作主要思路是推进内控体系持续优化，主要任务是公司组建专门工作团队，借助中介机构力量，完成中南传媒总部内控体系优化；持续加强内控意识

宣贯，动态管理内控体系。

（一）组织机构

2025 年度公司内部控制建设工作由监事会主席王斗负责，牵头部门为公司审计部，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）工作任务及进度安排

时间	事项
2025 年 3-4 月	拟订并通过内控建设工作计划。
2025 年 5-7 月	跟进改革后公司各职能部门内部管理制度建立和修订进程
2025 年 8 月	举行公司内控培训。
2025 年 9-10 月	根据去年总部机构调整变化，对总部进行全部流程的穿行测试、访谈调研，更新内控文档。
2025 年 11 -12 月	组织完成本年度公司内控合规考核。
2026 年 1-2 月	完成内控文档审核确认实施工作。

四、2025 年度内部控制自我评价工作计划

（一）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、独立董事李桂兰与监事会主席王斗负责，审计部牵头，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。公司下属各子（分）公司明确具体的内控专员参与内部控制评价现场测

试工作。

（二）评价范围

依据全面性、重要性、客观性原则，从定性及定量角度并结合评价工作实际情况，确定本年度内部控制测试范围：

序号	单位
1	中南出版传媒集团股份有限公司总部
2	湖南出版投资控股集团财务有限公司
3	湖南天闻新华印务有限公司
4	湖南省印刷物资有限责任公司
5	湖南省新华书店有限责任公司
6	湖南少年儿童出版社有限责任公司
7	湖南文艺出版社有限责任公司
8	湖南珈汇教育图书发行有限公司
9	湖南电子音像出版社有限责任公司
10	湖南中南国际会展有限公司

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、财务报告、信息系统、关联交易与信息披露、内部监督、内控合规体系建设、内部信息传递等流程开展评价；在业务活动层面，将资产管理、投资、资金营运、信贷业务、结算业务、存款业务、编辑管理、工程项目、销售业务、合同管理、印务管理、出版业务管理、对外合作、产业运营监督、新技术新媒体业务管理等业务流程纳入评价范围。

（三）工作任务及进度安排

时间	事项
2025年2-4月	拟定并通过年度内部控制自我评价工作计划。
2025年11月	拟定年度内部控制评价测试计划。
2025年11月-2026年1月	开展现场测试。
2026年2-4月	编写年度内部控制评价报告并对外披露。

五、2025 年度内部控制审计工作计划

（一）审计机构

计划聘请外部会计师事务所对公司内部控制进行审计。

（二）审计范围

初步拟定审计范围如下，具体以正式聘任会计师事务所后确定的范围为准。

序号	单位
1	中南出版传媒集团股份有限公司总部
2	中南出版传媒集团股份有限公司湖南教育出版社分公司
3	湖南出版投资控股集团财务有限公司
4	湖南美术出版社有限责任公司
5	湖南文艺出版社有限责任公司
6	湖南天闻新华印务有限公司
7	湖南省印刷物资有限责任公司
8	湖南省新华书店有限责任公司
9	湖南省新教材有限责任公司
10	湖南红网新媒体集团有限公司
11	湖南天闻地铁传媒有限公司

（三）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:组织结构的设置及其运行的有效性、预算控制、关联方交易的批准和定价控制、财务报告编制流程控制、内部审计和自我评价。

2. 拟进行控制测试的重要业务流程:货币资金流程、采购与付款流程、销售与收款流程、生产与仓储流程、工薪与人事流程、筹资与投资流程、固定资产和其他长期资产流程、关联方交易流程、财务报告流程、税务流程,除上述流程外财务公司重点执行信贷业务流程、存款业务流程、结算业务流程、账户管理流程、存放同业流程、业务合规性流程的内部控制测试。

(四) 工作任务及进度安排

时间	事项
2025年7-8月	中期测试
2025年12月-2026年2月 (与2025年度财务报表审计同时进行)	期末测试
2026年4月(依据公司董事会召开时间)	签发审计报告

六、附则

本方案由公司审计部拟订,报公司董事会审议通过后实施。