
中视传媒股份有限公司内控规范实施工作方案

为贯彻实施《企业内部控制基本规范》及其配套指引，建立健全公司内部控制制度，及时发现并防范公司经营中存在的风险，提高公司的经营管理水平和风险防范能力，保证公司经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，按照中国证监会等相关监管机构的要求，结合公司实际情况，公司制定了内部控制实施工作方案。

一、 公司基本情况

公司简称：中视传媒

股票代码：600088

上市地：上海证券交易所

公司性质：公司是由中央电视台无锡太湖影视城、北京荧屏汽车租赁有限公司、北京中电高科技电视发展公司、北京未来广告有限公司、中国国际电视总公司五家法人共同发起，于1997年5月在上海证交所上网募集发行人民币普通股5,000万股（每股面值1元，发行价每股7.95元）而设立的股份有限公司。

公司组织架构：公司严格按照法律法规及有关上市公司治理规范性文件，不断建立健全法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会及管理层按照法律规定和《公司章程》独立运作，形成权力机构、决策机构、监督机构和执行机构之间相互制衡的运行机制。公司董事会下设审计薪酬与考核、战略和提名三个专业委员会。公司总经理办公会在《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，对董事会负责。公司组织机构之间权责明确、相互制衡，且均制定有相应的工作制度和议事规则，以确保公司决策、执行、监督检查

程序的顺畅运行，为管理目标的实现提供组织保障。

公司业务范围：公司主要从事影视拍摄基地开发、经营，影视拍摄（摄制电影〔单片〕）、电视剧节目制作、销售经营，影视设备租赁，高清晰度影视技术，宽带数字信息技术，旅游商品销售，投资咨询，综合文艺表演，设计、制作、发布、代理各类广告等业务。

二、 组织保障

公司于2011年3月启动了内控体系建设，成立了“企业内控规范实施小组”，由公司总经理任组长、公司总会计师任执行副组长。小组成员包括公司各部门和各分（子）公司负责人及相关经办人。另外，由各部门和各分（子）公司具体经办人员组成了“企业内控规范实施小组执行办公室”。

公司通过招标选定了咨询单位，协助开展“企业内控规范体系”建设工作。公司审计部负责“内控实施小组执行办公室”联络人和秘书的工作以及内部控制自我评价工作。

三、 内控建设工作计划

（一）准备阶段（自2011年1月1日至2012年3月31日）

1、培训学习

完成内控保障组织机构设置，动员公司各部门、各分（子）公司组织员工学习内部控制规范制度，明确各业务流程中自己应执行的控制活动及应承担的责任，提出完善内控建设具体实施计划，确定内部控制的实施范围。

2、编制《内部控制手册》和《内部控制自我评价手册》

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引，编制了《内部控制手册》和《内部控制自我评价手册》。在编制过程中，对公司业务流程和风险环节

进行梳理，编制风险清单；将现有的制度与风险清单进行对比，制定内控缺陷整改方案；落实缺陷整改工作，包括调整组织机构和业务流程，修改政策、制度、调配人员等。整改效果的检查则从公司业务现状和未来发展需要出发，以公司重要业务风险控制为导向，按照“继承衔接、总体规划；分步实施，分工负责；稳妥推进，动态完善”的原则，采用制度审阅、人员访谈、穿行测试、内部建议、集中讨论、高管沟通、文档设计确认等工作方法，最终完成《公司内部控制手册》和《内部控制自我评价手册》。

3、试运行

公司各部门、各分（子）公司对发生的业务及管理工作按照内部控制体系的要求组织试运行，即严格按照《内控手册》的流程图和控制矩阵中“控制活动描述”列出执行相关操作程序，并保留相关实施证据，以备内部控制自我评价及外部审计时进行检查。

4、修订

各部门、各分（子）公司在试运行期间发现内控体系要求与现行流程有重大差异或存在其他问题时，向公司审计部进行反馈，由审计部汇总、评估后提出修订意见，经专家评审报公司总经理办公会审议，由董事会批准后进行修订。

（二）运行（自2012年1月1日起）

自2012年1月1日起，内控体系开始运行。各部门、各分（子）公司负责本单位的内部控制体系实施及日常维护，公司按照要求及时披露内控实施工作情况。

2012年7月，由公司审计部牵头，对2012年1月1日至6月30日的内控体系运行情况进行测评，并负责监督内部控制缺陷的整改；各部门、各分（子）公司对

评价发现的控制缺陷要负责整改和落实。

2012年末，由审计部对2012年全年的内控运行情况进行评价，编写《内部控制评价报告》并提交公司董事会审议；承担公司财务报告审计的会计师事务所，负责对内部控制进行审计，出具《内部控制审计报告》，该报告将作为2012年度报告的一部分。

四、内控自我评价工作计划

（一）编制自我评价工作计划

公司内部控制评价范围包括股份公司、各分（子）公司及其重要业务流程，由审计部牵头于2012年年报披露前完成内控自我评价工作。

（二）内部控制缺陷的评价标准

根据企业性质、经营管理特点、重要业务风险等，确定内部控制缺陷的评价标准，将内部控制缺陷按其影响程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。重大缺陷指企业一个或多个控制缺陷的组合，会导致严重偏离控制目标；重要缺陷是指企业一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标；一般缺陷是指重大缺陷、重要缺陷以外的内控缺陷。

（三）组织实施自我评价工作

审计部牵头开展内控自我评价工作，通过现场测试、个别访谈、调查问卷、专题讨论、实地查验、测试、抽样和比较分析等方法，充分收集被评价单位内部控制设计和运行是否有效的证据，编制内部控制评价工作底稿，研究分析内控缺陷。

（四）编制缺陷汇总表，提出认定意见和整改意见

根据现场测试获得的证据，对内部控制缺陷进行初步分析认定，并按其影响程度确定分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷，编制缺陷评价汇总表。审计部对发现的内部控制缺陷及成因、表现形式和影响程度进行综合分析和全面复核，提出认定意见和整改意见，编制整改任务单，督促相关部门和单位落实整改，并以书面形式向公司管理层和董事会报告，重大缺陷由董事会最终予以认定。

（五）完成内部控制自我评价报告编写

审计部根据内部控制自我评价工作结果，结合评价工作底稿和内控缺陷汇总表等资料，按照《企业内部基本规范》及《企业内部控制评价指引》规定的程序和要求编制《内部控制评价报告》。

（六）披露内控自我评价报告

《内部控制评价报告》经董事会批准后，依照规定对外披露，并报送相关部门。

五、 内控审计工作计划

按照监管部门要求，从2012年度开始，于每年4月30日前编制《内部控制评价报告》。公司将聘请公司财务审计机构对内部控制进行有效性测试和审计，并积极配合会计师事务所的审计工作，提供审计所需的内控文件和资料，在披露年度报告的同时披露内部控制审计报告。

中视传媒传媒股份有限公司

董 事 会

二〇一二年三月二十九日