

内部控制审计报告

沪众会字(2013)第 0633 号

深圳市远望谷信息技术股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了深圳市远望谷信息技术股份有限公司（以下简称“远望谷公司”）2012 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价有效性是企业董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度较低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，截至 2012 年 12 月 31 日，远望谷公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

(此页无正文)

上海众华沪银会计师事务所有限公司

中国注册会计师 郝世明

中国注册会计师 刘平华

中国·上海

二〇一三年四月十九日

深圳市远望谷信息技术股份有限公司

2012年度内部控制评价报告

深圳市远望谷信息技术股份有限公司全体股东：

深圳市远望谷信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)根据财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》及配套指引、财政部发布的《内部会计控制规范》和深圳证券交易所发布的《上市公司内部控制指引》、《深圳证交所中小板上市公司规范运作指引》、《关于做好上市公司2012年年度报告披露工作的通知》等法律、法规和规范性文件的要求，以及公司《内部控制评价管理办法》等制度规定，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司截止2012年12月31日内部控制的有效性进行了自我评价。

一、 董事会声明

本公司董事会及全体董事保证本报告内容的真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高公司经营管理效率和效果，促进公司实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

二、 公司内部控制评价工作的总体情况

内部控制评价工作由公司董事会及其下设的审计委员会领导，组成内控评价小组，小组由高级副总裁、研发体系、质量中心、运营体系、审计部、投资证卷部的业务骨干组成，负责评价工作的安排与推动、沟通与协调、内部控制监督与评价具体实施、缺陷的确认与整改决策跟踪，对纳入评价范围的主要风险领域和单位进行评价。同时聘请咨询机构深圳市友联时骏企业管理顾问有限公司进行技术性指导、培训，协助开展评价工作。

在评价过程中，评价小组向公司董事会及管理层小组汇报日常工作进展及需协助解决的

问题，向审计委员会汇报评价工作的阶段性进展情况、工作成果及下一步工作计划，审计委员会对评价的方法、标准、程序以及评价的初步结果、缺陷的认定及整改方案进行讨论，进行审核。评价小组编制的内部控制评价报告经审计委员会会议审议通过后提交董事会。

公司聘请上海众华沪银会计师事务所有限公司对公司内部控制进行独立审计。

三、 公司内部控制评价的依据

本评价报告是根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》（以下简称“基本规范”）及《企业内部控制评价指引》（以下简称“评价指引”）等规范性文件的要求，结合公司《内部控制评价管理办法》等相关制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至2012年12月31日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

四、 内部控制评价的范围

公司根据《内部控制评价管理办法》第五条及第六条的规定，界定“重要业务单元”、“重要业务流程”确定内部控制评价的范围。

公司内部控制评价的范围涵盖了母公司各种业务和事项，重点关注下列高风险领域：政策风险、市场竞争加剧风险、销售行业和销售客户集中风险、客户信用管理风险、研发风险、治理与管控风险、市场竞争与经营能力风险、投资风险等。

纳入评价范围的单位包括：深圳市远望谷信息技术股份有限公司。

纳入评价范围的业务和事项主要包括：组织架构、发展战略、社会责任、企业文化、风险评估、采购与付款、销售与收款、存货与成本、人力资源与薪酬、资金管理、固定资产、在建工程、研究开发、投资并购、筹资管理、财务报告等。

上述业务和事项的内部控制涵盖了目前公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

五、 内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引及公司内部控制评价办法规定的程序执行。评价过程中，我们采用了个别访谈、调查问题、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析、实质性测试等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷。

六、 内部控制缺陷及其认定

公司董事会根据基本规范、评价指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险水平等因素，研究确定了适用公司的内部控制缺陷具体认定标准，分别按财务报告内部控制缺陷和非财务报告内部控制缺陷列示如下：

（一）财务报告内部控制缺陷的认定标准

1、定性标准

具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：

一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标，对公司层级产生影响风险的缺陷。

具有以下特征的缺陷，应认定为重要缺陷：

对业务单元或框架性流程层级产生风险的缺陷。

低于重要缺陷产生风险的缺陷视为一般缺陷。

2、定量标准

从定量的标准看，公司属于盈利稳定增长的企业，以税前利润作为定量的指标，如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于税前利润的 3%，则认定为不重要；如果超过 3%，小于 5% 认定为重要；如果超过 5% 则认定为重大。

如果发现的缺陷符合以下任何一条，应当认定为财务报告内部控制重要缺陷：

- （1）当期财务报告存在依据上述认定的重要错报，控制活动未能识别该错报；
- （2）虽然未达到和超过该重要性水平、但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视的错报。

除重大缺陷、重要缺陷以外的其他财务报告内部控制缺陷应当认定为一般缺陷。

（二）非财务报告内部控制缺陷的认定标准

1、定性标准

具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：

- （1）缺乏民主决策程序，如缺乏重大问题决策、重要岗位人员聘任与解聘、重大项目

投资决策、大额资金使用（三重一大）决策程序；

（2）决策程序不科学，如重大决策失误，给公司造成重大财产损失；

（3）严重违犯国家法律、法规；

（4）关键管理人员或重要人才大量流失；

（5）媒体负面新闻频现；

（6）内部控制评价的重大缺陷未得到整改；

（7）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，给公司造成按下述定量标准认定的重大损失。

如果发现的缺陷符合以下任何一条，应当认定为非财务报告内部控制重要缺陷：

（1）公司因管理失误发生依据上述定量标准认定的重要财产损失，控制活动未能防范该失误；

（2）财产损失虽然未达到和超过该重要性水平、但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视。

2、定量标准

从定量的标准看，如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司财产损失金额小于税前利润的 1%，则认定为不重要；如果超过 1%，小于 3% 认定为重要财产损失；如果超过 3% 则认定为重大财产损失。

除重大缺陷、重要缺陷以外的其他非财务报告内部控制缺陷应当认定为一般缺陷。

根据上述认定标准，结合日常监督和专项监督情况，我们未发现报告期内存在重大缺陷

七、内部控制的完善情况

针对报告期内发现的内部控制缺陷，公司采取了相应的整改措施，通过总结会议，研究制定整改方案和计划，并及时跟进和监督整改落实情况。

八、内部控制有效性的结论

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规和公司管理制度的要求，对公司截止2012年12月31日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目標，不存在重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间公司未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。未来期间，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

九、2013年内部控制工作计划

1、将公司的内部控制规范完善列为常规性、日常工作，定期组织内控评价小组对公司所有重要风险及业务领域相关的内部控制进行评价检查，讨论缺陷及其整改措施的确认，督促整改过程的进行，对缺陷的整改工作验收。

2、通过宣传、培训等多种手段，持续对公司全体员工进行风险教育，务必使风险意识深入到每个员工的内心。积极组织公司全体员工学习公司各项内部控制制度和业务流程，保证公司各项制度的有效贯彻实施。

3、持续加强对公司内部控制管理的检查，公司内控评价小组成员应不断学习、改进内控评价审计工作的方式方法，加强风险评估、事前控制等手段和措施的研究与运用。务必使公司的各项制度得到一贯执行，并确保各项整改建议落地。

深圳市远望谷信息技术股份有限公司

董事会

二零一三年四月十九日