

内部控制审计报告

众会字(2024)第 03492 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）2023 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，并评价其有效性是远望谷公司董事会的责任。

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降低，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，远望谷公司于 2023 年 12 月 31 日按照《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)



中国注册会计师

(项目合伙人)



中国注册会计师



中国,上海

2024年04月01日

深圳市远望谷信息技术股份有限公司

2023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、深圳证券交易所发布的《上市公司内部控制指引》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2023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2023年12月31日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

三、 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集团内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。

纳入评价范围的主要单位包括：深圳市远望谷信息技术股份有限公司、兰州远望信息技术有限公司、深圳市射频智能科技有限公司、北京远望谷电子科技有限公司、远望谷(上海)信息技术有限公司、深圳市远望谷投资管理有限公司、深圳市远望谷锐泰科技有限公司、宁波市远望谷信息技术有限公司、深圳市远望谷文化科技有限公司、远望谷（宁波）文化科技有限公司、西安远望谷信息科技有限公司、上海慧永智能信息技术发展有限公司、西安远望谷物联网科技有限公司、深圳市英唐科技有限公司、昆山市远望谷信息技术有限公司、FE Technologies Pty. Ltd 、Invengo Technology PTE. LTD 、Invengo Ventures Pte. Ltd 、Invengo Ventures Two Pte. Ltd 、ATID Co., Ltd 、Invengo American Corporation 。

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100.00%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100.00%；

纳入评价范围的主要业务和事项主要包括：组织架构、发展战略、人力资源管理、社会责任、企业文化、资金活动、采购与付款、销售与收款、存货与成本、研究开发、资产管理、投资管理等。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。

四、 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。

五、 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

财务报告内部控制缺陷重要程度主要取决于两个方面的因素：

（1）该缺陷可能导致企业的内部控制不能及时防止或发现并纠正财务报告错报的概率。

（2）该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的潜在错报金额的大小。如果概率大于微小可能性（几乎不可能发生）的可能性，并且可能导致错报的金额超过重要性水平，则表示该缺陷是重要的。

1、定性标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

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大缺陷：1)该缺陷涉及高级管理人员任何舞弊；2)该缺陷表明未设立内部监督机构或内部监督机构未履行基本职能；3)当期财务报告存在依据“财务报告内部控制缺陷认定标准之定量标准”认定的重大错报，控制活动未能识别该错报，或需要更正已公布的财务报告。

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“财务报告内部控制缺陷认定标准之定量标准”认定的重要错报，控制活动未能识别该错报，或需要更正已公布的财务报告；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。除上述规定的财务报告重大缺陷、重要缺陷以外的其他财务报告内部控制缺陷，应当认定为财务报告一般缺陷。

2、定量标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

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。

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

非财务报告内部控制缺陷重要程度主要取决于两个方面的因素：

（1）该缺陷可能导致公司的内部控制不能实现战略目标、资产安全、经营目标、合规等目标的概率及对控制目标的影响程度；

（2）该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司财产损失金额的大小。如果概率大于微小可能性（几乎不可能发生）的可能性，并且可能导致企业损失的金额超过重要性水平，则表示该缺陷是重要的。

1、定性标准

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决策、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，给公司造成上述“非财务报告内部控制缺陷的认定标准之定量标准”认定的重大损失；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，给公司造成上述“非财务报告内部控制缺陷的认定标准之定量标准”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“非财务报告内部控制缺陷的认定标准之定量标准”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。除上述规定的非财务报告重大缺陷、重要缺陷以外的其他非财务报告内部控制缺陷，应当认定为非财务报告内部控制一般缺陷。

2、定量标准

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。

六、 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2023年12月31日的内部控制设计与运行的有效性进行了评价。

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，根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷；根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

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，2023年度公司内部控制评价严格执行董事会审议批准的内控缺陷认定标准，未发现财务报告内部控制重大、重要缺陷，但存在部分非财务报告内部控制的一般缺陷。对于认定的内控缺陷，公司董事会要求贯彻“发现即整改”原则，立即组织开展内控缺陷整改工作，并将缺陷数量、性质和整改情况作为专项事务向管理层汇报。经过全面落实，公司内部控制评价中发现的缺陷已得到及时整改，整改的时效性、质量和成效都得到了不断提升。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，促进公司内部控制整体水平得到及时改进和不断提升，公司健康、可持续发展。

深圳市远望谷信息技术股份有限公司

董事会

2024年04月01日



营业执照

(副本)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 14000000202202080150

名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 陆士敏

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至 2043年12月01日

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

登记机关



2022 年02 月08 日



会计师事务所 执业证书

名称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：陆士敏

主任会计师：

经营场所：上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式：普通合伙制

执业证书编号：31000003

批准执业文号：沪财会〔98〕153号（转制批文 沪财会〔2013〕68号）

批准执业日期：1998年12月23日（转制日期 2013年11月20日）

证书序号：0006271

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇二〇年十一月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 郝世明
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1967-04-21
 Date of birth 众华会计师事务所（特殊普通合
 伙）深圳分所
 Working unit _____
 身份证号码 220223670421361
 Identity card No. _____



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



证书编号: 440300480948
 No. of Certificate
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2000 年 02 月 01 日
 Date of Issuance



姓名 郭卫娜
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1984-06-29
Date of birth _____
工作单位 众华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit _____
身份证号码 410184198406296928
Identity card No. _____



证书编号: 310000034785
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 10 月 09 日
Date of Issuance

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

