

国美通讯设备股份有限公司

内控审计报告

亨安审字（2024）第 010136 号



广东亨安会计师事务所（普通合伙）

GUANGDONG HENG'AN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：粤24VAMYW6MM



内部控制审计报告

亨安审字（2024）第 010136 号

国美通讯设备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，我们审计了国美通讯设备股份有限公司（以下简称贵公司）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，贵公司按照《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。

五、非财务报告内部控制的一般缺陷

在内部控制审计过程中，我们注意到贵公司的非财务报告内部控制存在一般缺陷，公司人力资源部分内部控制制度对于人事辞退管理办法尚不完善，本期尚未整改完成。我们提醒本报告使用者注意相关风险。需要指出的是，我们并不对贵公司的非财务报告内部控制发表



意见或提供保证。本段内容不影响对财务报告内部控制有效性发表的审计意见。

广东亨安会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十三日





编号: S0652021029325G(1-1)
统一社会信用代码
91440101MA9W5LMK0P

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。

名称 广东亨安会计师事务所(普通合伙)

出资额 伍佰万元(人民币)

类型 普通合伙企业

成立日期 2021年03月03日

执行事务合伙人 吴朝辉

主要经营场所 广州市越秀区广州大道中599号第十一层1116单元

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统查询,网址: <http://www.gsxt.gov.cn/>。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。)

登记机关



2024年 01月 26日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

仅供出具报告使用

会计师事务所 执业证书

名称 广东亨安会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 吴朝辉

主任会计师:

经营场所: 广州市越秀区广州大道中599号第
十一层1116单元

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 44010303

批准执业文号: 粤财穗函〔2021〕12号

批准执业日期: 2021年4月7日

证书序号: 0016057

说明

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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:



二〇二四年 五月 十一日

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大信会计师事务所
(特殊普通合伙) (南沙自贸片区)
转出协会盖章
2021年9月7日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

广东立信会计师事务所
(普通合伙)
转入协会盖章
2021年9月7日

姓名: 吴朝辉
Full name: 吴朝辉
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1986-10-14
Date of birth: 1986-10-14
工作单位: 广东立信会计师事务所有限公司
Working unit: 广东立信会计师事务所有限公司
身份证号码: 340828198610144816
Identity card No.:

12

证书编号:
No. of Certificate: 440101610001

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance: 2011年4月22日

吴朝辉(440101610001), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检验, 通过文号: 粤注协〔2021〕268号。

4

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大信会计师事务所
(特殊普通合伙) (南沙自贸片区)
转出协会盖章
2021年9月17日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

广东立信会计师事务所
(普通合伙)
转入协会盖章
2021年9月17日

姓名: 吴朝辉
Full name: 吴朝辉
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1986-07-13
Date of birth: 1986-07-13
工作单位: 广东立信会计师事务所有限公司
Working unit: 广东立信会计师事务所有限公司
身份证号码: 431101198607135311
Identity card No.:

13

证书编号:
No. of Certificate: H3010410587

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance: 2012年08月19日

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.

4

仅供出具报告使用