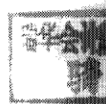


广东通宇通讯股份有限公司

内部控制鉴证报告

瑞华核字[2015]48370019号



目 录	页 数
一、 内部控制鉴证报告	1
二、 关于内部控制有关事项的说明	3



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层

Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091190

内部控制鉴证报告

瑞华核字[2015]48370019号

广东通宇通讯股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了广东通宇通讯股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层对2015年9月30日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。贵公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准对2015年9月30日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定并确保该认定的真实性和完整性。我们的责任是对贵公司截至2015年9月30日止与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统的建立和实施情况，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，因此，于2015年9月30日有效的内部控制，并不保证在未来也必然有效，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为，贵公司于2015年9月30日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。



本鉴证报告仅供贵公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他用途。
我们同意本鉴证报告作为贵公司首次公开发行股票的必备文件，随其他申报材料
一起上报中国证券监督管理委员会。



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2015年12月22日

广东通宇通讯股份有限公司 关于内部控制有关事项的说明

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

广东通宇通讯股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系广东通宇通讯设备有限公司（以下简称“通宇有限”）整体变更而来。

通宇有限前身为中山市通宇通讯设备有限公司（以下简称“中山通宇”），经营范围为：电子产品、微波器件、天线、馈线及电器配件。中山通宇成立于 1996 年 12 月 16 日，注册资本为人民币 50 万元，实际投入资本为 50 万元，其中吴中林出资人民币 30 万元，持股 60%，时桂清出资人民币 20 万元，持股 40%。本次出资业经中山市兴中审计师事务所于 1996 年 12 月 6 日出具兴中验字[1996]141 号《企业法人验资证明书》验证。中山通宇于 1996 年 12 月 16 日办理完工商登记手续，并领取了注册号为 442000000166881 的法人营业执照。股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
吴中林	30.00	60.00
时桂清	20.00	40.00
合 计	50.00	100.00

经 1998 年 12 月 19 日召开的股东会决议通过，中山通宇注册资本由人民币 50 万元增加至人民币 200 万元。本次增资业经中山市兴中审计师事务所于 1998 年 12 月 21 日出具的兴中验字[1998]96 号《验资报告》验证，吴中林出资人民币 120 万元，其中货币资金 80 万元，固定资产 40 万元；时桂清出资人民币 80 万元，其中货币资金 40 万元，固定资产 40 万元。出资固定资产的价值业经中山市兴中审计师事务所出具兴中评字[1998]25 号《资产评估报告》确认。中山通宇于 1999 年 2 月 1 日办理完工商变更登记手续。本次增资完成后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
吴中林	120.00	60.00
时桂清	80.00	40.00
合 计	200.00	100.00

经 2000 年 10 月 28 日召开的股东会决议通过，中山通宇注册资本由人民币 200 万元增至人民币 500 万元，其中吴中林以货币资金增资 180 万元，时桂清以货币资金增资 120 万元。本次增资业经中山同力会计师事务所有限公司于 2000 年 11 月 2 日出具同力验字[2000]081 号《验资报告》验证。中山通宇于 2000 年 11 月 13 日办理完工商变更登记手续。本次增资完成后股权结构如下：

股东名称	出资额 (万元)	股权比例 (%)
吴中林	300.00	60.00
时桂清	200.00	40.00
合 计	500.00	100.00

经 2001 年 10 月 18 日召开的股东会决议通过, 中山通宇注册资本由人民币 500 万元增至人民币 1,500 万元, 其中吴中林以货币资金增资 600 万元, 时桂清以货币资金增资 400 万元。本次增资业经中山同力会计师事务所有限公司于 2001 年 10 月 19 日出具同力验字[2001]99 号《验资报告》验证。中山通宇于 2001 年 11 月 1 日办理完工商变更登记手续。本次增资完成后股权结构如下:

股东名称	出资额 (万元)	股权比例 (%)
吴中林	900.00	60.00
时桂清	600.00	40.00
合 计	1,500.00	100.00

经 2002 年 12 月 28 日召开的股东会决议通过, 中山通宇注册资本由人民币 1,500 万元增至人民币 3,200 万元, 其中吴中林以货币资金增资 1,020 万元, 时桂清以货币资金增资 680 万元。本次增资业经中山同力会计师事务所有限公司于 2003 年 1 月 8 日出具同力验字[2003]09 号《验资报告》验证。中山通宇于 2003 年 1 月 26 日办理完工商变更登记手续。本次增资完成后股权结构如下:

股东名称	出资额 (万元)	股权比例 (%)
吴中林	1,920.00	60.00
时桂清	1,280.00	40.00
合 计	3,200.00	100.00

经 2005 年 9 月 15 日召开的股东会决议通过, 并经广东省工商行政管理局核准, 中山通宇名称由“中山市通宇通讯设备有限公司”变更为“广东通宇通讯设备有限公司”。通宇有限公司于 2005 年 12 月 2 日办理完工商变更登记手续。

经 2008 年 11 月 3 日召开的股东会决议通过, 通宇有限注册资本由人民币 3,200 万元增至 5,000 万元, 其中吴中林以货币资金增资 1,080 万元, 时桂清以货币资金增资 720 万元。本次增资业经中山市永信会计师事务所有限公司于 2008 年 11 月 10 日出具永信报验字[2008]G-226 号《验资报告》验证。通宇有限公司于 2008 年 11 月 18 日办理完工商变更登记手续。本次增资完成后股权结构如下:

股东名称	出资额 (万元)	股权比例 (%)
吴中林	3,000.00	60.00
时桂清	2,000.00	40.00
合 计	5,000.00	100.00

经 2010 年 6 月 18 日召开的股东会决议通过, 通宇有限注册资本由人民币 5,000 万元增加至人民币 5,252 万元, 其中唐南志等 29 名自然人以货币资金增资 86 万元,

中山市宇兴投资管理有限公司以货币资金增资 166 万元。本次增资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于 2010 年 6 月 30 日出具深鹏所验字[2010]246 号《验资报告》验证。通宇有限于 2010 年 7 月 16 日办理完工商变更登记手续。本次增资完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
吴中林	3,000.00	57.1211
时桂清	2,000.00	38.0807
中山市宇兴投资管理有限公司	166.00	3.1607
唐南志	8.00	0.1523
刘木林	7.00	0.1333
彭蛟	7.00	0.1333
方锋明	6.00	0.1142
余波	6.00	0.1142
魏晓燕	5.50	0.1047
袁洁新	5.00	0.0952
丁勇	4.50	0.0857
陈红胜	4.00	0.0762
高卓锋	3.00	0.0571
涂红星	3.00	0.0571
石磊	2.50	0.0476
付香芽	2.00	0.0381
赵锐	2.00	0.0381
周力	2.00	0.0381
李俊华	1.50	0.0286
林岗	1.50	0.0286
屈亮	1.50	0.0286
谭柏青	1.50	0.0286
王东	1.50	0.0286
王伟	1.50	0.0286
王周龙	1.50	0.0286
吴中魁	1.50	0.0286
杨晨东	1.50	0.0286
余国生	1.50	0.0286
张利华	1.00	0.0190
张盛兴	1.00	0.0190
张水波	1.00	0.0190
孙军权	0.50	0.0095
合计	5,252.00	100.00

经 2010 年 9 月 28 日召开的股东会决议通过，以截至 2010 年 7 月 31 日止经审

计的账面净资产减去分配给股东的利润 30,000,000.00 元后，按照 1: 0.2544 的比例折为股份 8,200 万股（每股面值人民币 1 元），整体变更为广东通宇通讯股份有限公司，注册资本变更为 8,200 万元，通宇有限股东按原出资比例持有广东通宇通讯股份有限公司股份。本次变更业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具深鹏所验字 [2010]328 号《验资报告》验证，变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
吴中林	4,683.9299	57.1211
时桂清	3,122.62	38.0807
中山市宇兴投资管理有限公司	259.1774	3.1607
唐南志	12.4905	0.1523
刘木林	10.9291	0.1333
彭蛟	10.9291	0.1333
方锋明	9.3679	0.1142
余波	9.3679	0.1142
魏晓燕	8.5872	0.1047
袁洁新	7.8065	0.0952
丁勇	7.0259	0.0857
陈红胜	6.2452	0.0762
高卓锋	4.6839	0.0571
涂红星	4.6839	0.0571
石磊	3.9033	0.0476
付香芽	3.1226	0.0381
赵锐	3.1226	0.0381
周力	3.1226	0.0381
李俊华	2.342	0.0286
林岗	2.342	0.0286
屈亮	2.342	0.0286
谭柏青	2.342	0.0286
王东	2.342	0.0286
王伟	2.342	0.0286
王周龙	2.342	0.0286
吴中魁	2.342	0.0286
杨晨东	2.342	0.0286
余国生	2.342	0.0286
张利华	1.5613	0.0190

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
张盛兴	1.5613	0.0190
张水波	1.5613	0.0190
孙军权	0.7806	0.0095
合 计	8,200.00	100.00

经 2010 年 11 月 12 日召开的公司 2010 年第一次临时股东大会决议通过，申请增加注册资本人民币 800 万元，股本人民币 800 万元，变更后注册资本为人民币 9,000 万元，股本为人民币 9,000 万元。其中，中山中科创业投资有限公司以货币资金 3,000 万元认购 300 万股，上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）以货币资金 2,000 万元认购 200 万股，广东比邻创业投资有限公司（现已更名为“广东比邻股权投资基金管理有限公司”）以货币资金 2,000 万元认购 200 万股，上海子瑞投资有限公司以货币资金 1,000 万元认购 100 万股。本次增资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于 2010 年 11 月 12 日出具了深鹏所验字[2010]407 号《验资报告》验证。公司于 2010 年 12 月 6 日办理完工商变更登记手续。本次增资完成后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
吴中林	4,683.9299	52.0437
时桂清	3,122.6200	34.6958
中山中科创业投资有限公司	300.0000	3.3333
中山市宇兴投资管理有限公司	259.1774	2.8797
上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）	200.0000	2.2222
广东比邻创业投资有限公司	200.0000	2.2222
上海子瑞投资有限公司	100.0000	1.1111
唐南志	12.4905	0.1388
刘木林	10.9291	0.1214
彭蛟	10.9291	0.1214
方锋明	9.3679	0.1041
余波	9.3679	0.1041
魏晓燕	8.5872	0.0954
袁洁新	7.8065	0.0867
丁勇	7.0259	0.0781
陈红胜	6.2452	0.0694
高卓锋	4.6839	0.0520
涂红星	4.6839	0.0520
石磊	3.9033	0.0434
付香芽	3.1226	0.0347
赵锐	3.1226	0.0348

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
周力	3.1226	0.0348
李俊华	2.3420	0.0260
林岗	2.3420	0.0260
屈亮	2.3420	0.0260
谭柏青	2.3420	0.0260
王东	2.3420	0.0260
王伟	2.3420	0.0260
王周龙	2.3420	0.0260
吴中魁	2.3420	0.0260
杨晨东	2.3420	0.0260
余国生	2.3420	0.0260
张利华	1.5613	0.0174
张盛兴	1.5613	0.0174
张水波	1.5613	0.0174
孙军权	0.7806	0.0087
合 计	9,000.00	100.00

2012年6月28日，股东袁洁新、王东、涂红星、王周龙分别将其持有的7.8065万股、2.3420万股、4.6839万股、2.342万股公司股份转让给吴中林。2012年10月20日，股东赵锐将其持有的3.1226万股公司股份转让给李春阳。2012年11月14日，股东张盛兴将其持有的1.5613万股公司股份转让给林岗。2012年11月28日，股东唐南志将其持有的6.4905万股公司股份分别转让给东君伟3万股、杨晨东2.658万股、李俊华0.8325万股。2013年2月28日，股东张利华将其持有的1.5613万股转让给孙军权。2013年4月25日，股东谭柏青将其持有的2.3420万股转让给吴中林。2013年5月21日，股东付香芽将其持有的3.1226万股转让给时桂清。2013年11月27日，股东彭蛟将其持有的10.9291万股转让给吴中林。2014年3月1日，股东王伟将其持有的2.3420万股、周力将其持有的3.1226万股分别转让给时桂清。2014年3月13日，股东丁勇将其持有的7.0259万股转让给吴中林。2014年6月12日，股东东君伟将其持有的3万股转让给时桂清。经过上述变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
吴中林	4,721.4013	52.4600
时桂清	3,134.2072	34.8245
中山中科创业投资有限公司	300.0000	3.3333
中山市宇兴投资管理有限公司	259.1774	2.8797
上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）	200.0000	2.2222

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
广东比邻股权投资基金管有限公司	200.0000	2.2222
上海子瑞投资有限公司	100.0000	1.1111
唐南志	6.0000	0.0667
刘木林	10.9291	0.1214
方锋明	9.3679	0.1041
余波	9.3679	0.1041
魏晓燕	8.5872	0.0954
陈红胜	6.2452	0.0694
高卓锋	4.6839	0.0520
石磊	3.9033	0.0434
李俊华	3.1745	0.0353
林岗	3.9033	0.0434
屈亮	2.3420	0.0260
吴中魁	2.3420	0.0260
杨晨东	5.0000	0.0556
余国生	2.3420	0.0260
张水波	1.5613	0.0173
孙军权	2.3419	0.0260
李春阳	3.1226	0.0347
合计	9,000.00	100.00

经 2014 年 10 月 8 日召开的公司 2014 年第五次临时股东大会决议通过,以 2014 年 6 月 30 日公司总股本 9,000 万股为基数,以资本公积 3,000 万元向全体股东每 10 股转增 3.333 股,转增后公司总股本增加至 12,000 万股,公司注册资本由 9,000 万元增加至 12,000 万元。2015 年 2 月 16 日,股东余国生将其持有的 3.1227 万股转让给吴中林。变更后公司股权结构如下:

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
吴中林	6,298.3244	52.4862
时桂清	4,178.9429	34.8245
中山中科创业投资有限公司	400.0000	3.3333
中山市宇兴投资管理有限公司	345.5699	2.8797
上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）	266.6667	2.2222
广东比邻股权投资基金管理有限公司	266.6667	2.2222
上海子瑞投资有限公司	133.3333	1.1111
唐南志	8.0000	0.0667
刘木林	14.5721	0.1214
方锋明	12.4905	0.1041

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
余波	12.4905	0.1041
魏晓燕	11.4496	0.0954
陈红胜	8.3269	0.0694
杨晨东	6.6667	0.0556
高卓锋	6.2452	0.0520
石磊	5.2044	0.0434
林岗	5.2044	0.0434
李俊华	4.2327	0.0353
李春阳	4.1635	0.0347
屈亮	3.1227	0.0260
吴中魁	3.1227	0.0260
孙军权	3.1225	0.0260
张水波	2.0817	0.0173
合 计	12,000.00	100.00

（二）所处行业

公司及其子公司所属行业为通信天线与射频器件业。

（三）经营范围

公司经批准的经营范围：研发、生产、销售：天线、射频器件、微波设备、信号放大设备、信号测试设备、信号发射接收及处理设备、电子产品、馈线及电器配件（上述产品不含卫星接收设备）；承接通信铁塔工程，通信工程的设计、施工，通信设备安装及维护；通信网络系统集成；软件开发；技术转让及技术服务；货物进出口、技术进出口（国家限定公司经营和国家禁止进出口商品除外）。

（四）主要产品

公司及其子公司主要产品是基站天线、微波天线及射频器件等。

（五）公司组织结构

公司根据《公司法》和公司《章程》设置了股东大会、董事会和监事会，并制定了相应的议事规则。董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会等四个专门委员会。公司下设：审计部、证券事务部、项目管理部、总经办、财务部、战略发展部、人力资源部、信息管理部、行政部、基站天线研发部、射频器件研发部、室分器件研发部、微波天线研发部、国际营销一部、国际营销二部、国内营销部、市场部、测试部、品质管理部、生产管理部、供应链管理部、技术中心等 22 个部门。

（二）公司建立内部会计控制制度应遵循的原则

1、内部会计控制符合国家有关法律法规、财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》及相关具体规范以及公司的实际情况；

2、内部会计控制能够约束公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力；

3、内部会计控制能够涵盖公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；

4、内部会计控制能够保证公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督； 5、公司建立内部会计控制时遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；

6、内部会计控制能够随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

三、公司的内部控制结构

（一）控制环境

公司的控制环境反映了管理治理层和管理层对于控制的重要性的态度，控制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。公司本着规范运作的基本理念，正积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

1、对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工工作手册》、《绩效管理规定》等一系列的内部规范，并通过高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地得到有效地落实。

2、对胜任能力的重视

公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识能力的要求。公司建立了《教育培训管控制程序》等一系列的内部规范，并针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工都能胜任目前所处的工作岗位。会计核算和财务管理各岗位均配备了数量、素质适当的人员，均持有会计人员从业资格证书，财务负责人具有会计师专业技术职称。

3、治理层的参与程度

治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。治理层推动建立了《内部控制审计制度》等一些列内部控制规范，监督公司会计政策及内部、外部的审计工作和结果。

4、管理层的理念和经营风格

公司管理层秉持“严谨、和谐、忠诚、创新”的企业核心理念，脚踏实地、奋力进取。

股东大会是公司的最高权力机构，《公司章程》、《股东大会议事规则》明确股东的权力，股东大会的职责的内容。

董事会是公司的常设决策机构，对股东大会负责，公司董事会由9名董事组成，其中3名为独立董事。通过公司《章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》，规定了董事的选聘程序、董事的义务、董事会的构成和职责、董事会议事规则等内容，《独立董事工作制度》，对独立董事的任职条件、产生和更换、职责、工作条件等进行了规定；《董事会秘书工作细则》对董事会秘书的任职资格、职责、任免等进行规定。董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会，并制定了《战略委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《审计委员会工作细则》。

监事会是公司的监督机构，对股东大会负责，通过公司《章程》、《监事会议事规则》，明确了监事会的职责、监事会的构成和议事规则等内容。

总理由董事会聘任，负责组织实施董事会的决议事项，通过公司《章程》、《总经理工作细则》，明确了总经理的任职资格、任免程序、职权和义务、总经理办公会、总经理报告制度、日常经营管理工作程序等内容。

6、职权与责任的分配

公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。

7、人力资源政策与实务

公司建立了现代企业人力资源管理机制，在人员招聘、培训、绩效考核、岗位变动、辞退、离职等人力资源管理方面，严格按照《员工聘用制度》、《员工培训管理制度》等有关内部控制制度执行，为公司培养、吸引、选用、稳定优秀人才，奠定了公司发展的基础。

（二）风险评估过程

公司建立了有效的风险评估过程，通过设置销售管理部、技术研发部、财务部、审计部等部门，识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的经营变化。

（三）信息系统与沟通

公司充分利用电子信息技术手段建立内部控制系统，减少和消除人为操纵因素，确保内部控制的有效实施；同时强化对财务会计电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制。公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，强调内部沟通的充分性，使员工能够有效的履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士有效沟通，是管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

（四）控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。公司财务部按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，制订了各项控制制度，主要包括：

1、不相容职务相分离控制

(1) 执行职务与记账职务的分离：公司发生的日常业务活动都由相关部门执行，所发生的一切经济业务均由财务部记账处理。

(2) 保管职务与记账职务分离：库存物资由仓库负责保管，设备由办公室派专人管理，财务部统一记账，并配合相关部门定期或不定期进行物资设备盘点工作，做的账实相符；货币资金由出纳专人保管，非出纳人员不得保管现金，财务负责人不定期监盘现金。

(3) 出纳职务与总账记账职务分离：根据公司财务部人员的岗位职责，钱账分管，总账记录必须有会计登记并对明细账进行经常性检查，确保账实、账账相符。

2、授权批准控制

(1) 一般授权：公司制定了《内部控制手册》，明确各职能部门及其部门内人员的岗位职责，对人事、行政、生产、采购、销售各环节进行授权；费用开支方面，以财务管理制度为基础，制订了费用核销程序等制度。

(2) 特定授权：根据《公司法》等相关法律、公司《章程》规定和《总经理工作细则》中对投资等重大事项决策程序的规定，对于公司重大的筹资、投资活动以及重大经营行为的调整等，需由董事会审议，报股东大会批准。非正常业务范围内的特定经济业务的授权，均以书面形式表达。

3、会计系统控制

公司依据《会计法》、《企业会计准则》，制定了适合公司的会计制度，明确会计凭证、账簿和财务报告的处理程序，建立和完善会计档案保管和会计工作交接程序，实行会计人员岗位责任制，充分发挥会计的监督职能。

4、财产保全控制

公司建立财产保全相关办法，限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、账实核对等措施，确保各种财产的安全完整。

5、风险控制

公司建立风险控制制度，树立风险意识，针对各个风险控制点，建立有效的风险管理系统，通过风险预警、风险识别、风险评估、风险分析、风险报告等措施，对财务风险和经营风险进行全面防范和控制。

(五) 对控制的监督

公司定期对各项内部控制进行评价，一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

为了确保公司财产安全、保证公司利益不受侵犯，公司专门设立了审计部，负责内部审计工作，审计部直接对董事会审计委员会负责。

四、公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

(一) 基本控制制度

1、公司治理方面

公司建立了较为完善的法人治理结构,结合自身的经营特点和内在发展需要,制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作细则》、《董事会秘书工作细则》、董事会下的四

个专门委员会工作细则等制度，股东大会、董事会、监事会运作严谨、有效。以上制度明确包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等内在各高级管理人员的职责范围，经理人员配备齐全，分工明确，确保公司经营业务和内部控制的正常运作。

公司严格按照《公司法》、《证券法》和上市公司治理的规范文件，建立了《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《内部信息知情人管理制度》及《投资者关系管理制度》等制度，使公司的法人治理纳入完整、系统的制度化、规范化。

2、日常管理方面

公司制定了《财务管理制度》、《财务部岗位职责》等制度，对公司会计基础工作、会计档案管理进行了规范。公司在不相容职务分离、授权审批，职责划分、凭证与记录控制、资产接触与记录使用及独立稽核等方面，根据有关制度做出了具体的规定，控制程序有效实施。公司还定期对各项管理制度进行修订和补充。

3、人力资源方面

公司建立了现代企业人力资源管理机制，在人员招聘、培训、绩效考核、岗位变动、辞退、离职等人事管理方面，严格按照《员工聘用制度》、《员工培训管理制度》等有关内部控制制度执行，为公司培养、吸引、选用、稳定优秀人才，做好人力资源储备。

4、信息系统方面

财务部门的局域网与外部网络连接访问受到限制，财务会计信息系统的访问财务资料的导出有严格的授权管理。公司物资采购及领用等方面也应用了 ERP 供应链系统，使得内部凭证的可靠性得到加强；由于合同稽核的存在一级相关部门在管理制度的约束下相互审核，提高了公司财务系统整体的可靠性。

(二) 业务控制制度

1、采购供应管理方面

公司制定了《采购控制程序》、《供应商管理控制程序》，建立和完善采购与付款的控制程序，加强请购、审批、合同订立、采购、验收、付款等环节的控制，堵塞采购环节的漏洞，减少采购风险。

2、生产管理方面

公司生产管理部制定了《安全操作手册》、《管理规范手册》、《设备定期检修管理规定》等制度，生产管理部队产品领料加工、检验调试、货物发运进行明确分工并统一协调，使其能够保质保量地完成生产任务。

3、质量管理方面

公司制定了《质管部安全工作守则》、《检验员工工作程序规范》、《外购件检验规范》和《委托加工质量检验规范》等系列制度，定期考评供应商和协作厂促使其建立健全适用和有效的质量管理体系，对质量不达标的供应商和协作厂取消其供货资格。

4、销售管理方面

公司制定了《销售合同订单评审控制程序》、《财务管理制度》等系列制度，建立了销售和收款业务岗位责任制度，在制定商品或劳务的定价原则、信用标准和条件、收款方式等销售政策时，充分发挥会计机构和人员的作用，加强合同订立、商品发出和账款回收的控制，避免或减少坏账损失。

(三) 资产管理控制制度

1、货币资金

公司制定了《财务管理制度》，其中对现金、银行存款等各种形式的货币资金进行监督，执行“统一开户管理，统一支付管理，货币资金核算与监控分录，不相容职务相分离”等原则。

2、实物资产

公司制定了《仓库管理程序》、《固定资产管理办法》等制度，落实实物资产管理岗位制度，对实物资产管理岗位责任制度，对实物资产的验收入库、领用、发出、盘点、保管及处置、回收等关键环节进行控制，明确实物资产购置、构建、使用、报废清理的权限和程序，防止实物资产被盗、毁损和流失。

（四）对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

1、对外投资

根据公司《章程》、《总经理工作细则》等系列制度，明确了股东大会、董事会、总经理对外投资的权限，建立了规范的对外投资决策机制和程序，加强投资项目的立项、评估、决策、实施、跟踪、投资处置等环节的控制，严格评估和控制投资风险。

公司重大投资均遵循合法、谨慎、安全、有效的原则，公司证券与投资事务部和财务部共同对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行风险控制和风险评估。

2、对外担保

为规范公司对外担保行为，有效控制公司对外担保风险，公司在《章程》、《对外投资担保管理制度》中明确规定了股东大会，董事会对担保事项的审批权限、担保对象、担保的审查与审批、担保的权限、担保合同的订立及风险管理、担保的信息披露以及违反审批权限和审议程序的责任追究等做了详细的规定，在确定审批权限时，公司执行有关对外担保累计计算的相关规定。

目前，公司没有对任何公司（含全资子公司）的担保，将来如需要进行担保是，公司将严格按上述规定办理。

3、关联交易及关联方资金占用

公司在《章程》、《公司关联交易决策制度》中明确了股东大会、董事会对关联交易事项进行审批的权限，保证了公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公开、公平、公正的原则，杜绝控股股东及关联方资金占用行为的发生。

《公司关联交易决策制度》的规定，在召开董事会审议关联交易事项时，关联董事要按照规定的要求进行回避，公司在关联方之间的交易均要签订书面协议，并明确规定交易双方的权利义务及法律责任。公司审议需独立董事事前认可的关联交易事项时，公司董事会要将相关材料提交独立董事进行事前认可，独立董事基于独立判断，事前认可并发表独立董事意见函。以上制度得到有效执行。

（五）成本费用控制制度

公司制定了《费用报销的管理规定》、《关于差旅费用报销的规定》等制度，对成本费用的计划、报销、核算、控制、分析和考核以及约束进行了规范。每月对生产成本及当期费用进行汇总分析，正确、及时地计算及结转成本，使成本费用得到持续有效地控制。

（六）内部监督控制制度

为了加强会计核算和会计监督，提供会计工作质量，保证会计信息的真实性、完整性和合法性，根据公司的实际情况，制定了内部稽核制度，设有会计稽核岗位，负责对原始凭证、记账凭证、会计账簿、会计报表及收入、成本、利润等各项业务

的稽核工作。公司还制定了《内部审计制度》，设立审计部，对公司及子公司的财务管理、会计核算和生产经营所进行的内部审计工作进行了规范。

五、公司目前内部控制存在的不足及准备采取的措施

（一）主要不足

1、内部控制制度建设需进一步加强。在内部控制制度建设方面虽然公司建立了相对完善的制度体系，但由于公司业务、规模、人员不断扩大，现有的内部管理制度尚需进一步加强。

2、对法律、法规和规范性文件的学习要不断深入。在内部控制执行方面，公司各部门、子公司在对中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司内部控制、规范运作的法律、法规和规范性文件的学习方面要不断深入、了解和领会，促进公司内控制度的有效贯彻和执行。

（二）拟采取的措施

为保证公司内部控制制度的有效执行，公司将进一步加强对上市公司法律、法规的学习，进一步加强内部管理控制制度的建设。

1、公司董事、监事、高级管理人员要积极、认真学习中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司内部控制、规范运作的法律、法规和规范性文件，同时，公司各部门及全体员工要不断学习并严格执行公司制定的相关内部控制工作制度、办法，确保公司内部控制体系的有效执行。

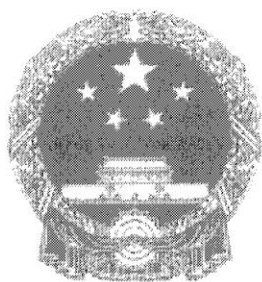
2、不断加强公司内部管理制度建设，及时跟进相关法律、法规的要求修订完善各项内控制度，做到与时俱进。公司已根据《企业内部控制基本规范》（下称“基本规范”）及其配套指引的规定和要求，结合公司实际情况制定《内部控制手册》并运行。

六、公司对内部控制的自我评估意见

综上所述，公司管理层认为，公司于2015年9月30日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。

广东通宇通讯股份有限公司

2015年12月22日



营业执照

(副本) (5-1)



注册号 110000013615629

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

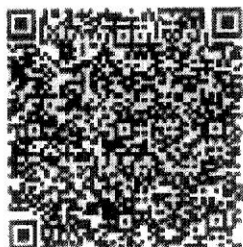
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛(委派杨剑涛为代表), 顾仁荣(委派顾仁荣为代表)

成立日期 2011年02月22日

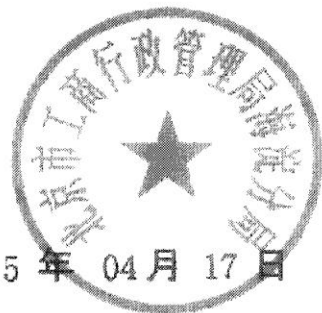
合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 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, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年04月17日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

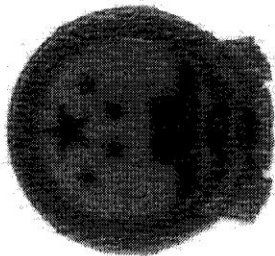
证书序号: NO. 019628

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

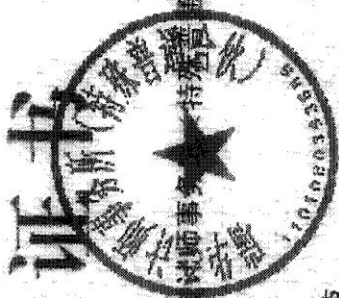
发证机关: 北京市财政局
 二〇一一年四月十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 瑞华会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

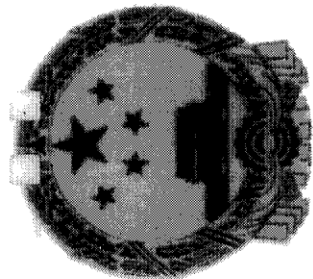
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10140万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

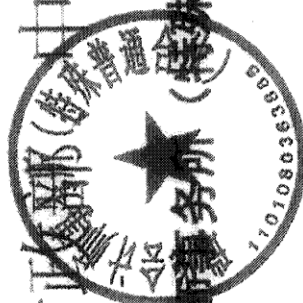
批准设立日期: 2011-02-14



证书序号: 0000

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

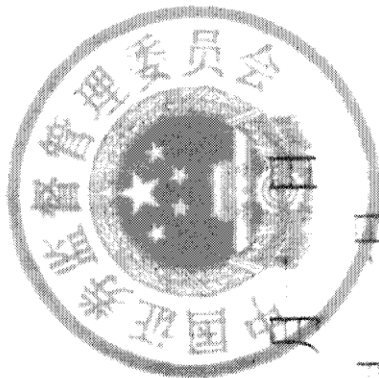
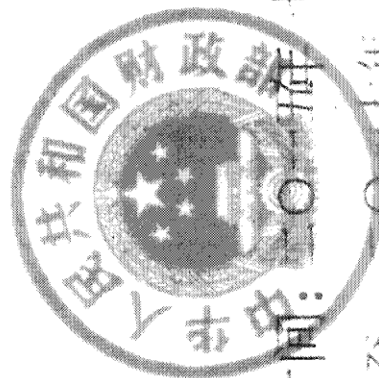
经财政部(特别授权)中国证券监督管理委员会审查, 批准



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛

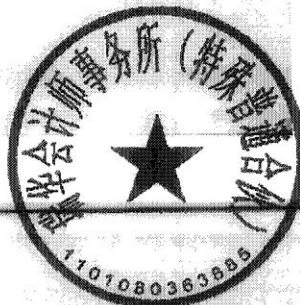


证书号: 17 发证时间: 二〇一七年七月

证书有效期至:



姓名: 林万强
 Full name: 林万强
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1970-02-28
 Date of birth: 1970-02-28
 工作单位: 利安达信隆会计师事务所
 Working unit: 利安达信隆会计师事务所
 身份证号: 350102700228051
 Identity card No.: 350102700228051



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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from



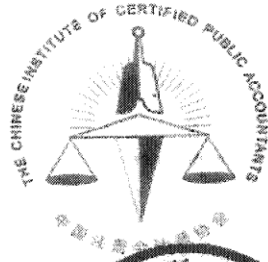
同意转入
 Agree the holder to be transferred to



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.





姓 名: Full name: 刘勇
 性 别: Sex: 男
 出生日期: Date of birth: 1984-11-10
 工作单位: Working unit: 君安证券深圳分公司
 身份证号码: Identity card No.: 430921198411103213

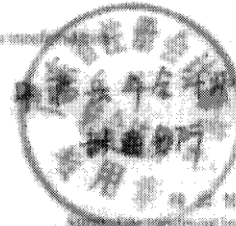
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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 to



同意调入
Agree the holder to be transferred to

