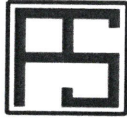


中昌大数据股份有限公司  
内控审计报告

鹏盛 A 专审字[2023]00010号

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·深圳





鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)  
Pengsheng Certified Public Accountants (Special General Partnership)

通讯地址: 深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020  
号同心大厦 21 层 2101 室  
邮政编码: 518000  
电话: 0755-82949959 传真: 0755-82926578

## 内部控制审计报告

鹏盛A专审字[2023]00010号

中昌大数据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, 我们审计了中昌大数据股份有限公司(以下简称“中昌数据”或“公司”)2022 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、中昌数据对内部控制的责任

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, 并评价其有效性是中昌数据董事会的责任。

### 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、导致否定意见的事项

重大缺陷, 是指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。

我们在内部控制审计过程中发现, 中昌数据财务报告内部控制存在以下缺陷:

#### (一) 财务核算管理存在严重不谨慎

公司披露的《中昌大数据股份有限公司 2022 年年度业绩预告》, 预告如下:

1、经财务部门初步测算，预计 2022 年年度业绩将出现亏损，实现归属于上市公司股东的净利润-36,000 万元至-29,000 万元，归属于上市公司股东扣除非经常性损益后的净利润-48,000 万元至-43,000 万元。

2、预计公司 2022 年营业收入为 13,000 万元至 15,600 万元，扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入为 13,000 万元至 15,600 万元。

3、预计公司 2022 年期末净资产为 6000 万元至 9000 万元。

更正后的业绩预告情况如下：

经财务部门再次测算，预计 2022 年年度业绩情况如下：

1、预计 2022 年年度业绩将出现亏损，实现归属于上市公司股东的净利润-62,000 万元至-52,000 万元，归属于上市公司股东扣除非经常性损益后的净利润-75,000 万元至-65,000 万元。

2、预计公司 2022 年营业收入为 1000 万元至 1200 万元，扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入为 1,000 万元至 1,200 万元。

3、预计公司 2022 年期末净资产为-25,000 万元至-20,000 万元。

综上更正后的业绩预告 2022 年年度收入低于 1 亿元、净资产为负值，存在《上海证券交易所股票上市规则》（2022 年修订）第 9.3.11 条规定的其他情形，公司股票将在 2022 年年度报告披露后面临财务类强制性退市的风险。公司财务核算管理存在严重不谨慎，业绩预告财务核算的重大修正很可能导致中昌数据面临财务类强制性退市的风险。

## （二）财务和业务资料严重缺失

我们在审计 2021 年、2022 年财务报表时，中昌数据不能提供必要的业务资料和财务资料，公司资料缺失严重，业务执行过程缺乏留痕记录，海外业务严重缺乏业务资料支撑；2021 年部分公司财务报表公司无法提供。

## （三）业务管理控制存在重大缺陷。

我们对 2021 年、2022 年银行账户进行发函时，由于法人章和财务章丢失，无法实施发函工作；我们在对 2021 年、2022 年往来进行函证时，由于公司无法

提供发函地址，导致多数函证无法发出；部分业务执行缺乏销售合同、审批单、结算单、策划书、电子邮件、实施过程，档案管理内控制度形同虚设。

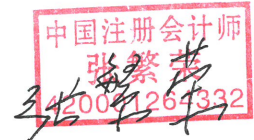
#### 五、财务报告内部控制审计意见

我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，中昌大数据股份有限公司于 2022 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023 年 4 月 28 日





统一社会信用代码  
91440300770329160G

# 营业执照

(副本)



名称 鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
执行事务合伙人 杨步湘

成立日期 2005年01月11日

主要经营场所 深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同心大厦21层2101

### 重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。



登记机关

2020年12月24日



# 会计师事务所 执业证书

名称：鹏盛会计师事务所

(特殊普通合伙)

首席合伙人：杨步湘

主任会计师：

经营场所：

深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同心大厦21层2101



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：47470029

批准执业文号：深财会[2005]1号

批准执业日期：2005年1月6日

证书序号：0012528

## 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：深圳市财政局

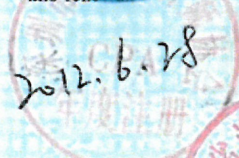
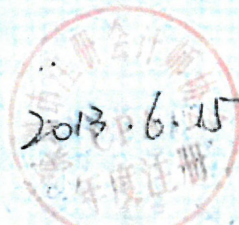
二〇二〇年十二月二十日

中华人民共和国财政部制





姓名 张繁荣  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1972-03-27  
 Date of birth  
 工作单位 湖北长信会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 429001197203277494  
 Identity card No.



证书编号: 420001264332  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005年7月31日  
Date of Issuance



姓名: 张繁荣  
证书编号: 420001264332



姓名 陈影  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 女  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1983-11-04  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 天津市海奕会计师事务所  
(普通合伙)  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 220421198311041944  
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: 120100280006  
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2020 年 10 月 23 日  
Date of Issuance

年 月 日  
y m d