

中昌大数据股份有限公司
内部控制审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110001672022669005248
报告名称：	中昌大数据股份有限公司内部控制审计报告
报告文号：	中兴华内控审计字（2022）第 010037 号
被审（验）单位名称：	中昌大数据股份有限公司
会计师事务所名称：	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	否定意见
报告日期：	2022 年 04 月 28 日
报备日期：	2022 年 04 月 28 日
签字人员：	张洋(110101300653)， 朱小伟(110101300261)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

内部控制审计报告

中兴华内控审计字（2022）第 010037 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”）2021 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）中昌数据董事厉群南涉嫌挪用资金被刑事立案

中昌数据现任董事厉群南涉嫌挪用资金，于 2021 年 11 月 11 日被刑事立案。

截至 2021 年 12 月 31 日，中昌数据董事厉群南涉嫌挪用资金事项尚未得到妥善处理。该事件导致了中昌数据内部监督环境、重大资产购买决策审批和对外付款审批等内部控制执行中存在重大缺陷。

2021 年中昌数据未能充分识别关联方及其潜在关联交易，无法确定中昌数据董事厉群南被刑事立案所涉事项是否构成关联方交易及关联方资金占用，以及是否存在其他形式的潜在关联交易，与之相关的内部控制运行失效。

（二）管理层更迭导致财务报告内控失效

2021 年 9 月中昌数据发生了主要管理和业务团队更迭。在此过程中出现了公章失控、主要客户供应商停止合作、大额应收款项未能及时收回、部分财务资料未能提供等情况，导致了在印章管理、销售与收款、采购与付款、收入与成本确认等多个涉及财务报告编制的重要流程的内部控制执行中存在重大缺陷。

（三）股权投资管理的内部控制执行存在重大缺陷

北京亿美汇金信息技术有限公司于 2019 年 10 月失去控制，该事项在 2021 年度仍未妥善得到解决，中昌数据未能有效执行投资管理的相关内控制度，造成不能有效管控投资活动及投后管理，股权投资管理的内部控制执行存在重大缺陷。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使中昌数据内部控制失去这一功能。

上述重大缺陷已包含在企业内部控制评价报告中。在中昌数据 2021 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。

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 2021 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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022 年 4 月 28 日



营业执照

统一社会信用代码

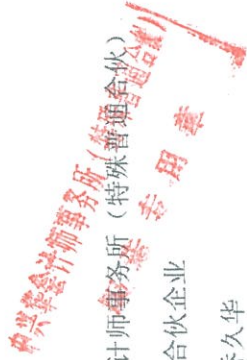
91110102082881146K



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

(副本)

(5-5)



名称 中兴华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

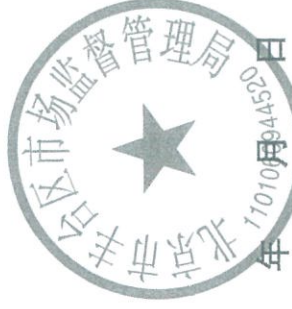
执行事务合伙人 李尊农, 乔久华

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。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 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; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



登记机关

2022 04 20



国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

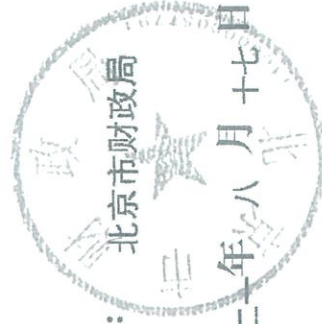
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014686

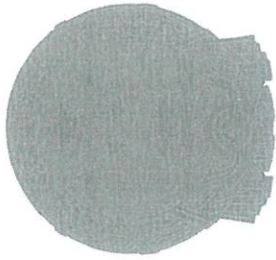
说明

- 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:

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告专用章

名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 李尊农
主任会计师:
经营场所: 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11000167
批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号
批准执业日期: 2013年10月25日





姓名: 梁洪
Full name: 梁洪
性别: 男
Sex: M
出生日期: 1985-01-05
Date of birth: 1985-01-05
工作单位: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
Work unit: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 1301851985010504
ID number: 1301851985010504

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





姓 名 张小伟
Fell name 张小伟
性 别 男
Sex 男
出生日期 1985-05-20
Date of Birth 1985-05-20
工作单位 湖北会计师事务所(特殊普通合伙)
Workplace 湖北会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号 34220119850520440X
ID card No. 34220119850520440X



湖北会计师事务所(特殊普通合伙)
报告专用章

证书编号: 110101000201
No. of Certificate: 110101000201

执业注册会计师
Certified Public Accountant

发证日期: 2014年05月03日
Date of Issue: 2014.05.03

姓名: 张小伟
Name: Zhang Xiaowei

ICPA 注册编号: 110101000201
ICPA Registration No.: 110101000201

ICPA 执业证书编号: 110101000201
ICPA Certificate No.: 110101000201

ICPA 2015 2016

ICPA 2017

ICPA 2018

ICPA 2019

ICPA 2020

ICPA 2021

ICPA 2022

ICPA 2023

ICPA 2024

ICPA 2025

ICPA 2026

ICPA 2027

ICPA 2028

ICPA 2029

ICPA 2030

ICPA 2031

ICPA 2032

ICPA 2033

ICPA 2034

ICPA 2035

ICPA 2036

ICPA 2037

ICPA 2038

ICPA 2039

ICPA 2040

ICPA 2041

ICPA 2042

ICPA 2043

ICPA 2044

ICPA 2045

ICPA 2046

ICPA 2047

ICPA 2048

ICPA 2049

ICPA 2050

ICPA 2051

ICPA 2052

ICPA 2053

ICPA 2054

ICPA 2055

ICPA 2056

ICPA 2057

ICPA 2058

ICPA 2059

ICPA 2060

ICPA 2061

ICPA 2062

ICPA 2063

ICPA 2064

ICPA 2065

ICPA 2066

ICPA 2067

ICPA 2068

ICPA 2069

ICPA 2070

ICPA 2071

ICPA 2072

ICPA 2073

ICPA 2074

ICPA 2075

ICPA 2076

ICPA 2077

ICPA 2078

ICPA 2079

ICPA 2080

ICPA 2081

ICPA 2082

ICPA 2083

ICPA 2084

ICPA 2085

ICPA 2086

ICPA 2087

ICPA 2088

ICPA 2089

ICPA 2090

ICPA 2091

ICPA 2092

ICPA 2093

ICPA 2094

ICPA 2095

ICPA 2096

ICPA 2097

ICPA 2098

ICPA 2099

ICPA 2100

ICPA 2101

ICPA 2102

ICPA 2103

ICPA 2104

ICPA 2105

ICPA 2106

ICPA 2107

ICPA 2108

ICPA 2109

ICPA 2110

ICPA 2111

ICPA 2112

ICPA 2113

ICPA 2114

ICPA 2115

ICPA 2116

ICPA 2117

ICPA 2118

ICPA 2119

ICPA 2120

ICPA 2121

ICPA 2122

ICPA 2123

ICPA 2124

ICPA 2125

ICPA 2126

ICPA 2127

ICPA 2128

ICPA 2129

ICPA 2130

ICPA 2131

ICPA 2132

ICPA 2133

ICPA 2134

ICPA 2135

ICPA 2136

ICPA 2137

ICPA 2138

ICPA 2139

ICPA 2140

ICPA 2141

ICPA 2142

ICPA 2143

ICPA 2144

ICPA 2145

ICPA 2146

ICPA 2147

ICPA 2148

ICPA 2149

ICPA 2150

ICPA 2151

ICPA 2152

ICPA 2153

ICPA 2154

ICPA 2155

ICPA 2156

ICPA 2157

ICPA 2158

ICPA 2159

ICPA 2160

ICPA 2161

ICPA 2162

ICPA 2163

ICPA 2164

ICPA 2165

ICPA 2166

ICPA 2167

ICPA 2168

ICPA 2169

ICPA 2170

ICPA 2171

ICPA 2172

ICPA 2173

ICPA 2174

ICPA 2175

ICPA 2176

ICPA 2177

ICPA 2178

ICPA 2179

ICPA 2180

ICPA 2181

ICPA 2182

ICPA 2183

ICPA 2184

ICPA 2185

ICPA 2186

ICPA 2187

ICPA 2188

ICPA 2189

ICPA 2190

ICPA 2191

ICPA 2192

ICPA 2193

ICPA 2194

ICPA 2195

ICPA 2196

ICPA 2197

ICPA 2198

ICPA 2199

ICPA 2200

ICPA 2201

ICPA 2202

ICPA 2203

ICPA 2204

ICPA 2205

ICPA 2206

ICPA 2207

ICPA 2208

ICPA 2209

ICPA 2210

ICPA 2211

ICPA 2212

ICPA 2213

ICPA 2214

ICPA 2215

ICPA 2216

ICPA 2217

ICPA 2218

ICPA 2219

ICPA 2220

ICPA 2221

ICPA 2222

ICPA 2223

ICPA 2224

ICPA 2225

ICPA 2226

ICPA 2227

ICPA 2228

ICPA 2229

ICPA 2230

ICPA 2231

ICPA 2232

ICPA 2233

ICPA 2234

ICPA 2235

ICPA 2236

ICPA 2237

ICPA 2238

ICPA 2239

ICPA 2240

ICPA 2241

ICPA 2242

ICPA 2243

ICPA 2244

ICPA 2245

ICPA 2246

ICPA 2247

ICPA 2248

ICPA 2249

ICPA 2250

ICPA 2251

ICPA 2252

ICPA 2253

ICPA 2254

ICPA 2255

ICPA 2256

ICPA 2257

ICPA 2258

ICPA 2259

ICPA 2260

ICPA 2261

ICPA 2262

ICPA 2263

ICPA 2264

ICPA 2265

ICPA 2266

ICPA 2267

ICPA 2268

ICPA 2269

ICPA 2270

ICPA 2271

ICPA 2272

ICPA 2273

ICPA 2274

ICPA 2275

ICPA 2276

ICPA 2277

ICPA 2278

ICPA 2279

ICPA 2280

ICPA 2281

ICPA 2282

ICPA 2283

ICPA 2284

ICPA 2285

ICPA 2286

ICPA 2287

ICPA 2288

ICPA 2289

ICPA 2290

ICPA 2291

ICPA 2292

ICPA 2293

ICPA 2294

ICPA 2295

ICPA 2296

ICPA 2297

ICPA 2298

ICPA 2299

ICPA 2300

ICPA 2301

ICPA 2302

ICPA 2303

ICPA 2304

ICPA 2305

ICPA 2306

ICPA 2307

ICPA 2308

ICPA 2309

ICPA 2310

ICPA 2311

ICPA 2312

ICPA 2313

ICPA 2314

ICPA 2315

ICPA 2316

ICPA 2317

ICPA 2318

ICPA 2319

ICPA 2320

ICPA 2321

ICPA 2322

ICPA 2323

ICPA 2324

ICPA 2325

ICPA 2326

ICPA 2327

ICPA 2328

ICPA 2329

ICPA 2330

ICPA 2331

ICPA 2332

ICPA 2333

ICPA 2334

ICPA 2335

ICPA 2336

ICPA 2337

ICPA 2338

ICPA 2339

ICPA 2340

ICPA 2341

ICPA 2342

ICPA 2343

ICPA 2344

ICPA 2345

ICPA 2346

ICPA 2347

ICPA 2348

ICPA 2349

ICPA 2350

ICPA 2351

ICPA 2352

ICPA 2353

ICPA 2354

ICPA 2355

ICPA 2356

ICPA 2357

ICPA 2358

ICPA 2359

ICPA 2360

ICPA 2361

ICPA 2362

ICPA 2363

ICPA 2364

ICPA 2365

ICPA 2366

ICPA 2367

ICPA 2368

ICPA 2369

ICPA 2370

ICPA 2371

ICPA 2372

ICPA 2373

ICPA 2374

ICPA 2375

ICPA 2376

ICPA 2377

ICPA 2378

ICPA 2379

ICPA 2380

ICPA 2381

ICPA 2382

ICPA 2383

ICPA 2384

ICPA 2385

ICPA 2386

ICPA 2387

ICPA 2388

ICPA 2389

ICPA 2390

ICPA 2391

ICPA 2392

ICPA 2393

ICPA 2394

ICPA 2395

ICPA 2396

ICPA 2397

ICPA 2398

ICPA 2399

ICPA 2400

ICPA 2401

ICPA 2402

ICPA 2403

ICPA 2404

ICPA 2405

ICPA 2406

ICPA 2407

ICPA 2408

ICPA 2409

ICPA 2410

ICPA 2411

ICPA 2412

ICPA 2413

ICPA 2414

ICPA 2415

ICPA 2416

ICPA 2417

ICPA 2418

ICPA 2419

ICPA 2420

ICPA 2421

ICPA 2422

ICPA 2423

ICPA 2424

ICPA 2425

ICPA 2426

ICPA 2427

ICPA 2428

ICPA 2429

ICPA 2430

ICPA 2431

ICPA 2432

ICPA 2433

ICPA 2434

ICPA 2435

ICPA 2436

ICPA 2437

ICPA 2438

ICPA 2439

ICPA 2440

ICPA 2441

ICPA 2442

ICPA 2443

ICPA 2444

ICPA 2445

ICPA 2446

ICPA 2447

ICPA 2448

ICPA 2449

ICPA 2450

ICPA 2451

ICPA 2452

ICPA 2453

ICPA 2454

ICPA 2455

ICPA 2456

ICPA 2457

ICPA 2458

ICPA 2459

ICPA 2460

ICPA 2461

ICPA 2462

ICPA 2463

ICPA 2464

ICPA 2465

ICPA 2466

ICPA 2467

ICPA 2468

ICPA 2469

ICPA 2470

ICPA 2471

ICPA 2472

ICPA 2473

ICPA 2474

ICPA 2475

ICPA 2476

ICPA 2477

ICPA 2478

ICPA 2479

ICPA 2480

ICPA 2481

ICPA 2482

ICPA 2483

ICPA 2484

ICPA 2485

ICPA 2486

ICPA 2487

ICPA 2488

ICPA 2489

ICPA 2490

ICPA 2491

ICPA 2492

ICPA 2493

ICPA 2494

ICPA 2495

ICPA 2496

ICPA 2497

ICPA 2498

ICPA 2499

ICPA 2500

