

云从科技集团股份有限公司

内部控制鉴证报告

大华核字[2022]002083 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 云从科技集团股份有限公司

## 内部控制鉴证报告

（截止 2021 年 12 月 31 日）

### 目 录

### 页 次

一、	内部控制鉴证报告	1-2
二、	云从科技集团股份有限公司内部控制评价报告	1-5

## 内部控制鉴证报告

大华核字[2022]002083 号

云从科技集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了后附的云从科技集团股份有限公司（以下简称云从科技集团）管理层编制的《内部控制评价报告》涉及的 2021 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。

### 一、管理层的责任

云从科技集团管理层的责任是按照《企业内部控制基本规范》和相关规定建立健全内部控制并保持其有效性，以及确保《内部控制评价报告》真实、完整地反映云从科技集团 2021 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是对云从科技集团截止 2021 年 12 月 31 日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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，以对云从科技集团在所有重大方面是否保持了与财务报表相关的有效内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价与财务报表相关的内部控制制度设计的完整性、合理

性和执行的有效性，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。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而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、程序的遵循程度，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。

### 四、鉴证意见

我们认为，云从科技集团按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

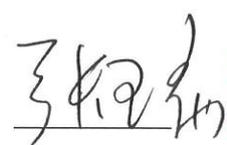
### 五、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供云从科技集团首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。我们同意本报告作为云从科技集团首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：





张瑞

中国注册会计师：





吴萌

二〇二二年三月二十四日

# 云从科技集团股份有限公司

## 内部控制评价报告

云从科技集团股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2021 年 12 月 31 日的内部控制有效性进行了评价。

### 一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。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，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 二、内部控制评价结论

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，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

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未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

### 三、内部控制评价工作情况

#### （一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳

入评价范围的主要单位包括：

云从科技集团股份有限公司、重庆中科云从科技有限公司、北京云从科技有限公司、上海云从企业发展有限公司、上海云从汇临人工智能科技有限公司、广州云从人工智能技术有限公司、广州云从洪荒智能科技有限公司、广州云从凯风科技有限公司、广州云从博衍智能科技有限公司、广州云从鼎望科技有限公司、四川云从天府人工智能科技有限公司、恒睿（重庆）人工智能技术研究院有限公司、江苏云从曦和人工智能有限公司、云从（美国）信息科技有限公司、贵州云从科技有限公司、湖南衡阳云从信息技术有限公司、芜湖云从科技有限公司。

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包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、无形资产研究与开发、税收管理、关联交易、投融资决策、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统。

重点关注的高风险领域主要包括：销售与收款风险、采购与付款风险、财务报告质量、重大投资和并购风险、技术与知识产权风险、信息披露风险。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

## （二）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，内部控制评价程序包括：

- 1、制定评价工作方案；
- 2、组成评价工作组；
- 3、实施现场测试，包括执行风险评估、更新内部控制文档记录、评价设计有效性、内部控制测试、评价执行有效性等；
- 4、认定控制缺陷；
- 5、汇总评价结果；
- 6、编报评价报告。

评价过程中，采用了个别访谈、穿行测试、实地查验等适当方法进行抽样，如实填写工作底稿，收集公司内部控制设计和运行相关资料比较分析，识别内部控制缺陷，给出合理建议，汇总评价结果编报评价报告。

结合内部控制评价的程序和方法检查内控制度，表明我公司内部控制评价程序合理、方法适当，内控证据材料真实充分内部控制设计和运行有效。

### （三）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及《企业内部控制配套指引》、国家相关的法律法规、公司内部各项管理规定，组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

#### 1、缺陷认定

对内部控制评价过程中发现的问题，应当从定量和定性等方面进行衡量，判断是否构成内部控制缺陷。存在下列情况之一，应当认定内部控制存在设计或运行缺陷：

- （1）未实现规定的控制目标；
- （2）未执行规定的控制活动；
- （3）突破规定的权限；
- （4）不能及时提供控制运行有效的相关证据。

#### 2、缺陷分级

根据内部控制缺陷影响整体控制目标实现的严重程度，将内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能严重影响公司整体内部控制的有效性，进而导致公司无法及时防范或发现并纠正严重偏离整体控制目标的情形。

重要缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司无法及时防范或发现并纠正偏离整体控制目标的情形，须引起董事会、经理层充分关注。

一般缺陷，是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

判断和认定内部控制缺陷是否构成重大缺陷、重要缺陷，还应当考虑下列因素：

- （1）影响整体控制目标实现的多个一般缺陷的组合是否构成重大缺陷、重要缺陷。
- （2）针对同一细化控制目标所采取的不同控制活动之间的相互作用。
- （3）针对同一细化控制目标是否存在其他补偿性控制活动。

#### 3、缺陷的表现形式

按照影响内部控制目标的具体表现形式，可以将内部控制缺陷分为财务报告内部控制缺陷和非财务报告内部控制缺陷。

财务报告内部控制缺陷是指不能合理保证财务报告可靠性的内部控制设计和运行缺陷。

非财务报告内部控制缺陷是指不能合理保证除财务报告目标之外的其他目标内部控制

设计和运行缺陷。这些目标一般包括战略目标、资产安全目标、经营目标、合规目标等。

### 1.财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
错报金额 > 年度合并报表营业收入 1%	年度合并报表营业收入 0.5% < 错报金额 ≤ 年度合并报表营业收入 1%	错报金额 ≤ 年度合并报表营业收入 0.5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1、公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； 2、已公布的财务报告存在重大错报，影响其真实性、完整性、公允性，公司予以更正； 3、当期财务报告存在依据定量标准认定的重大错报，而内部控制活动未能识别该错报； 4、审计委员会和内审部门对内部控制监督无效。
重要缺陷	1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策； 2、未建立反舞弊程序和控制措施； 3、当期财务报告存在依据定量标准认定的重要错报，控制活动未能识别该错报； 4、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。
一般缺陷	是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

### 2.非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接经济损失	直接经济损失 > 年度合并报表营业收入 1%	年度合并报表营业收入 0.5% < 直接经济损失 ≤ 年度合并报表营业收入 1%	直接经济损失 ≤ 年度合并报表营业收入 0.5%

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1、公司经营活动违反国家法律、法规，严重影响公司持续经营； 2、未按公司决策政策执行，导致重大决策失误，产生重大经济损失； 3、公司重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效； 4、中高级管理人员和高级技术人员流失严重； 5、内部控制重大缺陷未得到整改。
重要缺陷	1、违反企业内部规章并造成重要财产损失； 2、未按公司决策政策执行，导致重要决策失误，产生重要经济损失； 3、公司重要业务制度和系统存在重要缺陷； 4、内部控制重要缺陷未得到整改。
一般缺陷	是指除重要缺陷、重大缺陷之外的其他控制缺陷。

#### （四）内部控制缺陷认定及整改情况

##### 1.财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

##### 2.非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

#### 四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，本公司无其他需要说明的内部控制相关重大事项。

云从科技集团股份有限公司

董事会

董 事 会

二〇二二年三月二十四日







姓名: 张瑞  
 Full name: Zhang Rui  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1980-08-29  
 Date of birth: 1980-08-29  
 工作单位: 大华会计师事务所有限公司  
 Working unit: Dahua Accounting Firm Co., Ltd.  
 身份证号: 411202198008295018  
 Identity card No.: 411202198008295018



年度检验登  
 Annual Renewal Regis  
 2015  
 2015-04-01  
 本证书检验合格, 2015  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

2013. 4. 16



姓名: 张瑞  
 证书编号: 1100001610107  
 2018-05-11



本证书有效期至2018-05-11  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



2014年4月8日



2016-03-21  
 本证书有效期至2016-03-21  
 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  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2012年12月24日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2012年12月24日

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  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

证书编号: 1100001610107  
 No. of Certificate: 1100001610107  
 批准注册分会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs  
 发证日期: 2007年11月27日  
 Date of Issuance: 2007-11-27



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名 吴萌  
Full name 吴萌  
性别 女  
Sex 女  
出生日期 1991-11-11  
Date of birth 1991-11-11  
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码 430725199111116767  
Identity card No. 430725199111116767



证书编号: 110101480723  
No. of Certificate 110101480723

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institutions of CPA: 北京注册会计师协会  
发证日期: 2020年06月15日  
Date of issuance: 2020年06月15日

吴萌