

南京云创大数据科技股份有限公司
内部控制审计报告
上会师报字(2026)第 9148 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

内部控制审计报告

上会师报字(2026)第 9148 号

南京云创大数据科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对南京云创大数据科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)2025年12月31日的财务报告内部控制进行审计。

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,并评价其有效性是贵公司董事会的责任。

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

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

贵公司 2025 年度财务报表由我所审计，于 2026 年 4 月 29 日出具了上会师报字(2026)第 9128 号审计报告，如 2025 年度审计报告正文“形成无法表示意见的基础、2、‘重大财务报表项目数据无法核实’及 3、‘应收控股股东往来款无法核实’”内容所述，截至本报告出具日，公司未能提供充分、适当的依据及相关支持性资料以说明相关调整和列报的合理性、真实性与合规性。

上述事项对财务报表产生广泛而重大的影响。贵公司管理层已在企业内部控制评价报告中识别并披露上述重大缺陷，贵公司现有的内部控制体系已无法实现对财务报告及相关信息真实性、完整性、准确性的合理保证。

截至本报告出具日，上述重大控制缺陷未完成整改。

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，而上述重大缺陷使贵公司内部控制失去这一功能。

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，贵公司于 2025 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。

六、非财务报告内部控制缺陷的影响

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实物资产与账面资产的型号与规格不匹配等情况的资产管理方面的重大缺陷，截止报告日，该重大控制缺陷未完成整改。



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

由于存在上述重大缺陷，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。

上海会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

刘锋



中国注册会计师

李声杰



二〇二六年四月二十九日

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

李松均
事务所 CPAs
Stamp of the transferor Institute of CPAs
日期 /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

上海
事务所 CPAs
Stamp of the transferee Institute of CPAs
日期 /m /d

姓名 Full name 刘一锋
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1988-09-14
工作单位 Working unit 普德玛会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 Identity card No. 429001198809147410



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.



刘一锋年检二维码

证书编号: 110101300450
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:
Date of Issuance

2014 年 12 月 10 日
/y /m /d

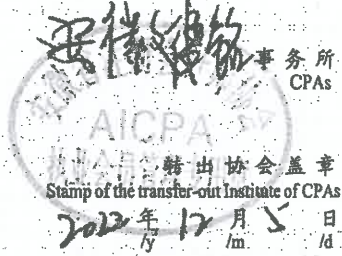
年 月 日
/y /m /d

本复印件已审核与原件一致

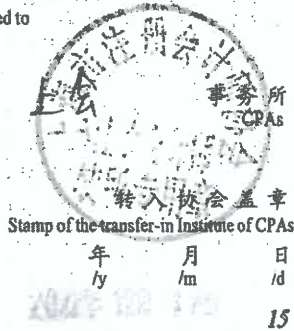


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



李声杰
男
1971-06-16
希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
340822197106165033

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 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.



李声杰的年检二维码

证书编号: 610100470082
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年04月27日
Date of Issuance

李声杰(610100470082)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
/y /m /d

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 0001116

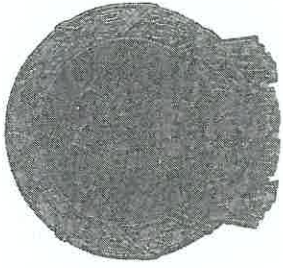
说明

- 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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

张晓荣



经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

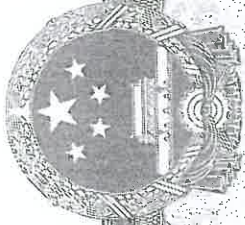
本复印件已审核与原件一致

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000008

批准执业文号: 沪财会〔98〕150号 (转制批文 沪财会〔2013〕71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202512170078

扫描经营主体身
份码了解更多登
记、备案、许可
、监管信息,体
验更多应用服务。



名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨滢, 江燕

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。

【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】

出资额 人民币3390.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关

2025年12月17日



本复印件已审核与原件一致

