

北京首都在线科技股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2026]0011002713 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京首都在线科技股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

(截止 2025 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	北京首都在线科技股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2026] 0011002713 号

北京首都在线科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了北京首都在线科技股份有限公司（以下简称首都在线）2025年度财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2026年3月19日签发了大华审字[2026]0011004019号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》(证监会公告[2022]26号)和深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的规定，就首都在线编制的2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是首都在线管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计首都在线2025年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的

相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对首都在线实施 2025 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解首都在线 2025 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。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。

附件：北京首都在线科技股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

王忻

中国·北京

中国注册会计师：_____

杨倩

二〇二六年三月十九日

2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

编制单位：北京首都在线科技股份有限公司	非经营性资金占用	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额（不含利息）	2025年度占用资金的利息（如有）	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	资金占用方名称									非经营性占用
小计	—	—	—							非经营性占用
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	—	—	—							非经营性占用
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
小计	—	—	—							非经营性占用
总计	—	—	—							—
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额（不含利息）	2025年度往来资金的利息（如有）	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
控股股东、实际控制人及其附属企业	北京云宽志业网络技术有限公司	控股子公司	其他应收款	5,467.00	103.16	143.01	243.83	5,469.34	云宽系募投项目实施主体，借款用于募投项目建设及经营周转	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
其他关联方及其附属企业	芜湖首云算力科技有限公司	联营企业子公司	应收账款		73.67		50.19	23.48	公司对芜湖首云提供技术服务	经营性往来
总计	—	—	—	5,467.00	176.83	143.01	294.02	5,492.82		—

编制单位：北京首都在线科技股份有限公司



企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

扫描二维码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



统一社会信用代码
91110108590676050Q

(副本)(7-1)



名称 大华会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
法定代表人 杨晨辉

出资额 1360万元
成立日期 2012年02月09日
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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；基本财务咨询、税务咨询、代理记账、会计培训、会计电算化、会计软件应用、资产评估、工程造价、土地估价、房地产评估、企业管理咨询、法律、法规规定的其他经营活动。(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)



登记机关

2026年01月08日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

国家市场监督管理总局监制

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。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

证书序号:0022858

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人：杨晨辉
 主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010144

批准执业文号：京财审[2011]111

批准执业日期：2011年11月3日

**此件仅用于业务报
告专用,复印无效。**

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名: 王忻
Sex: 男
出生日期: 1974-03-22
工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司
身份证号码: 110104740322161

CPA 年检合格印章
BICPA
2015

This certificate is valid for another year after this renewal.
2015-06-01

CPA 年检合格印章
BICPA
2010

姓名: 王忻
证书编号: 100000510846

证书编号: 100000510846
2018-05-11

注册编号: 100000510846
北京注册会计师协会
发证日期: 一九九九年六月

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.

CPA 年检合格印章
BICPA
2014

2014年6月8日

王忻的年检二维码.png
2013年4月16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 withdrawn from
天健正信会计师事务所
2011年9月23日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
天健正信会计师事务所
2011年9月23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 withdrawn from
天健正信会计师事务所
2011年9月23日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
天健正信会计师事务所
2011年9月23日

 <p>THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会</p>	 <p>姓名: 杨洁 Sex: 女 Date of birth: 1982-08-08 Working unit: 天健正信会计师事务所有限公司 Identity card: 140108198208083721</p>	<p>注册税务师 2016</p> <p>注册税务师 2015-03-21</p> <p>注册税务师 2011</p> <p>姓名: 杨洁 证书编号: 110001581228 This certificate is valid for another year after this renewal. 2016-05-11</p>	<p>姓名: 杨洁 证书编号: 110001581228 北京注册会计师协会</p>
<p>注册税务师 2017</p> <p>注册税务师 2015-03-21</p> <p>注册税务师 2012</p> <p>注册税务师 2011</p>	<p>注册税务师 2016</p> <p>注册税务师 2015-03-21</p> <p>注册税务师 2011</p>	<p>注册税务师 2016</p> <p>注册税务师 2015-03-21</p> <p>注册税务师 2011</p>	<p>注册税务师 2016</p> <p>注册税务师 2015-03-21</p> <p>注册税务师 2011</p>

<p>注册税务师 2017</p> <p>注册税务师 2015-03-21</p> <p>注册税务师 2012</p> <p>注册税务师 2011</p>	<p>注册税务师 2016</p> <p>注册税务师 2015-03-21</p> <p>注册税务师 2011</p>
---	---

天健正信会计师事务所(特殊普通合伙) 印章