

北京全时天地在线网络信息
股份有限公司
内控审计报告

大信审字[2026]第 5-00008 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

内部控制审计报告

大信审字[2026]第 5-00008 号

北京全时天地在线网络信息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，我们审计了北京全时天地在线网络信息股份有限公司（以下简称天地在线公司）2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

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，并评价其有效性是企业董事会的责任。

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、财务报告内部控制审计意见

我们认为，天地在线公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

持了有效的财务报告内部控制。

五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注：

天地在线公司内控识别出不法分子实施的诈骗犯罪行为后，公司第一时间停止执行尚未执行的合同并采取各种措施追讨损失，截至目前已追回资金 1,606.93 万元。为确保天地在线公司不存在损失，公司控股股东、实际控制人信意安先生出具的《控股股东、实际控制人关于控股子公司损失采取先行补偿的承诺函》，承诺在公司 2026 年第三季度报告披露前，对剩余未追回款项承担不可撤销的全额补偿责任。公司已就该事件向北京市公安局朝阳分局报案，截至目前案件尚在侦查过程中。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 北京

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十七日