

关于开普云信息科技股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：开普云信息科技股份有限公司

审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0571-88216888

# 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2026〕7-519号

开普云信息科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了开普云信息科技股份有限公司(以下简称开普云公司)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、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注,并出具了审计报告。在此基础上,我们审计了后附的开普云公司管理层编制的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)。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供开普云公司年度报告披露时使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为开普云公司年度报告的必备文件,随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解开普云公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

## 二、管理层的责任

开普云公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照《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《科创板上市公司自律监管指南第7号——年度报告相关事项(2025年4月修订)》(上证函〔2026〕485号)的规定编制汇总表,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。



### 三、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开普云公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

### 四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

### 五、审计结论

我们认为，开普云公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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《科创板上市公司自律监管指南第7号——年度报告相关事项（2025年4月修订）》（上证函〔2026〕485号）的规定，如实反映了开普云公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师：赵祖荣

中国注册会计师：吴立丹

二〇二六年四月二十三日



附表 2

关于开普云信息科技股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	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 年年初占用资金余额	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
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
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系	上市公司核算的会	2025 年年初往来	2025 年度往来累计	2025 年度往来资金	2025 年度偿还累计	2025 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	资金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	北京天易数聚科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	8,157.81		401.62	426.62	8,132.81		非经营性往来
	成都文趣星球科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	561.79	108.00	31.37		701.16		非经营性往来
	开普云智算科技(宿迁)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		1,000.00			1,000.00		非经营性往来
	北京开普云信息科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		2,400.00		1,600.00	800.00		非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	8,719.60	3,508.00	432.99	2,026.62	10,633.97	/	/



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：钟建国

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019886

## 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

本复印件仅供开普云信息科技股份有限公司天健审（2026）7-519号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。





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

本复印件仅供开普云信息科技股份有限公司天健审(2026) 7-519号报告后附之用，证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，他用无效且不得擅自外传。



证书编号:  
No. of Certificate 330000015037

广东省注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 2014 04 24

发证日期:  
Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d


姓名: 赵祖荣  
Full name: 赵祖荣

性别: 男  
Sex: 男

出生日期: 1980-09-06  
Date of birth: 1980-09-06

工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通  
合伙)广东分所  
Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通  
合伙)广东分所

身份证号码: 441723198009061355  
Identity card No.: 441723198009061355



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

事务所  
CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

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.



赵祖荣 330000015037

年 /y 月 /m 日 /d

本复印件仅供开普云信息科技股份有限公司天健审(2026)7-519号报告后附之用, 证明赵祖荣是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。



证书编号: 330000011546  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021年04月12日  
Date of Issuance


姓名: 吴丹立  
Full name

性别: 男  
Sex

出生日期: 1992-09-05  
Date of birth

工作单位: 天健会计师事务所  
(特殊普通合伙)广东分所  
Working unit

身份证号码: 440509199209052811  
Identity card No.



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

事务所  
CPAs

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

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

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.



吴丹立 330000011546

年 月 日  
/y /m /d

本复印件仅供开普云信息科技股份有限公司天健审(2026)7-519号之用, 证明吴丹立是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。

