

山东数字人科技股份有限公司
内部控制审计报告

索引

内部控制审计报告

1-2



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

内部控制审计报告

XYZH/2025JNAA2B0174

山东数字人科技股份有限公司

山东数字人科技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,我们审计了山东数字人科技股份有限公司(以下简称数字人公司)2024年12月31日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,并评价其有效性是数字人公司董事会的责任。

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。

在本次内部控制审计中,我们注意到数字人公司的财务报告内部控制存在以下重大



缺陷：数字人公司在销售业务中对与客户发生的交易及信用评价相关财务报告内部控制未能得到有效执行，导致财务报表确认的大额应收账款是否能够及时收回，以及是否能够可靠计量无法提供合理依据。数字人公司未能有效评价与识别与客户交易环节取得的相关资料的真实性、可靠性，也未能有效识别公司在相关业务中是否为代理人身份，导致发生重大审计调整。

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，而上述重大缺陷使数字人公司内部控制失去这一功能。

上述重大缺陷包含在企业内部控制评价报告中。在数字人公司 2024 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。

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，数字人公司于 2024 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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

刘

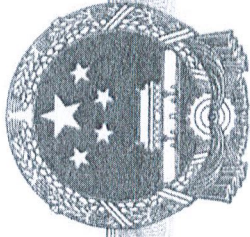
中国注册会计师：

方庆余



二〇二五年四月二十七日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

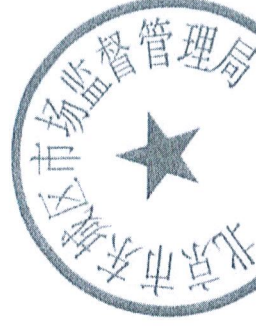
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000 万元

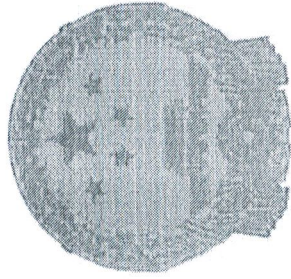
成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2025年 01月 24日



会计师事务所

执业证书

名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人：谭小青
主任会计师：
经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

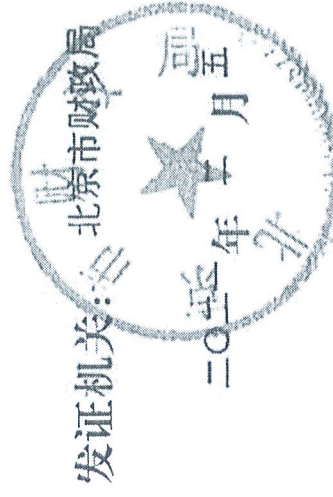


组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010136
批准执业文号：京财会许可[2011]0056号
批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

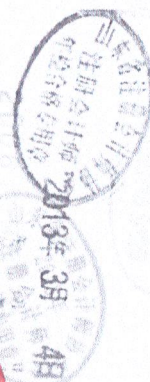
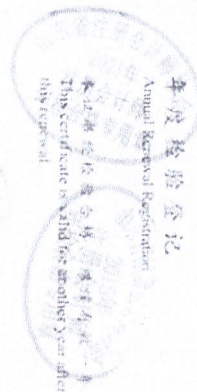
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



注册编号: 11000158
批准注册地: 山东省注册会计师协会
发证日期: 2005年4月30日
Level of Issuance



姓名: 刘玉显
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1970-02-15
Date of birth
工作单位: 中和正信会计师事务所
Working unit
身份证号码: 370602700215345
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
同意变更
Agree to be changed from

中和信会计师
山东分所
CPA

转出单位盖章
2009年11月5日
Name of the transferor
2009年11月5日

信永中和会计师
济南分所
CPA

转入单位盖章
2009年11月5日
Name of the transferee
2009年11月5日

年度检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年度任职资格审查合格

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
同意变更
Agree to be changed from

转出单位盖章
CPA

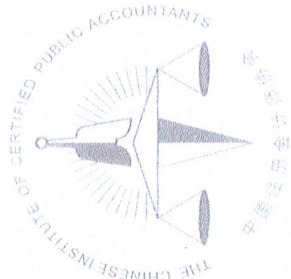
转出单位盖章
2008年3月31日
Name of the transferor
2008年3月31日

转入单位盖章
2008年3月31日
Name of the transferee
2008年3月31日

年度检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年度任职资格审查合格



姓 Full Name 刘勇
Sex 男
Date of Birth 1988-12-28
Work Unit (会计师事务所) 山东永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号 Identity card No. 370602198812280021



证书编号:
No. of Certificate 110101360804
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance 2021 05 31

年 月 日
y m d