

关于山东数字人科技股份有限公司  
2024 年度营业收入扣除情况的  
专项说明

| 索引               | 页码  |
|------------------|-----|
| 专项说明             | 1-2 |
| 2024 年度营业收入扣除情况表 | 1   |



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

## 关于山东数字人科技股份有限公司 2024年度营业收入扣除情况的专项说明

XYZH/2025JNAA2B0173

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:

我们按照中国注册会计师审计准则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年度财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表、2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注,并于2025年4月27日出具了XYZH/2025JNAA2B0191号保留意见的审计报告。

根据《北京证券交易所股票上市规则》(以下简称营业收入扣除)相关规定,数字人公司编制了后附的山东数字人科技股份有限公司2024年度营业收入扣除情况表(以下简称营业收入扣除情况表)。

按照营业收入扣除的相关规定编制和披露营业收入扣除情况表,并保证其合规性、真实性、准确性及完整性是山东数字人科技股份有限公司的责任。

由于上述保留意见的审计报告“形成保留意见的基础”部分所述的事项,虽然我们实施了合同检查、访谈、函证等我们认为必要的审计程序,但我们无法将营业收入扣除情况表所载信息核对至我们审计的山东数字人科技股份有限公司2024年度财务报表时所检查的会计资料并获取其他的支持性的文件以实施必要的鉴证工作,从而无法就营业收入扣除情况表的合规性、准确性及完整性作出结论。

为了更好地理解山东数字人科技股份有限公司营业收入及其扣除情况,营业收入扣除情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供山东数字人科技股份有限公司为2024年度报告披露之目的使用,未经本事务所书面同意,不得用于其他任何目的。



（此页无正文）



信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

刘



中国注册会计师：

古庆余



中国 北京

二〇二五年四月二十七日



# 2024年度营业收入扣除情况表

上市公司名称：山东数字人科技股份有限公司

单位：元

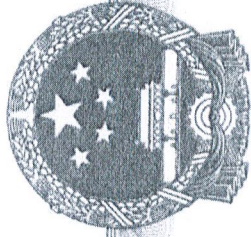
| 项目                                                                                                        | 本年度           | 具体扣除情况 | 上年度           | 具体扣除情况 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| 营业收入金额                                                                                                    | 66,341,007.26 |        | 96,578,667.69 |        |
| 营业收入扣除项目合计金额                                                                                              | 926,391.68    |        | 718,285.20    |        |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重                                                                                      | 1.40%         |        | 0.74%         |        |
| 一、与主营业务无关的业务收入                                                                                            |               |        |               |        |
| 1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。         | 926,391.68    |        | 718,285.20    |        |
| 2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。 |               |        |               |        |
| 3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。                                                                             |               |        |               |        |
| 4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。                                                                             |               |        |               |        |
| 5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。                                                                                |               |        |               |        |
| 6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。                                                                               |               |        |               |        |
| 与主营业务无关的业务收入小计                                                                                            | 926,391.68    | —      | 718,285.20    | —      |
| 二、不具备商业实质的收入                                                                                              |               |        |               |        |
| 1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。                                                                   |               |        |               |        |
| 2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。                                           |               |        |               |        |
| 3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。                                                                                      |               |        |               |        |
| 4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。                                                                |               |        |               |        |
| 5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。                                                                                     |               |        |               |        |
| 6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。                                                                                 |               |        |               |        |
| 不具备商业实质的收入小计                                                                                              | —             | —      | —             | —      |
| 三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入                                                                                    |               |        |               |        |
| 营业收入扣除后金额                                                                                                 | 65,414,615.58 | —      | 95,860,382.49 | —      |

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 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

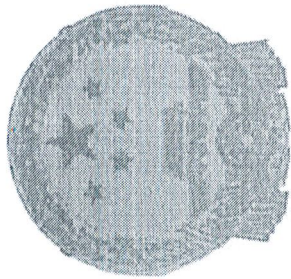
成立日期 2012 年 03 月 02 日

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



说明

证书序号：0014624

- 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：北京市财政局



中华人民共和国财政部制



证书编号: 11000158  
批准/注册单位: 山东省注册会计师协会  
发证日期: 2005 年 4 月 30 日  
Date of issuance



姓名: 刘玉鑫  
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.



年度检验登记  
Annual Reciprocal Registration  
本证书经检验合格, 继续有效。  
This certificate is valid for another year after this inspection.

2010 年度任职资格审查合格

2007 年 3 月 31 日

年度检验登记  
Annual Reciprocal Registration  
本证书经检验合格, 继续有效。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

中和正信会计师事务所  
山东分所  
信永中和会计师事务所  
济南分所  
2009 年 4 月 5 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/通过  
Agree to make a change of unit

2011 年度任职资格审查合格

2008 年 3 月 31 日

年度检验登记  
Annual Reciprocal Registration  
本证书经检验合格, 继续有效。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

中和正信会计师事务所  
山东分所  
信永中和会计师事务所  
济南分所  
2009 年 4 月 5 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/通过  
Agree to make a change of unit



姓名: 刘勇  
性别: 男  
出生日期: 1988-12-28  
工作单位: 德信会计师事务所(普通合伙)  
身份证号: 360101198812280001  
特别许可: 无



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