

## 山东数字人科技股份有限公司

### 2025 年会计师事务所履职情况评估报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

山东数字人科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会会计师事务所”）作为公司的 2025 年度审计机构。

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对上会会计师事务所 2025 年度审计工作的履职情况进行了评估。具体情况如下：

#### 一、会计师事务所的基本情况

##### （一）资质条件

会计师事务所名称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 12 月 27 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：上海市静安区威海路 755 号 25 层

首席合伙人：张晓荣

2024 年度末合伙人数量：112 人

2024 年度末注册会计师人数：553 人

2024 年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：185 人

2024 年收入总额（经审计）：6.83 亿元

2024 年审计业务收入（经审计）：4.79 亿元

2024 年证券业务收入（经审计）：2.04 亿元

2024 年上市公司审计客户家数：72 家

2024 年上市公司审计收费：8,137.03 万元

2024 年本公司同行业上市公司审计客户家数：5 家

## （二）风险承担能力水平

上会会计师事务所（特殊普通合伙）已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过 1 亿元，近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在执业行为相关民事诉讼。职业风险基金计提及职业保险购买符合相关规定。

## （三）执业记录

上会会计师事务所（特殊普通合伙）近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 2 次、监督管理措施 10 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 2 次。

28 名从业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 3 次、监督管理措施 12 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 2 次。

## 二、会计师事务所履职情况

上会会计师事务所按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，对公司 2025 年度财务报告进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、内部控制情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行核查并出具了审计报告或专项说明。

上会会计师事务所经审计，认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。上会会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，上会会计师事务所与公司管理层、独立董事及审计委员会进行了审前沟通和初审后沟通。审前沟通主要包括公司 2025 年度审计计划、总体审计策略、审计范围、审计时间安排、人员安排、年报审计要点等相关事项；初审后沟通包括公司 2025 年度审计基本情况、审定后基本数据、关键审计事项、风险判断及应对措施、总体审计结论等事项，有效提升了工作的效率。

### 三、总体评价

经公司评估和审查，认为上会会计师事务所具有证券、期货相关业务审计资格和多年为上市公司提供审计服务的经验及能力，自受聘担任公司审计机构以来，坚持独立审计准则，客观、公正、公允地反映公司财务状况和经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，且专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，能够满足公司财务审计和内部控制审计等工作要求。

山东数字人科技股份有限公司

董事会

2026年3月13日