

# 山东数字人科技股份有限公司

## 内部控制整改进展暨股票可能被实施退市风险警示的风险提示公告

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。

### 重要内容提示：

公司 2024 年度财务报告内部控制被出具否定意见的审计报告，触及《北京证券交易所股票上市规则》10.4.2 条“（六）首个会计年度财务报告内部控制被出具无法表示意见或否定意见的审计报告，或者未按照规定披露财务报告内部控制审计报告”应当立即披露股票可能被实施退市风险警示的风险提示公告情形。

### 一、披露股票可能被实施退市风险警示的风险提示公告的原因

2025 年 4 月 27 日公司召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过《关于公司内部控制审计报告》议案。公司于 2025 年 4 月 29 日在北京证券交易所官网（<http://www.bse.cn>）上披露了《内部控制审计报告》（公告编号：2025-030）。

公司 2024 年度财务报告内部控制被出具否定意见的审计报告，触及《北京证券交易所股票上市规则》10.4.2 条“（六）首个会计年度财务报告内部控制被出具无法表示意见或否定意见的审计报告，或者未按照规定披露财务报告内部控制审计报告”应当立即披露股票可能被实施退市风险警示的风险提示公告情形。敬请广大投资者注意投资风险。

### 二、公司股票可能被实施退市风险警示的风险提示

根据《北京证券交易所股票上市规则》第 10.4.2 条第(六)项规定,上市公司出现“首个会计年度财务报告内部控制被出具无法表示意见或否定意见的审

计报告，或者未按照规定披露财务报告内部控制审计报告”的情形，上市公司应当立即披露股票交易可能被实施退市风险警示的风险提示公告，并且应当至少每月披露一次进展情况及风险提示公告，直至相应情形消除或公司股票被北京证券交易所实施退市风险警示。

根据《北京证券交易所股票上市规则》第 10.4.1 条第(六)项规定，上市公司出现“连续两个会计年度财务报告内部控制被出具无法表示意见或否定意见的审计报告，或者未按照规定披露财务报告内部控制审计报告”的情形，北京证券交易所对公司股票交易实施退市风险警示。

如公司 2025 年度出现上述情形的，北京证券交易所将对公司股票交易实施退市风险警示。敬请广大投资者充分注意上述公司股票交易可能被实施退市风险警示的风险并注意投资风险。

### **三、内部控制整改进展**

针对内部控制报告中涉及的相关问题，公司高度重视，对有关缺陷事项进行整改。具体如下：

1、2025 年 5 月 9 日成立了内部控制整改小组（以下简称“整改小组”），由公司董事长徐以发担任组长，副董事长兼总经理李庆柱担任副组长，董事、副总经理兼董事会秘书李相东担任副组长，牵头公司管理层对相关问题逐项分析，查找原因，制定了整改实施方案。

2、针对本次内部控制审计报告中涉及的事项逐个复盘，重点对销售收入确认内部控制、应收账款内部控制，从流程设置的各个环节进行了梳理，完善了客户立项管理、信用期管理、应收账款管理的流程，防止类似事件再次发生。已在新升级的办公软件中，根据整改实施方案对销售业务及采购业务完善了审批流程，增加内部审计部门的监管及审查节点，通过完善后的审批流加强相关部门的配合与协同，并建立追责机制，确保落实到位，新的销售业务及采购业务审批流程 7 月已正式运行，根据运行情况有针对性的修订了销售管理制度、采购管理制度，补充了客户资质核验、资信状况核查的相关内容及要求、应收账款的对账频次、对账方式等内容。8 月针对系统运行使用过程中的相关问题，公司组织对营销相关人员进行培训，持续监督系统的使用情况。

3、充分利用 IT 技术手段，实现对公司整体的审核流程、财务系统的统一

管理。对办公软件优化升级，包括将现有财务软件 U8 和 BPM 审批流程软件合并升级为 U8C，增加客户管理系统，从客户管理、工作管理、销售管理、业绩管理、实施管理、服务管理等方面控制风险，并在新的系统中设置了应收账款减值测试功能，以实现按月实施应收账款减值测试。办公软件已安装完成，软件供应商已完成对公司全体营销员工的使用培训，软件 7 月已开始正式运行。

通过缺陷事项进行整改，提高了管理水平。对内控事项逐个复盘，升级系统、完善流程、修改制度，公司内控建设得到改进。根据《中华人民共和国公司法》《上市公司章程指引》及《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件的规定，公司修订了内部管理制度，进一步完善公司治理结构，促进公司规范运作。公司内部审计部门加强对公司经营和内部控制关键环节的“事前、事中、事后”监察审计力度，持续跟进内部控制制度的执行情况和执行效果。

#### **四、历次风险提示公告的披露情况**

2025 年 5 月 30 日公司在北交所网站(<http://www.bse.cn>)披露了《山东数字人科技股份有限公司内部控制整改进展暨股票可能被实施退市风险警示的风险提示公告》(公告编号:2025-039)。

2025 年 6 月 30 日公司在北交所网站(<http://www.bse.cn>)披露了《山东数字人科技股份有限公司内部控制整改进展暨股票可能被实施退市风险警示的风险提示公告》(公告编号:2025-042)。

2025 年 7 月 31 日公司在北交所网站(<http://www.bse.cn>)披露了《山东数字人科技股份有限公司内部控制整改进展暨股票可能被实施退市风险警示的风险提示公告》(公告编号:2025-046)。

2025 年 8 月 29 日公司在北交所网站(<http://www.bse.cn>)披露了《山东数字人科技股份有限公司内部控制整改进展暨股票可能被实施退市风险警示的风险提示公告》(公告编号:2025-056)。

2025 年 9 月 30 日公司在北交所网站(<http://www.bse.cn>)披露了《山东数字人科技股份有限公司内部控制整改进展暨股票可能被实施退市风险警示的风险提示公告》(公告编号:2025-092)。

2025 年 10 月 31 日公司在北交所网站(<http://www.bse.cn>)披露了《山东数字人科技股份有限公司内部控制整改进展暨股票可能被实施退市风险警示的风险提示公告》(公告编号:2025-103)。

2025 年 11 月 28 日公司在北交所网站(<http://www.bse.cn>)披露了《山东数字人科技股份有限公司内部控制整改进展暨股票可能被实施退市风险警示的风险提示公告》(公告编号:2025-106)。

## 五、其他说明

公司将积极采取措施消除股票可能被实施退市风险警示的影响,相关信息均以北京证券交易所网站(<http://www.bse.cn>)刊登的公告为准,敬请广大投资者关注公司相关公告,理性投资,注意投资风险。

特此公告。

山东数字人科技股份有限公司

董事会

2025 年 12 月 31 日