

证券代码：839680

证券简称：广道数字

公告编号：2025-015

## 深圳市广道数字技术股份有限公司

### 2024 年度内部控制自我评价报告

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。

深圳市广道数字技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至 2024 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

#### 一、重要声明

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性负责。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。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，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

#### 二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，由于存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司未能按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内

部控制有效性评价结论的因素。

### 三、内部控制评价工作情况

#### （一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

##### 1. 纳入评价范围的主要单位包括：

深圳市广道数字技术股份有限公司、深圳市广道数据服务有限公司、深圳市广道科技有限公司、北京广道诺金科技有限公司、广道（重庆）数字科技有限公司、广道科技（广东）有限公司、广道数字（浙江）科技有限公司、上海通营网络系统科技有限公司、广道数字（香港）有限公司。

纳入评价范围的单位为合并财务报表全部单位。

##### 2. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

组织架构、企业文化、人力资源、社会责任、资金活动、采购业务、销售业务、资产管理、财务管理及报告、合同管理、信息系统等方面。

##### 3. 重点关注的高风险领域主要包括：

资金活动、采购业务、销售业务、资产管理、财务管理及报告等。

#### （二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系组织开展内部控制评价工作。公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

##### 1、财务报告内部控制缺陷认定标准

（1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

将财务报告内部控制的缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷，详见下表：

重要程度	一般	重要	重大
利润总额潜在错报	错报<利润总额的 2%	利润总额的 2%≤错 报<利润总额的 5%	错报≥利润总额的 5%

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

具有以下特征的缺陷（包括但不限于），认定为重大缺陷：

- 1) 董事、监事和高级管理人员舞弊；
- 2) 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；
- 3) 当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- 4) 内部审计人员对财务报告内部控制监督无效。

具有以下特征的缺陷（包括但不限于），认定为重要缺陷：

- 1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- 2) 未建立反舞弊程序和控制措施；
- 3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；
- 4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

## 2、非财务报告内部控制缺陷的认定标准

非财务报告内部控制是指针对除财务报告目标之外的其他目标的内部控制。这些目标一般包括战略目标、资产安全、经营目标、合规目标等。公司非财务报告缺陷认定主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定。

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下（定量标准主要根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额确定）：

重要程度项目	直接财产损失金额
一般缺陷	200 万元以下
重要缺陷	200 万元-500 万元（含 500 万元）
重大缺陷	500 万元以上

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

具有以下特征的缺陷（包括但不限于），认定为重大缺陷：

- 1) 公司决策程序导致重大失误；
- 2) 公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；
- 3) 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；
- 4) 公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；
- 5) 公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。

具有以下特征的缺陷（包括但不限于），认定为重要缺陷：

- 1) 公司决策程序导致出现一般失误；
- 2) 公司违反企业内部规章，形成损失；
- 3) 公司关键岗位业务人员流失严重；
- 4) 公司重要业务制度或系统存在缺陷；
- 5) 公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。

具有以下特征的缺陷，认定为一般缺陷：

- 1) 公司违反内部规章，但未形成损失；
- 2) 公司一般岗位业务人员流失严重；
- 3) 公司一般业务制度或系统存在缺陷；
- 4) 公司一般缺陷未得到整改；
- 5) 公司存在其他缺陷。

## 七、内部控制缺陷认定及整改情况

### 1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司发现财务报告内部控制缺陷情况如下：

缺陷重要程度	财务报告内部控制重大缺陷	缺陷描述	业务领域	缺陷整改情况/整改计划	截至报告基准日是否完成整改	截至报告发出日是否完成整改
重大缺陷	财务数据存在大额收入、成本、费用等科目的虚增	公司前期已披露的财务报告数据存在多个科目错报，包括收入、成本、费用等科目的大额虚增	财务管理及报告	公司于2024年12月4日收到中国证监会下发的《立案告知书》，公司因涉嫌信息披露违法违规被立案调查。此后，公司、实际控制人和董监高积极配合相关调查，并开展了自查工作，全面核实前期财务数据的真实情况，及时履行信息披露义务。同时，公司正对导致前期财务数据虚增的财务管理及报告相关流程进行自查和整改。	否	否

## 2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷。

## 八、其他内部控制相关重大事项说明

报告期无其他内部控制相关重大事项说明。

深圳市广道数字技术股份有限公司

董事会

2025年4月29日