

广西五洲交通股份有限公司

董事会审计委员会 2024 年度履职报告

根据《上市公司治理准则》《公司章程》和《广西五洲交通股份有限公司董事会审计委员会工作细则》等相关规范性文件及公司制度规定，广西五洲交通股份有限公司（简称公司）董事会审计委员会（简称审计委员会）本着勤勉尽责的原则，履行监督及评估外部审计机构工作、指导内部审计工作、审阅公司财务报告并对其发表意见、评估内部控制的有效性、协调管理层和内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通等方面职责。现将审计委员会 2024 年度履职情况汇报如下：

一、审计委员会基本情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司第十届董事会审计委员会由 3 名董事组成，其中独立董事 2 名，具体如下：廖东声（独立董事）、莫伟华（独立董事）、王小雪，其中廖东声先生任主任委员。

审计委员会下设工作小组作为日常工作机构，履行审计委员会的日常管理职责，负责日常工作联络和会议组织等工作。

二、审计委员会 2024 年会议召开会议情况

审计委员会 2024 年共召开 7 次会议，其中 1 次为审计委员会与年审会计师见面会，4 次为现场会议，3 次以通讯表决方式召开，共审议议案 26 项。具体情况如下：

（一）2024 年 1 月 18 日，审计委员会与年度审计师见面会以现场会议的方式召开会议，参加会议委员 3 名，实际分别为：廖东声、莫伟华、王小雪，会议内容：一是听取公司 2023 年度业绩预告情况；二是审阅容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（简称容诚会计师事务所）《广西五洲交通股份有限公司 2023 年 12 月 31 日财务报表及内部控制审计总体审计计划》。

（二）2024 年 1 月 18 日，审计委员会以现场会议召开第十届董事会审计委员会 2024 年第一次会议，应参加会议的委员 3 名，分别为：廖东声、莫伟华、王小雪。审议以下议案并形成决议：

1. 审议公司 2023 年内部审计工作报告的议案。

公司内部审计工作深入贯彻“担当作为 创新提升”的工作部署，秉持“监督为核心、风险为导向、增值为目标”的工作理念，始终坚守“依法依规、服务大局、突出重点、求真务实”的工作方针，审计人员严格履行职责，发现并解决存在的问题；专项审计深入公司重点领域，确保业务流程的合规性，有效应用审计结果。2023 年公司严格按计划开展审计项目，圆满完成各项工作任务。

审计委员会对议案的表决结果为：赞成 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。同意提交公司董事会审议。

2. 审议公司 2024 年度内部审计工作计划的议案。

2024 年拟开展广西万通国际物流有限公司后续审计、广西五洲金桥农产品有限公司党总支书记、董事长黄琛杰同志 2020 年 12 月—2023 年 12 月任期经济责任审计、南宁金桥物业服务有限责任公司党支部书记、执行董事、总经理黄琛杰同志 2020 年 12 月—2023 年 12 月任期经济责任审计、广西坛百高速公路有限公司党总支书记、董事长龙世杨同志 2020 年 12 月—2023 年 12 月任期经济责任审计、广西五洲兴通投资有限公司内部控制审计 5 个内部审计项目，

审计委员会对议案的表决结果为：赞成 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。同意提交公司董事会审议。

（三）2024 年 3 月 27 日，审计委员会以现场会议召开第十届董事会审计委员会 2024 年第二次会议，参加会议委员 3 名，实际分别为：廖东声、莫伟华、王小雪。审议以下议案并形成决议：

1. 审议公司 2023 年度财务报告的议案；

容诚会计师事务所对公司 2023 年度财务报告进行审计并出具标准无保留意见。

审计委员会对议案的表决结果为：赞成 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。同意出具关于公司 2023 年度财务报告的审阅意见，并提交公司董事会审议。

2. 审议公司 2023 年度内部控制评价报告的议案；

报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷、

一般缺陷，公司已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了有效的财务报告内部控制。报告期内公司以日常监督和专项监督为基础，结合年度内部控制评价，对内部控制缺陷及其成因、表现形式和影响程度进行综合分析和全面复核，提出认定意见。根据非财务报告内控缺陷认定标准，本年度评价发现的非财务报告内部控制缺陷均为一般缺陷，其可能产生的风险均在可控范围之内，并已经或正在落实整改，对公司内部控制目标的实现不构成实质性影响。公司已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了有效的非财务报告内部控制。

审计委员会对议案的表决结果为：赞成 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。同意提交公司董事会审议；

3. 审议公司 2023 年度内部控制审计报告的议案；

容诚会计师事务所对公司 2023 年度内部控制进行审计并出具了标准无保留意见，公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

审计委员会对议案的表决结果为：赞成 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。同意提交公司董事会审议。

4. 审议容诚会计师事务所履职情况评估报告的议案；

公司对容诚会计师事务所在 2023 年度的审计工作中的人力及其他资源配备、审计工作方案及实施、审计质量管理机制、信息安全管理等履职情况进行了评估，审计委员会认为，容诚会计师事务所在 2023 年度审计工作中勤勉尽责，遵循了职业道德守则，审计程序充分、适当，审计意见客观、公正，较好地完成了年度审计工作。

审计委员会对议案的表决结果为：赞成 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

5. 审议公司董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况报告的议案。

审计委员会充分发挥了审查、监督的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，有效监督了公司的审计工作，切

实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。公司审计委员会认为容诚会计师事务所在审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年度财务报表及内部控制审计相关工作，及时、客观、完整出具的审计报告。

审计委员会对议案的表决结果为：赞成 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

6. 审议公司董事会审计委员会 2023 年度履职报告的议案；

公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，认真履行监督及评估外部审计机构工作、指导内部审计工作、审阅公司财务报告并对其发表意见、评估内部控制的有效性、协调管理层等方面职责。密切关注公司日常生产经营、财务成果等情况，切实维护好公司及全体股东的合法权益，确保公司健康、规范发展。

审计委员会对议案的表决结果为：赞成 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。同意提交公司董事会审议。

7. 审议关于公司 2024 年度日常关联交易预计的议案；

根据公司 2024 年经营计划，公司对 2023 年度日常关联交易进行了预计，与广西交通投资集团有限公司及其子公司等 18 家单位发生代管、租赁、采购等关联交易。以上关联交易均以市场公允价格为基础，遵循公平合理的定价原则和定价依据。

审计委员会对议案的表决结果为：赞成 2 票，反对 0 票，弃权 0 票，王小雪委员在广西交通投资集团有限公司任职，对本议案回避表决。同意提交公司董事会审议。

8. 审议广西交通投资集团财务有限责任公司为公司提供金融服务暨关联交易的议案；

公司因开展正常生产经营的需要，在广西交通投资集团财务有限责任公司开展存、贷款等金融业务。公司通过财务公司专业的资金运作平台优化财务管理、提高资金使用效率、降低融资成本和融资风险，为公司长远发展提供较低成本的资金支持和畅通的融资渠道。

审计委员会对议案的表决结果为：赞成 2 票，反对 0 票，弃权 0 票。王小雪委员在广西交通投资集团有限公司任职，对本议案回避表决。同意提交公司董事会审议。

9. 审议公司 2023 年年度报告的议案；

按照中国证监会和上海证券交易所关于年报的要求，公司组织年报编制、报送和披露工作，公司《2023 年年度报告》及摘要已按规定要求编制完成，待审议通过后披露。

审计委员会对议案的表决结果为：赞成 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。同意提交公司董事会审议。

10. 审议公司 2024 年 5 月至 2025 年 4 月日常流动资金贷款的议案。

结合公司（含子公司）实际经营需求，公司拟向中国建设银行、中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国光大银行、广西交通投资集团财务有限责任公司等 13 个金融机构申请 2024 年 5 月至 2025 年 4 月流动资金贷款（含金融机构的信托产品、直接理财工具等新开展的融资业务工具），金额不超过 6 亿元（含 6 亿元），用于公司日常经营周转等。具体贷款期限及利率等相关事宜提请董事会授权公司经营班子集体决策。

审计委员会对议案的表决结果为：赞成 2 票，反对 0 票，弃权 0 票。王小雪委员在广西交通投资集团有限公司任职，对本议案回避表决。同意提交公司董事会审议。

（四）2024 年 4 月 24 日，审计委员会以现场会议召开第十届董事会审计委员会 2024 年第三次会议，参加会议委员 3 名，实际分别为：廖东声、莫伟华、王小雪。审议以下议案并形成决议：

1. 审议广西五洲交通股份有限公司 2024 年第一季度财务报表的议案。

审计委员会对议案的表决结果为：赞成 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。同意提交公司董事会审议。

2. 审议公司 2024 年第一季度内部审计工作总结的议案；

2024 一季度，印发了 2024 年度内部审计计划，完成了 2023 年度内部控制评价工作，审计工作正有序推进开展。

审计委员会对议案的表决结果为：赞成 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

3. 审议公司 2023 年度规范运作检查报告的议案；

公司对募集资金使用、提供担保、关联交易、证券投资与衍

生品交易、提供财务资助、购买或者出售资产、对外投资等重大事件的实施情况；对公司大额资金往来以及与董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其关联人资金往来情况进行检查并形成检查报告，未发现违法、违规行为。

审计委员会对议案的表决结果为：赞成 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

（五）2024 年 8 月 9 日，审计委员会以通讯表决的方式召开第十届董事会审计委员会 2023 年第四次会议，应参加表决的委员 3 名，实际参加表决的委员 3 名，分别为：廖东声、莫伟华、王小雪，会议审议以下议案并形成决议：

1. 审议公司 2024 年半年度财务报表的议案；

审计委员会对议案的表决结果为：赞成 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。同意提交公司董事会审议。

2. 审议公司为全资子公司广西五洲金桥农产品有限公司提供 1.5 亿元融资担保的议案；

财务公司金桥公司 2 亿元贷款授信额度，贷款期限为 1 年期或 3 年期。金桥公司为降低财务成本，现申请五洲交通为其向财务公司的贷款提供担保，担保方式为连带责任保证，担保期限按签订贷款合同的规定执行。为满足金桥公司日常经营周转需求，降低融资成本，同时考虑到以前给予金桥公司的三年期贷款担保额度还剩 0.3 亿元，因此财务部建议可为金桥公司提供 1.5 亿元一年期贷款担保，担保方式为连带责任保证，担保期限按签订贷款合同的规定执行。

审计委员会对议案的表决结果为：赞成 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

3. 审议公司与广西交通投资集团财务有限公司重新签订《金融服务协议》暨关联交易的议案；

公司于 2022 年与财务公司 签订《金融服务协议》。经与财务公司协商，一致同意更改原合同的部分条款，新的《金融服务协议》修订的条款主要是：“五洲交通在财务公司的日最高存款余额不超过 10 亿元”及其他相关内容。鉴于广西交通投资集团有限公司同为公司与财务公司的控股股东，公司与财务公司为关联方关系，此事项形成关联交易，该事项需同步修改与财务公司

的 2024 年关联交易预计情况。

审计委员会对议案的表决结果为：赞成 2 票，反对 0 票，弃权 0 票。王小雪委员在广西交通投资集团有限公司任职，对本议案回避表决。同意提交公司董事会审议。

4. 审议公司对广西交通投资集团财务有限责任公司风险持续评估报告的议案；

公司通过查验财务公司《金融许可证》《营业执照》等证件资料，审阅财务公司 2024 年 6 月（未经审计）的资产负债表、利润表等财务报表，对财务公司的经营资质、业务和风险状况进行持续评估。公司认为，财务公司持有合法有效的《金融许可证》《企业法人营业执照》等证件，亮证经营，依法合规。财务公司建立了较为完整的风险管理与内部控制制度体系，各项经营活动能在制度框架内依法实施，各项监管指标均符合监管制度要求，未发现违法、违规、违章行为。财务公司严格按照《企业集团财务公司管理办法》之规定开展经营活动，风险管理与内部控制不存在重大缺陷，各项经营风险在可控范围以内。公司与其开展存贷款金融服务业务的风险可控，也符合国家有关金融法律法规和规章制度的要求。

审计委员会对议案的表决结果为：赞成 2 票，反对 0 票，弃权 0 票。王小雪委员在广西交通投资集团有限公司任职，对本议案回避表决。同意提交公司董事会审议。

5. 审议公司 2024 年半年度内部审计工作报告的议案。

根据 2024 年工作安排和审计工作要求，结合半年度工作进度，截至 2024 年 6 月 30 日，1 个内审项目完成现场审计工作，其余项目处于启动阶段。

审计委员会对议案的表决结果为：赞成 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

（六）2024 年 10 月 22 日，审计委员会以通讯表决的方式召开第十届董事会审计委员会 2024 年第五次会议，应参加表决的委员 3 名，实际参加表决的委员 3 名，分别为：廖东声、莫伟华、王小雪，会议审议以下议案并形成决议：

1. 审议公司 2024 年三季度财务报表；

审计委员会对议案的表决结果为：赞成 3 票，反对 0 票，弃

权 0 票。同意提交公司董事会审议。

2. 审议公司 2024 年三季度内部审计工作报告；

根据 2024 年工作安排和审计工作要求，结合半年度工作进度，截至 2024 年 6 月 30 日，1 个内审项目完成现场审计工作，其余项目处于启动阶段。

审计委员会对议案的表决结果为：赞成 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

3. 审议公司 2024 年上半年规范运作检查报告的议案；

公司对募集资金使用、提供担保、关联交易、证券投资与衍生品交易、提供财务资助、购买或者出售资产、对外投资等重大事件的实施情况；对公司大额资金往来以及与董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其关联人资金往来情况进行检查并形成检查报告。未发现违法、违规行为。

审计委员会对议案的表决结果为：赞成 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

4. 审议公司 2024 年度内部控制评价工作方案的议案。

公司以 2023 年 12 月 31 日为内部控制评价报告基准日对公司的内部控制有效性进行评价制定评价工作方案。结合公司自身结构及经营特点，围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，全面评价公司内部控制设计与运行情况，及时发现公司各层面可能存在的缺陷或不足，进一步加强和规范公司内部控制建设，提高公司经营管理水平和风险防范能力。

审计委员会对议案的表决结果为：赞成 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

（七）2024 年 12 月 11 日，审计委员会以通讯表决的方式召开第十届董事会审计委员会 2024 年第六次会议，应参加表决的委员 3 名，实际参加表决的委员 3 名，分别为：廖东声、莫伟华、王小雪，会议审议以下议案并形成决议：

1. 审议广西五洲交通股份有限公司 2025 年度内部审计计划的议案；

2025 年公司拟开展 1 个安全生产审计项目，1 个后续审计项目和 2 个财务收支审计项目，并根据实际情况适时安排经济责任审计项目及其他临时审计项目。

审计委员会对议案的表决结果为：赞成 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。同意提交公司董事会审议。

2. 审议变更公司 2024 年年度财务报告和内部控制审计机构的议案。

根据财政部、国务院国资委、证监会《关于印发〈国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法〉的通知》（财务〔2023〕4 号）“第六条国有企业、上市公司选聘会计师事务所应当采用竞争性、公开招标、邀请招标以及其他能够充分了解会计师事务所胜任能力的选聘方式，保证选聘工作公平、公正进行。”的相关规定，公司采用公开招标方式进行选聘 2024 年财务报告及内部控制审计机构。经公开招标，致同所为中标单位。2024 年年度财务报告审计费用为 60 万元，年度内部控制审计费用为 30 万元，共计 90 万元，2024 年度与 2023 年度审计费用相同。

审计委员会对议案的表决结果为：赞成 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。同意提交公司董事会审议。

三、审计委员会履行职责情况

（一）监督及评估公司年度报告的审计工作情况

经董事会审议并经股东大会批准公司聘请容诚会计师事务所为 2023 年度财务报表及内部控制审计机构。审计组进场前，审计委员会审阅了容诚会计师事务所提交的广西五洲交通股份有限公司 2022 年 12 月 31 日财务报表及内部控制审计工作计划，就审计的工作范围、整体审计工作进度、审计重点关注事项及重点领域等，与年审会计师进行交流，确保审计计划覆盖公司所有重大业务领域和风险点，合理安排审计时间，提高审计效率。在审计过程中，关注审计进展情况，加强与年审会计师的沟通，及时解决审计过程中遇到的问题。收到容诚会计师事务所出具的初步审计报告后，审计委员会认真审阅报告内容，对财务报表的真实性、准确性、完整性以及审计意见进行审查。审计委员会认为公司年度报告的财务数据真实可靠，审计报告客观公正地反映了公司的财务状况和经营成果。

（二）指导内部审计工作

报告期内，审计委员会听取了关于 2023 年度内部审计工作情况，根据公司战略目标、经营管理及风险状况，指导内部审计

部门制订 2024 年度内部审计工作计划，确保内部审计工作紧密围绕公司的中心工作开展，为公司的稳健发展提供有力支持。定期听取审计部门的工作汇报，了解内部审计项目的实施进度、发现的问题及整改情况。积极督促公司严格按照相关法律法规以及规范性文件的要求开展审计工作，严格遵守审计准则和职业道德规范，促使内部审计部门有效运作。

（三）审阅公司的财务报告并对其发表意见

2023 年审计委员会召开定期会议审阅公司《2023 年第一季度财务报告》《2023 年半年度财务报告》《2023 年第三季度财务报告》，并出具审阅意见。对年度公司财务报告、内部控制评价报告、内部控制审计报告等进行审议，认为公司财务报表依据新企业会计准则的规定编制，财务报告的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，在重大方面公允反映了公司财务状况、经营成果和现金流情况。

（四）评估内部控制的有效性

在报告期内，公司进一步健全制度体系，建立和完善了各业务流程和各项规章制度，规范经营运作。审计委员会督促指导公司内审部门完成内部控制评价工作，并认真审阅了公司年度内部控制自我评价报告，认为公司严格按照《内部控制基本规范》和《企业内部配套指引》的要求编制年度内部控制评价报告，规范运作，真实反映公司内部控制实际情况。

（五）协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通

审计委员会积极搭建管理层、内部审计部门和外部审计机构之间的沟通平台，在审计委员会与年审会计师见面会上，就公司财务状况、经营成果、内部控制等方面进行充分讨论沟通。关注管理层、内部审计部门和外部审计机构三方在工作中可能出现的分歧和矛盾，及时进行协调和解决，维护良好的工作关系。

四、总体评价

审计委员会在 2024 年工作中，有效履行监督职责，积极参与财务审核，保障财务信息真实准确、合规性。对重大项目进行风险评估，有效防范潜在的财务风险、经营风险和投资风险，为管理层提供关键决策依据。能运用丰富经验和专业知识为公司发

展出谋划策，与内部审计、外部审计机构沟通顺畅，提升审计工作效率和质量，有力促进公司内部治理完善。审计委员会委员专业背景多元，专业素养高，具备扎实专业知识与丰富实践经验，能提供独到见解，推动审计工作创新开展，助力公司持续健康发展。

广西五洲交通股份有限公司董事会审计委员会

2025年3月28日