

## 广西五洲交通股份有限公司 董事会审计委员会 2020 年度履职情况报告

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（以下简称“公司”）第九届董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）本着勤勉尽责的原则，主要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 2020 年度履职情况汇报如下：

### 一、审计委员会基本情况

公司第九届董事会审计委员会原由咸海波（主任委员）、孙泽华、王东、黄英强组成，其中咸海波、孙泽华为公司独立董事。公司第九届董事会第十六次会议决定，对公司第九届董事会各专门委员会委员进行调整，审计委员会由咸海波（主任委员）、孙泽华、王东组成，任期自 2020 年 12 月 29 日起至第九届董事会届满之日止。

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 2020 年会议召开会议情况

审计委员会 2020 年共召开 7 次会议，其中 1 次为现场会议，6 次以通讯表决方式召开，共审议议案 16 项；另召开 1 次与 2019 年度年审会计师见面沟通会。具体情况如下：



（一）2020年1月7日，审计委员会以现场会议的方式召开会议，应参加表决的委员4名，实际参加表决的委员4名，会议审议以下议案并形成决议：

1. 审议公司2019年度内部审计工作总结的议案。

2019年内部审计监督有成效，开展了内部控制审计、招标管理审计及合同管理审计，共发现存在问题65个，提出整改建议39条，为公司领导提供了决策依据和管理参考。充分运用审计成果，加快审计成果的转化，完善内外沟通机制，积极发挥“外联内促”作用，加强审计队伍综合素质能力建设，提高内审业务质量。

审计委员会对议案的表决结果为：赞成4票，反对0票，弃权0票。

2. 审议公司2020年度内部审计工作计划的议案。

根据公司2020年工作安排和审计工作要求，2020年计划开展4项专项审计，分别为广西五洲兴通投资有限公司内部控制审计，广西五洲房地产有限公司管理审计项目后续审计，广西凭祥万通国际物流有限公司报关业务专项审计，广西五洲金桥农产品有限公司内部控制审计。

审计委员会对议案的表决结果为：赞成4票，反对0票，弃权0票。

同日召开审计委员会与年审会计师见面沟通会，会议事项如下：

1. 听取公司2019年度业绩预告情况；

2. 审阅容诚会计师事务所（特殊普通合伙）《广西五洲交通股份有限公司2019年12月31日财务报表及内部控制审计总体审计策略》。



(二) 2020年3月30日, 审计委员会以通讯表决的方式召开会议, 应参加表决的委员4名, 实际参加表决的委员4名, 审议以下议案并形成决议:

1. 审议公司2019年度财务报告的议案;

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2019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4票, 反对0票, 弃权0票。同意出具关于公司2019年度财务报告的审阅意见;

2. 审议公司2019年度内部控制评价报告的议案;

根据《广西五洲交通股份有限公司2019年度内部控制评价工作方案》, 公司完成2019年度内部控制自我评价工作。评价结论如下:

一、根据2019年度财务报告内部控制缺陷的认定标准, 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。

二、根据2019年度非财务报告内部控制缺陷的认定标准, 报告期内公司存在一个一般缺陷(公司变更会计政策但未相应的对公司内部控制手册与该会计政策变更有关的内容进行修订), 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4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2019年度内部控制审计报告的议案;

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年度内部控制进审计并出具了标准无保留意见，五洲交通于 2019 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 4 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(特殊普通合伙) 2019 年度财务审计工作的总结报告的议案；

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）是一家成立 30 年的专业化、制度化、国际化的大型会计师事务所，具有丰富的市场经验、一流的专家团队。在审计公司经营及财务状况审计评价期间工作认真负责，在进场前与公司协商确定了入场审计时间及工作计划安排。进场后，会计师与公司财务部及审计部密切沟通配合。出具初步意见后，与公司独立董事召开了见面会，就审计工作中的有关问题和情况进行了沟通，较好地完成了 2019 年度公司财务报表审计工作。

审计委员会对议案的表决结果为：赞成 4 票，反对 0 票，弃权 0 票。

5. 审议容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 2019 年度内部控制审计工作的总结报告的议案；

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）按财政部、证监会发布的《企业内部控制审计指引》、《企业内部控制审计指引实施意见》等相关规定，审计重点是对公司层面控制进行全面测试，在业务流程层面，主要对销售与收款、采购与付款、货币资金、工薪与人事等流程循环进行测试。在审计公司经营及财务状况审计评价期间工作认真负责，在

进场前与公司协商确定了入场审计时间及工作计划安排。进场后，会计师与公司财务部及审计部密切沟通配合。出具初步意见后，与公司独立董事召开了见面会，就审计工作中的有关问题和情况进行了沟通，较好地完成了 2019 年度公司财务报表审计工作。

审计委员会对议案的表决结果为：赞成 4 票，反对 0 票，弃权 0 票。

6. 审议公司董事会审计委员会 2019 年度履职报告并同意提交公司董事会审议的议案；

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。

审计委员会对议案的表决结果为：赞成 4 票，反对 0 票，弃权 0 票。

7. 审议关于公司 2020 年度日常关联交易预计的议案；

根据公司 2020 年经营计划，公司对 2020 年度日常关联交易进行了预计，广西交通投资集团有限公司、广西交股科技有限公司、广西旅岛高速公路服务区有限公司、广西柳桂高速公路运营有限责任公司等 10 家单位相关事项形成关联交易。

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，王东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. 审议公司 2020 年为广西五洲金桥农产品有限公司提供担保的议案；

为了满足金桥公司日常经营周转需求及降低财务成本，建议继续

为金桥公司向广西交通投资集团财务有限责任公司融资 2.6 亿提供担保。担保方式为连带责任保证，提保期限按签订借款合同的规定执行。

审计委员会对议案的表决结果为：赞成 4 票，反对 0 票，弃权 0 票。同意提交董事会审议。

（三）2020 年 4 月 15 日，审计委员会以通讯表决的方式召开会议，应参加表决的委员 4 名，实际参加表决的委员 4 名，会议审议以下议案并形成决议：

1. 审议调整公司 2020 年度内部审计计划的议案。

2020 年度内部审计原计划开展 4 项专项审计，鉴于相关规定及公司实际情况，拟将审计计划调整为 3 项专审计、2 项经济责任审计，分别为广西五洲兴通投资有限公司内部控制审计，广西五洲金桥农产品有限公司内部控制审计，广西凭祥万通国际物流有限公司报关业务专项审计、广西五洲房地产有限公司党总支书记、董事长唐华良任期间经济责任审计、广西五洲天美电子商务有限公司董事长文桂勇任职期间经济责任审计。

审计委员会对议案的表决结果为：赞成 4 票，反对 0 票，弃权 0 票。

（四）2020 年 4 月 28 日，审计委员会以通讯表决的方式召开会议，应参加表决的委员 4 名，实际参加表决的委员 4 名，会议审议以下议案并形成决议：

1. 审议公司 2020 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 4 票，反对 0 票，弃权 0





票。

（五）2020年8月18日，审计委员会以通讯表决的方式召开会议，应参加表决的委员4名，实际参加表决的委员4名，会议审议以下议案并形成决议：

1. 审议公司2020年半年度财务报告的议案。

审计委员会对议案的表决结果为：赞成4票，反对0票，弃权0票。

（六）2020年9月4日，审计委员会以通讯表决的方式召开会议，应参加表决的委员4名，实际参加表决的委员4名，会议审议以下议案并形成决议：

1. 审议聘请2020年度财务报表及内部控制审计机构的议案；

根据容诚会计师事务所2019年度审计工作的效率、审计质量和服务态度，董事会审计委员会建议继续聘请容诚会计师事务所为五洲交通2020年度财务报表及内部控制审计机构。容诚会计师事务所向公司发来《关于愿意提供审计服务的函》，表示愿意继续为五洲交通提供2020年度财务报表及内部控制审计服务。根据行业审计费用标准和工作量情况，经公司与容诚会计师事务所（特殊普通合伙）协商，广西五洲交通股份有限公司2020年度财务报表审计项目费用为65万元，广西五洲交通股份有限公司2020年12月31日内部控制审计项目费用为25万元。报价包含完成该审计工作所涉及的差旅费和税金等全部费用。

审计委员会对议案的表决结果为：赞成4票，反对0票，弃权0票。同意提交董事会审议；

2. 审议全资子公司广西岑罗高速公路有限责任公司与广西交通

投资集团有限公司签订代管协议暨关联交易的议案。

根据《广西壮族自治区国资委关于灌阳至凤凰、岑溪至水汶高速公路相关资产无偿划转有关问题的批复》（桂国资复〔2020〕163号），信达公司将所拥有的岑水高速资产无偿划转广西高速公路还贷运营管理中心（以下简称“还贷中心”），还贷中心与广西交通投资集团有限公司（以下简称“交投集团”）签订了《高速公路租赁管理协议》，将岑水高速授权给交投集团进行经营、管理和监督。为体现五洲交通核心竞争力，增加利润增长点，统筹同区域高速路段管理工作，交投集团仍将岑水高速委托给五洲交通全资子公司岑罗公司代管，并将与岑罗公司签订《高速公路委托管理协议书》。岑罗公司同时与信达公司终止原委托代管协议。交投集团为五洲交通控股股东，岑罗公司为五洲交通全资子公司，本次代管事项形成关联交易。

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，王东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。同意提交董事会审议。

（七）2020 年 10 月 26 日，审计委员会以通讯表决的方式召开会议，应参加表决的委员 4 名，实际参加表决的委员 4 名，会议审议以下议案并形成决议：

1. 审议公司 2020 年第三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 4 票，反对 0 票，弃权 0 票。

### 三、审计委员会履行职责情况

#### （一）监督及评估外部审计机构工作

经董事会审议并经股东大会批准，2019 年度公司聘请容诚会计



师事务所（特殊普通合伙）（简称“容诚所”）为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所提交的广西五洲交通股份有限公司 2019 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，督促年审会计师按工作进度及时完成相关工作。审计组进场后，审计委员会加强与年审会计师的沟通，在初步审计意见出具后与年审会计师见面，听取年度审计工作情况的汇报，并对公司经审计的财务报表进行审阅、形成书面意见，对年度财务报表审计报告、内部控制审计报告进行表决，形成决议后提交董事会审议通过后对外披露。

#### （二）指导内部审计工作

审计委员会审议 2019 年度内部审计工作总结及 2020 年度内部审计工作计划，督促公司内部审计部门严格按照审计计划执行，严格按照相关法律法规及规范性文件的要求进行内部审计，对内部审计部门提出专业性指导，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

2019 年度财务报表及内部控制审计期间，审计委员会对审计工作进行了事前沟通、事中监督及后期核查。2020 年 1 月 7 日，公司董事会审计委员会与审计师见面沟通，听取年审注册会计师关于 2019 年度财务报告审计及 2019 年度内部控制审计工作的总体计划。2020 年 3 月 30 日以通讯表决的方式对公司财务报告、内部控制评价报告、内部控制审计报告等进行审议，同意提交董事会审议。年报期间，审计委员会审阅了公司未经审计及经审计的 2019 年度财务报告并出具审阅意见。此外，2020 年审计委员会召开定期会议审阅公司《2020

年第一季度财务报告》《2020 年半年度财务报告》《2020 年第三季度财务报告》，对财务报告的真实性、完整性和准确性提出意见，一致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

公司按照《企业内部控制基本规范》以及对上市公司的监管要求，不断完善内部控制体系建设。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，保证公司经营有序开展。审计委员会审议了年度公司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，真实反映内控实际情况，同意提交公司董事会审议。

#### （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

2020 年，为更好的使管理层、内部审计部门及相关部门与容诚会计师事务所（特殊普通合伙）进行充分有效的沟通，审计委员会通过定期会议或其他沟通方式听取了各方意见，积极进行相关协调工作，以求提高完成相关审计工作的效率，保障年度各项审计工作的顺利进行。

#### 四、总体评价

2020 年，审计委员会依据《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》以及公司的《广西五洲交通股份有限公司董事会审计委员会工作细则》等的相关规定，恪尽职守、尽职尽责的履行了

审计委员会的职责，充分发挥了审查、监督职能。在不断促进公司经营管理、财务报告编制和信息披露等工作质量提高的同时，重点根据内外环境的发展变化，依据《企业内部控制指引》的要求，加强对公司财务报告审计、内部控制制度完善和内部控制检查等工作的督导，确保公司合法合规有效运行，促进公司治理的不断完善。

2021年，审计委员会将继续本着认真、勤勉、谨慎的精神，按照《公司章程》《广西五洲交通股份有限公司董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，切实有效地监督公司的外部审计，指导公司内部审计工作，促进公司建立有效的内部控制并提供真实、准确、完整的财务报告，确保董事会对经营层的有效监督，维护公司的整体利益及全体股东的合法权益。

以上报告，请审议。

广西五洲交通股份有限公司董事会审计委员会

主任委员：咸海波

委 员：孙泽华

委 员：王 东

2021年3月30日