

# 广西五洲交通股份有限公司

## 2023 年度内部控制评价报告

### 广西五洲交通股份有限公司全体股东：

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（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）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，我们对公司2023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

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。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、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

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

#### 1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

#### 2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，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。

#### 3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

#### 4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

**5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致**

是 否

**6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致**

是 否

**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：**广西五洲交通股份有限公司及广西坛百高速公路有限公司、广西岑罗高速公路有限责任公司、广西五洲金桥农产品有限公司、南宁金桥物业服务有限责任公司、广西万通国际物流有限公司、南宁市利和小额贷款有限责任公司、广西五洲兴通投资有限公司。

**2. 纳入评价范围的单位占比：**

指标	占比 (%)
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

**3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：**

公司治理层面：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化等。

业务流程层面：资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统等。

**4. 重点关注的高风险领域主要包括：**

公司整体层面内部控制、财务报告的编制流程、资金活动流程、园区经营管理业务流程、商圈经营管理业务流程、物业经营管理流程、收费机电业务流程、服务区经营管理流程、工程管理流程、合同管理流程等。

**5. 上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，是否存在重大遗漏**

是 否

**6. 是否存在法定豁免**

是 否

**7. 其他说明事项**

无

## (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及内部控制制度，组织开展内部控制评价工作。

### 1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

### 2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
营业收入	错报 > 营业收入 1%	营业收入 0.5% < 错报 ≤ 营业收入 1%	错报 ≤ 营业收入 0.5%
资产总额	错报 > 资产总额 1%	资产总额 0.5% < 错报 ≤ 资产总额 1%	错报 ≤ 资产总额 0.5%

说明：

无

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1. 控制环境无效；2. 董事、监事和高级管理人员在公司经营管理活动过程中发生舞弊行为；3. 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；4. 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；5. 公司审计委员会和内审部门对内部控制的监督无效。
重要缺陷	1. 未按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达到真实、准确的目标。
一般缺陷	是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明：

无

### 3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
营业收入	> 营业收入的 10% 或无法估量的财务损失	营业收入的 1-10% 或较大的财务损失（500-20000 万元）	< 营业收入的 1% 或轻微的财务损失（500 万元以下）
成本	在时间、人力或成本方面超出预算 20%	在时间、人力或成本方面超出预算 5%-20%	在时间、人力或成本方面超出预算 1%-5%

说明：

无

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1. 对使命或者目标的达成有灾难性的影响；2. 无法达到所有的营运目标或关键业绩指标；3. 违规操作使业务受到终止受到监管机构的限制；4. 非常严重的诉讼和巨额罚款；5. 导致多位职工或公民死亡；6. 无法弥补的灾难性环境损害；7. 负面消息流传全国各地，政府或监管机构进行调查，引起公众关注，对企业声誉造成无法弥补的损害。
重要缺陷	1. 对使命或者目标的达成有较大影响；2. 减慢营业运作；3. 受到法规惩罚或被罚款等；4. 违规造成一定影响，并授受权威机构调查；5. 严重影响多位职工或公民健康；6. 对环境造成中等影响；7. 负面消息在全区流传，对企业声誉造成中等损害。
一般缺陷	1. 对使命或者目标的达成有轻度影响；2. 对营运影响轻微；3. 受到监管机构责难；4. 违规影响很小，但不能立即纠正；5. 严重影响一位职工或公民健康；6. 对环境或社会造成一定的影响；7. 负面消息在区内局部流传，对企业声誉造成轻微损害。

说明：

无

### (三). 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

##### 1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

##### 1.3. 一般缺陷

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。根据财务报告内控缺陷认定标准，本年度评价发现的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。

#### 1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

#### 1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

### 2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

### 2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

### 2.3. 一般缺陷

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。

### 2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

### 2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

## 四. 其他内部控制相关重大事项说明

### 1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

上一年度公司发现的一般内部控制缺陷均已完成整改。通过对发现问题的整改，公司不断完善内控建设，规范经营管理，同时持续改进基础工作，资产管理、规范运作及业务水平都得到了进一步的提升。

### 2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

2023年，公司持续深化内控体系建设，根据《公司法》和《公司章程》等相关规定，在公司本部及各下属公司开展了内控体系建设调研，对公司本部及各下属公司的内控制度体系进行了全面梳理。基于调研结果，公司本部全年新修订、制订制度18项，废除过时制度6项，公司工资总额管理、薪酬职级管理、所属企业经营考核办法等一批关键制度有效优化，企业高效运转长效机制逐步完善。在日常管控方面，公司本部及各下属公司深入识别业务风险点，业务目标、业务风险、业务流程范围、业务流程步骤和控制点的定位更加准确、简洁。同时，重点领域和重要岗位的职责权限和审批程序进一步明晰，业务管理流程进一步优化和细化，确保日常业务的风险可控。在信息化方面，内控信息化和智能化水平也得到了进一步提升，为内控的高效运行提供了坚强技术支撑。此外，根据公司党委关于《落实“六个促廉”措施、推进“清廉五洲”建设工作清单》的要求，2023年公司以制度建设为抓手，在更新完善公司《内部控制手册》的基础上，将廉洁风险识别与防控措施内嵌到公司《内部控制手册》，进一步丰富和完善了公司内控管理工作，逐步形成防业务风险和防廉洁风险的双防双控内部控制体系。

2023年，公司法律事务部组织各部门对公司本部及各下属公司的合同管理、安全管理、贸易管理

等开展制度执行情况专项检查，就检查存在的问题要求各部门及下属公司立行立改，进一步强化了制度的刚性约束。公司审计部每年牵头组织各部门及下属公司，以《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》《企业内部控制评价指引》为依据，按照《五洲交通内部控制评价管理办法》对公司本部及各下属公司开展内部控制评价，结合日常监督及专项监督情况，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。根据公司确定的财务报告和非财务报告内部控制缺陷认定标准，2023 年公司不存在财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷，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和非财务报告内部控制。

2024 年，公司将继续整合优化内控管理体系、风险管理体系、合规经营管理体系，把好“业务、法务、审计”三道关。各单位、各部门进一步梳理现有管理制度和流程，结合法规制度和业务实际需要，与时俱进、系统推进制度的“废改立”，持续优化制度和流程体系，形成业务部门参与执行、风控部门指导支持、审计及纪检监察部门监督问责的内控、合规和风险管理“三道防线”，全面提升公司风险控制水平和合规管理能力。

### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：周异助  
广西五洲交通股份有限公司  
2024年3月28日