

## 广西五洲交通股份有限公司 关于广西证监局对公司采取责令改正措施的整改报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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责任。

广西五洲交通股份有限公司（简称五洲交通或公司）于 2025 年 11 月 20 日收到中国证券监督管理委员会广西监管局（简称广西证监局）下发的《关于对广西五洲交通股份有限公司采取责令改正措施的决定》((2025) 39 号)（简称决定书），要求公司在收到决定书之日起 30 日内完成整改工作并向广西证监局提交整改报告。具体详见公司于 2025 年 11 月 21 日在指定信息披露媒体上披露的《五洲交通关于收到广西证监局行政监管措施决定书的公告》(公告编号：2025-047)。

公司收到广西证监局发来的决定书后高度重视，立即向公司全体董事、监事、高级管理人员、相关部门负责人和子公司负责人进行了通报和传达。同时公司遵照相关法律、法规及规范性文件和公司章程等有关规定，结合公司实际情况，就决定书中所涉及的问题逐项梳理和全面自查，并认真落实整改措施。现就具体整改情况报告如下：

### 一、存在问题及整改措施

#### (一) 关于会计核算不规范的问题

2022 年至 2024 年，五洲交通开展的商贸业务中，部分业务收入确认依据不足，部分业务收入错误适用总额法进行确认，导致上述年度相关财务报告信息披露不准确。上述情形违反了《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第 182 号)第三条第一款规定。

**整改措施：**公司按照相关会计准则对前期会计差错进行更正，收入确认方法由总额法改成净额法。对 2022 年、2023 年、2024 年的年度报告进行追溯调整，公司将涉及更正调整后的财务报表及附注进行公告。追溯调整对各期财务报表相关项目的影响如下：(金额单位：元)

#### 1. 本次会计差错更正对公司 2022 年年度财务报表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	1,686,522,774.41	-185,972,816.10	1,500,549,958.31
营业成本	815,702,151.12	-185,972,816.10	629,729,335.02

#### 2. 本次会计差错更正对公司 2023 年年度财务报表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	1,633,339,931.51	-15,942,424.01	1,617,397,507.50
营业成本	652,387,853.53	-15,942,424.01	636,445,429.52

#### 3. 本次会计差错更正对公司 2024 年年度财务报表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
------	-------	------	-------

营业收入	1,823,013,143.58	-260,402,624.54	1,562,610,519.04
营业成本	922,401,708.30	-260,402,624.54	661,999,083.76

会计差错更正的具体内容见公司同日在上海证券交易所网站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))披露的《五洲交通关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》(公告编号:2025-052)及上网文件《五洲交通关于前期会计差错更正及追溯调整后的财务报表及附注》。

**整改时间:**已完成整改。后续将持续提高会计核算规范性和财务报告质量,杜绝类似问题再次发生。

**整改责任人:**董事长、总经理、董事会秘书、总会计师。

## (二) 关于未履行拟聘任董监高诚信档案查询义务的问题

2022年至2024年,五洲交通未按规定查询拟聘任董监高的诚信档案。上述情形违反了《证券期货市场诚信监督管理办法》(2020年修订)第三十七条规定。

**整改措施:**公司按照要求已履行查询在任董监高诚信档案。

**整改时间:**已完成整改。后续将持续规范执行,杜绝类似问题再次发生。

**整改责任人:**董事长、董事会秘书

## 二、整改总结

通过广西证监局本次对公司全面、细致的现场检查,公司深刻认识到在信息披露、内部控制、会计核算工作中存在的问题和不足。本次现场检查对于进一步提高公司规范运作水平、提升财务核算水平和信息披露质量等方面起到了重要的指导和推动作用。公司将以此次整改为契机,深刻汲取教训并引以为戒,进一步加强董事、高级管理人员及关键岗位人员对证券法律法规的学习,督促其继续忠实、勤勉地履行职责,切实完善公司治理,健全内部控制制度并严格落实,不断提升规范运作水平,促进公司规范、健康、可持续发展,切实维护公司及广大投资者的利益。

特此公告

广西五洲交通股份有限公司董事会  
2025年12月20日