

文投控股股份有限公司

审计委员会 2023 年度履职情况报告

根据《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等规范性文件，以及《文投控股股份有限公司章程》《文投控股股份有限公司审计委员会工作细则》等内部规章制度要求，我们作为文投控股股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会成员，审慎履行审计委员会 2023 年度监督职责。现将审计委员会 2023 年度履职情况汇报如下：

一、审计委员会成员的基本情况

报告期初，公司董事会审计委员会成员为崔松鹤先生、安景文先生、马书春先生，其中崔松鹤先生为审计委员会召集人。2023 年 3 月 8 日，马书春先生因工作变动辞去审计委员会成员职务。2023 年 10 月 23 日，公司召开十届董事会第二十次会议，增补刘武先生为审计委员会成员。截至 2023 年末，公司审计委员会成员由崔松鹤先生、刘武先生、安景文先生组成，其中崔松鹤先生为审计委员会召集人。

报告期内，我们立足公司发展，依托专业的会计、审计工作经验，对公司开展内外部审计、聘任会计师事务所、确认会计事务所薪酬、编制财务报告和内部控制报告等事项进行了认真监督、审核，提出专业意见，在规范公司内部管理、防范公司经营风险等方面发挥了作用。

二、2023 年度会议召开情况

2023 年度，公司审计委员会共召开八次会议，具体情况如下：

（一）2023 年 4 月 27 日，审计委员会召开十届第七次会议，审议并通过如下议案：

1. 审议通过《文投控股股份有限公司关于 2022 年度计提资产减值准备的议案》；

2. 审议通过《文投控股股份有限公司关于会计政策变更的议案》；
3. 审议通过《文投控股股份有限公司 2022 年年度报告正文及摘要》；
4. 审议通过《文投控股股份有限公司 2022 年度利润分配方案》；
5. 审议通过《文投控股股份有限公司关于续聘 2023 年度财务审计机构的议案》；
6. 审议通过《文投控股股份有限公司关于续聘 2023 年度内部控制审计机构的议案》；
7. 审议通过《文投控股股份有限公司 2022 年度内部控制自我评价报告》；
8. 审议通过《文投控股股份有限公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；
9. 审议通过《文投控股股份有限公司关于 2023 年度向关联方申请借款暨关联交易的议案》；
10. 审议通过《文投控股股份有限公司关于 2023 年度接受关联方担保暨关联交易的议案》；
11. 审议通过《文投控股股份有限公司 2023 年第一季度报告》。

（二）2023 年 5 月 29 日，审计委员会召开十届第八次会议，审议并通过《文投控股股份有限公司关于向控股股东申请借款暨关联交易的议案》。

（三）2023 年 8 月 3 日，审计委员会召开十届第九次会议，审议并通过《文投控股股份有限公司关于为全资子公司申请银行贷款展期提供担保的议案》。

（四）2023 年 8 月 29 日，审计委员会召开十届第十次会议，审议并通过了《文投控股股份有限公司 2023 年半年度报告正文及摘要》。

（五）2023 年 10 月 23 日，审计委员会召开十届第十二次会议，审议并通过了《文投控股股份有限公司关于调整董事会专门委员会成员的议案》。

（六）2023 年 12 月 19 日，审计委员会召开十届第十三次会议，审议并通过了《文投控股股份有限公司关于调减 2023 年度审计费用的议案》。

（七）2023 年 12 月 25 日，审计委员会召开十届第十四次会议，审议并通过了《文投控股股份有限公司关于开展融资租赁业务暨关联交易的议案》。

（八）2023 年 12 月 28 日，审计委员会召开十届第十五次会议，审议并通过了《文投控股股份有限公司关于向控股股东申请借款展期暨关联交易的议案》。

三、2023 年度工作履职情况

（一）监督和评估外审机构工作

1. 评估外审机构独立性和专业性

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司聘任的 2023 年度财务报告和内部控制报告外部审计机构，具有从事证券、期货审计业务相关资质。经核查，审计委员会认为中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）能够遵循独立、客观、公正的审计工作执业准则，能够胜任公司所委托的审计工作。

2. 聘任年度审计机构

2023年4月27日，公司审计委员会召开十届第七次会议，审议通过《关于续聘2023年度财务审计机构的议案》《关于续聘2023年度内部控制审计机构的议案》。为了保持公司财务审计工作的连续性，公司拟继续聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务报告和内部控制报告审计机构。审计委员会认为本次聘任年审会计师事务所的程序合法合规。

3. 调减年度审计费用

2023 年 12 月 19 日，公司审计委员会召开十届第十三次会议，审议通过《文投控股股份有限公司关于调减 2023 年度审计费用的议案》。因公司预计 2023 年度审计范围及审计工作量将出现调整，公司将 2023 年度审计费用由 223 万元下调至 150 万元，其中财务报告审计费用下调至 104 万元，内部控制报告审计费用下调至 46 万元。审计委员会认为，本次调减公司 2023 年度审计费用符合公司实际情况，有利于公司及股东利益。

（二）审阅公司财务报告并对其发表意见

1. 在公司 2022 年年度审计期间，审计委员会在年审会计师事务所进场之前认真听取了公司财务负责人关于 2022 年度财务决算情况的汇报。2023 年 1 月 30 日，审计委员会认真审阅了公司财务部门提供的未经审计的 2022 年度财务报表，包括截至 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、股东权益变动表、现金流量表以及部分财务报表附注资料，认为公司编制的 2022 年度财务报表的相关交易事项真实，交易资料完整，未发现财务报表存在重大错报、漏报情况。

2. 在公司 2022 年年度财务报告初步审计后，审计委员会再次审阅了公司经

初步审计的财务报告，并督促年审会计师在计划时间内出具正式审计意见。2023年4月25日，我们审阅了公司经审计的2022年度财务会计报告，认为公司经审计的2022年度财务会计报告能够真实、准确、完整地反映公司2022年度整体经营成果、财务状况。

3. 审阅公司2022年度、2023年度各期财务报告

报告期内，审计委员会认真审阅了公司2022年度报告、2023年第一季度报告、2023半年度报告、2023年第三季度报告，认为公司财务报告内容真实、完整，不存在重大错报情形。

（三）指导内部审计工作、审阅内控评价报告

审计委员会根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，结合公司实际情况，指导公司内部审计工作正常有序开展，并认真审阅了公司《2022年度内部控制自我评价报告》，认为公司《2022年度内部控制自我评价报告》能够切实反映公司2022年度的内部控制工作执行情况。

报告期内，公司进一步完善了《文投控股股份有限公司章程》等内部控制制度，详细梳理了公司业务流程，对内部控制中存在的累计诉讼、未能按期支付债务等事项的信息披露问题进行了自查和整改，对是否存在资金占用和违规担保情况进行了自查，加强了各个环节的内控监督。此外，公司根据有关规定开展了内部控制自我评价工作，在公司的子公司均设立专门部门、配备专职人员配合内控工作开展，促使各部门有效落实内部控制措施，保证公司经营活动有序开展。

（四）组织公司管理层、内部审计部门与外部审计机构沟通

1. 2022年度审计期间，审计委员会听取公司管理层对2022年度生产经营情况及内部控制工作实施情况的汇报，认为公司内控工作的实施情况符合《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》及《企业内部控制基本规范》等相关法律法规的要求，相关经营情况能够如实反映公司2022年度内控制度建设和经营成果，同意以此基础编制公司内控自我评价报告并开展2022年度审计工作。

2. 在2022年度审计机构进场审计前，公司审计委员会与审计机构协商确定了公司本年度财务会计报告的工作时间表，督促审计机构按照计划顺利完成审计

工作。审计期间，审计委员会与审计机构保持充分的沟通，及时对审计工作中出现的问题给予讨论与协调，督促审计机构在约定的时间内完成 2022 年度财务审计工作。

（五）对外部审计机构年审工作进行综合评价

审计委员会认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）在为公司提供 2022、2023 年度财务和内部控制审计工作中，能够遵循独立、客观、公正的执业准则，坚持认真负责、勤勉尽责、恪尽职守的执业态度；能够如期履行相关工作职责与义务，顺利完成公司董事会委托的审计任务其工作；审计程序符合有关法律、法规的要求。

四、其他事项

报告期内，公司十届董事会审计委员会严格按照《中华人民共和国公司法》《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》等法律法规以及《公司章程》《董事会审计委员会工作实施细则》的有关规定，依托自身专业水平和执业经验，围绕公司定期报告、关联交易事项及内部控制规范实施等重点领域，尽职尽责地履行了董事会审计委员会的职责，推动公司整体规范治理水平的不断提升，切实维护公司及全体股东尤其是中小股东的利益。

特此报告。

审计委员会委员：崔松鹤、刘武、安景文

2024 年 4 月 25 日

（此页无正文，为文投控股股份有限公司审计委员会 2023 年度履职情况报告签署页）

审计委员会委员签字：

崔松鹤：_____ 刘 武：_____ 安景文：_____

文投控股股份有限公司审计委员会

2024 年 4 月 25 日