

喜临门健康睡眠科技股份有限公司

2025年度董事会审计委员会对会计师事务所

履行监督职责情况报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》和《喜临门健康睡眠科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，喜临门健康睡眠科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则和恪尽职守的态度，认真履行职责。现将董事会审计委员会对天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”）2025年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、2025年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

天健会计师事务所于2011年7月成立，总部设立于浙江省杭州市，注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号。天健会计师事务所首席合伙人为钟建国，截至2025年末拥有合伙人250人，执业注册会计师人数2,363人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为954人。

天健会计师事务所2025年度业务收入总额为人民币29.88亿元，其中审计业务收入人民币26.01亿元（含证券业务收入15.47亿元）。2024年上市公司（含A、B股）审计客户共计756家，审计收费总额为人民币7.35亿元，主要行业涉及制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业等。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司分别于2025年9月30日、2025年11月10日分别召开第六届董事会第十次会议和2025年第二次临时股东大会，审议通过了《关于续聘公司2025年度审计机构及内控审计机构的议案》，同意续聘天健会计师事务所为公司2025年度财务与内控审计机构。

二、2025年度年审会计师事务所履职情况

天健会计师事务所严格按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司2025年年报工作要求，对公司2025年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行核查并出具了专项报告。

天健会计师事务所对公司2025年财务报告出具了保留意见的审计报告和否定意见的内部控制审计报告。导致上述意见的相关事项主要包括：

1. 公司实际控制人通过公司供应商反向保理融资、转贷、供应链采购以及违规担保等多种方式获取资金，由此造成对公司的非经营性资金占用以及公司违规担保。审计机构无法获取充分、适当的审计证据，以判断公司披露的非经营性资金占用和违规担保事项的完整性及其金额的准确性，以及公司未就违规担保事项计提预计负债的合理性。

2. 公司财务报告相关的内部控制存在重大缺陷。

3. 公司因涉嫌信息披露违法违规被中国证监会立案调查。截至审计报告日，立案调查工作尚在进行中。审计机构无法获取充分、适当的审计证据以判断立案调查事项对财务报表的影响。

在执行审计工作的过程中，天健会计师事务所就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层进行了沟通，有效的提升了工作的准确性，同时针对公司的审计需求及实际情况制定相应的审计工作方案，并按照工作方案和时间安排按时完成并提交各项工作。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、成本费用核算、资产减值、合并报表、关联方交易等。

三、 审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

(一)2025年9月30日公司召开了第六届董事会审计委员会2025年第六次会议，董事会审计委员会对天健会计师事务所所有业务资质进行审查，认为其具备足够

的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性，具备证券相关业务审计资格，能够满足公司财务审计工作的要求。公司董事会审计委员会审议通过了《关于续聘公司2025年度审计机构及内控审计机构的议案》，同意续聘天健会计师事务所为公司2025年度财务与内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

(二)2026年1月26日，董事会审计委员会成员、独立董事、公司管理层主要人员与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开第六届董事会审计委员会2026年第一次会议，进行年度审前沟通，对2025年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

(三)2026年3月31日，公司召开第六届董事会审计委员会2026年第二次会议和第六届董事会独立董事2026年第一次专门会议，听取天健会计师事务所年审会计师汇报审计工作进展、关键审计事项及审计中发现的控股股东及其关联方资金占用相关问题。会议要求年审会计师事务所加强审计力量投入，加强与监管部门、公司经营层沟通，做好审计计划的后续具体落实，保证公司2025年年度报告披露质量，按时出具审计报告及内部控制审计报告。

(四)2026年4月20日，公司召开第六届董事会审计委员会2026年第四次会议和第六届董事会独立董事2026年第三次专门会议，听取天健会计师事务所年审会计师汇报控股股东及其关联方对公司资金占用及公司违规担保事项的具体情况以及审计机构拟出具的2025年度审计意见，审计委员会对审计机构及年审会计师的工作予以充分肯定并就会计师提出的后续整改事项提请公司管理层及时跟进落地，尽快化解公司此次风险，切实维护公司及全体股东的合法权益。

(五)2026年4月23日，天健会计师事务所在约定时限内完成并出具了保留意见的审计报告及否定意见的内部控制审计报告，上述报告客观地反映了公司2025年度财务状况、经营成果和内部控制情况。我们将督促公司董事、高级管理人员等积极采取有效措施，努力消除审计报告中所涉及事项的不利影响，切实维护公司和投资者的利益。公司召开第六届董事会审计委员会2026年第五次会议，审议通过了《公司2025年年度报告》全文及其摘要、2025年度内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

四、 总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、上海证券交易所的监管要求及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专门委员会

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充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为天健会计师事务所在公司年报审计过程中坚持以公允、客观、公正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2025年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、准确、完整，切实履行了审计机构应尽的职责，从专业角度维护了公司及投资者的合法权益。

喜临门健康睡眠科技股份有限公司审计委员会

2026年4月23日