

# 乐歌人体工学科技股份有限公司

## 2025年度董事会审计委员会履职情况报告

根据《上市公司治理准则》《上市公司独立董事管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》及《乐歌人体工学科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）《乐歌人体工学科技股份有限公司董事会审计委员会工作细则》等相关规定，乐歌人体工学科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会在2025年度勤勉尽责，切实履行监督职责，重点围绕财务报告审核、内部控制监督、外部审计机构管理等方面开展工作。现将审计委员会2025年度履职情况报告如下：

### 一、董事会审计委员会基本情况

公司第五届董事会审计委员会由独立董事王溪红女士、独立董事刘满达先生、非独立董事夏银水先生三名委员组成。因第五届董事会任期届满，公司按照相关法律程序进行董事会换届选举。

2025年8月12日，公司召开第六届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第六届董事会各专门委员会委员的议案》。公司第六届董事会审计委员会成员由独立董事陈翼然先生、独立董事华秀萍女士、职工代表董事黄晓红女士三名委员组成，主任委员陈翼然先生为会计专业人士。审计委员会中独立董事占委员总数的2/3，审计委员会成员均不在公司担任高级管理人员职务，符合监管要求及《公司章程》等相关文件的规定。

### 二、2025年年董事会审计委员会履行职责及行使职权情况

#### （一）对公司财务信息及其披露的审核意见及监督情况

董事会审计委员会在2025年度认真审阅了公司2024年年度报告、2025年一季度报告、2025年半年度报告及2025年三季度报告，并与管理层、年审会计师就关键会计政策、重大会计判断、收入确认、资产减值等事项进行了充分沟通。在审议财务报告过程中，审计委员会重点关注主营业务收入增长、海外业务拓展及成本控制情况，关注货币资金、应收账款存在合理性等，未发现重大异常。

#### （二）对外部审计机构的监督及选聘建议

董事会审计委员会在公司2024年度年报审计工作中，保持与年审会计师持续沟通，并组织独立董事与年审会计师就关键审计事项进行沟通，督促审计进度。在年审事务所出具初步审计意见后，审计委员会认真审阅了公司编制的财务会计报表，认为公司财务会计报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量。

2025年4月，董事会审计委员会对公司聘请2025年度财务审计和内部控制审计机构的事项进行了审议。董事会审计委员会结合毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）提供的机构基本信息，对其专业胜任能力、诚信状况、独立性和投资者保护能力进行了核查，一致认为其能够较好地胜任公司审计工作，且其诚信状况良好，与公司股东及公司关联人无关联关系，不存在影响其审计独立性的情形，具备足够的投资者保护能力。毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）在为公司提供2024年度审计服务期间，坚持独立审计原则，勤勉尽责，客观、公正、公允地反映企业财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责。审计委员会建议续聘毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度年审会计师事务所及年度内部控制审计会计师事务所。

### （三）对内控评价工作的监督与评估

董事会审计委员会持续关注公司内部控制体系建设与运行情况，于2025年4月审议《关于<2024年度内部控制自我评价报告>的议案》，对内部控制缺陷认定进行重点把关，针对重大事项，审计委员会召开会议审议，充分讨论合规性及信息披露完整性，未发现内控重大缺陷。

### （四）对内部审计工作的监督与评估

报告期内，公司董事会审计委员会致力于提升公司内部审计工作的规范性和有效性，董事会审计委员会定期听取内部审计部门的工作总结及工作计划，确保内部审计工作覆盖公司主要业务活动及高风险领域。董事会审计委员会督促内部审计部门对募集资金使用、提供担保、关联交易、大额资金往来等相关事项进行检查并报告，充分发挥内审部门核查的作用，提高审计部门检查监督的质量和效率。

### （五）聘任财务负责人

2025年8月，董事会审计委员会通过审查朱伟先生的任职资格、专业履职能

力、品德素养等情况，同意聘任朱伟先生为公司财务负责人，并同意提交公司董事会审议。

（六）行使《公司法》规定的监事会部分职权情况

根据《上市公司独立董事管理办法》及公司治理安排，董事会审计委员会在独立董事主导下，依法履行对财务、内控、关联交易等方面的监督职能，实质上行使了《公司法》规定的监事会部分职权，有效提升了公司治理效能。

（七）其他职责履行情况

董事会审计委员会积极召开会议，就定期报告、利润分配、会计师履职情况等事项发表意见；关注公司其他重要事项进展，如章程变更、制度修订等治理结构调整事项、重大诉讼进展情况等，从审计委员会专业角度提出合理建议；督促公司及时、公平披露信息，维护投资者合法权益。

**三、2025年度董事会审计委员会会议召开情况**

2025年度，公司董事会审计委员会共召开7次会议，会议召开情况如下：

日期	会议届次	审议事项
2025年4月14日	第五届董事会 审计委员会第 十四次	1、审议《2024年度审计事中沟通》。
2025年4月18日	第五届董事会 审计委员会第 十五次	1、审议《关于<2024年年度报告>及其摘要的议案》； 2、审议《关于<2024年度财务决算报告>的议案》； 3、审议《关于<2024年度内部控制自我评价报告>的议案》； 4、审议《关于拟续聘会计师事务所的议案》； 5、审议《关于继续开展外汇套期保值业务的议案》； 6、审议《关于公司2024年度计提资产减值准备的议案》； 7、审议《关于2024年年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》； 8、审议《董事会审计委员会对会计师事务所2024年度履行监督职责情况的议案》。
2025年4月25日	第五届董事会 审计委员会第 十六次	1、审议《关于公司<2025年一季度报告>的议案》。
2025年8月12日	第六届董事会 审计委员会第 一次	1、审议《关于聘任公司财务负责人的议案》。
2025年8月26日	第六届董事会 审计委员会第 二次	1、审议《关于<2025年半年度报告>及其摘要的议案》； 2、审议《关于2025年半年度募集资金存放与使用情

		况专项报告的议案》。
2025年10月17日	第六届董事会 审计委员会第 三次	1、审议《关于公司<2025年第三季度报告>的议案》； 2、审议《关于调整2025年度日常关联交易预计金额的议案》。
2025年12月29日	第六届董事会 审计委员会第 四次	1、审议《2025年度审计计划》。

#### 四、总体评价

报告期内，董事会审计委员会忠实、勤勉地履行了相关法律法规规定的职责，认真审议相关议案，并发挥了指导、协调、监督作用，有效促进了公司内控建设和财务规范，促进了董事会规范决策和公司规范治理。2026年度，董事会审计委员会将继续切实履行职责，加强对内部审计工作的指导和与外部审计机构的沟通协调，促进公司内控体系建设更加完善，促进公司规范运作、稳健发展。

乐歌人体工学科技股份有限公司

董事会审计委员会

2026年4月27日