

# 喜临门健康睡眠科技股份有限公司董事会

## 关于 2025 年度保留意见审计报告和否定意见内部控制审计报告 涉及事项的专项说明

喜临门健康睡眠科技股份有限公司（以下简称“公司”、“喜临门公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”）为公司 2025 年度财务和内部控制审计机构，天健会计师事务所分别对公司 2025 年度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。根据《上海证券交易所股票上市规则》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》等相关规定要求，公司董事会对以上非标准审计意见涉及事项说明如下：

### 一、保留意见审计报告和否定意见内部控制审计报告所涉及事项的基本情况

#### （一）导致保留意见审计报告所涉及事项

在本次财务报告审计中，天健会计师事务所对公司 2025 审计报告形成保留意见的基础如下：

“（1）如财务报表附注十一（二）2、十二（二）及十三（二）所述，喜临门公司实际控制人通过喜临门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，由此造成对喜临门公司的非经营性资金占用以及喜临门公司违规担保。我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断喜临门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，以及喜临门公司未就违规担保事项计提预计负债的合理性。

（2）如财务报表附注十三（三）所述，喜临门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。我们无法获取充分、适当的审计证据以判断立案调查事项对财务报表的影响。”

#### （二）导致否定意见内部控制审计报告所涉及事项

##### 1. 导致否定意见的事项

在本次内部控制审计中，天健会计师事务所认为公司的内部控制存在以下重大缺陷：

“如喜临门公司 2025 年度财务报表附注十一（二）2、十二（二）及十三（二）

所述，喜临门公司实际控制人通过喜临门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，由此造成对喜临门公司的非经营性资金占用以及喜临门公司违规担保。该等情况表明，喜临门公司财务报告相关的内部控制存在重大缺陷。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使喜临门公司内部控制失去这一功能。”

## 2. 强调事项

喜临门公司 2025 年度财务报表附注十三（三）所述，喜临门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。喜临门公司将依据调查结果，对相关人员进行问责。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

## 二、董事会对相关事项的说明

公司董事会认为：天健会计师事务所对公司 2025 年度财务报表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，上述报告是根据中国注册会计师审计准则要求，出于职业判断出具的，依据和理由符合有关规定，公司董事会尊重天健会计师事务所的独立判断，并且高度重视保留意见的审计报告和否定意见的内部控制审计报告中所涉及事项对公司可能产生的影响，同时提请投资者注意投资风险。

董事会也已经识别出会计师给出否定意见的内部控制缺陷，并将其包括在公司内部控制评价报告中。董事会将继续督促公司管理层及相关方积极采取有效措施，尽快消除相关事项对公司的不良影响。公司将严格遵照《企业内部控制基本规范》等规定，不断加强公司内部控制体系建设和监督工作，组织相关人员加强证券法律法规的学习和培训，严格按照监管规则和公司制度进行相关事项的运作和管理，全面落实对否定意见相关事项的整改，确保公司在未来可持续健康发展。

## 三、审计委员会对相关事项的说明

公司董事会对保留意见审计报告和否定意见内部控制审计报告所做出的说明客观、真实，符合公司实际情况，符合中国证监会、上海证券交易所相关规定的要求，公司董事会审计委员会尊重会计师事务所作出的相关报告。审计委员会将认真履行职责，对董事会及管理层的履职情况进行监督，着力解决相关问题，

并持续关注公司内部控制执行效果，希望公司进一步加强内部控制体系建设、规范运作，切实维护公司及全体股东的利益，特别是广大中小股东的合法权益。

#### **四、消除该事项及其影响的具体措施**

公司董事会对天健会计师事务所出具保留意见审计报告和否定意见内部控制审计报告事项高度重视，将积极采取相应的措施，尽快消除否定意见相关事项及其影响。

结合公司目前实际情况，公司采取整改措施如下：

1. 针对控股股东及其关联方非经营性资金占用及未经审议程序导致公司违规对外担保的情形，公司第一时间成立专项工作小组，及时向控股股东及其关联方提起诉讼，并申请财产保全，冻结其名下股票等相关财产。后续公司将持续督促控股股东及关联方制定切实可行的解决方案与进度安排，推动其尽快通过现金偿还、资产置换、合法减持股票等方式解决资金占用和违规担保问题。公司将采取一切合法合规的必要手段，全力推进整改工作，尽快消除上述事项给公司带来的不良影响，切实维护公司及全体投资者的合法权益。

2. 公司将针对内部控制存在的缺陷继续深入自查与整改，进一步完善公司治理结构，健全内部控制管理制度，优化内部控制管理流程及运行机制；强化对资金管理、重大合同、内部审计、风险管理等重要领域的内部控制监督检查，从严防范关联方占用资金、违规担保的情形再次发生；加强内部审计部门的审计监督职能，提高审计监督的广度和深度，建立常态化内部控制缺陷排查与整改机制，及时发现并纠正内部控制缺陷，确保内部控制制度有效执行。

3. 公司管理层、财务部门应对公司新增业务进行深入了解，准确判断公司新增业务履约义务的性质，加强对财务人员的专业培训，及时更新专业知识，保障公司会计核算和财务报告的准确性，提升财务信息质量。

4. 公司组织董事、高级管理人员、业务人员、财务人员及内审人员进行培训，要求财务、内部审计等部门加强联动，强化内审部对会计核算工作的不定期监督和检查，对各级公司的运行情况及资产状况、财务状况加强跟踪和了解，发现问题及时反馈并提出处理方案，切实监督财务核算的准确性及合规性。

公司目前生产经营情况稳定，后续将以保护公司和广大投资者合法权益为前提，积极采取有效措施，尽快消除上述不利因素对公司的影响，并依据相关规定

就有关事项的进展情况及时履行信息披露义务。

喜临门健康睡眠科技股份有限公司董事会

2026年4月23日