

名臣健康用品股份有限公司

董事会关于 2024 年度带强调事项段的无保留意见内部控制 审计报告涉及事项的专项说明

名臣健康用品股份有限公司（以下简称“公司”）聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同所”）对公司 2024 年度内部控制进行了审计，并出具了带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告。

根据中国证监会和深圳证券交易所的相关要求，公司董事会对带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项进行专项说明如下：

一、带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告的情况

致同所出具的带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项具体内容如下：

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，如名臣健康公司 2024 年度“关于公司内部控制的自我评估报告”中所披露，名臣健康公司在应收款项管理、预付款管理等方面存在一般内控缺陷。截至本内部控制审计报告日，名臣健康公司管理层已对上述内控缺陷制订了整改措施，我们不对基准日后的整改情况发表意见。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、公司采取的整改措施

对致同所出具的公司内部控制审计报告强调事项涉及的事项，公司管理层高度重视，从应收款项管理、预付款管理等方面开展整改工作。

结合公司实际情况，印制了《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引第 9 号--销售业务》、《企业内部控制应用指引第 7 号--采购业务》等文件，由财务及法务部门牵头各业务部门进行培训学习，加强规范意识；在原有公司财务制度的基础上，由财务部门牵头制定《应收预付款项管理制度》，以公司文件形式发布，要求各子公司遵照执行；要求财务部门每月跟进业务部门的催收进度，必要时可作为一项指标合并进行业绩考核。

加强资金支付审批流程管理。财务部门对业务部门的预付申请，必须严格审查包括但不限于协议、进度/验收资料、申请/审批等手续资料，特殊情况必须与

相关领导落实核实，程序完整方可支付款项。对可能出现风险的预付款项，与供应商补充签订意向书等整改措施。

加大对董事、监事和高级管理人员的学习与培训。组织相关人员及相关部门认真学习《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规、规范性文件和相关违规案例，结合公司的实际深刻总结反省以往工作存在的问题和不足，持续提高公司的规范运作水平和能力。

三、董事会意见

公司董事会审阅了致同所出具的公司 2024 年内部控制审计报告，认为：致同所严格按照《企业内部控制审计指引》，为公司出具的带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告符合公司实际情况，揭示了公司的一些潜在风险因素。公司董事会将高度重视，积极采取充分有效措施，不断完善公司内部控制制度建设与执行，切实有效维护公司和广大投资者的合法权益。同时提请广大投资者注意投资风险。

特此说明。

名臣健康用品股份有限公司董事会

二〇二五年四月二十八日