

# 东阿阿胶股份有限公司

## 2024 年度内部控制评价报告

东阿阿胶股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合东阿阿胶股份有限公司（以下简称公司）内部控制管理制度，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，内部控制评价机构对公司 2024 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

### 一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大及重要缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大及重要缺陷。董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大及重要缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大及重要缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内

部控制有效性评价结论的因素。

### 三、内部控制评价工作情况

#### （一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括东阿阿胶股份有限公司母公司、东阿阿胶保健品有限公司（合并）、山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司（合并）、山东东阿黑毛驴牧业科技有限公司（合并）、山东东阿阿胶控股有限公司（合并）、东阿阿胶医药贸易有限公司、东阿阿胶金篮服务有限公司、东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司、华润东阿阿胶春天（铁岭）药业有限公司。纳入评价范围的单位营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 99.81%，资产总额占公司合并财务报表资产总额的 99.75%。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

内控评价遵循全面性、重要性、客观性的评价原则，纳入评价范围的主要业务和事项包括内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五个方面。具体内容如下：

#### 1. 内部环境

##### （1）组织架构

公司持续推进组织重塑，坚持“当下改”与“长久立”相结合，不断优化职能架构与人员配置。着眼于提升职能组织价值，新建 5 个职能部门，实现职能与业务“双轮驱动”。重点打造新增长曲线，对 10 个事业部进行深度重塑，持续提升组织与业务发展的匹配性。新建皇家围场 1619 事业部（筹）、东阿阿胶肉苁蓉健康科技（阿拉善）有限公司（筹）及海外事业部，聚焦第二增长曲线品牌矩阵，开拓男士滋补赛道及拓展国际市场布局。对滋补生活、数字营销、文旅及健康消费品四大事业部进行定位升级，强化品牌体验、数字化营销、三产赋能及渠道覆盖能力。对标一流建设阿胶原料事业部、研发创新中心及生产运营中心三大核心组织，推动毛驴产业链价值重塑、技术创新“五横五纵”组织架构搭建及产业园灯塔工厂建设，通过职能整合、资源优化与战略聚焦，做大做强中医药健康产业，实现企业高质量高成长。

## （2）发展战略

公司笃定践行“健康中国”战略，以“成为大众最信赖的滋补健康引领者”为崇高使命，精准把握中国医药健康产业发展和变革的机遇，发挥行业示范引领作用。积极践行华润集团“1246”模式，持续深入推进“四个重塑”，围绕“增长·质量”年度关键管理主题，致力于深度整合并提升发展能力，全力推动“1238”战略落地见效，打造中医药高质量发展的“东阿阿胶样板”。优化结构布局，赋能传统产业升级，夯实高质量发展根基。

公司扎实拓深基石业务，积极拓展潜力产品，统筹培育外延品种，挖掘探索健康消费品的新赛道，为构建现代化产业体系注入新的“质”态能量，进一步筑牢企业高质量发展根基。以产业链和创新链深度融合实践为抓手，持续深化“三产融合”，实现业务驱动和商业模式的迭代创新。积极拓展健康消费品领域，以满足消费者的需求为核心，培育与尝试新的健康消费品类，为滋补健康产业探索全新方向。加强科技创新，加快发展新质生产力，增强高质量发展潜能。为服务“大国民生”和全民健康，公司系统布局“一中心 三高地+N 联合”的研发体系、深化“产学研”合作、推动科技成果商业化产业化等，构建“药品+健康消费品”双轮驱动业务增长模式，培育新质生产力，促进胶类中药开辟新赛道、塑造新优势。注重文化传承，坚持品牌建设塑造，筑牢高质量发展支撑。公司坚定扛起弘扬传播中医药文化的使命担当，做强做优做大主业，进一步巩固“滋补国宝 东阿阿胶”顶流品牌，坚持把阿胶文化传承放在首要位置，做中医药文化的“传承守护者”。

## （3）人力资源

公司始终将人才视为组织发展的第一资源，将用人、育人、立人作为企业基业长青的根基和保证。分阶段、分重点地围绕关键人才、重点领域开展落地建设工作，夯实企业可持续发展根基。强化人才引进与雇主品牌建设，实现“精准引才”。基于业务拓展对于高层次人才、专业技术人才的需求，公司积极开展宣讲会、人才招聘会、企业文化推广会、雇主品牌交流会等，全面推进校企合作项目，实现联合招生与定制化培养。积极通过社会招聘等多种渠道吸纳高层次技术人才，雇主品牌形象得到广泛宣传，荣获“智联招聘 2024 中国年度优选雇主”“Venus 中国人力资源大奖-2024 校园招聘卓越实践奖”“前程无忧 2025 杰出雇主”等

多项荣誉。

公司强化赋能体系顶层设计，实现“系统育才”，搭建“绣虎”培训体系地图，增强培训的针对性和实用性，筑造高潜人才蓄水池。针对后备干部、技能人才、应届毕业生的培养，持续推进“春弦计划”业务领导力发展项目、链星计划”供应链高级人才培训班、“启路计划”五年培养等项目，通过推进建设不同层次、不同岗位的人才梯队，实现为人才赋能、为业务助力的目标。强化人事制度体系搭建，实现“机制留才”。公司始终坚持先人后事、以人为本，围绕职级建设、收入分配、福利体系等，做好人才保留与发展工作，持续提升人力资源“温度”。在职级建设、收入分配调整、福利体系建设等方面，搭建横向流动、纵向发展、动态流动的人才发展体系，增强员工对组织的认同感和归属感。通过“精准引才-系统育才-机制留才”三位一体建设，公司人才结构持续优化、人才储备进一步增强，为公司战略落地提供强有力的人才支撑。

#### （4）企业文化

文化固本筑魂，融合华润精神，公司用优秀文化引领员工思想、激发员工内驱动力，助推高质量发展。公司开展《让精神之光照亮华润前行之路》文化课程培训、开设华润红色文化专栏，“传承红色基因，赓续精神血脉”华润红色文化知识竞赛、“传承红色基因，凝聚磅礴力量”华润红色故事职工演讲比赛、华润春笋大厦华润文化主题实践、“红色印记润初心”《华润史》（第一卷）书籍发放仪式、“胶润美好，礼赞时代”摄影大赛暨优秀摄影作品展等系列活动，搭建起良好的学习和沟通平台，将华润红色基因传播融入宣传思想、品牌文化、社会责任等板块的日常宣传工作，引导员工将文化内化于心、外化于行，提升文化自信和自豪感。

公司实施“胶心坊”员工关爱项目、开办乒乓球、瑜伽、羽毛球等健身培训项目、红色电影放映、建成“女职工关爱室”“爱心妈妈小屋”等系列活动，做好员工关爱和思想引导工作，打造东阿阿胶员工关爱品牌。公司开展谈心谈话 12 场、组织员工接待日活动 7 次，班子成员走进员工接待室听取员工心声，接待员工 22 人，对员工反映的问题均得到有效回应，能解决的问题马上解决，受访员工均收到满意的回复和反馈。理解员工、尊重员工、激励员工，保障员工心无旁骛的奋斗在一线，持续提升东阿阿胶的组织力、战斗力、向心力。

2024 年度东阿阿胶荣获“新时代党建+企业文化示范单位”“党建引领企业文化最佳实践单位”“山东省诚信品牌百强”“山东省诚信企业”等荣誉。申报作品《绿色低碳，让世界爱上中医药》获得中国化管理协会特色文化成果一等奖、《链动未来，激活中药产业新质生产力》获得文化强企优秀案例成果一等奖。

#### （5）社会责任

公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持发展和安全并重，持续贯彻“以人为本”的理念，深化“四个重塑”，把 EHS 工作融入公司战略，持续完善 EHS 体系，夯实管理基础，推动持续改进。深入开展安全生产治本攻坚三年行动，加强 EHS 风险源头防控和过程管控，推动全员 EHS 责任落实和员工应急能力提升。落实治本攻坚三年行动，重大隐患动态清零，强化风险防控，深入开展隐患排查治理；推进 EHS 能力建设，提升安全意识；强化技能掌握，“知”“能”结合，开展文化活动，营造安全氛围，以 EHS 文化建设带动全员 EHS 意识提升。牢固树立和践行绿水青山就是金山银山的理念，规范治污设施运营管理，确保三废达标排放。落实环保法规要求，严格落实建设项目环保“三同时”，办理企业合规运营手续。实施管理创新、技术创新应用，降低运行成本，消除环保风险，提供合规保障。不断完善环境管理标准制度，促进公司环境管理体系提升，加强宣传培训，提高全员环保节能意识。EHS 管理工作追求“零事故、零伤害、零污染、零缺陷”的终极目标，从零开始，向零奋斗，为公司经营发展保驾护航。

公司质量管理体系开启数字化转型新篇章，持续提升质量管理效率，全品种上线实验室流程管理系统，引入文档和培训管理系统，实现了质量检验、记录时限及查询统计流程效率的大幅提升。预防性质量管控能力持续加强，围绕物料质量、生产质量、市场质量，实施全产业链的质量管控，持续贯彻金牌质量文化，助力公司年度经营目标落地。2024 年，公司获得一系列质量管理荣誉：高品质阿胶方便剂型质量管控技术研究及应用获得质量技术奖三等奖，阿胶、复方阿胶浆、桃花姬、阿胶枣、阿胶粉 5 个产品入选首批聊城优品，“降低阿胶枣次品率”课题获得第 49 届国际质量管理小组大会（ICQCC）金奖，12 个课题参加 2024 年医药行业发表赛均获一等奖，“构建产品全生命周期质量管控模式”获山东省质量标杆荣誉，质量检测中心获华润医药“青年文明号”称号等。

## 2. 风险评估

公司按照《中央企业全面风险管理指引》，结合公司实际情况和风险管理现状，制定《内部控制管理制度》，明确风险评估、风险应对等方面的管理要求。持续推进公司风险、内控、合规一体化管理体系，以风险为导向、内部控制为载体、合规管理为重点，集约管理资源，协同管理力量，不断提高公司风险管理水平。持续更新完善风险库，组织定期开展年度风险识别与评估，掌控公司经营的重大风险，研讨风险成因并制定应对方案。组织各部门、子公司制定和落实风险管控的措施，强化风险防控意识。构建重大经营风险事件报告工作机制，研判风险的变化趋势，深化重大风险量化指标监测工作，按季度总结分析、报告重大风险监测指标变化情况，编制重大风险跟踪监测报告，实现对公司重大风险的有效管控。

公司建立健全合规管理组织体系、制度体系、运行机制及合规培训、合规官队伍建设等保障机制，切实发挥合规护航作用，以风险内控合规赋能管理，促进管理效率提升和经营成本降低，推动公司管理提质增效。制定《东阿阿胶全员合规行为准则》，开展第二期业务合规官训练营，持续多形式、广覆盖培训宣贯，厚植合规文化，提升合规能力。围绕反垄断、广告宣传、反商业贿赂、利益冲突等重点领域，组织开展内容丰富、质效并重的合规培训 20 场次，实现公司各层级全覆盖。聚焦重点合规专项，防范关键业务领域合规风险，开展医疗反腐、反垄断、研发项目、工程建设、劳动用工、商标策略等重点合规专项，推进项目成果的转化落地。基于风险管理和外规内化视角，开展制度修订完善，以制度流程优化为抓手，推进合规审查嵌入业务流程。

## 3. 控制活动

### (1) 资金活动

资金管理强化精益化、智能化、数字化水平，持续推进司库体系建设，将业务主数据集中管控、直连接算、资金业务线上化、数字化监控、资金计划业务纳入系统管理，实现账户、资金流、关键资金业务、关键管理指标的可视化。推进资金计划管理与预算管理紧密对接和战略的匹配，保障资金使用服务于战略发展目标。根据《资金管理办法》等制度要求，对资金的申请、审批、

使用等环节进行管控，实施资金集中管理；通过资金统筹管理、付款流程审批等管控模式，实现总部对资金的统一调度，提高资金使用效率和效益。加强两金压控管理，持续跟踪分析相关指标。加强大额资金的管控力度，开展资金管理专项检查，资金内控排查，提高资金风险防控能力，保证资金的安全性和完整性。加强营运资本管理，优化经营现金流管理，助力公司业务持续健康发展。

## （2）采购业务

公司设有采购委员会，是采购业务的决策机构，负责公司年度经营目标制定采购预算审批，对重要采购业务及事项进行决策。公司不断完善采购管理制度体系，优化了《采购管理制度》《采购委员会管理及议事规则》《采购评审专家管理办法》《供应商管理办法》《应急采购实施细则》《供应商管理实施细则》《物资采购需求计划管理实施细则》等制度，为采购业务良性发展提供根本遵循。

采购业务开展严格按照公司相关采购制度、业务流程及审批权限执行，重要采购合同签订前公司相关业务部门对供应商进行严格审计，审核合格后方可签订采购合同。公司采购业务实行信息化、标准化，通过华润集团守正电子招标采购平台组织实施采购活动，平台智慧监管系统对采购风险进行提示管控，防范风险。根据物料品类按照卡拉杰克模型进行定位，对战略、杠杆、瓶颈、非关键物料实施不同采购策略和供应商管理策略，提高采购效率，降低采购成本。建立供应链安全可控产品清单，对关键物料动态管控，确保供应链稳定、安全。加强供应商过程管理，通过公开征集不断拓展供应商资源、培育优质供应商、淘汰不合格供应商，不断提高采购质量。加强与供应商的沟通，定期开展现场审计与过程评价，稳步推动战略合作措施落地，建立稳定的战略合作关系。

公司建立监督机制，坚持不相容职务分离原则，对 500 万元以上的重大项目的招评标全过程监督，防范采购风险，执行实行需采分离、评定分离的原则。积极推进数字化供应链控制塔项目，以满足客户为目标，计划为引擎，通过上下、内外协同，创新驱动，积极打造精益敏捷供应链。供应链管理提升项目案例《对标一流促进提升，打造安全韧性供应链》荣获全国公共采购优秀案例。

## （3）资产管理

公司制定《固定资产管理办法》《业务报账管理办法》等制度，对资产的管理分工、取得、使用、报废、盘点等详细规定，全面提升资产全生命周期内标准化管理、价值管理、信息化管理水平。专门制定固定资产投资管理和资产处置的相关制度，从投资预算、审批、实施、验收评价各环节规范固定资产购置和建造，明确资产处置事项的审批、定价、交易、交割、入账等环节的控制。依托共享系统规范资产报账核销手续及流程审批，明确在建工程转固定资产的协同调度方式，提高资产核算的及时性和准确性。加强资产类型管理、资产预算管理、资产新增项目事前评审及效益测算和季度盘点及年度全面清查，做好财务监督和保障会计信息质量，助力企业充分发掘资产潜力，提高使用效率。按照国有资产监督管理各项制度要求规范开展资产评估、产权登记工作，夯实数据基础，确保各资产定价公允，充分发挥“防流失、促流转”功能，保障公司资产安全。

#### （4）销售业务

公司聚焦商务服务、仓储物流两大平台建设，从专业化、标准化、流程化等提升销售业务管理与服务质量，构建高效、低成本的订单交付中心。强化供应链协同管理，上线产销协同系统，实现销售计划线上采集，以预算为牵引，提前储备安全库存，以产销对接会为抓手，定期平衡市场需求，实现供应链上下游部门产销协同常态化。加强产品生命周期管理，重构退换货的管理标准，强化预警及考核机制，避免风险与损失。持续优化仓网布局，掌握营销规律、合理调配资源，统筹配送节奏，将库存向市场一线转移，缩短配送半径。

精准运营核心客户群体，搭建世济纵横渠道体系，驱动核心客户高质量增长。布局有序渠道，改善市场生态，构建“1+1+6”商业体系。打造孵化终端动销创新模式，围绕渠道、终端、顾客运营、客户运营搭建数字化建设，提升消费服务能力。持续优化产品品类，调整产品结构，丰富产品品种和产品矩阵，打造桃花姬第三大单品。深化业务重塑，构建产品有序营销体系，持续推进阿胶精准营销，提升复方阿胶产品品牌力，聚焦顾客运营质量提升。推出世济纵横渠道 IP，打造共建共享共赢的高价值合作成长体系。创新动销模式，构建以“气血大讲堂、气血训练营、三诊课”为培训赋能体系，构建东阿阿胶培训 IP，为行业树立新标杆。东阿阿胶寻味之旅、广东汤方等项目推动顾客运营转型升级和消费者价值升



级；迭代升级溯源直播，以大篷车、IP 活动、会员营销、中华老字号门店专柜等整合动销资源包，构建营销势能合力。智数推动创新，围绕消费者数字化建设，打造阿胶速赢等数字化项目，构建数字时代新营销模式。

#### （5）工程项目

依据国家法律法规及内控管理要求，在工程立项、招标、造价、建设、验收等环节，建立健全相关管理制度，明确相关部门及岗位的职责权限。工程项目实施前、中、后全过程管理，不断优化工程全生命周期管理流程。采用工程设计清单、项目管理清单、相关方管理清单、全过程材料验收、全过程影像监督、工程资料季度检查的关键控制点管理方式，持续提升工程管理能力，打造优质工程。同时，针对工程建设进行全过程监控，确保工程项目的质量、进度和资金安全。

#### （6）财务报告

严格按照国家法律法规及《企业会计准则》进行会计核算，不断完善会计核算体系及财务报告制度体系，定期监督检查制度执行情况并持续完善；规范各项业务的会计确认、计量、记录和报告等业务；编制应收、应付、资产、成本、存货等模块的核算操作手册并持续更新完善；完善财务工作流程和要求，全部子公司实现财务共享，规范报告编制标准，加强报告质量审核，保证会计信息质量。根据财政部有关财务报表格式的修订要求及公司业务发展的需要，明确会计科目使用要求，不断完善会计科目设置及会计科目应用；规范会计信息管理，优化核算业务流程，提高会计核算与报告的效率及质量。定期进行财务报告分析，及时揭示发现经营管理中的问题，为公司经营决策提供有力支持。

#### （7）预算管理

基于国资委及华润医药集团的要求，逐步完善了预算管理体系，形成具有东阿阿胶特色的全面预算管理体系。通过增设预算管理委员会成员，充分发挥战略管理部和市场部在战略导向与产品策略上的专业能力。完善《全面预算考核办法》和《POA 管理办法》，构建“基本制度+责任制度+工作流程”三位一体的制度体系。持续优化预算系统的自动化功能，设定分层授权机制，显著提升了企业整体协同效率。夯实预算基础保障的同时，通过精益项目逐步完善 POA 管理机制，实现流程驱动工作，推动业财深度融合，提升财务数据的前瞻性。为促进数据驱动

决策，搭建“定期+专项”双重报告机制，定期报告快速通报业绩进展，专项报告从资本管理、研发项目管理等角度精准诊断风险，确保战略目标达成。

#### （8）合同管理

公司根据合同全生命周期管理需求，拟定并发表《合同档案管理办法》，规范合同原件管理，提升原件归档效率。规范合同履行管理，协同采购管理中心，梳理合同变更情形及对应的审批路径，明确合同变更相关审批流程，提升合同变更的规范性。根据不同业务类型，制定统一、规范的标准范本，明确合同双方的权利义务、标的、价款、履行期限、违约责任等关键条款，因合同条款不清晰、不完整而带来的潜在风险，为合同双方提供更加坚实的法律保障和业务指导。

#### （9）信息系统

公司持续深化推进数字变革，以顾客为中心，通过引入 AI 中医问诊大模型开展多形式多层次顾客洞察，建立“总部+运营+销售”三位一体的运营组织，通过九大场景、八大举措构建营销数字化营销能力。通过数据埋点等采集动态数据，挖掘数据价值反哺体验服务，实现顾客引流、培育、转化、留存和忠诚度运营能力的提升，打造数字化顾客运营新模式。建立集供应、生产、质量、设备及产品生命周期管等于一体的智能制造综合平台，打通从市场需求到研发、生产和过程控制的全链路。利用人工智能、远近外光谱、浊度计、机器视觉等技术完成中药提取、熬胶、晾胶等关键工序的在线监测。构建设备智能预测模型、能耗预警模型等，通过现场数字化标牌实时预警，实现生产过程的全面数字化、可视化管理。持续加强信息安全体系建设，加固系统网络，升级防护策略，提升信息安全运营服务能力，有效降低信息安全风险。

#### 4. 信息与沟通

公司持续优化信息与沟通体系，以现代办公系统为基础，构建了高效、规范的信息传递与沟通机制，涵盖公文流转、会议管理、保密工作、厂务公开等方面，确保信息传递的准确性、及时性、保密性和有效性，为管理层决策提供有力支持，同时提升员工的参与感和满意度，为公司高质量发展奠定坚实基础

础。通过定期组织公司级会议（如月度经营分析会、党委会、经理办公会等），确保管理层及时获取关键信息，支持决策的科学性和时效性，为公司战略执行和业务开展提供有力保障。建立保密工作管理体系，通过制定保密制度、加强宣教与检查，有效降低信息泄露风险，确保公司核心信息的安全性和保密性。公司制定实施《公文管理办法》，通过公文流转系统确保内外部信息高效流转，提升整体办公效率。制定实施《厂务公开管理制度》，进一步明确厂务公开原则与范围，形成科学严谨、规范高效的厂务公开机制。制定实施《信息公开管理办法》，通过增强信息透明度，提升员工对公司决策的理解和认同，增强员工的参与感和归属感。构建了“防御+管控”一体化的网络安全防护体系，全面提升信息安全运营服务能力，最大限度降低业务安全风险，确保信息安全事件零发生，为公司信息系统的稳定运行提供坚实保障。

#### 5. 内控监督与评价

公司贯彻落实中央审计委员会工作部署和国资委等上级部门工作要求，立足经济监督职能定位，制定审计工作的中长期规划，明确短、中、长期工作路径，优化部门组织架构，着力构建高效敏捷性组织体系，积极融入公司发展战略。健全完善制度体系，修订《审计项目质量控制办法》《审计整改管理办法》《经济责任审计实施细则》等制度，为内部审计监督提供制度指引和操作规程，加强横向交流与贯通协同，合力提升监督质效，积极融入公司治理和大合规、大监督体系。以数字化审计和研究型审计为重要抓手，构建“精准聚焦+数字赋能+研究驱动”三位一体的审计协同模式，不断拓展广度和深度，提升审计效率和效果，积极融入关键业务领域。深入开展研究型审计，实施全过程跟踪审计，监督关口前移，提早防范风险。建立审计整改长效机制，拓展审计结果运用方式和范围，深化审计结果运用，持续深化审计监督效能。

公司不断释放“大监督”工作体系效能，全力推进事前监督、业务监督、财务监督、群众监督和纪审联动，开展“大监督”工作“一对一”访谈，与成员部门共同研究制定年度《“大监督”工作重点任务清单》，实现大监督工作同向发力、同频共振。修订完善《信访件和问题线索集中管理细则》《员工违纪违规处理办法》等制度规范。坚持标本兼治，系统推进以案促改，召开“以

案三促”专题会，集中研究重点领域问题治理工作，进一步强化风险点梳理排查，努力构建风清气正的干事环境。

## （二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系，结合内部控制管理制度，组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

### 1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

（1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	符合以下一个或多个控制缺陷的组合： 1) 公司对财务报告内部控制严重缺失或监督无效，造成重大财务错报； 2) 当财务报告存在重大错报，而对应的内部控制活动未能及时识别； 3) 发生重大财务报告/信息舞弊事件，给公司造成重大损失及严重负面影响； 4) 财务报告中已发现的内部控制重大缺陷未整改或整改不彻底； 5) 其他可能或导致企业严重偏离控制目标的缺陷。
重要缺陷	符合以下一个或多个控制缺陷的组合： 1) 公司对财务报告内部控制缺失或监督作用有限，造成较大财务错报； 2) 当财务报告存在较大错报，而对应的控制活动未能及时识别； 3) 对于非常规或特殊交易的账务处理未建立相应的控制机制或未严格实施； 4) 发生财务报告/信息舞弊事件，给公司造成较大损失及负面影响； 5) 财务报告中已发现的内部控制重要缺陷未整改或整改不彻底； 6) 其他可能或导致企业偏离控制目标的缺陷。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷的其他财务报告内部控制缺陷。

（2）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
净资产	重大缺陷指考虑补偿	重要缺陷指考虑补偿性控制	一般缺陷指考虑补偿

	性控制措施和实际偏差率后,该缺陷总体影响水平高于重要性水平(净资产的0.5%)。	措施和实际偏差率后,该缺陷总体影响水平低于重要性水平(净资产的0.5%),但高于一般性水平(净资产的0.1%)。	性控制措施和实际偏差率后,该缺陷总体影响水平低于一般性水平(净资产的0.1%)。
--	--	--	--

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	<p>符合以下一个或多个控制缺陷的组合:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 制度严重缺失,内部控制系统性失效,导致公司经营及管理行为严重偏离控制目标;</li> <li>2) 因涉嫌严重违法违规被司法机关或者省级以上监管机构立案调查,或者受到重大刑事处罚、行政处罚;</li> <li>3) 公司缺乏民主决策程序、程序设计严重不合理、民主决策程序失效、决策严重失误或决策执行不到位,造成重大损失;</li> <li>4) 无法保证公司资产安全,或者已经造成重大资产损失;</li> <li>5) 中高级管理人员和关键技术人员严重流失,严重影响公司的经营与发展;</li> <li>6) 发生重大非财务报告/信息舞弊事件,给公司造成重大损失及严重负面影响;</li> <li>7) 已发现的内部控制重大缺陷未整改或整改不彻底;</li> <li>8) 控制缺陷对公司战略目标的达成造成重大影响;</li> <li>9) 负面消息对企业声誉造成重大损害;</li> <li>10) 其他可能或导致企业严重偏离控制目标的缺陷。</li> </ol>
重要缺陷	<p>符合以下一个或多个控制缺陷的组合:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 公司制度、内部控制系统存在较大缺陷,导致公司经营及管理行为偏离控制目标;</li> <li>2) 因涉嫌违法违规被司法机关或省级以下监管机构立案调查,或者受到较大刑事处罚、行政处罚;</li> <li>3) 民主决策程序出现失误,造成较大损失;</li> </ol>

	<p>4) 不能合理保证公司资产安全, 或者已经造成较大资产损失;</p> <p>5) 中高级管理人员和关键技术人员流失率较高, 对公司经营与发展有较大影响;</p> <p>6) 发生非财务报告/信息舞弊事件, 给公司造成较大损失及负面影响;</p> <p>7) 已发现的内部控制重要缺陷未整改或整改不彻底;</p> <p>8) 控制缺陷对公司战略目标的达成有比较重要的影响, 可能使得公司战略偏离既定目标;</p> <p>9) 负面消息对企业声誉造成重要损害;</p> <p>10) 其他可能或导致企业偏离控制目标的缺陷。</p>
<b>一般缺陷</b>	不构成重大缺陷、重要缺陷的其他非财务内部控制缺陷。

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

指标	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
<b>直接损失</b>	损失金额 $\geq$ 1000 万元, 或已经对外正式披露并对股份公司定期报告披露造成负面影响。	1000 万元 $>$ 损失金额 $\geq$ 500 万元, 或受到国家政府部门处罚, 但未对股份公司定期报告披露造成负面影响。	损失金额 $<$ 500 万元, 或受到省级(含省级)以下政府部门处罚, 但未对股份公司定期报告披露造成负面影响。

### (三) 内部控制缺陷认定及整改情况

#### 1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准, 报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷。

#### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准, 报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷。

2025 年, 公司内部控制体系建设将随着经营规模、业务范围和竞争状况等状况的变化适时调整, 持续完善内部控制与风险管理长效机制, 规范内部控制制度执行, 强化内部控制监督评价, 为公司高质量发展保驾护航。

董事长：程杰  
东阿阿胶股份有限公司  
二〇二五年三月十八日