

# 东阿阿胶股份有限公司

## 2021 年度内部控制评价报告

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）内部控制制度和评价管理办法，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 2021 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）、东阿阿胶医药(天津)有限公司、东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司、内蒙古东阿黑毛驴牧业有限公司(合并)。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 95.98%，资产总额占公司合并财务报表资产总额的 99.98%。

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

公司根据国家有关法律法规和企业章程，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层的治理机构和议事规则，明确了董事会、监事会和经理层的职责权限、任职条件和工作程序，确保公司在经营管理中决策、执行和监督的相互分离，形成有效制衡机制。

公司结合管理所需，合理设置业务与职能部门，形成了分工明确、职能健全清晰的内部机构，并建立了定期的内部机构优化机制，及时发现现有组织结构中不适应经营和信息沟通的环节并做出相应的调整。

公司本部对资源集中配置，以本部为运营管理中心，统一财务管理、统一营销及品牌管理、统一研发。制定了组织结构图、业务流程图、岗位说明书以及内部管理手册等管理文件，使员工充分了解和掌握组织架构设计及权责分配情况，正确履行职责。

##### （2）发展战略

公司以成为“中式滋补健康领域中消费者最为信赖的大健康企业”为指引，积极响应国家推进中医药传承创新发展的号召，把握中医药事业发展的黄金机遇期，以服务人民健康为中心，延伸现有品牌品类，培育上市新品，建设自有消费者数据中台，抓好顾客运营，加快数字转型和商业模式创新，深入推进价值重塑、业务重塑、组织重塑、精神重塑。为确保战略目标的实现，制定了匹配战略的经营目标，并辅以具体策略和计划，将经营目标明确传达到公司每位员工，实现上下同欲、左右同行。

### （3）人力资源

根据公司战略及可持续发展需要，制定并实施了人力资源职能战略和人力资源政策。围绕环境变化和顾客需求，按照风险防控和有效制衡的原则，整合部门职能，优化组织结构，提升组织运营效能，牵引组织能力升级。基于工作分析、人才供需调研，开展内培外引，不断优化选人用人机制，推动人才能上能下、能进能出。实施人才系统盘点，结合数字化转型优化领导力模型，通过专项培养项目、岗位锻炼、导师带徒、主题培训等方式进行人才储备和培养，建立了培训体系和学习平台，提升员工素养和专业技能。

根据《劳动法》及《劳动合同法》有关规定，建立了符合要求的用工制度，依法与员工签订劳动合同并缴纳社会保险。实施了职业发展双通道，通过职级体系优化、人岗匹配评估，涵养适应公司发展所需人才。实施全员绩效管理，着力开展任期制和契约化建设，围绕管理过程及结果进行中长期评估，营造业绩导向、均好发展的组织氛围。探索市场化、多元化的激励机制，创新激励政策，持续激发组织与员工活力。

优化提升员工服务方式及水平，保障员工权益，开展满意度与敬业度调研，满足员工个性化需求。拓宽信息渠道，建立内部沟通机制，推进内部市场化外部平台化建设，鼓励员工开拓创新，积极参与公司的经营管理，促进员工与公司的共同成长。

### （4）企业文化

凝聚共识、固本筑魂，公司围绕“十四五”战略目标开展精神重塑、文化重塑的大讨论与成果实施工作，确立了“成为消费者最信赖的中式滋补健康引领者”的愿景。加强党建引领工作，践行华润集团和东阿阿胶文化理念，激发员工干事

创业的信心和斗志，开展“党史知识竞赛”、“红歌铸魂，青春芳华”职工大合唱等活动庆祝中国共产党成立 100 周年。弘扬社会主义核心价值观，深入挖掘东阿阿胶优秀文化，弘扬和传承优秀精神，提升文化品牌价值，公司组织《重整行装再出发》价值观重塑、《永远用奋斗定义自己》文化培训和品牌故事比赛活动，让精神伟力激荡人心，凝聚起新时期高质量发展的力量。公司开展“最美员工”评选活动，大力倡导“劳模精神、劳动精神、工匠精神”三种精神，营造良好的“中国梦 劳动美”组织氛围，致敬基层市场一线员工。

公司荣获“2021 年度新时代企业文化实践创新典范单位”、“新时代企业安全文化先进单位”等荣誉称号。

#### （5）社会责任

公司高度重视经营发展实践和产业链运行中社会责任的履行。始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，以开展安全生产一体化建设为总抓手，强化双基管理，完善管理体系，夯实运营管理基础。公司 EHS 目标管理、责任制度穿透到公司每个岗位，持续推进健康企业建设，搭建东阿阿胶特色的健康文明生活方式，落地“生命健康至上，绿色高质量发展”的理念，持续推动健康企业建设。通过实施技术升级改造，提高劳动效率的同时节能降耗，将绿色环保的理念应用到生产各环节，切实为公司创建了安全、绿色、环保、稳定的发展环境。2021 年公司成为山东省首批“省级健康企业”，并成为国家应急管理部出台新《国家安全标准化定级管理办法》后首批通过安全生产标准化一级企业现场评审的企业之一。

公司将质量作为企业生存发展的根本，以“组织能力提升、促业务提升”为方式，以夯实质量管理基础为手段，荣获中国质量协会全国 QC 发表赛示范级成果，24 个成果获得中国医药质量管理协会 QC 成果“一等奖”，并且获得 2021 年山东省高端品牌培育企业、中国质量协会质量技术奖二等奖、“品质鲁药”建设示范企业、阿胶和复方阿胶浆分获“品质鲁药”建设优秀产品等荣誉；坚持以“追求高境界、坚持高标准”的工作理念开展质量管理工作，实施岗位质量放行，将质量管控及质量责任落实到每个环节，通过每个环节的严格管控，确保生产出优质、安全、有效的高质量产品，为消费者健康服务，践行公司“寿人济世”的使命。

## 2. 风险评估

按照《中央企业全面风险管理指引》，结合公司实际和风险管理现状，制定了《风险管理与内部控制管理办法》、《风险评估与监测管理办法》等制度。根据内外部环境变化及公司经营目标，定期进行风险识别和评估，通过研讨风险成因，评估确定公司重大风险，并制定风险应对方案。公司建立健全重大经营风险事件报告工作机制，强化重大经营风险评估和监测预警。定期跟踪监测重大风险状况，编制季度重大风险监测报告，有针对性地提出风险应对措施，实现公司对重大风险的有效管理。

## 3. 控制活动

### （1）资金活动

按照《资金管理办法》等财务制度要求，对资金的申请、审批、使用等环节进行管控，优化资金计划提报方式及合理报送时间，提高资金执行准确率。实施资金集中管理，加强两金压控管理，持续跟踪分析相关指标。推进资金计划管理与预算管理紧密对接、与战略匹配，保障资金使用与战略发展目标相一致，加强营运资本管理，实现经营现金流管理，支持公司业务发展。

开展资金管理专项检查，保证资金的安全性和完整性。持续完善财务共享中心建设，实现子公司资金集中管理。运用 Oracle 信息系统，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和使用，提高资金使用效率和效益，加强大额资金的管控力度，防范资金风险，促进公司健康持续发展。

### （2）采购业务

公司制定了《采购管理制度》、《供应商管理》及《供应商质量审计管理》等制度。统筹安排采购计划，夯实业务流程管控基础，按照规定的审批权限和程序办理采购业务。强化货物质量及价格管控力度，坚持采购业务不相容职务分离原则，有效地避免了因不相容职务未分离而可能引发的风险，从源头上控制公司物料的采购与供应。定期监测公司采购的各类物资市场行情变化趋势，根据公司经营情况进行适当的战略物资储备。每年对供应商的生产加工保障能力和质量管理体系开展现场评估审计，审计评估合格后方可供货。对供应商定期考核并实施动态管理，严格质量控制，降低采购成本，创造采购价值。

### （3）资产管理

公司制定了规范的资产管理制度，明确了资产采购、保管、使用、处置管理的控制程序，实行实物管理和账务处理等岗位职责的分离。实施月度、季度盘点及年度全面清查，确保公司资产安全完整。通过资产配置及使用效率分析，促进资产优化配置，提升了资产管理水平和使用效能。实施资产管理信息化，实现了资产采购、验收、安装调试、转资的全过程信息化控制，提高资产核算的及时性和准确性。利用企业资产管理信息化系统，对资产管理过程进行资产台账管理，业财数据同步更新，提高资产信息管理的时效性。

#### （4）销售业务

按照公司发展战略和销售策略，为满足各业务运营及管理需要，公司制定了销售计划、销售政策、销售协议、销售流向、终端测量、收入核算及市场秩序等相关制度，制定了合同、发货、收款、退货、政策兑付等业务流程，并明确职责和审批权限。创新使用信息技术，整合运用大数据，实现关键业务风险点的信息化管控。根据新渠道、新业务拓展情况，完善内部控制流程及运营体系。通过实施渠道客户价值评估、物流质量评价模型等措施，优化客户结构及物流网络，实现产品安全、高效、低成本配送。夯实终端基础，提升传统消费，培育新型消费，发展服务消费，升级消费平台。关注内外部环境，加强风险管理、监督检查及绩效考核等机制，有效降低经营风险，实现市场良性发展，不断提升公司持续发展能力。

#### （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职责权限，实现可行性研究与决策、概预算编制与审核、项目实施与价款支付、竣工决算与审计等不相容职务的相互分离。不断优化工程全生命周期管理流程，采用工程设计清单、项目管理清单和工程月度评比，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，不断完善制度体系，定期监督检查制度执行情况，规范了会计确认、计量、记录和报告等行为，编制费用、应收、应付、资产、成本等核算操作手册，完善财务工作流程和要求，

全部子公司实现财务共享，统一规范报告编制标准，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，完善会计科目设置，规范会计信息。优化会计核算业务流程，提高会计核算效率。定期进行财务报告分析，及时发现经营管理中的问题，为公司经营决策提供了有力支持。

#### （7）预算管理

公司制定了完善的战略预算管理体系，设置战略预算管理组织机构，明确各级预算管理人员的职责权限。战略预算管理围绕业务运营，从预算的编制、控制、执行、分析、预警、考核等环节实施闭环管理。强调预算编制及目标分解与战略目标保持一致。资源配置与业务运营相匹配，支持重点业务开展，保证资源配置。降本增效、高质量发展理念深入公司运营各环节，各项支出均控制在预算范围内。对关键运营目标进行定期预警、反馈及持续跟进，预算执行结果与绩效管理紧密对接，保证公司战略目标的实现。

#### （8）合同管理

公司制定了《合同管理制度》、《重大合同履行法律跟踪管理规定》、《合同制定及审批办法》、《分、子公司合同管理制度》等制度，2021年结合公司实际对管理制度进行实时修订；加强合同审核力度，进一步提升合同管理信息化、智能化水平，拓展合同全生命周期管理；建立合同专项诊断与定期自查相结合的工作机制，通过年度专项诊断和非经常性业务月度自查，识别异常合同，对高风险业务进行预警提示，及时纠偏；持续推进重大合同履行跟踪管理机制和风险防范机制，通过对合同结算、验收等关键节点管控，有效降低重大合同履行风险；总结业务“痛点”，开展“点对点”内部交流培训，提升整体业务合规性。

#### （9）信息系统

公司不断提高信息系统建设水平，在现有系统持续优化的基础上，利用信息技术，聚焦现有系统，迭代升级数字化转型。推进数据直连，构建渠道“发货—分销—纯销—库存”可视化大屏，加强渠道精控；推进终端数字化建设，优化数字终端平台，提升一线工作内容数据化，实现业务全节点覆盖和协同；链接一线与顾客，基于原熬胶业务拓展建立个性化定制服务门户，强化终端体验，落地顾客运营战略。围绕业财一体化，推广升级子公司系统，有效规避子公司运营风险，提升子公司管控水平。构建联网审计平台，落地审计数字化；优化智能制造，完

成新品种系统拓展；完善经营会计报表，全面展现业务经营状况，强化数据高效应用，助力业务透明可视。实施超融合项目，升级操作系统和数据库，提升数字资产安全性和业务连续性，强化信息安全建设，提升信息安全运营服务能力，有效降低了信息安全风险。

#### 4. 信息与沟通

针对信息的来源、内容、提供者、传递方式和渠道等，遵循信息真实准确性、及时有效性、遵守保密的原则，公司制定了《信息公开管理办法》、《信息披露管理制度》、《会议管理制度》、《工作汇报制度》等制度，形成上下畅通、科学高效的信息传递机制，为公司发展战略和经营目标的实现提供了有效的信息资源。

公司制定了《经理人廉洁谈话管理办法》、《员工违纪违规处理办法》等制度，建立了有效的反舞弊机制，增强了公司的凝聚力，确保公司可持续发展。

#### 5. 内部监督

公司设立了审计委员会，按照《公司章程》及《审计委员会工作细则》等规章制度认真履行职责，在完善治理结构和科学决策等方面发挥了积极作用，有效维护了公司及投资者的合法权益。

公司高度重视内部监督协同配合，成立“大监督”体系工作领导小组，有效整合监督资源，凝聚专业优势，形成监督合力，构建统一指挥、全面覆盖、权威高效的监督体系。加强纪检、法律、财务、人事、审计等部门的沟通协调，持续推进信息共享、结果共用等监督机制，对内部监督过程中发现的共性问题或警示性问题在一定范围内进行通报，提高内部监督的透明度和影响力。

### （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	<p>重大缺陷迹象包括：</p> <p>① 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>② 公司更正已公布的财务报告；</p> <p>③ 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；</p> <p>④ 审计委员会对公司的对外报告和财务报告内部控制监督无效。</p>
重要缺陷	<p>重要缺陷迹象包括：</p> <p>① 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>② 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>③ 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>④ 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p>
一般缺陷	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

(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%）。	重要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%）。	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>重大缺陷的迹象包括：</p> <p>① 违反国家法律法规或规范性文件；</p>

	② 重大决策程序不科学； ③ 制度缺失可能导致系统性失效； ④ 重大或重要缺陷不能得到整改； ⑤ 其他对公司影响重大的情形。
<b>重要缺陷/一般缺陷</b>	按照缺陷发生的程度确定为重要缺陷或一般缺陷。

(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 $\geq$ 500 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。	500 万元 $>$ 损失金额 $\geq$ 100 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 $<$ 100 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。

2022 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情况的变化及时加以调整，持续完善风险管理与内部控制长效机制，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督评价，促进公司高质量发展。

东阿阿胶股份有限公司

二〇二二年三月二十六日