

东阿阿胶股份有限公司

2022 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 2022 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。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 95.88%，资产总额占公司合并财务报表资产总额的 97.3%。

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、风险管理、控制活动、信息与沟通、内部监督与评价五个方面。具体内容如下：

1. 内部环境

（1）组织架构

为增强组织对市场环境和客户的快速响应，实现业务整体协同效益最大化，建立有效的风险防控和科学的制衡机制，公司深化开展组织重塑工作，分阶段、有重点地围绕组织难点推进组织优化工作。通过行动学习研讨等形式，始终保持高中层与广大员工的共知共识、共同参与和共同推进。立足营销领域，调定位、理职能，理清业务权责、明确管控界面，重构营销作战组织架构逻辑。强化职能支撑，围绕业务变化，下沉至基层组织内部，优化模块分工。不断将组织重塑推向纵深，抓好组织动态调整。

公司本部对资源集中配置，结合组织重塑进度，落实组织结构图、业务流程图、岗位说明书以及内部管理手册等管理文件编制，通过自上而下与自下而上双重推动，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“中式滋补健康领域消费者最为信赖的大健康企业”为指引，以“为品质立信、为团队立志、为行业立范、为生民立命、为民族立魂”为己任，

积极响应国家推进中医药传承创新发展的号召，推动“滋补国宝 东阿阿胶”顶流品牌建设；以消费者为中心，构建“药品+健康消费品”双轮驱动增长模式；持续深化精神重塑、价值重塑、业务重塑、组织重塑，强化战略、组织、文化一致性，推动公司实现高质量发展及业绩指标全面提升。为确保战略目标的实现，应用6S战略管理体系，推进十四五战略逐层分解，并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。通过月度经营分析会，紧密围绕目标，识别运营问题，提示运营风险，推动战略落地。

（3）人力资源

在“战略-组织-文化”一致性的总要求下，确立实施人力资源职能战略和人力资源政策。围绕核心业务、核心领域，针对干部队伍建设、人才队伍建设、机制体制建设、团队建设持续发力，通过强化资源分配布局，以数量影响质量、以质量拉动效率，有效提升管理效能。

一是系统化落实干部管理。通过机制建设、内外部对标管理等形式，规范选拔任用程序，拓宽内外部干部选拔任用渠道。以内部选拔为主，同时加大对外部人才的引进，畅通直管干部外部引进渠道，加强行业内人才交流，持续推进选人用人工作的科学化、规范化，营造组织风清气正、人才脱颖而出的土壤。强化激励考核，打造“本领过硬、素质过硬、能打硬仗”的干部队伍，自上而下激发干事创业精神。

二是重构式打造人才生态。在人员选拔方面，通过内外选拔、竞争上岗，既从外部引进专业人才、增强人才储备，同时强化人才市场内部流转，畅通人员晋升、轮岗渠道，推动人员队伍结构改善。在人员培养方面，重点项目做精，基础工作做实，探索方法创新。“未来之星”校招新员工训练营、“启明星”社招新员工培训班、新型学徒制、“青苗计划”、技能人才自主评价工作等全面落地，强化培训的针对性和实用性，实现为人才赋能、为业务助力的目标。在员工关系方面，人力资源从员工利益出发，规范劳动用工管理，维护公司和员工的合法权益，构建和谐稳定的劳动关系。荣获“山东省劳动关系和谐企业”、“全国和谐劳动关系创建示范企业”称号。

三是全面性机制体制建设。以“用规则管人、按规则办事”为目标，抓关键少数、抓关键资源、抓关键业务，强化绩效管理刚性，落实开展任期制和契约化

建设，修订绩效管理办法。同时强化薪酬绩效关联性，创新奖励方案，推进收入分配机制改革，对标外部市场薪酬水平，开展人岗匹配、岗薪匹配工作，充分发挥薪酬激励作用，激发组织与员工活力。

四是围绕业务变化和支撑需求，按照风险防控和有效制衡的原则，开展工作分析，明确权责界面以业务为主线优化组织架构，优化组织职能，成立各业务单位的 BP 团队、聚焦地域和分工的职能模块，厘清总部职能和 BP 模块的功能定位，提升组织运营效能，牵引组织能力升级。

（4）企业文化

坚持文化固本筑魂，推动精神重塑、文化重塑走深走实。公司深入推进“十四五”华润历史与文化宣贯和落地工作，开展多场次企业文化课程培训，通过“阿胶智库”平台进行持续传播，有效推动华润文化的传播推广和落地执行，实现文化培训全覆盖。融合华润精神，用优秀文化引领员工思想、激发员工内驱动力，助推公司高质量发展。梳理东阿阿胶 70 年发展史和里程碑故事，编辑整理《东阿阿胶七十年 70 事》文化画册，形成浓厚的学厂史、强己志的文化氛围。面向全体员工开展优秀文化认可与激励工作，每月开展“最美员工”评选活动；征集和发表基层一线优秀文化事迹与案例，保持与华润集团文化一致和有效落地，营造出见贤思齐、向上向善的组织氛围。

邀请退休老领导与公司员工举办“春风化雨暖人心，团结奋发向未来”主题座谈会；组织全员学习“用一场酣畅淋漓的胜利赢得东阿阿胶的尊严与荣誉”一封信、“吹响冲锋号、决战下半年”专题精神；开展“喜迎二十大、永远跟党走、奋进新征程”诗歌朗诵和读书分享等主题文化活动。开设“华润医药优秀员工风采”“争做新时代奋斗者”“新时代新征程”等文化专栏，带动和激励员工爱岗敬业、建功成才。继续组织参加第十届全国品牌故事大赛，以新内容、新方式讲述东阿阿胶对中医药品质的坚守和创新精神，在全国总决赛中荣获一等奖和二等奖的优异成绩。

公司荣获全国 2022 年度新时代企业品牌文化先进单位、最美企业之声银奖作品等荣誉。

（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，贯彻华润医药集团“党建融合保安全 安全文化促生产”的安全理念，持续提升 EHS 服务意识，筑牢公司安全发展根基，形成有目标、有理念、有定位、有方法、有故事、有案例、有措施的东阿阿胶特色的“党建引领、工会支撑、EHS 引导、全员参与”的 EHS 管理文化，共建共享一个安全、稳定、健康、和谐的工作环境和发展环境。夯实安全管理基础，打造安全管理常态化，通过建立 EHS 文化机制开展互联互保等安全活动；实施生产线、职能部室和制造班组“三张表”管理。升级传统的消防课堂培训和现场演练方式，增设依托“消防体验站”的系统演示、实景逃生，通过“灭火器下车间实操增本领”活动及持续打造“10 分钟应急救援队伍”等活动，提升全员消防安全意识。坚持“绿水青山就是金山银山”的环保发展理念，扎实做好污染治理、清洁生产等工作，三废排放达标率 100%。积极探索“碳达峰 碳中和”实施路径，中水回用、污水深度处理、固废水溶肥新技术，推动公司绿色高质量发展。持续坚持系统管理常态化，EHS 重大安全隐患为零，安全事故零发生、人员伤亡零发生，财产损失零发生。

公司将质量作为企业高质量经营发展的根基，以“强基础，防风险，促提升”为理念，以夯实质量管理基础为手段，对标世界一流管理模式，参照 ICH、PIC/S 等国内外法规要求，实现药品全生命周期质量管理体系的全面升级，荣获国际 ICQCC 金奖 2 项，13 个成果获得全国医药行业优秀质量管理 QC 小组活动“一等奖”，公司获全国医药行业质量管理（QC）小组优秀企业，阿胶、复方阿胶浆、桃花姬阿胶糕荣获第一批“好品山东”品牌，阿胶补血颗粒荣获“品质鲁药”优秀产品等荣誉；公司坚持以“金牌的工作质量创金牌的产品质量”的工作理念，引入近红外、过氧化氢灭菌等质控手段，强化了过程控制能力；通过全面的隐患排查治理，解决了多项历史顽疾；实施过程质量放行，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，时刻践行“为品质立信、为团队立志、为行业立范、为生民立命、为民族立魂”的承诺。

2. 风险管理

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《内部控制管理制度》，明确了风险评估、风险应对等管理要求。根据内外部

环境变化及公司经营情况，建立并持续更新完善风险库，组织开展年度风险识别、分析，把握重大风险全貌，通过研讨风险成因，评估确定公司重大风险。组织协调各部门、子公司制定和落实风险管控措施，强化风险防控意识。建立健全重大经营风险事件报告工作机制，研判风险变化趋势，结合公司实际深化季度重大风险量化指标监测工作，按季度总结分析、报告各类重大风险监测指标变化情况，并形成重大风险季度跟踪报表，强化成果运用。持续推动开展构建覆盖不同层级、不同人员的多维度风险管理培训，通过风险管理会议、培训等方式，不断增强全员风险管理意识与认知。结合公司实际情况和重点管理要求，选择一定的领域和范围，开展风险专项治理项目，通过梳理管理现状，查摆问题，督促落实整改，强化风险防控能力。根据华润医药集团部署，开展风险评估报告编报工作。

3. 控制活动

（1）资金活动

进一步加强资金管理，提升精益化、智能化水平，推进司库体系建设，优化资金计划提报，实现系统资金计划管控；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，实施资金集中管理，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，保证资金的安全性和完整性，防范资金风险，促进公司健康持续发展。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。

（2）采购业务

采购管理制度体系建设。公司根据华润集团、华润医药集团制定和完善了《东阿阿胶采购管理制度》、《比价管理规定》、《评标委员会管理规定》、《投标信用管理规定》、《供应商管理制度》及《供应商质量审计管理》等制度体系，为采购业务良性发展提供根本遵循。

采购预算及采购合同管理。每年根据公司年度经营目标制定采购预算并经过采购委员会审批。具体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，与供应商签订相关采购合同。重要采购合同签订前公司业务部

门对供应商进行严格审计，审核合格后方可签订采购合同，采购合同审批经过公司财经部、质量部、法务部等多部门共同审核。

采购业务过程中的严格监控。采购业务执行过程中强化采购货物质量及价格监督检查力度，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。每月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。

强化采购业务供应商管理。每年对供应商的生产加工保障能力和质量管控体系开展现场评估审计，审计评估合格后方可供货。每季度对供应商供货质量和及时性、售后服务等方面进行严格考核并实施动态管理，确保公司采购业务高质量运营。

（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，为满足业务运营及管理需要，公司围绕商务服务、仓储配送、数据管理、市场督察、精益管理、运营服务六大职能开展相关工作，完善相关制度，明确核心业务职责与审批权限。从专业化、标准化、流程化方面系统性提升管理与服务质量，控制业务关键点。通过优化物流供应商和物流网络，让库存向市场一线前移，实现产品安全、高效、低成本配送；提升信息化手段，实现盒码采集，让每一盒产品可追溯。通过重塑客户评价模型，多维度实施信用评估；规范销售政策管理，实现销售费用智能计算、全链条线上管理；加快数据系统信息化建设，推进“码上放心”溯源管理、客户数据直连项目，数据准确性、有效性大幅提升；聚焦核心指标、策略，开展运营分析，识别、预警

市场问题，通过建立“价值评价+画像管理”模型，全方位剖析市场运营质量，为科学决策提供有效依据。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，助力市场良性及公司持续发展。

加大市场秩序治理，回归品牌产品定位，重置销售价值链，从专业化、标准化、流程化方面重构业务流与组织流。厘清品牌产品与价值产品定位，唤醒焕新企业及产品品牌形象，初步实现市场生态良性自循环。针对客户管理，一方面，围绕客户市场地位、价值贡献，实行重新分类分级，差异化管理，进一步促进商销分离，搭建合力价值利益链，另一方面，通过“七十而立再出发——炼行计划”推动品牌共建 渠道共赢，重建经销商、连锁客情关系。以信息化、数字化为抓手，通过数字终端打通店员、终端门店出货最后一环管理通路，通过熬胶预约系统，解决预约便利化，打通服务最后“一公里”等手段，搭建销售服务全链路追溯管理。

（5）工程项目

依据国家法律法规及内控管理要求，在项目实施过程中实行项目立项、规划设计、清单编制、招标、施工管理、验收、结算、档案等全过程管理，不断优化工程全生命周期管理流程。采用工程设计清单、项目管理清单和工程资料月度检查的管理方式，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，确保工程项目的安全、质量、进度。

（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。2022年，为建设以“效率、合规、数据”为核心，融合业务、财务等各管理系统的一体化智慧管控平台，实现合同全生命周期管理，公司启动智慧合同管理平台建设项目，上线智慧合同管理系统，新的合同系统设置了范本审核流程，优化了审核节点，提高了合同审核效率。合同范本针对不同业务需求定制，在保证风险可控的情况下满足业务对合同签署时效的要求。另外，新系统增加了数据统计分析功能，为分析业务进展等经营管理情况提供了合同数据基础。

加强合同范本的管理，与各职能部室、事业部沟通，开展年度协议专题研讨，修订完善采购、销售、租赁等合同范本，更贴近业务需要。开展合同专项诊断与定期自查，通过专项诊断和月度自查，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，通过对合同结算、验收等关键节点管控，防控重大合同履行风险。

（9）信息系统

公司不断提高信息系统建设水平，在现有系统基础上，持续进行数字化提升。以数据直连为抓手，费用管控为重点，建立集团式、跨组织渠道管理系统平台，实现费用精准合规管理；自研智慧物流等项目实现物流可视化，提升营销全链路管理效率。上线个性化定制熬胶服务平台，重构直营业务系统，强化数据利用，驱动顾客运营服务数字化提升。围绕业财一体化，以流程优化为突破，以数据集成为主线，基于业、财、税、法等业务要求，融合财务共享、预算、合同、档案四大平台，构建四位一体的数字化运营管控体系，实现预算执行核销、招采合同执行结算等一体化管理，切实提高运营管理水平。利用 AI 视觉检测、IOT 温湿度检测等技术助力产品质量提升。以技术中台为依托，构建数据中台、业务中台，

规范架构标准、技术研发标准，加固系统网络，升级防护策略，通过标准化、体系化加强信息安全建设，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

公司制定了《信息公开管理办法》，进一步压实信息公开责任，明确信息公开原则，清晰信息公开范围，形成科学严谨、规范高效的信息公开机制；梳理公司关键事项、产业发展、区域拓展、行业动态等，形成《东阿阿胶信息摘要》《东阿阿胶工作简报》《政策浅析》等报告，助力科学决策；为防范泄密风险，确保信息安全，建立保密工作管理体系，通过强组织保障、建制度机制，多种宣教、抓检查等关键环节，营造“人人知保密、会保密、愿保密”的氛围，保障公司信息安全。

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，不断加强党对审计工作的领导，成立公司党委审计工作领导小组。发挥公司党委对审计重大事项的顶层设计、统筹协调和督促落实作用。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，前移监督关口，深化源头治理，构建统一指挥、全面覆盖、权威高效的监督体系；加强纪检、审计、法律等部门的沟通协调，梳理廉洁风险点，持续推进问题线索移交、信息共享、结果共用等监督机制，提升监督质效。

为推动全面从严治党向纵深发展，成立党风廉政建设和反腐败工作领导小组及相关协调小组，切实加强党风廉政建设和反腐败工作，对查处的违规违纪案例进行通报，以案释纪，对严重违纪违法案件制作警示录，用身边事教育身边人，以案为鉴，警钟长鸣，强化纪律意识，筑牢思想防线。

按照国资委监管及公司风险防控的要求，对公司内部控制的恰当性和有效性开展全面性自我评价，以及对下属子公司开展监督评价，对存在的问题整改完善。

（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
<p>重大缺陷</p>	<p>符合以下一个或多个控制缺陷的组合：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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； 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； 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； 4) 无法保证公司资产安全，或者已经造成重大资产损失； 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； 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； 7) 已发现的内部控制重大缺陷未整改或整改不彻底； 8) 控制缺陷对公司战略目标的达成造成重大影响； 9) 负面消息对企业声誉造成重大损害； 10) 其他可能导致企业严重偏离控制目标的缺陷。
<p>重要缺陷</p>	<p>符合以下一个或多个控制缺陷的组合：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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； 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； 3) 民主决策程序出现失误，造成较大损失； 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； 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； 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>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) 其他可能导致企业偏离控制目标的缺陷。</p>
一般缺陷	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
直接损失	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。

2023 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
二〇二三年三月二十五日