东阿阿胶股份有限公司

2020 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 2020 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 94%，资产总额占公司合并财务报表资产总额的 98.2%。

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控制手册等管理文件，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

2020年，是十三五战略的“收官年”。公司通过持续深化战略检讨反思，从党建、战略、运营、组织文化、能力建设等方面总结经验教训，达成内部共识，进一步明确了公司发展方向，加快了数字化转型步伐。经过一年的努力，战略调整效果显现，业绩重回增长。

未来，公司以成为“中式滋补健康引领者”为愿景，以消费者为核心，不断实现业务固本、延展及探索，实现公司全面转型，逐步走向高质量发展之路，成为中式滋补健康领域中消费者最为信任的大健康企业。

（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，整合职能，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，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

坚持“党建引领 文化重塑 固本铸魂”，不断提升企业凝聚力和员工战斗力。以强化舆论引导为重心，以汇聚发展合力为目标，努力增强企业文化工作的主动性、系统性和前瞻性。铭记使命、传承光荣，弘扬“以金牌的工作质量创金牌的产品质量”企业精神，激发全员创业激情。以网络平台拥抱新时代，发挥线上传

播优势，持续提升先进文化覆盖面。积极倡导“以人为本 创新发展”的价值观，为精神文化赋新内容，选树基层最优秀的员工代表，充分发挥标杆带动作用，激励新一代再创佳绩，为公司高质量发展目标任务的有序推进提供精神动力和思想保证。公司 2020 年荣获“献礼中国共产党百年华诞 企业党建实践创新典范单位”、“新时代企业文化建设与党建互融互促示范单位”。

（5）社会责任

公司高度重视在经营发展实践和产业链运行中履行社会责任。始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，以“五合一”管理体系运行为抓手，以国家一级安全生产标准化建设和双重预防体系运行手段，夯实运营管理基础，继续强化相关方的监管和八大高危作业的管控，开展综合与专项应急演练，消除安全隐患，积极落实各项疫情防控措施，切实为公司创建了安全、绿色、稳定的发展环境。公司荣获山东省 2020 年“安全生产月”活动优秀组织单位。

公司一直重视环境保护与资源节约、促进就业与员工权益保护，以及社会公益等方面的投入，切实做到经济效益与社会效益、自身发展与社会发展相协调，实现企业与员工、企业与环境、企业与社会的健康和谐发展。通过实施技术升级改造提高劳动效率的同时节能降耗，引进先进设备设施改善厂区空气环境，将绿色环保的理念应用到生产各环节。在 2020 中国医药企业家科学家投资家大会上，公司作为有社会责任担当、在疫情期间作出突出贡献的企业，被授予 2020 中国医药企业社会责任大奖—EHS 社会责任奖。

公司将质量作为企业生存发展的根本，荣获全国质量诚信标杆典型企业、全国质量信誉保障产品、AAA 级信用等级证书、山东省制造业高端品牌培育企业、“品质鲁药”建设示范企业，阿胶、复方阿胶浆被授予“品质鲁药”称号。公司持续实施“全产业链质量管控模式”，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在每个环节，通过对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。定期跟踪监测重大风险,编制季度重大风险监测报告,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《资金计划管理规定》、《银行结算管理办法》、《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。全面完善资金管理体系,推进资金管理计划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。

开展资金管理专项检查,保证资金的安全性、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,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》等管理制度。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。强化质量及价格管控力度,坚持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。对供应商定期考核实施动态管理,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,分离实物流程和账务流程的不相容职务。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、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，整合大数据运用，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《会计政策及核算办法》、《财务报告及财务分析管理制度》、《关联交易对账制度》等制度，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，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。以资金计划为管控手段，实施预算日常执行的过程控制。降本增效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》等管理制度，加强合同管理信息化管控，合同全生命周期、全方位的动态化管理呈常态化。组建兼职合同管理员队伍，提升风险防控意识，开展“点对点”内部赋能培训。合同实现了从事前、事中、事后的全过程风险管控，重大合同履行实现了规范化的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资金风险。通过定期检查和评价合同管理的薄弱环节，采取相应的控制措施，促进合同有效履行，切实维护公司合法权益。

（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，利用信息技术进行数字化赋能，落地系统工具，促进公司数字化转型。开发终端扫码销售平台，利用产品一物一码和微信生态技术连接终端与品牌方，建立沟通平台。升级终端数字化管理平台，借助微信生态融合陈列大赛等活动实现店员、顾客互动，沉淀顾客运营基础数据。优化升级营销资源平台，加强数据逻辑验证及清洗，提升数据质量。以财务共享平台为抓手，从业务前端着手，以业务流转全过程为落脚点进行流程设计，剔除差异点、冗余点，同时兼顾子公司个性，打造高效率、标准化的业务核算流程，实现子公司业财联动，有效防范运营风险。加强信息安全体系建设，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《信息管理制度》、《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》、《违规

违纪行为举报及奖励管理办法》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，在完善治理结构和决策科学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。

公司内部审计工作遵循独立性、客观性和保密性原则，对公司及子公司各类业务和控制进行定期、不定期的审计和评价。梳理风险清单，查找内控缺陷，推动整改效果，改善经营管理。参与监督采购招标等工作，保障关键业务风险得到合理控制，提高企业的风险防范能力。

（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	重大缺陷迹象包括： <ol style="list-style-type: none"> ① 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； ② 公司更正已公布的财务报告； 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； 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。
重要缺陷	重要缺陷迹象包括： <ol style="list-style-type: none"> ① 未依照公认会计准则选择和应用会计政策； ② 未建立反舞弊程序和控制措施； 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； 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。
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	重大缺陷的迹象包括： ① 违反国家法律法规或规范性文件； 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。
重要缺陷/一般缺陷	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
直接损失	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。

2021 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，促进公司健康持续发展。

东阿阿胶股份有限公司

二〇二一年三月二十日