

东阿阿胶股份有限公司

2023 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 2023 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。

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 97.78%，资产总额占公司合并财务报表资产总额的 98.52%。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

公司建立了有效的风险防控和科学的制衡机制，持续推进组织重塑工作向纵深开展，坚持动态调整、点状修补。围绕运营总部、业务中心、战略发展等领域持续做功。强化运营管控，围绕关键部门开展组织重塑工作，持续精耕细作，提升运营协同能力。优化业务组织，围绕三大营销中心向下挖潜，从业务流程与实际出发，以业务变化匹配组织布局。聚焦战略规划，围绕公司战略规划，从“一中心、三高地”研发规划、五立投资体系规划，搭建研发创新、投资并购、海外拓展组织体系，为战略布局提供组织保障。公司制定了组织结构图、业务流程图、岗位说明书以及内部管理手册等管理文件，使各层级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

公司深度融入健康中国战略，坚定扛起在中医药文化传承创新中发挥主导作用的使命担当，做中医药文化传承创新的传播者、践行者、示范者，努力成为“大众最信赖的滋补健康引领者”。坚守“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，夯实“双轮驱动”，以客户需求与体验为关

注焦点，持续巩固“滋补国宝 东阿阿胶”顶流品牌，构建全产业链发展模式，以“更高、更深、更实”的标准深化提升“四个重塑”，聚焦“增长·效率”关键管理主题，以企业高质量发展推动中医药传承创新发展，成为华润医药集团“四个重塑”的最佳实践。

（3）人力资源

在“战略-组织-文化”一致性的总要求下，围绕“增长·效率”的管理主题，确立实施人力资源职能战略和人力资源政策。聚焦能力提升与建设，针对人才建设、机制体制建设等持续发力，推进管理效能提升。

重启校企合作，做好人才储备。2023年加大校园招聘力度，应届大学生快速形成新的人力资本增量。

推进人才专项，构建人才梯队。“春弦计划”提升业务干部领导力，搭建跨部门合作交流平台，促进知识、经验的分享与复用；“链星计划”打造供应链高素质人才，助力公司生产制造体系全面升级；拟定产品经理系统管理方案，围绕人才标准、职业发展、考核激励、培训发展等形成“一揽子”解决方案；研发人员体系化建设，推进研发团队人员引进及管理方案建设，助力研发布局。

紧抓体系建设，筑牢制度保障。规范基础制度保障，围绕招聘配置、人员异动、出勤休假、收入分配、奖惩绩效、劳动用工等人力资源关键环节开展制度修订工作，实现流程规范高效运转。提升考核激励效果，各业务单元持续开展收入分配改革，生产一线实施综合工时改革，提升生产组织和劳动力配置效率；搭建利益共享机制，启动第一期限限制性股票激励计划，激发员工中长期积极性。优化福利待遇，提升员工满意度，统一调整公积金比例，优化一线员工误餐补贴等津贴补贴待遇，激发组织与员工活力。

（4）企业文化

文化固本筑魂，融合华润精神，聚焦“增长·效率”主题，深化“四个重塑”，按照战略、组织、文化三位一体，协同推进、全面把握，持续释放组织活力，用优秀文化引领员工思想、激发员工内驱动力，发挥出企业文化的导向、约束、凝聚、激励及辐射作用，提高组织效率和战略执行力，助推公司高质量发展。

聚焦文化引领，每月开展“最美员工”评选活动，“党员先锋之星”“业绩之星”“文化之星”纷纷涌现，增强了员工的使命感和荣誉感。组织开展了“精神

伟力，薪火永传”优秀精神故事宣讲会、“精神重塑 文化聚力”企业文化知识竞赛、“高质量，可持续，享未来”主题演讲比赛等活动，为企业文化融入宣传贯彻提供平台和宣传载体，成为内增员工凝聚力和向心力、外塑社会影响力和品牌力的有力支撑。

面向全体员工开展《华润+东阿阿胶历史与文化》专题培训，实现文化培训全覆盖；组织兼职文化管理员开展专业技能提升，并全部通过考核认证获得企业文化讲师资格，提升了组织战斗力。以讲好东阿阿胶故事引领精神重塑，组织开展品牌故事的创作和演讲，创作的《随时随地撒个胶》《一次东阿行 一世阿胶情》《让阿胶回家》《绿色低碳 让世界爱上中医药》等故事作品，在第十一届全国品牌故事大赛中取得演讲一等奖、征文一等奖等优秀成绩，公司被评为“全国品牌故事孵化基地”。

2023 年公司荣获“中国新时代党建+企业文化示范单位”、“山东省企业文化建设先进单位”，作品《凝心聚力促增长 精神重塑提效率》获得中国化管理协会“文化强企优秀创新实践案例一等奖”、《文化铸魂，谱写“寿人济世”新华章》获得山东省企业文化建设优秀成果。

（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。公司 2023 年以二十大精神和习近平总书记关于安全生产、环境保护方面重要论述，“新安全格局保障新发展格局”“把保障人民健康放在优先发展的战略位置”“绿水青山就是金山银山”为指导思想来落实公司的安全生产、环境保护工作。始终深入推进安全生产标准化建设，以问题和隐患为导向，关口前移，压实责任，重心下移，抓实两头促中间，落实“从根本上消除事故隐患”的责任链条、制度成果、管理办法和保障机制。公司 EHS 目标管理、责任制度穿透到公司每个岗位，强化日常 EHS 管理运营情况监督，落实全员安全责任，层层签订 EHS 责任书或承诺书。不断完善环境管理标准制度，促进公司环境管理体系提升，提高全员环保节能意识。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，切实为公司创建了安全、绿色、环保、稳定的发展环境。

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，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，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并落地，夯实质量保证基础。引入红外热成像、浊度检测等过程质控技术，提升过程控制能力；实施过程质量放行，将质量管控及质量责任落实到每个操作环节，通过每个环节的严格管控，确保持续生产出优质、安全、有效的高品质产品。在质量控制环节引入 LIMS 实验室管理系统，提升质量管理数字化水平，提升检验全过程数据真实、准确、可追溯的管控能力。2023 年，阿胶、复方阿胶浆获评山东制造·齐鲁精品，荣获中国质量协会质量技术奖二等奖 1 项，国际 ICQCC 金奖 1 项，央企 QC 成果发表赛一等奖 1 项，全国医药行业优秀质量管理 QC 小组活动“一等奖”10 项等多项质量荣誉，并荣获全国医药行业质量管理（QC）小组优秀企业。

2. 风险管理

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。构建公司及各级子企业风险、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，评估确定公司重大风险，通过研讨风险成因并制定应对方案。组织协调各部门、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，研判风险变化趋势，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，每季度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。

为提升风控合规能力，公司制订了《东阿阿胶合规官选拔及任用管理制度》《东阿阿胶业务合规官工作手册》《东阿阿胶反垄断合规指引》，在上游原料、研发创新、产销协同、内外多元布局、营销模式落地等关键环节发挥重要作用。持续开展线上线下、内外部多形式常态化合规培训，在公司内网开辟“合规专栏”，创设内部合规期刊，累计发布 24 期，提升全员合规意识。组织开展东阿阿胶第一期业务合规官训练营，赋能业务，提升风险识别能力。开展日常业务合规审查，

平衡风险收益，防控风险管理“上线”，规范业务依法合规经营，确保不发生系统性、颠覆性风险，筑牢合规管理“底线”，为公司实现战略目标保驾护航。

3. 控制活动

(1) 资金活动

加强资金管理，提升精益化、智能化、数字化水平，推进司库体系建设，通过司库建设业务主数据集中管控、直连结算、资金业务线上化、数字化监控业务纳入系统管理，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、与战略匹配，保障资金使用与战略发展目标相一致；根据《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，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；进一步加强两金压控管理，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，财务内控排查，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，助力公司业务健康发展。

(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》《采购委员会管理及议事规则》《评标委员会管理规定》、《投标信用管理规定》《供应商管理办法》《采购评审专家管理办法》及《供应商管理实施细则》等制度体系，为采购业务良性发展提供根本遵循。同时公司设有采购委员会，作为采购业务的决策机构，明确了各岗位职责及权限。

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。

采购业务过程中的严格监控。公司利用信息化系统、采购文件示范文本等手段，推进采购标准化管理，重大采购实施招投标管理，通过华润集团守正电子招标采购平台组织实施采购活动。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。公司积极拓展供应商资源，建立合格供应商库、供应商分级管理和供应商动态量化考核评价体系，不断梳理供应商资源、培育优质供应商、淘汰不合格供应商，不断提高采购质量。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、处置管理的过程控制程序，实行实物管理和账务处理等岗位职责的分离。对资产进行月度、季度盘点及年度全面清查，做好财务监督、保障会计信息质量，同时协助企业充分挖掘资产潜力，提高使用效率，堵塞管理漏洞，确保资产安全。根据资产的状态分析，确保资产价值的准确性，盘活资产提高资产使用效率。参与废旧物资招标材料研讨、现场勘测，做好财务监督作用。通过数据分析优化资产配置，提升资产管理水平和使用效能。通过财务共享系统实施资产管理信息化，提高资产核算的及时性和准确性。

（4）销售业务

根据公司发展战略和销售策略，围绕商务服务、仓储配送、数据管理、市场督察、精益管理、运营服务等六大职能开展，建章立制，明确核心业务职责与审批权限，从专业化、标准化、流程化等方面提升销售业务的管理与服务质量。以客户为中心的供应链理念在中/后台生根发芽，充分运用信息化数字技术，完善制度与流程，控制业务关键点，建立产销协同体系，实现供应链上下游部门实现产销协同常态化。发挥组织架构优势，整合物流网络内外部资源，提升服务标准，快速响应提效率、降成本、保配送，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；推进“码上放心”溯源管理、客户数据直连项目，数据准确性；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；有

效降低经营风险，助力市场良性及公司持续高质量发展。

持续推进市场生态治理秩序、基于产品及商业逻辑回归产品本质，推出阿胶精准营销、复方阿胶浆有序营销、打造皇家围场 1619 品牌、构建共建共赢新逻辑等一系列措施。推进一企一策，启动 NKA 精细化运营，通过“山高水长·问道东方-513 客户年会”推动品牌共建渠道共赢，夯实经销商、连锁合作信心，打造行业新风尚。提升熬胶服务水平服务能力，打造”阿胶+”新吃法，以“阿胶寻味之旅”开启全民玩转阿胶新吃法，不断提升顾客运营能力。构建“1+7+N“培训体系，补全大动销体系，以整合营销为抓手提升门店动销率；以存健康、熬胶预约等为抓手，不断提升数字化运营水平与运营能力，持续完善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。在项目实施过程中实行项目施工前、项目施工中及项目完工后等全过程管理，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季度检查的管理方式，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、记录和报告等行为；编制费用、应收、应付、资产、成本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，统一规范报告编制标准，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，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，提高会计核算及报告效率。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

公司制定了《全面预算管理制度》，完善的战略预算管理体系，通过深入复

盘与研讨，充分识别预算执行中的机会，协同业务发展需求，实现制度、组织双重保障。系统支撑方面，拓展预算类别，规范业务部门费用分类，实现预算系统优化。测算模型方面，通过对预算测算模型的更新，加强了资源的有效配置，以全面预算和经营分析为抓手，促进了业财融合，为企业经营效率和质量提升提供了有力支持。公司在“双重保障、1个系统、1个模型”规范基础上，形成了清晰导向、更新迭代、精准调度的预算管理体系，确保了预算资金在既定支出范围和轨道内运行，提高了预算支出的规范性和安全性，保证公司战略目标的实现。

（8）合同管理

公司综合业务需要及管理需求，实时修订了《合同管理制度》《合同示范文本管理办法》等制度。通过智慧合同管理平台，对合同相对方的资信状态进行实时监测并同步将风险详情推送至合同履行责任人，对合同履行状态进行实时跟进与反馈，随时提醒超期超限的履约计划，实现了合同全生命周期的线上管控，有效控制合同履行风险。公司启动合同管理提升专项工作，通过资料审查、合同抽检、现场交流等方式对项目参与单位的合同管理情况进行梳理，及时发现合同管理过程中的偏差并跟进整改落实，提高合同签署、管理的规范性。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。开展反垄断合规及表见代理风险梳理及研究工作，重新梳理并修改经销协议、市场协议中的涉嫌垄断、不正当竞争的条款，增加限制表见代理的相关约定，利用合同抓手，提升整体业务合规性，降低业务风险。

（9）信息系统

公司持续提升信息系统建设水平，在现有信息化系统基础上，规划了未来3-5年的战略目标和业务模式的顶层设计，推动数字化变革。通过场景驱动持续构建数字化营销能力，梳理消费者数据资产，建立消费者数据库，基于消费者人群画像，通过线上线下整合营销进行数字化精准投放。自主研发渠道活动运营管理平台，打造数据闭环的活动管理体系。升级预约熬胶平台，实现九种体质检测功能，探索AI中医问诊，打造熬胶顾客体验服务新场景。构建主数据平台，引入DDI提升终端数据质量，强化渠道和终端数据的精细化管控，提升营销数据应用分析及决策支撑能力。基于阿胶生产工艺解码，完成打沫工序的数字化能力建设，实现过程数据检测与自动控制管理。上线LIMS系统，通过数字化技术、标准化

应用、系统化管理整体检验效率提升 30%。持续加固系统网络，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

公司建立了有效的内、外部信息沟通渠道，充分利用信息化手段，实现信息的有效沟通。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；梳理关键事项、产业发展、区域拓展、行业动态等，编制形成《东阿阿胶信息摘要》《东阿阿胶工作简报》《政策浅析》等报告，助力公司科学决策。为防范泄密风险，建立保密工作管理体系，保障内部信息传递安全可靠，防止商业机密外泄。从完善制度体系、强化保密宣教培训、推动保密监督检查等多个方面开展工作，营造“人人知保密、会保密、愿保密”的氛围，力求长效实效，保障公司信息安全。构建“防御+管控”一体化的网络安全防护体系，提升整体信息安全运营服务的能力，最大限度降低业务的安全风险，确保信息安全事件零发生。

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，持续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的贯通协同，推进纪检监察监督、巡视巡察监督、审计监督和其他责任监督统筹衔接，修订《“大监督”体系工作管理办法》，进一步建强监督平台，织密监督网络，推动监督体系更高效运转。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、法律合规等部门的沟通协调，切实加强党风廉政建设和反腐败工作，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，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，以案释纪，对严重违法违纪案件制作警示录，用身边事教育身边人，提高内部监督的透明度和影响力；以案为鉴，警钟长鸣，强化纪律意识，筑牢思想防线。

（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>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) 其他可能或导致企业严重偏离控制目标的缺陷。
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"> 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；

	<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>
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。

2024 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。

董事长：白晓松

东阿阿胶股份有限公司

二〇二四年三月二十二日