

东阿阿胶股份有限公司

2019 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 2019 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相关规定，建立健全和有效实施内部控制、评价其有效性以及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等实施情况进行监督，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

按照风险导向原则，公司确定了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、山东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%，资产总额占公司合并财务报表资产总额的 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。

内控评价围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五要素，遵循全面性、重要性、客观性的评价原则，评价内容涵盖了公司日常生产经营管理的主要方面。重点关注的高风险领域包括：人力资源、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、合同管理。具体内容如下：

1、内部环境

（1）组织架构

根据国家有关法律法规和企业章程，公司建立健全治理机构和议事规则，明确了股东大会、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。

结合管理所需，公司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、营销、品牌及研发管理。同时，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

聚焦阿胶主业，培育多个品牌；持续推进阿胶文化营销和价值回归工程；回归阿胶滋补上品价值和高端滋补客群；实施毛驴活体循环开发，提升综合价值，向产业链上下游延伸；利用全球资源，通过体验营销，提升品牌认知和顾客终身价值，向世界一流企业迈进。

2019年是东阿阿胶“十三五”的“重塑年”，面对经济结构深刻调整、医药行业改革持续深入、消费者需求不断变化以及市场竞争日趋激烈等方面的严峻挑战，公司围绕年初确定的目标任务笃定前行，“重塑组织 重塑文化”，激发组织内生动力，以“赢未来 创造力”为引领，积极应对困局，加强新客开创，企业品牌价值持续提升。

（3）人力资源

根据公司战略发展需要，制定和实施了人力资源职能战略和人力资源政策。通过职能整合、流程优化及授权管控，提升组织能力与活力。基于工作分析、人才供需调研，通过内培外引、公平竞争，建立了“能上能下”的人才选用机制。实施人才评估，构建领导力模型，通过岗位锻炼、导师带徒、继任者计划、结对子、项目制、全员营销等方式，进行人才储备与培养。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》和《劳动合同法》等相关规定，公司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，培养适应公司发展的“专业化、复合型、职业化”人才。实施全员绩效管理，营造业绩导向的组织氛围，建立了绩效、能力和态度三者并重的考核体系。引入市场对标、IPE 岗位价值评估、人岗匹配、任职资格、即时认可、积分管理，创新分配机制，实施多元化激励方式，价值创造者分享价值。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，鼓励员工开拓创新，积极参与企业的经营管理，促进员工与公司的共同成长。

（4）企业文化

按照“大党建、强基础、塑文化、促发展”工作思路，推动华润文化在东阿阿胶的贯彻和落地。以企业文化建设为切入点，创新实践各种活动，企业文化与党建工作、规章制度、行为规范、经营管理、社会责任、品牌推广实现有机融合，

较好地发挥了融合贯通、相辅相成的作用；维护央企品牌形象，以企业文化助力战略落地实施、以品牌故事传播新时代最强音；繁荣职工文化，以文体活动丰富职工精神生活。2019年，公司被授予“新中国成立70周年新时代企业文化标杆70强单位”荣誉称号，职工书屋被全国总工会评选为“2019年全国职工书屋示范点”。

（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”的方针，积极落实华润集团“高境界、高标准”的要求，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为手段，夯实运营管理基础，继续强化相关方监管和高危作业管控，消除安全隐患，创建了安全、绿色、稳定的发展环境。2019年，公司被评为山东省轻工业安全生产管理协会“金盾企业”。

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，节能降耗，将绿色环保理念应用到生产过程各个环节。凭借绿色生产过程、绿色技术创新、环境保护及循环利用等诸多方面优势，公司成功入围2019年度“绿色先锋企业”。

将质量作为企业生存的根本，公司获评全国质量检验稳定合格产品、全国产品和服务质量诚信示范企业、全国阿胶行业质量领先品牌，阿胶获评泰山品质产品，阿胶、复方阿胶浆被授予品质鲁药称号。持续实施“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，将质量管控落实到每个环节，通过对每个环节的严格管控，确保生产出安全、有效的高质量产品，为消费者健康提供优质服务。

2、风险评估

按照《中央企业全面风险管理指引》等相关规定，结合实际情况和风险管理现状，公司制定了《风险管理与内部控制制度》、《风险评估及监测管理办法》等制度。根据经营目标及面临的内外部环境变化，公司进行了风险识别和评估，通过对风险成因进行研讨，评估确定出公司重要风险，制定了风险应对方案；定期

编制风险预警指标监测报告，实现公司对重大风险的有效管理。

3、控制活动

(1) 资金活动

公司制定了《资金计划管理规定》、《银行结算管理办法》、《现金管理规定》、《资金管理办法》等制度，对资金的申请、审批、使用、管理等内容进行了详细规定，全面完善了资金管理体系。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。

持续优化财务共享服务中心，通过 CBS 资金集中管理、付款流程等管控模式，实现资金管理的信息化。运用 ORACLE 信息化技术，有效控制财务风险，提高资金使用效率，充分保障了资金使用的安全高效，促进公司持续健康发展。

(2) 采购业务

公司建立健全了《采购管理制度》、《供应商管理》与《供应商质量审计管理》等相关制度，统筹安排采购计划，夯实业务流程基础，按照既定审批权限和程序办理采购业务。加强质量及价格管控监督，进行不相容职责的分离，有效避免了因不相容职责未分离而可能引发的风险，从源头上对物料采购与供应进行了有效控制。对供应商定期考核实施动态管理，加强供应商管理与质量控制，降低采购成本，创造采购价值。

(3) 资产管理

公司建立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，严格做到实物流程与账务流程的岗位分离。实施月度、季度盘点及年度全面清查，确保公司资产安全。通过资产配置及使用效率分析，促进了资产的优化配置，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、资产转资的全信息化控制，提高资产核算及时性、准确性。应用企业资产管理系统，对资产台账管理、资产信息登记、信息编辑、资产新增、调拨、迁移、报废等业务，实现业务与数据同步一致，提高了资产运营效率。

(4) 销售业务

按照发展战略及销售策略，公司制订了满足各业务运营及管理需要的销售计划、销售政策、销售协议、流向、终端测量、收入核算及市场秩序等方面制度，

制定了合同、发货、收款、退货、政策兑付等环节流程，明确了职责和审批权限，并创新利用信息技术，实现了关键业务风险点由信息系统管控；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。实施“双轮驱动”策略，夯实终端基础。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，持续发展能力不断提升。

（5）工程项目

依据国家法律法规及内控要求，在工程立项、招标、造价、建设、验收等环节，建立健全管理制度，明确相关部门和岗位的职责权限。实施过程中，严格遵循制度规定，做到可行性研究与决策、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，不断完善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

严格按照国家统一的企业会计准则进行会计核算，遵守有关财务管理方面的法律法规，根据财政部新修订的企业会计准则，完善《会计政策及核算办法》。定期对《财务报告及财务分析管理制度》、《关联交易对账制度》等制度执行情况，进行检查并不断完善，规范了会计确认、计量和报告行为，保证会计信息质量；根据财政部通知修订财务报表格式，完善会计科目，规范会计核算；优化会计核算流程，提高信息质量及工作效率；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，通过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。战略预算管理围绕全员营销、业务运营、开源节流、降本增效，从预算的编制、控制、执行、分析、预警、考核等环节实施管理。强调预算的编制及目标分解，与公司战略发展目标保持一致；资源配置与业务运营相匹配；以资金计划管理为手段，实施预算执行中的过程控制，对关键运营目

标进行定期预警、反馈及持续跟进。战略预算执行与绩效管理紧密对接，有效保证了公司战略目标的实现。

（8）合同管理

公司建立了《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》等内控管理制度。合同管理信息化系统建设显成效，合同全生命周期、全方位的动态化管理呈常态化。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，有效降低了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，切实维护了公司合法权益。

（9）信息系统

公司持续加强信息系统建设，在对现有系统持续优化拓展的基础上，利用信息技术实现各系统间的数据集成，打破信息孤岛，增强信息融合，促进业务发展。利用物联网 NB-IoT、云计算、LBS 定位、传感器、大数据等综合技术，建立了研发产品防伪溯源管理平台，探索业务管理新模式；以数字终端为触点，以营销整合为中台，系统落地营销政策；打通外勤数据，“两位一体”识别，有效规范市场行为；快速交付原产地阿胶糕体验卡、美丽顾问扫码销售、鲜制即食阿胶服务管理等应用，支持渠道业务变革；加强信息安全建设，构建 IDC 数字化一体监控平台，实现自动预警、精简运维；通过国家护网行动 2019 检测、资产治理、基线核查、渗透测试、安全培训、应急响应和演练、等保测评、安全加固等技术措施，提升信息安全运营服务能力，有效降低了业务安全风险。

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，建立了《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》等管理制度，形成了上下畅通、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，确保了公司可持续发展。

5、内部监督

公司董事会下设审计委员会，按照《公司章程》、《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有效控制，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，并与以往年度保持一致。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： 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： 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	重要缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷	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%）。	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%）。	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。

守初心矢志不渝，担使命接续奋斗。2020 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

二〇二〇年三月二十七日