

东阿阿胶股份有限公司

2025 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 2025 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、审计委员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、审计委员会及董事、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、东阿阿胶健康产业科技有限公司、山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司、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）、东阿阿胶医药贸易有限公司、东阿阿胶金篮服务有限公司、东阿阿胶肉苁蓉健康科技(阿拉善)有限公司、东阿阿胶(和田)阿胶有限公司、东阿阿胶国际有限公司（合并）、东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司、华润东阿阿胶春天（铁岭）药业有限公司、内蒙古阿拉善苁蓉集团有限责任公司（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 100%，资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%。

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

公司持续深入推进组织重塑，系统性优化调整组织职能，提升组织运行效能。优化职能部门设置，将党委办公室职能划转至办公室，企业宣传与舆情管理职能调至党群工作部；整合计划物流部协议管理职能至运营管理部，升级订单管理职能为商务运营服务职能；整合医学市场部职能，由医疗事业部统筹产品与销售策略。因拓展新兴业务需求，成立中医药文化传承创新研究院，剥离市场与品牌部相关文化职能；设立苁蓉壮本事业部，推进央地合作战略；重组阿胶原料中心，推动毛驴产业标准化、规模化发展。完善营销管理体系。取消华东大区三线合一试点模式，业务划归相应事业部，驴肉营销职能归属阿胶原料事业部；依托东阿阿胶国际有限公司组建海外营销中心，开展海外销售等工作，加快国际化布局。

这一系列变革并非简单职能拆分与合并，而是以战略纵深为轴心、以价值创造为标尺的系统性重构；每一步调整都直指组织能力与产业趋势的精准咬合，从毛驴养殖标准化到中医药文化出海，从商务运营服务升级到海外营销中心落地，背后是东阿阿胶对“守正出奇”发展逻辑的深层践行。

（2）发展战略

公司以“健康中国”战略为指引，以“成为大众最信赖的滋补健康引领者”为使命，依托华润集团“1246”战略赋能，系统推进组织、文化、业务与精神“四个重塑”，聚焦资源整合与能力跃升，加速推动“1238”战略落地。“1”即一个定位。东阿阿胶要坚定扛起中医药文化传承创新使命担当，做大众最信赖的滋补健康引领者。“2”是双轮驱动。构建药品与健康消费品、文化与产业双轮驱动业务增长模式，相互协同、相互赋能，推动业务持续增长，实现公司高质量发展。“3”为三产融合。一产聚焦养殖示范、技术引领和资源保供；二产聚焦主业发展，围绕“东阿阿胶”打造一超多强的品牌格局；三产侧重文化引领，发挥中医药传承创新示范作用，打造东阿阿胶特色的“中医药文化体验样本”。“8”是八大能力。匹配公司未来中长期发展所需提升的八大能力，即研发创新、智数生态、品牌打造、投资并购、敏捷供应、全域营销、市值管理、组织保障。

（3）人力资源

公司视人才为组织发展的首要资源，紧密围绕战略需求，将“选、用、育、立”作为长远根基，分阶段、有侧重地推进关键领域人才建设，持续夯实企业可持续发展基础。在“精准引才”方面，积极升级校企合作，与北京中医药大学、上海中医药大学等重点院校深化联动，大力储备优质青年人才。2025年共引进应届毕业生140人，其中“双一流”及医药重点院校占比超90%，硕士及以上学历达58%。2026届校招已走访超60所海内外知名院校，举办各类招聘活动40余场。通过高管宣讲、定制化联合培养项目（如“理论学习+实践实训+导师带教”模式），提前锁定并深度链接优秀生源。同时，通过社招、工程硕博联合培养等渠道，在生物医药、食品科学等领域引进硕士30人、博士6人。系统的引才与品牌建设使公司雇主形象广受认可，荣获“Venus中国人力资源大奖2025雇主品牌经营典范奖”及“前程无忧2026杰出雇主”等荣誉。为实现“系统育才”，重视赋能体系顶层设计，不断健全培养体系，增强培训的系统性与针对性，构建

高潜人才储备池。围绕“3+1”支队伍开展系列专项计划：“潜志计划”锻造年轻干部领导力；“链星计划”提升供应链高级人才专业力；班组长培训强化一线管理效能；“绣虎训练营”打造能打仗的营销铁军；“启路计划”助力应届生职业启航；研发项目专题培训强化技术创新能力。全年共推进 16 个重点人才培养项目及超 300 场内外部培训，线下覆盖近 1.37 万人次，切实为人才赋能、为业务助力。

（4）企业文化

公司以深化精神重塑为核心，深度融合华润红色基因，着力打造“一主多优”特色精神文化体系，通过开展“东阿阿胶加入华润二十周年”系列活动，系统推进文化传承与创新。公司开设“传承红色基因 践行华润精神”企业文化专栏，以图文形式生动传播华润红色文化故事；润学堂上线《华润及东阿阿胶企业文化》学习课件及考试试题，覆盖 3800 余名员工；面向华润医药系统、生产运营中心一线及新员工，举办《让精神之光照亮华润前行之路》《华润+东阿阿胶历史与文化》等专题培训 16 场次，培训超过 1000 人次，通过多样化、创新性的活动，显著增强了华润文化的穿透力与员工凝聚力。公司通过公开表彰激励，利用企业文化专栏、润心学苑等平台发布“最美员工”典型案例及《华润史》红色基因素材 40 余篇，深度挖掘标杆事迹，组织员工参与全国品牌故事大赛，在济南、青岛、中医药分赛区及全国总决赛中斩获十八项荣誉，有力提升了企业品牌影响力。打造“胶心坊”员工关爱品牌，开放羽毛球馆、健身房、乒乓球，累计接待员工 5000 余次。为员工放映红色电影 29 场次，观影职工 4600 余人次。设立“女职工关爱室”、“爱心妈妈小屋”为员工提供切实便利。在办公区域以及各个工会分会等职工之家，配备“胶心坊”小药箱，为员工的健康增添了一份有力保障。积极开展“五必访”及困难职工帮扶，全年帮扶 2364 人次，发放慰问金 13.4 万元，组织“胶心党支部书记及工会分会主席”谈心谈话 245 人次，实现“小事不出班组，大事不出车间、部门、支部”，营造了温暖和谐的企业氛围。2025 年公司获评“企业诚信管理典型案例”及市级理论优秀论文，彰显了文化建设的实践与理论双重价值。

（5）社会责任

公司 EHS 管理追求“零事故、零伤害、零污染、零缺陷”的终极目标，深度

融合华润集团、华润医药集团 EHS 管理要求，构建覆盖全员、全过程的“制度规范+机制保障”一体化管理体系。以“党建红”引领“安全蓝”，形成“党委统筹、支部推动、岗位尽责、考核闭环”的安全监督新格局，构建“党建引领+业务落地”双重责任落实机制。牢固树立和践行绿水青山就是金山银山的理念，规范治污设施运营管理，确保三废达标排放。落实环保法规要求，严格落实建设项目环保“三同时”，办理企业合规运营手续。知能结合，建立“分层分类+知行合一”的培训体系，推行“知识培训+技能竞赛+实操认证”三位一体的 EHS 培训新模式。以风险分级管控和隐患排查治理双重预防机制为抓手，推动安全管理由“事后处置”向“事前预防”转变，构建源头防控体系；推动管理创新、技术创新应用，降低运行成本，消除环保风险，提供合规保障。以“服务支撑+专业赋能”双轮驱动为核心，推行“差异化监管+全产业链覆盖”子公司监督模式。构建“党建引领、工会支撑、EHS 引导、全员参与”文化机制，形成“安全没有旁观者，人人都是参与者”的文化理念，以安全主题活动为载体，多维度推进 EHS “管理+文化”深度融合。

公司质量管理体系持续深化数字化转型，全面上线实验室信息管理系统（LIMS）并实现与 ERP 等系统的深度集成，推动质量数据互联互通，完成文档和培训系统的搭建、验证、试运行等工作，成功实现食品药品体系上线；引入 AI 智能检验技术，显著提升检测效率与准确性。持续提升质量管理能力，通过对标国际一流企业，持续优化 HACCP 体系；深化跨部门协同，完善供应商全生命周期管理，提升供应链响应能力；全面对接 2025 版《中国药典》，完成相关标准与包装的系统更新，保障合规运营；深入推进精益管理，夯实质量根基。2025 年，公司斩获一系列质量管理荣誉：获评“市场质量信用评价 AAA 级（最高级）”，阿胶、复方阿胶浆、桃花姬阿胶糕获鲁链优品称号，健康产业荣登中国 500 强企业行列 QC 小组斩获国际质量管理小组大会（ICQCC）金奖 3 项、央企发表赛一等奖 1 项、示范级成果 2 个、优胜级成果 3 个、专业级成果 1 个、中国医药行业 QC 成果一等奖 17 个，企业荣获全国医药行业质量管理小组活动优秀企业。

2. 风险评估

公司依据《中央企业全面风险管理指引》，结合实际制定了《内部控制管理制度》，确立风险评估与应对要求。以风险为导向、内控为载体、合规为重点，

推进风险、内控、合规一体化管理，集约资源，提升风险管理水平。通过持续完善风险库并定期组织风险评估，识别重大经营风险，制定应对方案，推动各部门落实管控措施。公司建立重大风险事件报告机制，加强量化监测与趋势研判，按季度分析报告关键指标，编制跟踪监测报告，实现对重大风险的有效管控。

公司系统构建“制度-流程-合规”一体化治理框架，修订《规章制度管理办法》，构建分层分类、覆盖全面的治理体系，对140余项管理制度及流程开展系统性梳理与重塑。推动建立“制度-合规-流程”三位一体联动机制，通过外规内化、内规优化，将外部监管与业务合规要求转化为制度条款与风险应对措施，并逐项细化为可执行的业务流程与合规检查节点，实现从制度设计到流程合规落地执行的贯通。建立内控制度全生命周期流程闭环与合规监控机制，优化“制度—流程—合规—改进”的持续优化循环；以常态化合规风险识别、专项排查及违规复盘为依据，及时驱动制度修订与流程再造，确保管理动态适配。推行合规前置审查与重点领域流程再造提效，建立以合规要求为核心的流程前置审核机制，并运用“制度刚性约束”与“无流程不合规”的管控原则，将合规管理全面融入业务管理各环节。聚焦重点领域嵌入业务合规官审查节点，压实业务一线风险责任，通过“固、简、合、废”方式开展职能与业务领域流程再造。推动治理体系向业务一线与子公司穿透落地，将治理框架全面延伸至各事业部与子公司，确保管控要求的有效传导，持续强化公司管控效力与业务执行的统一性。

3. 控制活动

(1) 资金活动

公司推进司库体系建设，资金可视化管控。以司库系统为核心，通过主数据集中、银企直连、业务线上化与计划系统化，账户、资金流、业务及指标实时可视化监控，提升资金管理精益化与数字化水平。强化资金计划与制度执行，保障战略匹配与安全高效。推动资金计划与预算、战略紧密结合，确保资金投向符合发展目标。严格执行资金管理制度，强化集中管理、统一调度与流程审批，提升资金使用效益。加强重点领域风控检查与排查。持续深化“两金”压控跟踪分析，强化大额资金管控，定期组织资金检查与内控排查，增强风险防控能力，保障资金安全完整。优化营运资本与现金流，支持业务健康发展。加强营运资本管理，改善经营现金流，确保资金周转与业务发展相协调，为公司持续经营提供有效支撑。

（2）采购业务

公司实现对所有采购业务类型的制度化、流程化、规范化，实施全覆盖的有效管控。为持续提质增效，系统性构建了采购管理制度体系，以合规高效为服务目标，优化《采购管理制度》，依据项目情况开展简易程序、应急采购、电子商城采购，提升采购效率。针对特定业务，新建《委托加工产品管理办法》《零星采购管理细则》及配套流程，设立部门合规官专项审核零星采购流程，确保合规性。将 200 万元以上非物资项目纳入履约评价范围，促进项目落地质量，降低项目管控风险，形成管理闭环。制定《采购人员行为准则》，规范从业人员言行，建立《采购风险清单》，系统识别与防范采购业务风险。持续做好重大项目评标监督，定期开展合规培训、精细化管理，强化采购人员的合规意识，降低采购合规风险。着力优化供应商管理体系，修订《供应商管理实施细则》，新建《生产物料供应商全生命周期管理指导手册》《供应商管理突发事件应急预案》等内控文件，完成供应商系统名册建设，奠定全生命周期管理基础。实施供应商动态管理、定期绩效评价与沟通，建立 4 个品类的战略供应商资源池，在提质、增效、保供方面发挥核心作用，并积极探索在质量、降本、供应链韧性及联合创新方面的深度合作。本年度评选优秀供应商并予以嘉奖，显著提升了供应商合作积极性。通过公开征集持续拓展与培育优质供应商资源，成功打破 2 项瓶颈物料的独家供应局面，有效降低供应风险。建立 SRM（供应商关系管理）系统，对物资下单实施强管控，有效防范了超合同或无合同下单的风险。优化完善原材料标准，降低采购成本，提升供应安全韧性。持续推进采购品类策略研究，在成本节降方面取得显著成效。

（3）资产管理

公司构建覆盖资产全生命周期的管理体系，全面提升管理规范化与价值创造能力。在制度基础方面，修订并细化《固定资产管理办法》《业务报账管理办法》等核心制度，明确三级管理权限，依托共享系统规范审批流程，确保权责对等、手续合规。预算管控上，建立项目、类型、部门三级精细化管控体系，并设置半年度评审调整与超预算预警机制，确保预算在执行中兼具“刚性约束”与“灵活适配”特性。强化财务价值引领，深度参与项目事前评审，通过投资回报率、现金流分析等量化测算进行前置财务把关，对效益不足或超预算项目提出优化建议，

有效发挥监督作用。严格执行“季度盘点+年度清查”机制，全面掌握资产状态，并制定了覆盖固定资产取得、使用、处置以及投资管理的全套办法，形成管理闭环。通过规范评估、交易与产权登记流程，严防资产流失，促进高效流转，切实保障公司权益。

（4）销售业务

公司构建覆盖传统滋补、健康零食与新中式滋补的立体产品矩阵，围绕消费者需求，践行“健康中国”国家发展战略，持续调整产品结构，丰富产品矩阵，以满足消费者个性化需求。从产品运营、顾客运营、数智变革等多维度搭建共建共享共赢的高价值合作成长体系，助力零售行业向专业化、多元化高质量转型升级。引领胶类市场发展，深化数智变革，推动终端动销高质量发展。继“气血大讲堂、气血训练营“行业典范，推陈出新”超级店长打造计划、好气血舞起来、慢性病 AI 管理研修班“等新标杆，不断补齐东阿阿胶培训 IP。鲜制工坊打通消费者服务最后一公里，链接全域化消费者服务，持续开发新吃法，系统性开发药食同源健康生活化新场景，推动消费者服务全生命周期管理体系搭建。健康消费品产品焕新升级，通过整合营销与新品上市强化市场触达。渠道运营上聚焦重点系统突破与终端动销，带动即时零售与养颜师销售显著增长。经销商管理通过结构优化与模式创新提升渠道效能，并依托数据直连增强渠道透明度。研发方面持续推动产品迭代与科研攻关，联合高校开展基础研究，多款产品荣获行业重要奖项，科技力与产品竞争力同步增强。积极开辟业务第二增长曲线，以营销创新为驱动，优化产品布局，拓展新市场，业绩稳步增长，发展动能持续增强。

（5）工程项目

公司持续完善工程管理内控体系，全面保障项目合规高效运行。制度与职责方面，修订核心管理办法，明确各环节管理要求，并细化相关部门与关键岗位的权责，形成了协同制衡、权责清晰的管理机制。流程优化与执行方面，聚焦项目全生命周期闭环管理，编制关键事项权责清单，强化事前论证、事中动态监控与事后复盘移交，通过简化流程、加强协同，有效提升了审批与执行效率与流程规范性。关键控制点管理方面，严格落实“两全程、月检查”模式，通过实施全过程材料验收与影像监督，确保施工质量可追溯。过程监控与目标保障方面，构建多维度监控体系，质量管控落实“三检制”，确保一次验收合格。进度管理通过

动态跟踪与资源协调保障项目按期推进；资金安全严格执行多层审核支付流程。

（6）财务报告

公司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，定期监督检查完善更新。采取统一的会计政策与核算标准，持续完善应收、应付、资产、成本、存货等模块的核算操作手册，以满足公司业务开展需要。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需要，明确会计科目使用要求，完善会计科目设置及会计科目应用，规范各类业务的会计确认、计量、记录和报告。关注重点业务领域会计控制，确保相关会计处理符合企业会计准则规定并反映业务实质。规范会计信息质量管理，优化会计核算业务流程，全部子公司实现财务共享，通过核算标准化提升财务报告的质量与效率。在财务报告与会计信息质量方面，建立并持续完善与财务报告相关的内部控制体系，规范财务报告的编制标准和流程，强化财务报告的系统控制与人工审核，保障会计信息的真实性、准确性、完整性和及时性。定期进行财务报告分析及行业分析，及时发现经营管理中的问题及改善机会，为公司经营决策提供财务支持。

（7）预算管理

基于国资委及华润集团、华润医药集团的要求，公司预算管理体系实现全面深化与系统重构。通过《全面预算管理制度》《预算管理委员会管理与议事规则》等过核心制度的修订，进一步明确了全面预算的编制、执行、调整及 POA 管理全流程，强化了预算管理委员会的科学决策与闭环管理机制。在流程优化与执行管控中，系统开展了各事业部预算管控逻辑的梳理与查漏补缺，推动管控规则统一；创新建立了以“是否影响整体损益”为基本原则的标准化预算调整流程，并对部分审批权限进行合理下放，显著提升了预算管理的灵活性、响应效率与合规性。在系统与分析赋能方面，持续推进预算系统功能建设，优化预算下达界面，建立兼职预算管理员机制；公司已将“制度权威化、流程标准化、系统协同化、分析业务化”的现代预算管理体系，为战略落地与价值创造提供了坚实的管理基础。

（8）合同管理

公司系统完善合同全生命周期管理体系，以制度建设与流程优化为基础，全面提升合同规范性、执行效率与风险防控能力。在制度层面，修订发布《合同管

理办法》，明确合同审批、变更、解除及原件归档等核心流程，确保管理全程有章可循。推进合同标准化建设，针对不同业务类型制定统一合同范本，清晰界定关键条款，从源头防范因约定不明导致的潜在风险。合同执行过程中，强化履约跟踪与协同管理，一方面协同采购等部门明确合同变更情形与审批路径，提升变更处理的规范性；另一方面对重大合同开展多部门联合履约评价，对于 200 万元以上的项目，以多部门联合评审的形式开展履约评价，加强过程监控，有效防控履约异常，切实增强合同的法律保障与业务支撑作用。

（9）信息系统

公司加速全产业链数智生态建设，实现提效与创新。研发端，重点推进研发模式和研发方法创新。研发模式上，基于 IPD 管理理念，配合建设 PLM 系统，兼顾了医药管控合规要求和产品创新灵活性，产品开发周期大幅缩短。研发方法上引入 AI 技术赋能研发，与深圳理工大学合作开展阿胶药物活性成分和药效机制研究，赋能阿胶活性肽精准筛选，提升研发效率。生产端，持续提升智能制造能力。规划推进“双模”制造模式，因企制宜，支撑打造有药品底色的数字化健康消费品企业。开展 MES、WMS 等系统平台优化升级，助力智能制造能力持续提升。持续应用新技术，AI 视觉检测、声呐真空检测等技术分别在复方阿胶浆瓶口缺陷检测、阿胶固元膏生产线应用，劳动效率大大提升。供应链端，纵深推进数字化赋能智慧养殖。建设智慧养殖系统平台、驴产业互联网平台，在繁育、投喂、疫病管理、驴只状态监控等场景应用 AI、物联网与工业互联网等技术，实现养殖全流程精细化管控，赋能繁育管理，推动养殖转型。营销端，打造以消费者体验为核心的全场景服务生态。以九大服务场景为基础，在前、中、后三端发力，建设顾客运营数据中台，优化升级熬胶个性定制平台、会员管理平台、电商 WMS/OMS 平台等多个平台，打造全场景的顾客精准服务能力。运营端，深化人工智能赋能管理增效。持续深化 AI 技术应用，部署本地 Deepseek 大模型，落地办公、会议、设备、质量等 8 个智能体并推动研发人工智能应用体系建设促进管理效能提升。同时，不断加强信息安全体系建设，实施工控网络升级，提升信息安全运营服务能力，为数字化转型保驾护航。

4. 信息与沟通

公司持续优化信息与沟通体系，以智能化办公系统为支撑，构建高效协同、规范有序的信息传递与沟通机制，全面覆盖公文流转、会议管理、保密、档案管理等领域，切实保障信息传递的精准性、时效性，为管理层科学决策提供有力支撑，为公司高质量发展夯实基础。规范会议管理，修订完善《会议管理办法》，规范会议全流程管理，精简冗余环节、聚焦核心议题，提升会议质量与效率。定期组织党委会、经理办公会等公司级会议，确保管理层及时获取关键信息，精准研判发展态势，为公司战略落地与业务有序开展提供保障。严格落实“三重一大”决策制度，规范“三重一大”事项决策程序，确保决策程序规范、透明。加强公文管理，通过公文流转系统，确保内外部信息高效流转，提升整体办公效率，确保政令畅通。同时，全面支持公司各类会议活动、系统提炼典型经验，以精准文字保障公司核心业务，通过典型经验传递企业发展实效。加强保密档案管理。构建保密工作管理体系，通过完善保密管理制度、加强宣教与检查、配备保密设施等举措，有效防范化解信息泄露风险，确保公司核心信息的安全性和保密性。修订完善《公司档案管理办法》，规范档案收集、整理、归档等环节，强化档案资源开发利用与服务，挖掘档案参考价值，为公司运营管理与决策制定提供坚实的档案支撑。

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单位工作要求，持续完善党委、董事会直接领导下的内部审计领导机制，立足经济监督职能定位，制定审计工作的中长期规划，明确短、中、长期工作路径，持续提升审计工作质效。不断健全完善制度体系，本年度新增《违规经营投资问题和线索移交办理工作细则》、《违规经营投资责任约谈工作细则》，进一步夯实追责工作制度保障。积极融入公司发展战略，聚焦国资监管和公司战略重点，以数字化审计和研究型审计为重要抓手，构建“精准聚焦+数字赋能+研究驱动”三位一体的审计协同模式，不断审计拓展广度和深度，提升工作质效。积极融入公司治理，在大合规、大监督体系架构下，加强横向交流与贯通协同，形成监督合力。积极融入关键业务，根据业务发展阶段和特点，深入开展研究型审计，实施全过程跟踪审计，将监督

关口前移，提早防范风险。同时，建立审计整改长效机制，拓展审计结果运用方式和范围，深化审计结果运用，持续深化审计监督效能。

公司持续完善健全“大监督”体系，构建专业高效、上下协同、监督有力的监督体制，修订《“大监督”体系工作管理办法》，探索建立“大监督”人才库，围绕中央八项规定精神问题和营销领域开展联合巡查，推动监督机制深化细化；深入推进以案促改促建促治，规范案后治理机制，研究制定《案后治理制度化常态化工作指引（试行）》和工作清单，进一步优化《信访件和问题线索集中管理细则》等4项制度，梳理现有制度和模板，规范谈话室使用，着力锻造过硬队伍；强化廉洁教育，通过举办“廉洁创造价值、合规守护发展”清廉季活动、持续开展“廉洁教育一线行”等举措，实现廉洁教育全覆盖，初步形成具有东阿阿胶特色的“胶香廉韵”廉洁文化品牌，有力营造风清气正的干事创业环境。

（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： <ol style="list-style-type: none"> 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	<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；

	<p>7) 已发现的内部控制重大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造成重大影响；</p> <p>9) 负面消息对企业声誉造成重大损害；</p> <p>10) 其他可能或导致企业严重偏离控制目标的缺陷。</p>
重要缺陷	<p>符合以下一个或多个控制缺陷的组合：</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>3) 民主决策程序出现失误，造成较大损失；</p> <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。

2026年，公司内部控制体系将根据经营发展与环境变化动态优化、适时调整，持续健全风险管控长效机制。通过严格规范制度执行、强化监督与评价闭环，筑牢合规经营与稳健发展的基石，为持续高质量发展提供坚实保障。

东阿阿胶股份有限公司

董事长：程杰

二〇二六年三月二十日