

长春高新技术产业（集团）股份有限公司

2023 年度内部控制自我评价报告

长春高新技术产业（集团）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），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司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企业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。

公司内部控制的目标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缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，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、事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：公司总部、长春金赛药业有限责任公司、长春百克生物科技股份公司、吉林华康药业股份有限公司、长春高新房地产开发有限责任公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的99.06%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的99.68%；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、筹资业务、对外投资管理、企业并购管理、利率汇率风险管理、货币资金管理、承兑汇票管理、应收款项管理、物资采购供应、存货管理、固定资产管理、无形资产管理、研究与开发管理、工程项目管理、担保、财务报告、全面预算管理、合同管理、持续性（经常性）关联交易、非持续性（非经常性）关联交易、税务管理、信息资源管理、人力资源管理、信息系统管理、应用系统IT一般性控制、信息披露、内部审计管理等；重点关注的高风险领域主要包括：新药品研究与开发、行业风险、理财产品管理风险、采购管理风险、工程项目管理风险。

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。

重点关注的风险领域所面对的风险及应对措施：

1. 新药品研究与开发：公司投资项目主要是新药项目。新药研发具有周期长、投资大、风险高的特点。新药研发项目的技术难度过高、产品竞争格局变化、国家政策变化、国际政治变化等诸多因素，都可能导致项目研发结果、项目产业化和商业化效果不达预期，或项目投资无法顺利实施。随着公司投资新药项目的日益国际化，除了国内投资，国外投资力度也会加大，如何规范投资行为，规避法律风险实施有效的投资管理，促进企业自主创新，增强核心竞争力，有效控制研发风险，实现发展战略，需要提前绸缪。

应对措施：

(1) 优化研发体系，研发项目管理标准化。不断完善研发制度，制定准入与中止机制，落实项目负责人制度，建立系统、全面的内部控制体系。加大对研发项目从分子发现、预算、评估、立项、研究、申报临床、变更、临床试验、注

册上市等开发全过程的风险控制管理。对研发项目实施动态监控，定期梳理项目研发进度与预期的差异，对项目风险及时预警，依据研发进展结合尽调数据等实际情况，履行变更审批，调整项目方向，实施风险跟踪管理控制。同时，提升项目策略制定和管理能力，以战略项目管理为目标、优化项目管理体系和流程。加强国内及国际注册团队的沟通，完善相应流程和节点审核，更有利于指导公司选取更具竞争力的研发管线的布局；

(2) 持续实施人才先行发展战略，壮大研发团队，确保战略发展需要。引进行业头部企业研发/BD领军人物，尊重科学家的智慧，强化创新能力和新产品引进能力。提高人效，做好优质人才资源有效利用。结合公司的总体战略，建立符合企业特点的人才招聘机制，组织研发高端人才招募，避免因受地域限制出现研发高端人才占比低的状况，持续引进国际化研发领军人才，实现高端领军人才为己所用，确保优势核心竞争力。合理利用资源，储备人才，对关键岗位的研发人员提供有竞争力的薪资待遇，在积极发挥科研人员积极性的同时，防范人才流失带来的技术风险，建立竞业保护措施，保证技术持有的连续性，人员配备的稳定性。按照市场化机制，以目标任务为导向，运用长期激励工具与核心人才构建利益共同体，打造出市场化、专业化、年轻化、职业化核心团队，确保研发项目落地，保障公司未来经营业绩持续提升，实现多方共赢的格局；

(3) 明确研发目标，多元布局，对接海外资源。核心产品全球化布局，持续授权许可引进模式，拓展海外合作渠道，早期孵化创新项目，丰富创新产品管线。根据公司国际化战略需求，对标国际市场，详细评估，充分熟悉了解现有品种在海外的空间及竞争情况，重视对外部合作机构的前期评估尽调，严格执行内部控制程序，审批合作流程，规避法律风险，减少合同纠纷，持续推进产品海外注册并实现产品出海销售。引进产品及项目投资前，做好风险隔离，充分调研探寻国际项目所在地的准入程序和推广模式，科学决策，仔细斟酌和考量政治风险，建立国际合作，优化创业伙伴合作模式，吸引国际顶尖人才加入，实现产品引进和海外授权，提高投资质量，为达成投资预期的目标保驾护航；

(4) 重视会计核算的工作质量，严格执行研发项目资本化风险评价。结合公司的实际业务及具体的管理模式，公司采取对风险较高的开发支出计入当期损益的会计政策：“开发阶段发生的支出，应根据其风险程度分别计入当期损益或

开发支出。根据研发进展，财务账务处理前，应召开专家评估会，判断风险程度。风险大于30%的项目支出计入当期损益，风险小于30%的项目支出计入开发支出。凡已计入开发支出的项目，在每个开发阶段结束之后，请专家再次评估确认风险程度，风险大于30%的项目支出应调整计入当期损益，风险小于30%的项目支出继续计入开发支出”。

2. 行业风险：2023年，国内医药行业处于剧烈调整中，医药体系改革，产业格局变革，技术迭代升级的加速等因素使得国内环境受到多周期叠加，引发国内医药行业发展的不确定性成为常态。

应对措施：

(1) 强化战略引领，以战略的确定性应对未来发展的不确定性。面对行业巨变，公司沉着应对，在安全、合规基础上，立足“存量做足、增量做精”的发展理念，以产品创新为核心，以机制创新为保障，以“引进来、走出去”的国际化策略为发展路径，努力提高品牌价值、企业价值、投资价值，构建高预期、高科技、高壁垒的第二增长曲线，更好的诠释“创新、专注、包容、共享、超越”的企业文化；

(2) 落实核心策略，采取保障措施，提升项目管理效率。加大研发投入，由销售主导向研发主导转变，不断提升产品力。保证产品的创新性和独特性的同时，更积极建立风险可控的业务管控体系，采取措施拓宽渠道，尝试全渠道发展，开源节流并重，不断推出满足市场需求的新品。提高专业化视角提升对并购企业、收购产品、引进技术的鉴别评估能力，将有限的资源最大限度地投入到重点项目，快速实现投资回报，缓解集采降价的经营压力；

(3) 明确发展目标，多元化布局业务管线，把握全球机遇。优化资源配置，鼓励个性化发展，充分竞争、优胜劣汰，建立市场化体制机制。拓展产品、技术、人才、企业、资金等合作资源，未雨绸缪，坚守底线思维，优势互补，把握全球机遇，发展国际化路径。资本国际化，产品国际化，销售国际化，人才国际化保持稳定促增长，稳中有进，保证目标达成，推动企业做强做优做大。有计划的提升国际竞争力，推动企业高质量发展不断迈上新台阶，实现了公司医药主导产业2023年业绩稳步增长。

3. 理财产品管理：为了提高公司资金使用效率、增加股东回报，合理利用

闲置自有资金，在保障公司日常经营、项目建设资金需求的前提下，对公司部分暂时闲置自有资金购买理财产品，尽管投资的理财产品均属于低风险投资品种，但金融市场受宏观经济的影响较大，不排除某项投资受到市场波动的影响，面对流动性风险、实际收益不可预期等风险，加强风险管控极为重要。

应对措施：

(1) 在有效期内和额度范围内，由公司管理层行使决策权，由公司财务部负责具体组织实施。财务部根据公司财务状况、现金流状况及利率变动以及董事会相关决议等情况，主要选择保本型或低收益低风险型理财产品，并对理财的投资规模、预期收益进行判断，对理财产品进行内容审核和风险评估；

(2) 公司财务部将及时分析和跟踪进展情况，一旦发现存在可能影响公司资金安全的风险因素，将及时采取保全措施，控制投资风险；

(3) 公司内部审计部门负责对公司购买理财产品的资金使用与保管情况进行审计与监督，每个季度对所有理财产品投资项目进行全面检查，并根据谨慎性原则，合理的预计各项投资可能发生的收益和损失，并向公司董事会审计委员会及董事会报告；

(4) 独立董事、监事会有权对公司投资理财产品的情况进行定期或不定期检查，必要时可以聘请专业机构进行审计；最后，公司将根据深圳证券交易所的相关规定，在定期报告中披露报告期内购买理财产品及相关的损益情况。

4. 采购管理：公司的采购项目主要是产品生产、基本建设、专项工程、销售、研发业务中所使用的主要原材料、辅助材料、燃料、动力、工具、配件和设备等物资购买（或接受劳务）及支付款项等相关活动。评估现有采购任务在采购计划安排、市场变化趋势预测、供应商选择、采购方式、招投标或定价机制、授权审批、采购验收、付款审核等环节的风险，提前采取有效应对措施管控，维护公司的合法权益，促进公司价值的增加及生产目标的实现，加强公司采购风险管理，规避风险发生十分必要。

应对措施：

(1) 结合实际情况全面梳理采购业务流程。完善招投标管理制度，建立造价管理制度，明确评标原则，充分发挥造价的成本控制职能，使供应商选择合规且可追溯，力争既能实现成本控制同时又能降低公司经营管理风险。对采购业务

人员定期进行岗位轮换,重要和技术性较强的采购业务,组织相关专家进行论证,执行集体决策和审批;

(2) 建立采购申请制度。依据购买物资或接受劳务的类型,确定归口管理部门,授予相应的请购权,明确相关部门的职责权限及相应的请购和审批程序。设置专门的采购部门,对需求部门提出的采购需求进行审核,并进行归类汇总,统筹安排企业的采购计划。具有请购权的部门对于预算内采购项目,应当严格按照预算执行进度办理请购手续,并根据市场变化提出合理采购申请。对于超预算和预算外采购项目,应先履行预算调整程序,由具备相应审批权限的部门或人员审批后,再行办理请购手续;

(3) 建立科学的供应商评估和准入制度。确定合格供应商清单,建立供应商管理信息系统,推进供应商考核,加强供应商认证管理,系统的开展对供应商的资质、合规、质量的管理,增加同核心供应商的沟通、完善问题解决机制,全面有效的提升供应商管理,增加战略供应商和框架供应商的数量;

(4) 根据市场情况和采购计划,依据制度合理选择采购方式;

(5) 建立采购物资定价机制。在选择合格有可比性的入围供应商的同时,采取多种方式合理确定采购价格,最大限度地减小市场变化对企业采购价格的影响;

(6) 建立严格的采购验收制度。确定检验方式,由专门的验收人员对采购项目的品种、规格、数量、质量等相关内容进行验收,出具验收证明。涉及大宗和新、特物资采购的,还应进行专业测试。验收过程中发现的异常情况,负责验收的部门应当立即向主管负责人报告,查明原因并及时处理。做好采购业务各环节的记录,实行全过程的采购登记制度,确保采购过程的可追溯性。加强对购买、验收、付款业务的会计系统控制,详细记录供应商情况、请购申请、采购合同、采购通知、验收证明、入库凭证、商业票据、款项支付等情况,确保会计记录、采购记录与仓储记录核对一致;

(7) 定期对采购过程中的薄弱环节,实施内控评价检查。

对物资需求计划、采购计划、采购渠道、采购价格、采购质量、采购成本、合同签约与履行情况等采购供应活动,进行全面的专项评估和综合分析,有效的防范采购风险,提升采购效能,确保物资采购满足企业生产经营需要。

5. 工程项目管理：生产企业的建造、安装工程项目通常周期较长，涉及的资金量较大，技术复杂，且涉及的服务单位多，因此在管理上有很大难度。评估工程项目在立项、项目招标、工程造价、工程物资管理、工程监理、竣工验收等过程的风险，提前采取有效应对措施，对工程建设全过程监控，强化内部控制自我约束，加强工程项目管理，确保工程项目的质量、进度和资金安全，实现综合治理和系统化控制，做到未雨绸缪尤为重要。

应对措施：

（1）建立和完善工程项目各项管理制度。全面梳理各个环节可能存在的风险点，指定专门部门管理工程项目。规范工程立项，对项目建议书和可行性研究报告进行充分论证和评审，按照规定的权限和程序对工程项目进行集体决策及审议批准。合理管控施工前期设计，尊重工艺方案，严控设计图纸质量。重视施工现场管理，建立奖惩制度，落实责任，确保招标采购技术需求、隐蔽工程、变更、结算的真实准确。强调合同履约责任及职业道德水准，减少影响安全、质量、进度、成本的人为因素；

（2）依法依规组织工程招标的开标、评标和定标，并接受有关部门的监督。按照规定的权限和程序从中标候选人中确定中标人，及时向中标人发出中标通知书，在规定的期限内与中标人订立书面合同，明确双方的权利、义务和违约责任；

（3）加强工程造价管理。合理搭建工程体系架构，建立造价管理制度，按照计价规范明确计价原则，委托具备相应资质的中介机构开展工程造价咨询工作，造价审核过程中要遵循审计原则严格把关，确保计价原则的合法合规性，计价依据的充分性，履行成本控制职能，落实执行与监督责任，确保采购、施工、造价工作的独立性；

（4）内部审计部门加强对工程建设事前防控、事中管控、事后监控的全过程跟踪审计。督促严格执行工程监理制度，委托经过招标确定的监理单位进行监理。工程监理单位依照国家法律法规及相关技术标准、设计文件和工程承包合同，对承包单位在施工质量、工期、进度、安全和资金使用等方面实施监督。严格控制工程变更，确需变更的，按照规定的权限和程序进行审批。准确掌握工程进度，根据合同约定，按照规定的审批权限和程序办理工程价款结算，并定期组织集团内部二次造价复审，合理控制建设成本，促进集团公司整体降本增效。切实做到

及时备料，科学施工，保障资金，落实责任，确保工程项目达到设计的质量标准；

(5) 根据集团下发的《集团内部工程项目验收及设备、设施、公用系统调试启动指导规程》，组织统一预验收及动态验收。规范工程竣工验收程序，检验工程质量能否满足勘察及设计文件、合同文件、工程施工质量验收规范、生产使用要求，为工程移交提供依据，并为工程管理、工程结算提供原始资料；确保设备与系统的功能参数满足设计文件、合同文件、生产使用、GMP认证的要求；

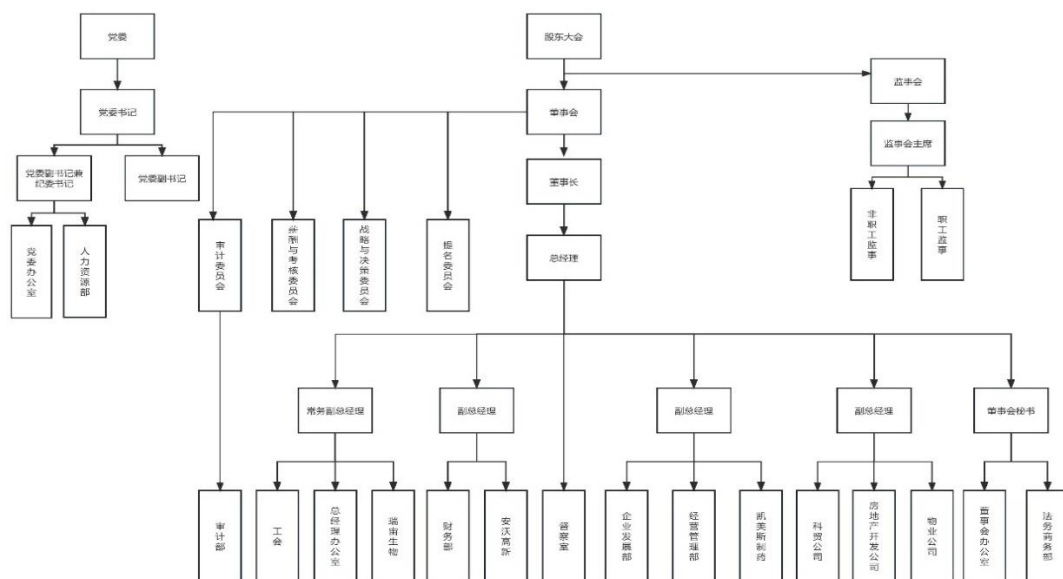
(6) 建立工程项目结算完成后的后评估制度。对已经完成项目的目的、执行过程、效益、作用和影响进行系统的、客观的分析，提升后续新项目资金的有效利用，合理控制工程造价，发挥项目投资效益，提高后续项目决策和项目管理水平。

(二) 内部控制建设情况

1. 组织架构

公司按照精简和高效的原则，综合考虑企业性质、发展战略、文化理念和管理要求等因素，合理设置内部组织机构，明确各机构的职责权限，避免职能交叉、缺失或权责过于集中，形成各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制，公司设立党的委员会，实行“双向进入、交叉任职”领导体制，保证监督党和国家的方针政策在公司的贯彻执行，参与企业重大问题的决策，支持股东会、董事会、监事会和经理层依法行使职权。

目前，内部控制组织架构如图所示：



2. 内部审计

公司制定了《董事会审计委员会工作细则》、《内部审计管理制度》、《内部控制制度》等内部审计工作规章制度。董事会下设审计委员会，公司审计部在审计委员会的直接领导下依法独立开展公司内部审计、内部控制监督及评价工作。审计部设专职人员，对公司内部各部门及子公司的财务收支、生产经营活动、采购、销售、研发、工程建设等进行审计核查，对经济效益的真实性、合法性、合理性做出评价，并对公司内部管理体系进行全面内部控制评价和专项内部审计，对内部控制设计和运行的有效性及风险管理的适当性进行审查和监督评价。

3. 人力资源政策

公司紧紧围绕建设具有较强竞争力的制药企业的战略目标，实施人才强企战略，提供智力支撑，驱动可持续发展。从全面提高人才队伍的整体素质、完善各类人才成长通道、创新选才、育才、成才、聚才的工作机制、加大人才管理体制变革和结构优化力度、建立充满活力的人才竞争机制、强化人才队伍监管约束等方面制定人力资源总体规划。公司制定了系统的人力资源管理制度。对人员录用、员工培训、辞退与辞职、工资薪酬、福利保障、绩效考核、晋升与奖惩等方面进行了详细规定，建立了一套完善的绩效考核体系。公司将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质。

4. 企业文化

公司努力实现国家、股东、企业与员工四个方面的有机统一，以体现四者利益相协调，当前与长远发展相协调，企业与社会、环境相协调；公司定位以制药、医疗服务为主业，以生物制药和中成药的生产和销售为重点，适度多元化经营，努力提高经营管理水平、创造卓越业绩；以信用立企、制度治企作为企业的立身之本和发展之基，以开放、合作作为持续发展的必由之路，以“创新、专注、包容、共享、超越”为企业主旨。公司以内部控制体系建设为契机，促进风险管理理念的形。公司领导在企业文化的建设中发挥垂范作用，公司员工能认真履行岗位职责，有强烈的社会责任感和积极向上的精神风貌。

5. 社会责任

公司一贯注重企业与社会、环境的协调可持续发展，把履行社会责任作为提

升核心竞争能力的重要措施，促进企业全面协调可持续发展。公司始终坚持把为社会和公众提供合格产品及服务作为公司最大责任。公司秉承可持续发展理念，积极推动所属企业履行企业社会责任，并推广所属企业在社会责任管理各方面的典型做法，有力促进了企业的可持续发展。

（三）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具体认定标准，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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

确定与财务报告相关内控缺陷所使用基准涉及职业判断的运用。对于营利性主体以持续经营业务的税前利润（经审计的近三年平均数）作为基准；如果持续经营业务的税前利润不稳定，使用总资产。

重要程度项目	定量标准
重大缺陷	错报 \geq 合并报表税前利润的5%
重要缺陷	合并报表税前利润的3% \leq 错报 $<$ 合并报表税前利润的5%
一般缺陷	错报 $<$ 合并税前利润的3%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

具有以下特征的缺陷定为重大缺陷：

- （1）对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；
- （2）审计师发现的、未被识别的当期财务报告的重大错报；
- （3）高级管理层中任何程度的舞弊行为；
- （4）审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。

具有以下特征的缺陷定为重要缺陷：

- （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达到真实、准确的目标。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

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：

重要程度项目	直接财产损失金额	负面影响
重大缺陷	损失 \geq 1500万元	严重、长期、广泛公开
重要缺陷	1000万元 \leq 损失 $<$ 1500万元	严重、短期至中期、公开
一般缺陷	500万元 \leq 损失 $<$ 1000万元	短期、一定范围内不良影响

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：

具有以下特征的缺陷定为重大缺陷：

- (1) 严重违反国家法律、法规；
- (2) 公司决策程序没有充分征求各方意见，少数人武断决策导致重大损失；
- (3) 公司中高级管理人员或核心技术人员流失严重；
- (4) 公司重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，重要的经济业务虽有内控制度，但没有有效的运行；
- (5) 公司内部控制重大缺陷在合理期间内未得到整改。

具有以下特征的缺陷定为重要缺陷：

- (1) 公司决策程序不科学，导致重大失误；
- (2) 公司管理、技术、关键岗位业务人员流失严重；
- (3) 公司重要业务制度或系统存在缺陷；
- (4) 公司未建立投诉举报制度；
- (5) 公司内部控制重要缺陷在合理期间内未得到整改。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(四) 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，报告期内公司未发现财务报告内部控制重大缺陷、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、重要缺陷。

董事长(已经董事会授权): 马骥

长春高新技术产业(集团)股份有限公司

2024年3月20日