

天津力生制药股份有限公司

2023年度内部控制自我评价报告

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），结合天津力生制药股份有限公司（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、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括公司及全部全资子公司，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100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、社会责任、全面预算、资金管理、投资管理、采购管理、合同管理、法律事务、资产管理、销售管理、生产管理、研究与开发、担保管理、募集资金使用、关联交易、行政事务、信息披露和信息系统等。其中，公司重点关注的高风险领域主要包括投资管理、资金管理、采购管理、生产管理、销售管理、合同管理、资产管理、研究与开发、财务报告、关联交易、信息披露等。

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公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

(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及其他内部控制监管要求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认定标准如下：

一、财务报告内部控制缺陷认定标准				
	项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
1. 定量标准	利润总额潜在错报	错报 \geq 利润总额的10%	利润总额的5% \leq 错报 $<$ 利润总额的10%	错报 $<$ 利润总额的5%
	资产总额潜在错报	错报 \geq 资产总额的5%	资产总额的0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额的5%	错报 $<$ 资产总额的0.5%
2. 定性标准		①董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成损失； ②对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正； ③当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； 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；	①董事、监事和高级管理人员舞弊，但未给公司造成损失； ②未依照公认会计准则选择和应用会计政策； ③未建立反舞弊程序和控制措施； ④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；	①公司决策程序效率不高； ②公司人员违反内部规章，但未形成损失； ③公司一般岗位业务人员流失严重； ④媒体出现负面新闻，但影响不大，未造成股价异动； ⑤公司一般业务制度或系统存在缺陷；

	<p>⑤会计师事务所对财务报告出具无法表示意见或否定意见；</p> <p>⑥会计师事务所出具内部控制无法表示意见的鉴证报告。</p>	<p>⑤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。</p>	<p>⑥公司一般缺陷未得到整改；</p> <p>⑦公司存在除上述之外的其他缺陷。</p>
--	--	---	--

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认定标准如下：

二、非财务报告内部控制缺陷认定标准				
	项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
1. 定量标准	直接财产损失金额	损失 \geq 利润总额的10%	利润总额的5% \leq 损失 $<$ 利润总额的10%	损失 $<$ 利润总额的5%
2. 定性标准		<p>①公司缺乏民主决策程序；</p> <p>②公司决策程序不当导致重大失误；</p> <p>③公司违反国家法律法规并受到重大处罚；</p> <p>④公司董事、监事、高级管理人员及主要技术人员发生非正常重大变化；</p> <p>⑤媒体频现恶性负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除，或者负面新闻虽然只波及局部区域但已对股票价格造成异动；</p> <p>⑥公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；</p> <p>⑦公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；</p> <p>⑧公司遭受证监会行政处罚或证券交易所公开谴责。</p>	<p>①公司民主决策程序存在但不够完善；</p> <p>②公司决策程序不当导致出现一般失误；</p> <p>③公司重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>④公司违反国家法律法规并受到较大处罚；</p> <p>⑤公司关键岗位业务人员流失严重；</p> <p>⑥媒体出现负面新闻，波及局部区域，影响较大但未造成股价异动；</p> <p>⑦公司遭受证券交易所通报批评；</p> <p>⑧公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。</p>	<p>①公司决策程序效率不高；</p> <p>②公司人员违反内部规章，但未形成损失；</p> <p>③公司一般岗位业务人员流失严重；</p> <p>④媒体出现负面新闻，但影响不大，未造成股价异动；</p> <p>⑤公司一般业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>⑥公司一般缺陷未得到整改；</p> <p>⑦公司存在除上述之外的其他缺陷。</p>

(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、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。

四、其他内部控制相关重大事项说明

2023年度，公司无其他内部控制相关重大事项说明。

天津力生制药股份有限公司

2024年3月22日