

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址：成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电话：(028) 85560449
传真：(028) 85560449
邮编：610041
电邮：schxzhb@hxcpa.com.cn

四川科志人防设备股份有限公司
内部控制鉴证报告
川华信专(2024)第0355号

目录：

- 1、内部控制鉴证报告
- 2、内部控制自我评价报告



四川科志人防设备股份有限公司

内部控制鉴证报告

川华信专（2024）第 0355 号

四川科志人防设备股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的四川科志人防设备股份有限公司（以下简称“科志股份”）管理层按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对 2023 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

一、管理层的责任

科志股份管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》及相关规定对 2023 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。

三、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

四、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此



外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

五、鉴证结论

我们认为，科志股份于2023年12月31日在所有重大方面保持了按照《企业内部控制基本规范》及相关规定建立的与财务报表相关的有效的内部控制。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

六、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供科志股份申请发行证券之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为科志股份申请发行证券的必备文件，随同其他申报材料一起报送并对外披露。

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月十六日



四川科志人防设备股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

内部控制自我评价报告

二〇二四年四月

目 录

一、重要声明	1
二、内部控制评价结论	1
三、内部控制评价工作情况	1
（一）内部控制评价范围	1
（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准.....	5
（三）内部控制缺陷认定及整改情况	7
四、其他内部控制相关重大事项说明	7

四川科志人防设备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”），结合四川科志人防设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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、准确性和完整性负责。

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，促进公司发展战略。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 2023 年 12 月 31 日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缺陷。公司董事会认为，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

公司内控评价范围包括本部及分公司，评价范围单位资产总额占公司财务报

表资产总额的 100%，营业收入合计占公司财务报表营业收入总额的 100%；纳入评价范围的事项包括：控制环境、风险评估过程、控制活动等；纳入评价范围的主要业务包括资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、质量管理等；具体情况如下：

1. 控制环境

（1）治理结构

公司已根据《公司法》、《证券法》和《四川科志人防设备股份有限公司章程》的规定，建立了规范的公司治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了各会的议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，三会一层各司其职、相互协调、相互制约、规范运作。

（2）内部组织结构

公司设置的内部机构有：技术中心、制造部、物资部、综合部、市场部、财务部、审计部、董事会办公室。按照不相容职务相分离的原则，合理划分各部门及岗位职责，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保公司生产经营活动的有序健康运行。

（3）人力资源政策

为推进公司经营战略的实施，公司制定了《人力资源管理制度》、《员工薪酬管理办法》、《工资绩效核算与发放管理办法》等相应的规范性文件，明确了人员招聘、培训、考核、调动和辞退员工等方面的工作流程、工作标准及申请审批权限等内容。

（4）企业文化

公司以“诚信、合作、创新、卓越”为经营宗旨，加强文化建设，培育积极向上的企业价值观，倡导公司全体员工诚实守信、团队协作、开拓创新和不断进取的精神，推动公司企业文化的发展。

（5）社会责任

公司高度重视企业社会责任，将履行企业社会责任落实到生产经营过程的各个环节，切实做到经济效益、社会效益、生态效益相互协调，实现公司与社会、公司与环境的和谐发展。

2. 风险评估过程

为促进公司持续、健康、稳定的发展，实现经营目标，公司根据既定的发展策略，结合不同发展阶段和业务拓展情况，全面系统持续地收集相关信息，及时进行风险识别、风险评估，并根据风险评估结果，结合风险承受度，权衡风险与收益，确定内控应对策略。

3. 控制活动

公司根据具体业务流程及实际需要，建立了相关的控制政策和程序，主要包括：授权审批制度、岗位职责权限、不相容职务相互分离、凭证与记录控制、财产保全控制、风险控制等。

公司内部控制活动涵盖公司业务营运环节，包括：资金管理、采购与付款管理、销售、安装与收款管理、生产管理、存货管理、固定资产管理、对外担保管理、信息系统管理等。并对以下方面进行重点控制：

1) 资金管理

公司建立了资金管理相关制度，制定了《现金管理制度》、《银行账户管理制度》、《材料物资及费用报销管理制度》，《筹资管理制度》等，建立不相容职责分离，控制现金使用范围及限额，加强资金收付使用审批、盘点监督；对募集资金专户存储，审批、使用、变更、监督等作出明确的规定，确保募集资金按规定用途使用。

2) 采购与付款管理

公司建立了物资采购相关管理制度，在采购申请与审批、供应商选择、采购合同签订、物资验收入库、货款支付等环节明确规定申请审批流程、审批权限，比价程序等，以降低采购风险。

3) 销售、安装与收款管理

公司设立市场部，统一对公司产品销售、产品安装、资金回笼等进行管理；建立了销售相关管理制度，涵盖了客户信用管理、销售定价管理、投标管理、经销商管理、销售计划管理、销售回款管理、安装工程管理，外包安装管理、售后服务管理等环节，明确市场管理人员的岗位职责与权限，公司定期审查相关人员工作内容与工作质量，对公司目标市场进行有效控制。

公司建立了防护设备销售安装项目管理体系，明确了项目立项、合同签订、销售发货、设备安装、竣工结算等业务的工作流程与标准，包含工作内容的划分、

工作权限的设定、质量控制等，进一步健全了公司防护设备销售安装业务的内部控制体系。

4) 生产与质量管理

公司制定了完善的生产管理制度，涵盖生产计划、审批与执行、现场管理、产成品入库、生产人员及其薪酬管理等方面，并有专门职能部门对生产各个环节加以控制，确保公司科学有序的组织生产。

公司根据国家法规和行业标准，结合公司实际情况，建立健全公司质量和安全管理制，加强全过程管理，有效控制生产过程中的各种质量和安全风险。

5) 存货管理

公司建立了完善的存货管理制度，并有相关职能部门确保存货流转各环节(具体包括验收与保管、出库与记录、账务核对、实物盘存等)的具体流程和控制程序均按制度严格执行。

6) 固定资产管理

为了加强对公司固定资产的管理，公司制定了《固定资产管理制度》，明确了固定资产的取得、转让、折旧、改良改造、盘点、报废等相关控制流程。公司采用财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。

7) 关联交易

公司对关联交易的决策程序等作了明确规定，随时关注关联方及关联关系的变动及关联交易的发生情况，规范与关联方的交易行为。报告期内，公司发生的关联交易事项均按照有关规定履行了相应的审批程序，关联交易定价依据市场公允价格确定，不存在损害公司及其他非关联方股东，特别是中小股东利益的情形。

8) 财务管理

公司按照国家有关法律法规的规定，建立了规范、完整且适合本公司经营特点的会计核算制度和财务管理制度，设立了独立的会计机构，配备了高素质的会计人员，加强会计基础工作，会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实、准确、完整。

9) 信息披露管理

公司严格按照证券法等法律法规，制订了《信息披露管理制度》。董事长是公司信息披露的最终责任人，董事会秘书是信息披露的主要责任人，负责管理公

司信息披露事务和与投资者关系管理工作。

4. 信息沟通

公司已建立内部信息传递与沟通交流体制，明确了内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，建立了信息化办公系统，以确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

5. 内部监督

公司设立独立董事，并建立审计委员会，形成多层次内部监督机制，实行日常监督与专项监督相结合，对内部控制建立与实施情况进行持续的监督。公司设立专门的内部审计机构并配备专门审计人员，负责执行内部控制的监督和检查，独立行使审计监督职权。审计部在公司董事会的监督与指导下，依法独立开展公司内部审计、督查工作，采取定期与不定期检查方式，对公司和财务、重大项目、生产经营活动等进行审计、核查，对经济效益的真实性、合法性、合理性做出合理的评价，并对公司内部控制制度的情况进行监督检查。

(二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司董事会根据企业内部控制规范体系组织开展内部控制评价工作。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。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量标准如下：

内部控制缺陷导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。内部控制缺陷导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。该缺陷指单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告内部控制缺陷。

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
营业收入	$X > 2\%$	$0.5\% \leq X \leq 2\%$	$X < 0.5\%$
资产总额	$X > 1\%$	$0.5\% \leq X \leq 1\%$	$X < 0.5\%$

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷	①控制环境无效；
------	----------

	②公司董事、监事和高级管理人员舞弊； ③外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报； ④已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正； ⑤公司董事会和内部审计机构对内部控制的监督无效； ⑥其他可能影响报表使用者正确判断的重大缺陷；
重要缺陷	①未按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，管理层和治理层凌驾于内部控制之上； ④因执行政策偏差、核算错误等，受到处罚或公司形象出现严重负面影响； 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性、准确性和完整性的目标；
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. 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量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
重大财产损失	$X > 300$ 万元	$100 \text{ 万元} \leq X \leq 300 \text{ 万元}$	$X < 100$ 万元
重大负面影响	对公司造成较大负面影响且造成重大损失	受到国家政府部门处罚但未对公司造成重大负面影响	受到省级（不含省级）以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响

(2) 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：

①重大缺陷：指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标的情形。结合公司实体风险评价的结果，仅高风险领域的关键控制点的内部控

制缺陷才可能产生重大缺陷。

②重要缺陷：指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标的情形。

③一般缺陷：指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

（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，报告期内未发现公司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。

3. 截止报告日，公司针对发现的一般内控缺陷随时发现随时整改，对于设计缺陷，从企业内部的管理流程入手查找原因，优化改进内部控制体系的设计，弥补设计缺陷的漏洞，对于运行缺陷，分析了出现的原因，明确了责任人，并有针对性地进行整改。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司高度重视内部控制的建设工作，并结合企业自身发展的需要，不断完善公司内控体系。无其他内控制度相关重大事项说明。

四川科志人防设备股份有限公司董事会

2024年4月16日



营业执照

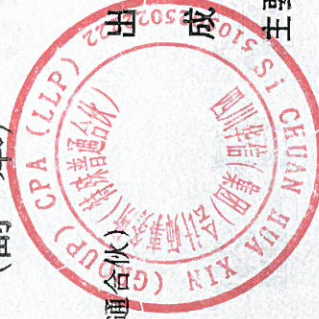
统一社会信用代码
91510500083391472Y



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息。

(副本)

名称 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 李武林(委派代表:李武林)
 出资额 壹仟叁佰万元整
 成立日期 2013年11月27日
 主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号



经营范围
 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

登记机关

2023年11月10日

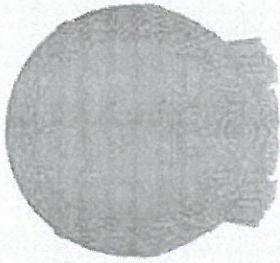


市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：四川华信（集团）会计师事务所（
特殊普通合伙）

首席合伙人：李武林

主任会计师：

经营场所：泸州市江阳中路28号楼3单元2号

组织形式：特殊普通合伙

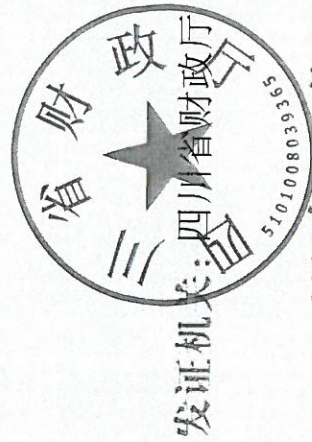
执业证书编号：51010003

批准执业文号：川财审批（2013）34号

批准执业日期：2013年11月11日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：四川省财政厅

2022年4月20日



中华人民共和国财政部制



姓名	武兴田
Sex	男
出生日期	1967年8月16日
工作单位	四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	510502196708166311



武兴田 510401441585

证书编号： 510401441585
No. of Certificate

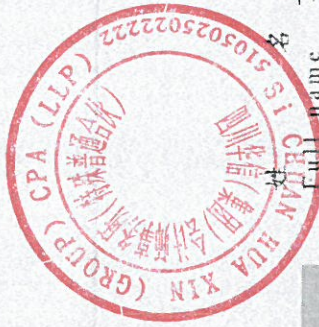
批准注册协会： 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 1996年 2月 16日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d



姓名 Full name 黄敏

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1964年5月15日

工作单位 Working unit 四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)

身份证号码 ID card No. 510229196405159644



黄敏 510100030083

证书编号： 510100030083
No. of Certificate

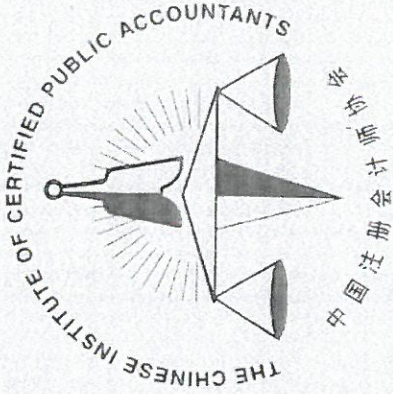
批准注册协会： 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 1998 年 5 月 8 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d



姓名 Full name	刘森蓉
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1989年9月11日
工作单位 Working unit	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No.	511325198909112129



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



刘森蓉 510100030036

证书编号： 510100030036
No. of Certificate

批准注册协会： 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2020年 6月 23日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d