

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
2023年度、2022年度、2021年度
非经常性损益鉴证报告
川华信专(2024)第0354号

目录：

- 1、报告正文
- 2、非经常性损益明细表
- 3、非经常性损益明细表附注



四川科志人防设备股份有限公司

2023 年度、2022 年度、2021 年度

非经常性损益鉴证报告

川华信专（2024）第 0354 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”）管理层编制的 2023 年度、2022 年度、2021 年度非经常性损益明细表及其附注（以下简称“非经常性损益明细表”）。

一、管理层的责任

科志股份管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2023 年修订）》的规定编制非经常性损益明细表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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科志股份管理层编制的上述非经常性损益明细表独立地提出鉴证结论。

三、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则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，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的鉴证程序。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、鉴证结论

我们认为，科志股份管理层编制的非经常性损益明细表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2023 年修订）》的规定，如实反映了科志股份 2023 年度、2022 年度、2021 年度非经常性损益情况。

五、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首次公开发行股票时使用，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首次公开发行股票的必要文件，随同其他申报材料一起上报。

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



非经常性损益明细表

编制单位：四川科志人防设备股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	2023 年度	2022 年度	2021 年度
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	注一、1	2,070,519.18	720,000.00	490,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	注一、2	6,949,335.01	5,446,900.26	3,199,965.34
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	注一、3	748,455.60	179,200.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	注一、4	-301,032.70	-49,606.00	-144,590.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计		9,467,277.09	6,296,495.03	3,545,375.01
减：所得税影响数		1,424,339.32	952,399.84	591,771.50
非经常性损益合计		8,042,937.77	5,344,095.19	2,953,603.51
减：少数股东损益影响数				
非经常性损益净额（影响归属于母公司净利润）		8,042,937.77	5,344,095.19	2,953,603.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川科志人防设备股份有限公司

非经常性损益明细表附注

一、重要非经常性损益项目说明

1、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外

金额单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度	与资产相关 与收益相关
成都市龙泉驿区国有资产监督管理局和金融工 作局专项资金	1,100,000.00			与收益相关
成都市龙泉驿区经济和信息化局稳增长奖励 及技术创新奖励	450,000.00			与收益相关
成都市经济和信息化局2022年工业互联网支 持项目（两化融合）补贴	200,000.00			与收益相关
成都市经济和信息化局F 互联网+项目资金	92,000.00			与收益相关
税费减免	70,200.00			与收益相关
成都市龙泉驿区经济和信息化局降低闭环成 本补贴	30,000.00			与收益相关
成都市经济与信息局2022年电费补贴	26,789.47			与收益相关
成都市就业保险服务管理局稳岗补贴	101,529.71			
成都市龙泉驿区国有资产监督管理局和金融工 作局的汽车金融业奖励补助		550,000.00		与收益相关
成都市龙泉驿区经济和信息化局2021年中小 企业成长工程补助		170,000.00		与收益相关
龙泉驿区经信局稳定增长奖励款			400,000.00	与收益相关
成都市龙泉驿区经济和信息化局2020年中小 企业成长工程补助			90,000.00	与收益相关
成都市龙泉驿区经信局2020年1月4月稳产 满产奖励				与收益相关
成都龙泉经信局2019年度技术中心奖励款				与收益相关
成都市龙泉驿区经信局稳产满产防疫物资补				与收益相关

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度	与资产相关 与收益相关
助款				
合计	2,070,519.18	720,000.00	490,000.00	

(1) 2023 年度收到的政府补助

根据《成都经开区国有资产监督管理和金融工作局关于印发成都经开区（龙泉驿区）进一步发展汽车金融若干政策申报指南的通知》（成经开国资金融发【2023】28号），2023年公司收到成都市龙泉驿区国有资产监督管理和金融工作局专项资金 1,100,000.00 元。

根据《成都经开区经济和信息化局关于申报<成都市龙泉驿区促进工业经济稳中求进的十条政策措施>部分奖励项目的通知》（成经开经信发【2022】26号），2023年公司收到成都市龙泉驿区经济和信息化局稳增长奖励及技术创新奖励 450,000.00 元。

根据《成都市经济和信息化局 成都市财政局关于组织申报成都市 2022 年度工业互联网支持项目的通知》（成经信财【2022】10号），2023年公司收到成都市经济和信息化局 2022 年工业互联网支持项目（两化融合）补贴 200,000.00 元。

根据《成都经开区经济和信息化局关于开展 2022 年度支持民营企业“互联网+制造业”转型升级项目申报工作的通知》（成经开经信发【2022】49号），2023年公司收到成都市龙泉驿区经济和信息化局 F 互联网+项目资金 92,000.00 元。

根据《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部税务总局人力资源社会保障部农业农村部公告 2023 年第 15 号），2023 年公司已申报增值税减免 70,200.00 元。

根据《成都经开区经济和信息化局关于开展降低工业企业闭环生产管理成本申报工作的通知》（成经开经信发【2022】44号），2023年公司收到成都市龙泉驿区经济和信息化局降低闭环成本补贴 30,000.00 元。

根据《成都经开区经济和信息化局关于印发<成都经开区（龙泉驿区）规上工业企业 2022 年 4—9 月电费补贴实施细则>的通知》（成经开经信发【2022】47号），2023年公司收到成都市龙泉驿区经济和信息化局 2022 年电费补贴 26,789.47 元。

(2) 2022 年度收到的政府补助

根据《关于印发 2021 年成都经开区（龙泉驿区）进一步发展汽车金融若干政策申报细则的通知》（成经开国资金融发【2022】30号），2022年公司收到成都市龙泉驿区国有资产监督管理和金融工作局科志人防金融业奖 550,000.00 元。

根据《龙泉驿区经济和信息化局关于申报 2021 年成都市中小企业成长工程补助项目的通知》，2022 年公司收到成都市龙泉驿区经济和信息化局 2021 年中小企业成长工程补助金 170,000.00 元。

(3) 2021 年度收到的政府补助

根据《关于申报疫情防控期间稳定增长奖励项目的通知》(成经开经信发【2021】16号), 2021 年公司收到成都市龙泉驿区经济和信息化局 2020 年稳定增长奖励 400,000.00 元。

根据《龙泉驿区经济和信息化局关于申报 2020 年成都市中小企业成长工程补助项目的通知》, 2021 年公司收到成都市龙泉驿区经济和信息化局 2020 年中小企业成长工程补助金 90,000.00 元。

2、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益

金额单位: 人民币元

项目名称	金额(损失以“-”号填列)		
	2023 年度	2022 年度	2021 年度
投资收益	3,136,171.51	6,635,192.12	1,178,003.38
其中: 银行理财产品收益	3,125,837.55	6,320,644.95	1,178,003.38
证券投资收益	10,333.96		
债权投资收益		314,547.17	
公允价值变动损益	3,813,163.50	-1,188,291.86	2,021,961.96
其中: 交易性金融资产公允价值变动	3,813,163.50	-1,188,291.86	2,021,961.96
合计	6,949,335.01	5,446,900.26	3,199,965.34

3、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

金额单位: 人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
单项计提的应收账款坏账准备转回	714,999.80		
单项计提的应收票据坏账准备转回		119,200.77	
单项计提的其他应收款坏账准备转回	33,455.80	60,000.00	
合计	748,455.60	179,200.77	

注: 2023 年, 公司期初已全额计提坏账准备的应收账款收回了 714,999.80 元, 相应的坏账准备转回; 期初已全额计提坏账准备的其他应收款 33,455.80 元本期收回; 2022 年, 公司期初已全额计提坏账准备的应收票据 119,200.77 元, 转入冲销了预收账款, 相应的坏账准备转回; 期初已全额计提坏账准备的其他应收款 60,000.00 元本期收回。

4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出

金额单位：人民币元

项目名称	金额（损失以“-”号填列）		
	2023 年度	2022 年度	2021 年度
营业外收入	17,137.63	340,959.07	677,200.61
其中：其他	17,137.63	340,959.07	677,200.61
营业外支出	318,170.33	390,565.07	821,790.94
其中：罚款及税收滞纳金（注）	28,318.36	52,837.26	399,768.30
捐赠支出		320,000.00	50,000.00
非流动资产报废损失	126,468.88	14,412.39	24,080.63
其他	163,383.09	3,315.42	347,942.01
合计	-301,032.70	-49,606.00	-144,590.33

注：2023 年度补缴 2017 年 1 月-2018 年 10 月土地使用税滞纳金 28,318.36 元；2022 年度缴纳 2020 年度所得税汇算少缴所得税纳税滞纳金 39,681.36 元、缴纳车辆购置税滞纳金 634.18 元、补缴 2021 年度和 2020 年度印花税滞纳金 12,707.04 元、违章罚款 100.00 元；2021 年更正 2018、2019 年度所得税汇算清缴所得税纳税滞纳金 381,799.86 元、自查补缴 2017-2018 年房产税滞纳金 17,180.98、补缴 2020 年租赁办公室房产税滞纳金 627.46 元、车辆超宽罚款 160.00 元。该补缴事项不构成行政处罚。

二、根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

本公司报告期无根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况。

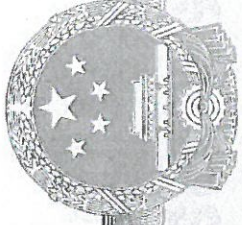
四川科志人防设备股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二四年四月十六日



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”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



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

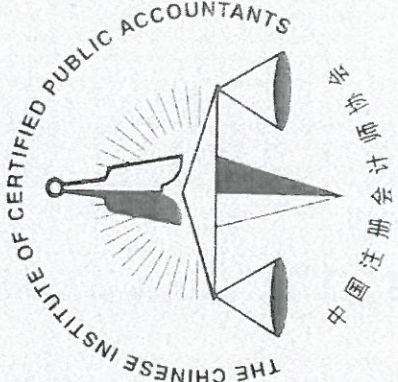
2023年11月10日



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。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



姓名: 武兴田
 Full name: 武兴田
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1967年8月16日
 Date of birth: 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)
 Working unit: 四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码: 510502196708166311
 ID card No.: 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: 1996 /y 2 /m 16 /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



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

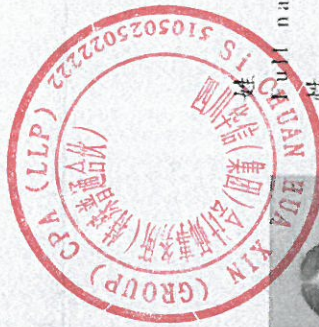
发证日期： 1998 年 5 月 8 日
Date of Issuance /y /m /d

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 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





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



刘霖蓉 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