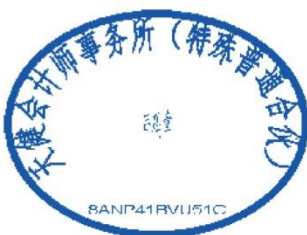


目 录

一、内部控制审计报告.....第 1—2 页



3-2-4-1

此标识证明该审计报告是由具有执业资格的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编号：浙26MZ92H5GJ



内部控制审计报告

天健审〔2026〕415号

浙江欣兴工具股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们审计了浙江欣兴工具股份有限公司(以下简称欣兴工具公司)2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》以及《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是欣兴工具公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为,欣兴工具公司于2025年12月31日按照《企业内部控制基本规



范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



中国注册会计师：

黄加才



中国注册会计师：

郭蓓丽



二〇二六年三月二十日



浙江欣兴工具股份有限公司

2025 年度内部控制评价报告

浙江欣兴工具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），结合浙江欣兴工具股份有限公司（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 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。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企业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体系的不恰当，或对控制政策和程序遵循和程度降低，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，截至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。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，截至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，公司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为公司全体。

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 100.00%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100.00%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、资金运营与管理、资产管理、内部监督等内容，重点关注的高风险领域主要包括资金活动、采购业务、销售业务、资产管理、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了公司经营管理的
主要方面，不存在重大遗漏。

1、控制环境

控制环境包括影响、制约公司内部控制与执行的各种因素，是实施公司内部控制的基础，包括：治理结构、组织机构设置与权责分配、企业文化和内部审计机制。

（1）治理结构

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等相关要求，建立了规范的企业管理制度和公司治理结构。建立了股东大会、董事会、审计委员会以及在管理层领导下的经营团队，明确了股东大会、董事会、审计委员会、管理层的职责和权限，并形成了由各部门组成的经营框架。公司按照公司业务、管理与内部控制的需要设置了相应的各种业务管理种门，明确了内部组织机构设置与各自的职责权限，形成了各司其职、各负其责、协调运转、有效制衡的治理结构，保障了公司经营行为的合法合规、真实有效，促进了公司的经营发展。

(2) 组织机构设置与权责分配

公司设置的内部机构有：国内销售部、国外销售部、生产部、技术BG、研发中心、制程中心、测试应用中心、质量中心、采购科、总经办、财务科、信息科、人资科、审计科等。通过合理划分各部门职责及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。各部门各司其职、各自负责、相互配合和相互制约，保证了公司经营活动有序进行，确保公司发展战和经营目标的全面实施。

(3) 企业文化

公司的愿景是成为行业领先的百年刀具企业，将“为客户提供高效精密刀具”作为企业使命，塑造企业核心价值观：客户第一，以专业高效的产品和优质服务为客户创造最大价值；优秀的员工是企业最大的财富，员工与企业共同成长；持续创新，勤劳奋斗，稳健发展。公司着力挖掘自身文化，紧紧把握先进文化的前进方向，根据核心价值观指导企业实际行动。持续加强企业文化建设，将企业愿景、使命、价值观等通过多种形式向员工进行宣传和展示，营造良好的企业文化发展氛围，使员工深刻了解并高度认同企业文化，增强了团队执行力和凝聚力，提高了公司的经营效率。。

(4) 内部审计机制

公司董事会下设审计委员会，其主要职责包括监督及评估外部工作、监督及评估内部审计工作、审核公司的财务信息及其披露、监督及评估公司的内部控制等。公司设内部审计部门和岗位，对董事会审计委员会，负责独立行使审计职权，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。内审人员结合内部审计监督，对内部控制的有效性进行监督检查。对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照企业内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及审计委员会报告。

2、风险评估

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，建立了系统、有效的风险评估体系，评估公司各类风险。根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，并及时向总经理提交报告及相应的防范措施，做到风险可控。

3、控制活动

（1）不相容职务分离控制

公司已经全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务，并实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务执行、业务执行与审核监督、财产保管与会计记录、业务经办与业务稽核等。

（2）授权审批控制

公司已经明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任，对于特别事项，明确规范其范围、权限、程序和责任，并严格控制特别授权。

（3）会计系统控制

公司严格按照《会计法》、《企业会计准则》进行确认和计量、编制财务报表，明确会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，保证会计资料真实完整。会计基

础工作完善，会计机构设置完整，会计从业人员按照国家有关会计从业资格的要求配置，并且机构、人员符合相关独立性要求。

（4）财务财产保护控制

公司已经建立财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对、限制接触和处置等措施，确保财产安全。

（5）运营分析控制

公司已经建立定期的运营情况分析制度，管理层及时综合地运用各部门数据信息，通过各种分析手段，开展运营情况评检，及时发现管理中的问题，查明原因并加以改进。

（6）内部报告控制

公司已制度了较为完整的重大信息内部报告制度，保证重大信息得以有效传导，加强了决策机构与有关部门对重大信息的沟通与解决。

4、信息系统与沟通

本公司为向管理层及时有效提供业绩报告，已经建立了办公软件和 ERP 系统，收集各内部信息，且能将内部控制相关信息在内部各管理级次、责任单位、业务环节之间，以及企业与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行及时沟通和反馈，信息沟通过程发现的问题，能及时报告并加以解决。重要信息能及时传递给董事会、审计委员会和管理层。公司已经逐步完善对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制制度，一直以来实行信息加密，进一步保证了信息系统安全稳定运行。

公司信息科负责公司的信息系统管理工作，不断优化系统设置，体现职责分离、信息安全的有效控制，定期对权限进行了梳理，同时升级服务器，有效保证关键岗位资料的安全。

5、资金营运与管理

(1) 货币资金管理方面

公司对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院《现金管理暂行条例》，明确了现金的使用范围及输现金收支业务时应遵守的规定，并结合实际情况，明确了现金的使用范围和转账结算程序等。已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。严格规范资金计划管理、现金管理、银行存款管理、借款及票据管理、费用报销管理、确保公司资金安全和有效运行。

(2) 采购与付款管理方面

根据公司业务发展需要，公司建立了严格的采购管理制度，加强采购环节的控制，已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了存货的请购、审批、采购、验收程序，将不相容岗位有效分离，采购款的支付必须履行严格的审批手续；对各环节进行风险控制。

(3) 销售与收款管理方面

公司已制定了比较可行的销售政策，已对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。各职能部门、部门按照规定的权限和程序办理销售业务，并采取了有效的控制措施，确保实现销售目标及资金回笼。

6、资产管理

公司已建立了较科学的固定资产管理程序。固定资产实行“统一管理、统一调度、分级使用、分级核算”的办法。固定资产及工程项目的款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能支付。明确资产取得、验收入库、领用发出、盘点处置等环节的管理要求，严格做到实物流程与相应的账务流程的岗位分离管理。公司重视

资产的安全管理，定期进行盘点工作，确保账实相符及资产完整。对盘点出现的异常情况进行专项分析，查明原因，并及时、准确地进行相应处理。

7、内部监督

公司已经建立内部控制监督制度，定期对各项控制进行评价，明确内部审计和其他内部机构在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法、要求以及日常监督和专项监督的范围、频率。对监督过程中发现的内部控制缺陷，能及时分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，并采取适当的形式及时向董事会、审计委员会或者管理层报告。

（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、深交所内部控制相关指引与守则等相关文件，结合公司实际情况，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，报告期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量标准如下：

公司将财务报告内部控制的缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷，所采用的认定标准直接取决于由于内部控制缺陷的存在可能导致财务报告错报的重要程度。这种重要程度主取决于两个方面的因素：①该缺陷是否具备合理可能性导致企业的内部控制不能及时防止或发现并纠正财务报告错报。②该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的潜在错报金额的大小。如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报，则将该缺陷认定为重大缺陷。

缺陷类型	财务报表潜在的错报金额
A、重大缺陷	到达或者超过合并报表利润总额的 5%
B、重要缺陷	低于合并报表利润总额的 5%，但达到或超过合并报表利润总额的 3.75%
C、一般缺陷	低于合并报表利润总额的 3.75%

(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：

A、重大缺陷：公司董事、管理层存在舞弊行为；注册会计师发现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；发现已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷在规定时间内并未加以改正；审计委员会对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

B、重要缺陷：未依照公认的会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；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；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。

C、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

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：

A、重大缺陷：公司缺乏民主决策程序；公司决策程序导致重大失误；公司违反国家法律法规并受到严重处罚；公司中高级管理人员和高级技术人员缺失严重；媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；内部审计职能无效；公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改。

B、重要缺陷：公司民主决策程序存在但不够完善；公司决策程序导致出现一般失误；公司违反企业内部规章，形成损失；公司关键岗位业务人员缺失严重；媒体出现负面新闻，波及局部区域；公司重要业务制度或系统存在缺陷；公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。

C、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。

（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，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

综上所述，公司董事会审计委员会认为，截至2025年12月31日公司现行的内部控制制度和运行机制已经基本建立健全并得到有效执行，在公司层面、内控环境、经营效益控制、信息系统、财务管理与会计核算、内部控制的监督检查与评价方面不存在重大缺陷。本公司董事会将持续完善和强化内部控制监督与服务，合理保障公司的合法、合规、健康运行和可持续发展。

浙江欣兴工具股份有限公司董事会

2026年3月20日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
企业信用信息公示系
统系统,了解更多登
记、备案、许可、监
管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 钟建国

出资额 壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 许可项目:注册会计师业务(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,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:企业管理咨询;税务服务;会议及展览服务;商务秘书服务;技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;数据处理服务;软件销售;软件开发;网络与信息安全软件开发;软件外包服务;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;信息系统运行维护服务;安全咨询服务;公共安全管理服务;互联网安全服务;业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。



登记机关

2025年02月27日



国家企业信用信息公示系统网址http://www.gsxt.gov.cn
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年度报告。

国家市场监督管理总局监制

本复印件仅供浙江欣兴工具股份有限公司IPO申报之用,仅用于说明本所的合法经营,他用无效且不得擅自外传。

证书序号: 0019886

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:

2024年6月20日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 钟建国

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路

128号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制



本复印件仅供浙江欣兴工具股份有限公司IPO申报之用, 仅用于说明本所
的合法执业资质, 他用无效且不得擅自外传。



本复印件仅供浙江欣兴工具股份有限公司IPO申报之用，仅用于说明黄加才是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

775



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 郭福丽

Full name 郭福丽

性别 女

Sex 女

出生日期 1999-11-01

Date of birth 1999-11-01

工作单位 天德会计师事务所（特殊普通合伙）

Working unit 天德会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 330724199911014326

Identity card No. 330724199911014326



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.



郭福丽 330000010197

证书编号: 330000010197

发证日期: 2013 年 01 月 03 日

Date of Issuance: 2013 年 01 月 03 日

浙江省注册会计师协会
Zhejiang Institute of Certified Public Accountants of CPAs



本复印件仅供浙江欣兴工具股份有限公司IPO申报之用，仅用于说明郭福丽是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传