

# 北京沃尔德金刚石工具股份有限公司董事会审计委员会

## 对 2024 年度会计师事务所履行监督职责情况报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及《北京沃尔德金刚石工具股份有限公司会计师事务所选聘制度》等规定和要求，北京沃尔德金刚石工具股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度履行监督职责的情况汇报如下：

### 一、2024 年年审会计师事务所基本情况

#### (一)会计师事务所基本情况

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011 年 7 月 18 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号		
首席合伙人	钟建国	上年末合伙人数量	241 人
上年末执业人员数量	注册会计师		2,356 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		904 人
2023 年（经审计）业务收入	业务收入总额	34.83 亿元	
	审计业务收入	30.99 亿元	
	证券业务收入	18.40 亿元	
2024 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	707 家	
	审计收费总额	7.20 亿元	
	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，租赁和商务服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，综合，住宿和餐饮业，卫生和社会工作等	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	544 家（制造业）	

#### (二)聘任会计师事务所履行的程序

公司第四届董事会审计委员会第三次会议、第四届董事会第二次会议及 2023 年年度股东大会审议通过了《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》，决定继续聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）以下简称“天健事务所”为公司 2024 年

度财务审计机构和内部控制审计机构。

## 二、2024 年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，根据公司 2024 年年度报告工作安排，天健事务所对公司 2024 年度财务报告及 2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、募集资金年度存放与使用情况、鑫金泉业绩承诺完成情况及业绩承诺期届满之标的资产减值测试进行核查并出具专项报告。

2024 年年度报告审计期间，天健事务所就审计人员独立性、审计项目组成员构成、审计范围、时间安排、风险判断、重点关注领域及关键审计事项等事项与公司管理层、董事会审计委员会及独立董事进行了沟通。

经审计，天健事务所认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》及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。天健事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

## 三、董事会审计委员会对会计师事务所监督职责情况

1、2024 年 2 月 21 日，公司第三届董事会审计委员会第二十次会议审议通过了《公司选聘会计师事务所评价制度》，该制度符合《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等法律法规的规定。会议提出选聘会计师事务所的资质条件及要求，并提议启动选聘会计师事务所相关工作，后续由公司财务部具体负责就选聘会计师事务所开展前期准备、调查、资料整理等工作，形成选聘会计师事务所的相关文件。

2、2024 年 4 月 7 日，公司第四届董事会审计委员会第二次会议审议通过了《关于续聘 2024 年度审计机构的选聘文件》。

3、2024 年 4 月 18 日，公司第四届董事会审计委员会第三次会议审议通过了《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》，鉴于天健事务所属于符合《中华人民共和国证券法》规定的会计师事务所，具备为上市公司提供审计服务的经验和能力，能够满足公司审计工作的要求。拟续聘天健事务所为 2024 年度财务审计机构和内部控制审计机构，聘期一年，并提请股东大会授权公司管理层根据 2024

年公司实际业务情况和市场情况等与审计机构协商确定审计费用。此议案已经公司第四届董事会第二次会议、2023 年年度股东大会决议审议通过。

4、2024 年 12 月 20 日，董事会审计委员会组织召开 2024 年度审计工作计划会，与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行审前沟通，对 2024 年度审计工作的审计策略、审计范围、会计师事务所和相关审计人员的独立性问题、重要时间节点、年报审计要点、人员安排等相关事项进行了沟通。

5、年审期间，董事会审计委员会通过多种方式关注、了解公司年报审计工作的开展情况，针对关键审计事项与审计机构、管理层、财务部、内审部等相关部門进行及时沟通，提出意见建议，确保审计工作顺利进行。

6、2025 年 4 月 8 日，董事会审计委员会组织召开沟通会议，与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行初审后沟通，对 2024 年度审计基本情况、审定后基本数据、初步确定的关键审计事项、总体审计结论等相关事项进行了沟通。

7、2025 年 4 月 18 日，公司第四届董事会审计委员会第九次会议审议通过《关于 2024 年年度报告及其摘要的议案》《关于董事会审计委员会对 2024 年度会计师事务所履行监督职责情况报告的议案》《关于 2024 年度会计师事务所履职情况评估报告的议案》《关于续聘 2025 年度会计师事务所的议案》《关于 2024 年度内部控制评价报告的议案》等议案，并同意将有关议案提交董事会审议。

#### 四、总体评价

报告期内，公司董事会审计委员会依据相关法律法规、规范性文件及公司制度的有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，有效监督了公司审计工作，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

2025 年度，董事会审计委员会将继续恪尽职守，秉持审慎、客观、独立的原则，加强与审计机构的沟通交流，维护好公司和全体股东特别是中小股东的合法权益。

北京沃尔德金刚石工具股份有限公司

董事会审计委员会

2025 年 4 月 18 日