

# 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 2023 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天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健事务所”）2023 年度履行监督职责的情况汇报如下：

## 一、2023 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	王国海	上年末合伙人数量	238 人
上年末执业人员数量	注册会计师		2,272 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		836 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	
2023 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	675 家	
	审计收费总额	6.63 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，电力、热力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，文化、体育和娱乐业，建筑业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，卫生和社会工作，综合等。	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	513	

### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第三届董事会审计委员会第十六次会议、第三届董事会第十八次会议及 2022 年年度股东大会审议通过了《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》，决定

继续聘请天健事务所为公司 2023 年度的审计机构。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

## 二、2023 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 2023 年年度报告工作安排，天健事务所对公司 2023 年度财务报告及 2023 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、深圳市鑫金泉精密技术股份有限公司业绩承诺完成情况进行核查并出具专项报告。

2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司于 2023 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

(一) 2023 年 4 月 18 日，公司召开第三届董事会审计委员会第十六次会议审议通过了《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》，公司董事会审计委员会审阅了天健事务所关于专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况和独立性等相关资料，认为其能够满足为公司提供审计服务的要求。

(二) 在年审过程中，董事会审计委员会与天健事务所的审计会计师进行了充分的沟通和交流。2024 年 1 月 17 日，天健事务所向董事会审计委员会汇报了 2023 年年报审计工作方案，就年报审计工作安排、重点审计事项、后续工作计划进行沟通。2024 年 4 月 10 日，天健事务所向董事会审计委员会汇报了 2023 年年报审计总结，就年报关键审计事项、出具报告等情况进行沟通。

2024 年 4 月 18 日，审计委员会审议通过《关于 2023 年年度报告及其摘要的议案》《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》《关于 2023 年度内部控制评价报告》等议案，并同意将有关议案提交董事会审议。

#### 四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所有关法律法规及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥审计委员会作用，对天健事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在 2023 年度报告审计期间与天健事务所进行了充分的讨论和沟通，督促天健事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了董事会审计委员会对天健事务所的监督职责。

北京沃尔德金刚石工具股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 18 日