

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 2025 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》《董事会审计委员会工作细则》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”）履行监督职责的情况汇报如下：

一、2025 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	2025 年末合伙人数量	250 人
2025 年末执业 人员数量	注册会计师		2363 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		954 人
2024 年（经审 计）业务收入	业务收入总额	29.69 亿元	
	审计业务收入	25.63 亿元	
	证券业务收入	14.65 亿元	
2024 年上市公 司（含 A、B 股） 审计情况	客户家数	756 家	
	审计收费总额	7.35 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，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，房地产业，租赁和商务服务业，采矿业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，综	

	合，卫生和社会工作等	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	578

(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九次会议、第四届董事会第九次会议及 2024 年年度股东会审议通过了《关于续聘 2025 年度会计师事务所的议案》，决定聘任天健事务所为公司 2025 年度财务审计机构和内部控制审计机构。

二、2025 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》和中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的相关规定及公司 2025 年年报工作安排，天健事务所对公司 2025 年度财务报告和 2025 年度内部控制的有效性进行了审计，并出具了审计报告，同时，对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况出具专项报告。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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量，出具了标准无保留意见的审计报告；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。

在执行审计工作的过程中，天健事务所就相关独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司董事会审计委员会、管理层进行了充分沟通。

三、董事会审计委员会对会计师事务所监督职责情况

根据《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况如下：

1、在 2025 年度审计工作开展过程中，董事会审计委员会通过线上与线下相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理保持沟通，就审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。董事会审计委员会成员听取了天健事务所关于公司审计调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等的汇报，并对审计发现问题提出建议。

2、2026 年 4 月 8 日，公司第四届董事会审计委员会第十六次会议审议通过《关于 2025 年年度报告及其摘要的议案》《关于董事会审计委员会对 2025 年度

会计师事务所履行监督职责情况报告的议案》《关于 2025 年度会计师事务所履职情况评估报告的议案》《关于续聘 2026 年度会计师事务所的议案》《关于 2025 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

董事会审计委员会本着对公司、股东特别是中小股东负责的态度，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，督促会计师事务所及时、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会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为在 2025 年度财务报告和内部控制审计过程中，天健事务所能够按照审计准则及《企业内部控制基本规范》的要求，认真履行职责，独立、客观、公正的评价公司财务状况和经营成果，表现出良好的职业操守和专业能力，切实履行了审计机构应尽的职责。

北京沃尔德金刚石工具股份有限公司

董事会审计委员会

2026 年 4 月 8 日