

北京沃尔德金刚石工具股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况的专项审计说明

专项审计报告



报告防伪编码： 268583506928
被审计单位名称： 北京沃尔德金刚石工具股份有限公司
报 告 文 号： 天健审（2022）2980号
签字注册会计师： 张芹
注 师 编 号： 330000011893
签字注册会计师： 李明明
注 师 编 号： 330000012210
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表..... 第 3 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2022〕2980号

北京沃尔德金刚石工具股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了北京沃尔德金刚石工具股份有限公司（以下简称沃尔德公司）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的沃尔德公司管理层编制的2021年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供沃尔德公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为沃尔德公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解沃尔德公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

沃尔德公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26号）和《科创板上市公司自律监管指南第7号——年度报告相关事项》（上证函〔2022〕4号）的规定编制汇总表，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。

三、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沃尔德公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，沃尔德公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26 号）和《科创板上市公司自律监管指南第 7 号——年度报告相关事项》（上证函〔2022〕4 号）的规定，如实反映了沃尔德公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师：张芹 之张印芹
中国注册会计师：李明 明李明

二〇二二年四月十九日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2021年度

编制单位：北京沃尔德金刚石工具股份有限公司

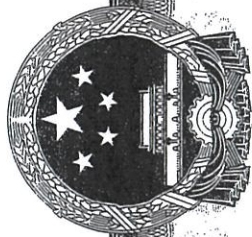
单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关系	上市公司核算 的会计科目	2021年年初 占用资金余额	2021年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2021年度占用 资金的利息 (如有)	2021年度偿还累 计发生金额	2021年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小 计										
前大股东及其附属企业										
小 计										
总 计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关系	上市公司核算 的会计科目	2021年年初 往来资金余额	2021年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2021年度往来 资金的利息 (如有)	2021年度偿还累 计发生金额	2021年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人	唐文林	公司股东兼董事、高管	其他应收款		10.00		10.00		备用金	经营性往来
	肖全	公司监事	其他应收款		1.20		1.20		备用金	经营性往来
	范笑颜	公司股东兼董事	其他应收款		16.00		16.00		备用金	经营性往来
其他关联方及其附属企业										
总 计					27.20		27.20			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



营业执照

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



统一社会信用代码

913300005793421213 (2/3)



(副本)

成立日期 2011年07月18日
合伙期限 2011年07月18日至长期
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

名称

类型

执行事务合伙人

胡少先

经营范围

审计企业会计报表、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、清算等事务中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；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

2022年03月31日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

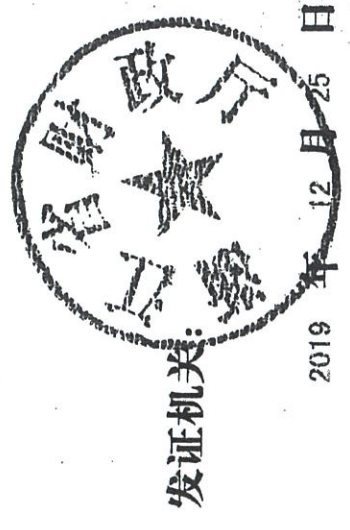
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0007666

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》。



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: 胡少先

主任会计师:

经营场所:

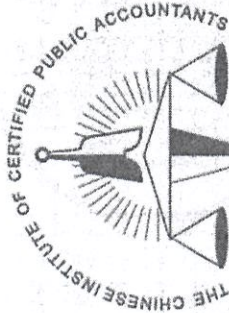


组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

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日转制



中国注册会计师

姓名 Full name 张芹

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1977-10-08

工作单位 Working unit 天健会计师事务所(普通合伙)

身份证号码 Identity card No. 422429197710087062



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.



2013 01 01

证书编号: 330000011893

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会

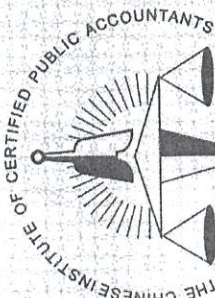
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000

Date of Issuance

10 13

466



中国注册会计师协会



姓名 李明明
 Full name 李明明
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1982-02-23
 Date of birth 1982-02-23
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 211381198202230826
 Identity card No. 211381198202230826



证书编号: 330000012210
 No. of Certificate 330000012210

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of Certified Public Accountants: Zhejiang Association of Certified Public Accountants

发证日期: 2010 年 03 月 31 日
 Date of Issuance 2010 / 03 / 31

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