

## 目 录

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| 一、前次募集资金使用情况鉴证报告·····   | 第 1—2 页   |
| 二、前次募集资金使用情况报告·····     | 第 3—9 页   |
| 三、附件·····               | 第 10—13 页 |
| （一）本所营业执照复印件·····       | 第 10 页    |
| （二）本所执业证书复印件·····       | 第 11 页    |
| （三）执业会计师事务所资格证书复印件····· | 第 12—13 页 |

# 前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2026〕17606 号

北京沃尔德金刚石工具股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的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）管理层编制的截至 2026 年 6 月 30 日的《前次募集资金使用情况报告》。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供沃尔德公司向特定对象发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为沃尔德公司向特定对象发行股票时的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

## 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，按照中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第 7 号》的规定编制《前次募集资金使用情况报告》，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鉴证工作的基础上对沃尔德公司管理层编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

## 四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报

获取合理保证。在鉴证过程中，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，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

## 五、鉴证结论

我们认为，沃尔德公司管理层编制的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定，如实反映了沃尔德公司截至2026年6月30日的前次募集资金使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）      中国注册会计师：

中国·杭州      中国注册会计师：

二〇二六年八月二十六日

# 北京沃尔德金刚石工具股份有限公司

## 前次募集资金使用情况报告

根据中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定，将本公司截至2026年6月30日的前次募集资金使用情况报告如下。

### 一、前次募集资金的募集及存放情况

#### （一）前次募集资金的数额、资金到账时间

根据中国证券监督管理委员会《同意北京沃尔德金刚石工具股份有限公司向张苏来等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2022〕1554号），本公司由主承销商中信建投证券股份有限公司采用询价方式，向特定对象发行人民币普通股（A股）股票14,163,757股，发行价为每股人民币34.38元，共计募集资金48,695.00万元，坐扣承销和保荐费用896.23万元后的募集资金为47,798.77万元，已由主承销商中信建投证券股份有限公司于2022年10月26日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、材料制作费、审计验资费、律师费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用118.60万元后，公司前次募集资金净额为47,680.17万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2022〕561号）。

#### （二）前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至2026年6月30日，本公司前次募集资金在银行账户的存放情况如下：

金额单位：人民币万元

| 开户银行            | 银行账号            | 初始存放金额<br>[注] | 2026年6月30<br>日余额 | 备注  |
|-----------------|-----------------|---------------|------------------|-----|
| 招商银行北京<br>朝阳门支行 | 110908202310208 | 25,798.77     |                  | 已销户 |
| 招商银行北京<br>朝阳门支行 | 110908202310606 | 22,000.00     |                  | 已销户 |
| 合 计             |                 | 47,798.77     |                  |     |

[注]初始存放金额与前次发行募集资金净额差异118.60万元，系从募集资金专户中用于支付上网发行费、材料制作费、审计验资费、律师费等与发行权益性证券直接相关的新增

外部费用

**二、前次募集资金使用情况**

前次募集资金使用情况详见本报告附件 1。

**三、前次募集资金变更情况**

本公司不存在前次募集资金变更的情况。

**四、前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明**

(一) 实际投资总额与承诺存在差异的情况

单位：人民币万元

| 序 号 | 项目名称                    | 承诺投资金<br>额(1) | 实际投资金<br>额(2) | 实际投资金额与募<br>集后承诺投资金额<br>的差额(3) =<br>(2)-(1) |
|-----|-------------------------|---------------|---------------|---------------------------------------------|
| 1   | 鑫金泉精密刀具制造中心建<br>设项目（一期） | 22,000.00     | 16,364.86     | -5,635.14                                   |
| 2   | 支付现金购买资产                | 20,895.00     | 20,895.00     |                                             |
| 3   | 重组相关费用                  | 1,600.00      | 1,525.07      | -74.93                                      |
| 4   | 补充流动资金项目                | 4,200.00      | 4,200.00      |                                             |
| 合 计 |                         | 48,695.00     | 42,984.93     | -5,710.07                                   |

(二) 实际投资总额与承诺投资金额存在差异的原因

募集资金实际投资金额小于承诺投资金额，主要系在募投项目建设过程中，公司严格遵守募集资金使用的有关规定，从项目的实际情况出发，在不影响募集资金投资项目能够顺利实施完成的前提下，本着合理、节约、高效使用的原则，审慎使用募集资金，加强各个环节成本的控制、监督和管理，合理节约了募集资金。

**五、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明**

(一) 前次募集资金投资项目对外转让情况说明

本公司不存在前次募集资金投资项目对外转让的情况。

(二) 前次募集资金投资项目置换情况说明

2022 年 11 月 21 日，公司三届十七次董事会会议和三届十五次监事会会议分别审议通过

过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 24,720.17 万元置换预先投入募集资金项目的自筹资金，具体置换明细如下：1. 支付现金购买资产现金对价 20,895.00 万元；2. 惠州市鑫金泉精密技术有限公司投资建设的鑫金泉精密刀具制造中心建设项目（一期）3,535.06 万元；3. 重组相关费用 290.11 万元。

## **六、前次募集资金投资项目实现效益情况说明**

### **（一）前次募集资金投资项目实现效益情况对照表**

前次募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附件 2。对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

### **（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明**

公司募投项目中的支付现金购买资产 20,895.00 万元、重组相关费用 1,600.00 万元以及募集资金补充流动资金 4,200.00 万元，无法单独核算效益，主要是为了通过并购重组及补充流动资金进一步增强公司的实力，改善公司的财务状况，增强公司的持续盈利能力和市场整体竞争力。

### **（三）前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上的情况说明**

详见本报告附件 2 相关说明。

## **七、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明**

### **（一）资产权属变更情况**

经中国证券监督管理委员会《关于同意北京沃尔德金刚石工具股份有限公司向张苏来等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2022〕1554 号）核准，公司以发行股份及支付现金方式购买张苏来、钟书进、李会香、陈小花等 31 名交易对象持有的深圳市鑫金泉精密技术有限公司（以下简称鑫金泉公司）100%股权。

2022 年 8 月 22 日，鑫金泉公司取得了深圳市市场监督管理局核发的《变更（备案）通知书》及换发的营业执照，本次交易涉及的购买标的资产的过户事宜已办理完毕，公司持有鑫金泉公司 100%股权。

鑫金泉公司主要经营活动为钻石刀具、单晶钻石刀具、聚晶钻石刀具及硬质合金刀具的研发、生产和销售。

### **（二）资产账面价值变化情况**

资产账面价值具体情况如下表：

金额单位：人民币万元

| 项 目     | 2026-6-30 | 2025-12-31 | 2024-12-31 | 2023-12-31 |
|---------|-----------|------------|------------|------------|
| 资产总计    | 60,135.84 | 59,960.99  | 62,075.86  | 54,428.64  |
| 负债合计    | 10,971.47 | 15,954.56  | 23,057.45  | 19,389.40  |
| 所有者权益合计 | 47,178.00 | 44,006.43  | 39,018.41  | 35,039.24  |

(三) 生产经营及效益贡献情况

生产经营及效益贡献情况如下表：

金额单位：人民币万元

| 项 目          | 2026 年 1-6 月 | 2025 年度   | 2024 年度   | 2023 年度   |
|--------------|--------------|-----------|-----------|-----------|
| 营业收入         | 12,150.82    | 25,325.18 | 24,894.66 | 22,076.34 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 2,356.83     | 4,988.02  | 5,479.16  | 6,249.85  |

(四) 盈利预测实现以及承诺事项的履行情况

鑫金泉公司 2021 年度至 2024 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的累计净利润（扣除鑫金泉公司 2021 年发生的因 IPO 辅导产生的第三方中介费用 274.65 万元，不包括交割日后公司对鑫金泉公司及其下属企业新增投入所产生的利润或亏损）合计 23,685.64 万元，超过 2021 年度至 2024 年度合计业绩承诺数 1,785.64 万元，业绩承诺已完成。根据约定，本次业绩奖励金额为 892.82 万元。

## 八、闲置募集资金的使用

本公司于 2022 年 11 月 21 日召开三届十七次董事会会议和三届十五次监事会会议分别审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目进度、不影响公司正常生产经营及确保资金安全的情况下，使用额度不超过人民币 1.8 亿元的暂时闲置募集资金，进行现金管理。在上述额度范围内，资金可以滚动使用，使用期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

本公司于 2023 年 10 月 27 日召开三届二十二次董事会会议和三届十九次监事会会议，分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目实施及募集资金使用的情况下，使用不超过 5,000.00 万元（含 5,000.00 万元）闲置募集资金暂时补充流动资金，仅限于公司的日常经营、业务拓展等与主营业务相关的生产经营使用。使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 7 个月，在有效期内上述额度可以滚动循环使用。

本公司于 2024 年 4 月 18 日召开四届二次董事会会议、四届二次监事会会议，分别审议通过了《关于补充确认并继续使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，补充确认公司于 2023 年 11 月 20 日至 2024 年 1 月 11 日期间使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的事项；同意在确保不影响募集资金投资项目进度、不影响公司正常生产经营及确保资金安全的情况下，公司使用额度不超过人民币 7,000 万元的暂时闲置募集资金，进行现金管理。在上述额度范围内，资金可以滚动使用，使用期限自公司董事会审议通过之日起 6 个月内有效。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司进行现金管理的资金已经全部到期赎回。

## 九、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

（一）重组相关费用项目由公司于 2023 年 6 月自主结项。

（二）根据 2024 年 7 月 5 日公司四届四次董事会会议和四届四次监事会会议审议，通过了《关于鑫金泉精密刀具制造中心建设项目（一期）结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易投资项目“鑫金泉精密刀具制造中心建设项目（一期）”结项并将节余募集资金用于永久补充公司流动资金，用于公司日常生产经营活动。

（三）截至 2026 年 6 月 30 日，本公司募集资金已按规定使用完毕，结余 6,041.42 万元已划转至公司一般账户，募集资金专户均已依法办理销户手续。

附件：1. 前次募集资金使用情况对照表

2. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

北京沃尔德金刚石工具股份有限公司

二〇二六年八月二十六日



附件 1



前次募集资金使用情况对照表

截至 2026 年 6 月 30 日

编制单位：北京沃尔德金刚石工具股份有限公司

金额单位：人民币万元

| 募集资金总额：48,695.00    |                     |                     |           |           |           | 已累计使用募集资金总额：42,984.93 |           |           |                     |                               |
|---------------------|---------------------|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|-----------|-----------|---------------------|-------------------------------|
| 变更用途的募集资金总额：0.00    |                     |                     |           |           |           | 各年度使用募集资金总额：          |           |           |                     |                               |
| 变更用途的募集资金总额比例：0.00% |                     |                     |           |           |           | 2022 年：31,526.95      |           |           |                     |                               |
|                     |                     |                     |           |           |           | 2023 年：5,721.75       |           |           |                     |                               |
|                     |                     |                     |           |           |           | 2024 年：5,736.23       |           |           |                     |                               |
|                     |                     |                     |           |           |           | 2025 年：0.00           |           |           |                     |                               |
|                     |                     |                     |           |           |           | 2026 年 1-6 月：0.00     |           |           |                     |                               |
| 投资项目                |                     |                     | 募集资金投资总额  |           |           | 截止日募集资金累计投资额          |           |           |                     | 项目达到预定可使用状态日期<br>(或截止日项目完工程度) |
| 序号                  | 承诺投资项目              | 实际投资项目              | 募集前承诺投资金额 | 募集后承诺投资金额 | 实际投资金额    | 募集前承诺投资金额             | 募集后承诺投资金额 | 实际投资金额    | 实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额 |                               |
| 1                   | 鑫金泉精密刀具制造中心建设项目（一期） | 鑫金泉精密刀具制造中心建设项目（一期） | 22,000.00 | 22,000.00 | 16,364.86 | 22,000.00             | 22,000.00 | 16,364.86 | -5,635.14           | 2024 年 6 月                    |
| 2                   | 支付现金购买资产            | 支付现金购买资产            | 20,895.00 | 20,895.00 | 20,895.00 | 20,895.00             | 20,895.00 | 20,895.00 |                     | 不适用                           |
| 3                   | 重组相关费用              | 重组相关费用              | 1,600.00  | 1,600.00  | 1,525.07  | 1,600.00              | 1,600.00  | 1,525.07  | -74.93              | 不适用                           |
| 4                   | 补充流动资金项目            | 补充流动资金项目            | 4,200.00  | 4,200.00  | 4,200.00  | 4,200.00              | 4,200.00  | 4,200.00  |                     | 不适用                           |

附件 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2026 年 6 月 30 日

编制单位：北京沃尔德金刚石工具股份有限公司

金额单位：人民币万元

| 实际投资项目 |                     | 截止日投资项目累计产能利用率[注 1] | 承诺效益<br>[注 2] | 最近三年及一期实际效益 |           |        |              | 截止日<br>累计实现效益 | 是否达到<br>预计效益 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------|-------------|-----------|--------|--------------|---------------|--------------|
| 序号     | 项目名称                |                     |               | 2023 年      | 2024 年    | 2025 年 | 2026 年 1-6 月 |               |              |
| 1      | 鑫金泉精密刀具制造中心建设项目（一期） | 76.26%              | 5,304.98      | [注 3]       | -1,087.91 | 184.81 | -116.69      | -1,019.79     | 否[注 4]       |
| 2      | 支付现金购买资产            | 不适用                 | 不适用           | 不适用         | 不适用       | 不适用    | 不适用          | 不适用           | 不适用          |
| 3      | 重组相关费用              | 不适用                 | 不适用           | 不适用         | 不适用       | 不适用    | 不适用          | 不适用           | 不适用          |
| 4      | 补充流动资金项目            | 不适用                 | 不适用           | 不适用         | 不适用       | 不适用    | 不适用          | 不适用           | 不适用          |

[注 1]截止日投资项目累计产能利用率是指投资项目投入运营当年至截止日，募投项目的实际产量与达产后设计产能之比

[注 2]承诺效益和最近三年一期实际效益均系净利润。其中承诺效益列示的效益为根据可研报告投入运营当年至截止日折算的累计效益

[注 3]项目尚处于投入建设期间，暂未产生效益

[注 4] 项目未达到预计效益，主要系(1) 项目于 2024 年 6 月达到预定可使用状态，处于运营投产初期，尚未达到预计产销量；(2) 近年来刀具市场竞争较为激烈，相应产品盈利能力受到冲击；(3) 受市场钨钢材料价格持续上涨影响，公司材料采购价格上涨，且价格影响传导至下游客户有延后性

|                                      |                  |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                   |             |
|--------------------------------------|------------------|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 统一社会信用代码<br>913300005793421213 (1/3) |                  | <h1>营业执照</h1> <p>(副本)</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  <p>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</p> |             |
| 名称                                   | 天健会计师事务所(特殊普通合伙) | 出资额                       | 壹亿玖仟柒佰叁拾伍万元整                                                                                                                                                                                                                                                                    | 成立日期                                                                                                                              | 2011年07月18日 |
| 类型                                   | 特殊普通合伙企业         | 主要经营场所                    | 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                   |             |
| 执行事务合伙人                              | 钟建国              | 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：财务咨询；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；公共安全管理咨询服务；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                                 |                  | 2026年02月12日               |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                   |             |

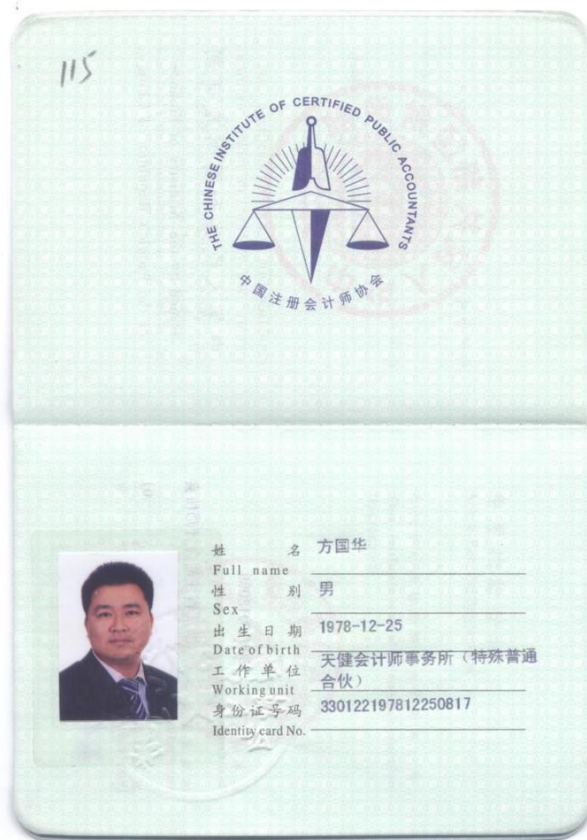
国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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: 0019886                                                                              |
| <b>会计师事务所<br/>执业证书</b>                                                            |                            | <b>说 明</b>                                                                                 |
| 名 称:                                                                              | 天健会计师事务所(特殊普通合伙)           | 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。                                            |
| 首席合伙人:                                                                            | 钟建国                        | 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。                                                       |
| 主任会计师:                                                                            |                            | 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。                                                            |
| 经 营 场 所:                                                                          | 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号       | 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》。                                                  |
| 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 |                                                                                            |
|                                                                                   |                            | 发证机关:  |
|                                                                                   |                            | 2024 年 12 月 20 日                                                                           |
|                                                                                   |                            | 中华人民共和国财政部制                                                                                |

本复印件仅供北京沃尔德金刚石工具股份有限公司天健审(2026)17606号报告后附之用,证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有合法执业资质,他用无效且不得擅自外传。



本复印件仅供北京沃尔德金刚石工具股份有限公司天健审（2026）17606号报告后附之用，证明方国华是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

