

证券代码：688028

证券简称：沃尔德

公告编号：2026-037

## 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的专项报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

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》等相关规定，北京沃尔德金刚石工具股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）将截至2025年12月31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2025年12月31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[注]	2025年12月31日余额	备注
招商银行北京朝阳门支行	110908202310208	25,798.77		已销户

开户银行	银行账号	初始存放金额[注]	2025年12月31日余额	备注
招商银行北京朝阳门支行	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、前期募集资金使用情况

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	承诺投资金额(1)	实际投资金额(2)	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额(3) = (2) - (1)
1	鑫金泉精密刀具制造中心建设项目（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	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
资产总计	59,960.99	62,075.86	54,428.64
负债合计	15,954.56	23,057.45	19,389.40
所有者权益合计	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	2025 年度	2024 年度	2023 年度
营业收入	25,325.18	24,894.66	22,076.34
归属于母公司股东的净利润	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 2025 年 12 月 31 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 2025 年 12 月 31 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。

附表1：前次募集资金使用情况对照表

附表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董事会

2026 年 4 月 29 日

附表 1:

前次募集资金使用情况对照表

截至 2025 年 12 月 31 日

编制单位: 北京沃尔德金刚石工具股份有限公司

单位: 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				
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(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
合计			48,695.00	48,695.00	42,984.93	48,695.00	48,695.00	42,984.93	-5,710.07	

附表 2:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表  
截至 2025 年 12 月 31 日

编制单位: 北京沃尔德金刚石工具股份有限公司

单位: 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 [注 2]	最近三年实际效益			截止日 累计实现效益	是否达到 预计效益
序号	项目名称			2023 年	2024 年	2025 年		
1	鑫金泉精密刀具制造中心建设项目（一期）	63.01%	3,735.51	[注 3]	-1,087.91	184.81	-903.10	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
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
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

[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