

中信建投证券股份有限公司

关于北京沃尔德金刚石工具股份有限公司

2022 年非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的

核查意见

中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投”或“保荐机构”）作为北京沃尔德金刚石工具股份有限公司（以下简称“沃尔德”或“发行人”）首次公开发行 A 股股票（以下简称“本次发行”）的持续督导机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《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》等有关法律法规规定，对沃尔德 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行了审慎核查，并发表核查意见如下：

一、公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况

公司根据《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》等相关法律法规编制了 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，公司控股股东及其他关联方不存在非经营性占用公司资金的情况，也不存在以前年度发生并累计至 2022 年 12 月 31 日的违规关联方占用资金情况。

2022 年 11 月 21 日，沃尔德召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分募集资金向全资孙公司提供借款用于实施募投项目的议案》，同意公司使用部分募集资金向全资孙公司惠州市鑫金泉精密技术有限公司（以下简称“惠州鑫金泉”）提供借款用于实施募投项目，总额度不超过人民币 22,000 万元，在前述额度内根据募投项目建设实际需要分期汇入。公司独立董事、监事会对上述事项发表了明确的同意意见，独立财务顾问出具了明确的核查意见。

截至 2022 年 12 月 31 日，沃尔德已向惠州鑫金泉提供 8,000.00 万元项目借款，期末非经营性资金往来余额为 8,000.00 万元。

2022 年度，除上述情况以外，沃尔德不存在其他非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

二、公司防范控股股东及其他关联方违规资金占用的内控措施

公司已建立健全《货币资金管理制度》《关联交易管理制度》《费用报销管理制度》等内控制度，明确了资金使用、关联交易、费用报销等事项的审议审批程序，规范公司经营和非经营性的资金使用和流转，防止控股股东、实际控制人及其关联人直接或者间接占用上市公司资金或者其他资源，保护公司利益不受侵害。公司将持续严格按照中国证监会、上海证券交易所相关规定，执行相应审议程序，履行信息披露义务。

三、会计师出具的专项意见

公司 2022 年度财务报告已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，于 2023 年 4 月 18 日出具了标准无保留意见的《审计报告》（天健审〔2023〕2918 号），并于同日就公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况出具了《专项审计说明》（天健审〔2023〕2920 号）。

四、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：

公司已建立健全并严格执行《货币资金管理制度》《关联交易管理制度》《费用报销管理制度》等内控制度，公司控股股东及其他关联方不存在非经营性占用公司资金的情况，也不存在以前年度发生并累计至 2022 年 12 月 31 日的违规关联方占用资金情况。2022 年度，公司非经营性资金往来系向全资孙公司惠州鑫金泉提供 8,000.00 万元借款用于实施募投项目，已经公司第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十五次会议审议通过，公司独立董事、监事会亦发表了明确的同意意见，符合相关的法律法规并履行了必要的法律程序。公司严格控制了相关风险，防止控股股东、实际控制人及其关联人直接或者间接占用上市公司资金或者其他资源，保护公司利益不受侵害。会计师已出具《审计报告》《专项审计说明》，不存在控股股东、实际控制人及其关联人直接或者间接占用上市公司资金或者其他资源的情形，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

保荐机构对公司 2022 年非经营性资金占用及其他关联资金往来情况无异议。

（以下无正文）

（本页无正文，为《中信建投证券股份有限公司关于北京沃尔德金刚石工具股份有限公司 2022 年非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人：

刘汶堃

郝勇超

中信建投证券股份有限公司

2023 年 4 月 19 日

附件 1

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2022 年度

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联关系	上市公司核算的会计科目	2022 年年初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额（不含利息）	2022 年度占用资金的利息（如有）	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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联关系	上市公司核算的会计科目	2022 年年初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额（不含利息）	2022 年度占用资金的利息（如有）	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	惠州市鑫金泉精密技术有限公司	子公司之子公司	其他应收款		8,000.00			8,000.00	项目借款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计	-	-	-		8,000.00			8,000.00		-

注：惠州市鑫金泉精密技术有限公司系公司鑫金泉精密刀具制造中心建设项目（一期）实施主体，本期借款系募集资金投入借款