

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年度募集资金存放与实际使用情况的专项核查意见

中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投证券”、“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”、“公司”）首次公开发行股票保荐机构，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2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》及《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等相关规定，对沃尔德2022年度募集资金存放与实际使用情况进行了审慎核查，具体情况如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、募集完成时间

根据中国证券监督管理委员会于2019年7月3日出具的《关于同意北京沃尔德金刚石工具股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2019〕1214号），沃尔德于2019年7月向社会公众公开发行人民币普通股（A股）20,000,000股，每股面值为人民币1元，发行价格为每股人民币26.68元，募集资金总额为人民币533,600,000.00元。扣除发行费用人民币64,328,856.56元后，沃尔德本次募集资金净额为人民币469,271,143.44元。截至2019年7月18日，上述募集资金的划转已经全部完成，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）予以审验，并出具了“天健验[2019]230号”《验资报告》。

（二）募集资金使用和结余情况

2022年度公司实际使用募集资金11,359.88万元，2022年度收到的银行存款利息、理财产品收益扣除银行手续费等的净额为99.48万元；累计已使用募集资金48,255.52万元，累计收到的银行存款利息、理财产品收益扣除银行手续费等的净额为1,328.41万元。

截至2022年12月31日，募集资金余额为0.00万元（包括累计收到的银行存款

利息、理财产品收益扣除银行手续费等的净额)。

截至2022年12月31日，公司募集资金使用及结余情况如下：

项目		序号	金额(万元)
募集资金净额		A	46,927.11
截至本期期初累计发生额	项目投入	B1	36,895.64
	利息收入净额	B2	1,228.93
本期发生额	项目投入	C1	11,359.88
	利息收入净额	C2	99.48
截至本期期末累计发生额	项目投入	D1=B1+C1	48,255.52
	利息收入净额	D2=B2+C2	1,328.41
截至2022年12月31日结余募集资金		E=A-D1+D2	0.00

二、募集资金的存放、使用及专户余额情况

(一) 募集资金管理制度的制定和执行情况

为了规范募集资金的管理和使用，沃尔德已按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等法律法规的要求，制定了《北京沃尔德金刚石工具股份有限公司募集资金管理制度》(以下简称“《募集资金管理制度》”)。

根据《募集资金管理制度》，沃尔德开设了专门的银行账户对募集资金进行专户存储，并连同保荐机构各家银行分别签订《募集资金三方监管协议》。使用募集资金时，由使用部门依据沃尔德内部流程逐级申请，并按资金使用审批规定办理相关手续，在募集资金计划内的使用由董事长依照财务收支权限签批。公司董事会每半年度全面核查募投项目的进展情况，对募集资金的存放与使用情况出具专项报告

(二) 募集资金三方监管情况

公司连同保荐机构于2019年7月18日分别与江苏银行北京中关村西区支行、上海银行北京安贞支行、华夏银行北京长安支行签订了《募集资金三方监管协议》；公司连同保荐机构于2020年5月22日与中国民生银行北京北太平庄支行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。(以下简称“三方监管协议”)。三方监管协议与上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议(范本)》

不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

（三）募集资金在专项账户的存放情况

截至2022年12月31日，公司有10个募集资金专户，募集资金存放情况如下：

开户银行	银行账号	募集资金余额 (万元)	备注
江苏银行北京中关村西区支行	32310188000043449	0.00	已注销
江苏银行北京中关村西区支行	32310188000043531	0.00	已注销
江苏银行北京中关村西区支行	32310188000043613	0.00	已注销
上海银行北京安贞支行	03003922994	0.00	已注销
上海银行北京安贞支行	03003922986	0.00	已注销
上海银行北京安贞支行	03003928038	0.00	已注销
华夏银行北京长安支行	10253000000974007	0.00	已注销
华夏银行北京长安支行	10253000000974278	0.00	已注销
上海银行北京安贞支行	03003923001	0.00	活期存款
中国民生银行北京北太平庄支行	632030021	0.00	活期存款
合计	/	0.00	/

三、2022年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金投资项目的资金使用情况

截至2022年12月31日，募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的资金使用情况详见“募集资金使用情况对照表”（附表1）。

（二）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2022年度，沃尔德不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

（三）募集资金投资项目先期投入及置换情况

2022年度，沃尔德不存在募集资金投资项目先期投入及置换情况。

（四）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

2021年8月10日，沃尔德召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第四

次会议审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及其全资子公司使用额度不超过人民币1亿元的暂时闲置募集资金，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，进行现金管理。用于投资安全性高、流动性好、发行主体为有保本承诺的金融机构的保本型理财产品、结构性存款、定期存款、协定存款等，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。

2022年初，公司现金管理余额为4,380.00万元。2022年度，公司累计购买结构性存款及定期存款等3,500.00万元（签约方：江苏银行北京中关村西区支行；产品名称：七天通知存款；期限：2022年2月25日至2022年7月5日），截至2022年12月31日，公司本期已赎回结构性存款及定期存款等7,880.00万元，期末现金管理无余额，取得收益83.69万元。

（五）用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

根据2022年9月28日召开的三届十五次董事会会议及三届十三次监事会会议审议通过的《关于使用剩余超募集资金用于永久补充流动资金的议案》，并经2022年第二次临时股东大会审议通过，公司将剩余超募资金1,209.55万元（含银行利息，实际金额以资金转出当日计算的剩余金额为准）用于永久补充流动资金。

截至2022年12月31日，公司实际已将超募资金账户余额1,210.15万元全部用于永久补充流动资金。

（六）节余募集资金使用情况

根据2022年4月19日召开的三届十次董事会会议及三届八次监事会会议审议通过的《关于首次公开发行股票部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，并经2021年年度股东大会审议通过，公司将首次公开发行股票募集资金投资项目“超高精密刀具产业化升级项目”、“高精精密刀具产业化升级项目”和“产品研发中心项目”结项并将节余募集资金6,532.91万元（实际金额以资金转出当日计算的该项目募集资金剩余金额为准）用于永久补充公司流动资金。

截至2022年12月31日，上述项目均已全部结项，各项目的节余募集资金余额

合计6,691.89万元已用于补充流动资金。

（七）变更募投项目的资金使用情况

2022年度，沃尔德不存在变更募集资金投资项目的情况。

（八）募集资金使用的其他情况

2022年度，沃尔德不存在募集资金使用的其他情况。

四、会计师对募集资金年度存放和使用情况专项核查意见

天健会计师事务所（特殊普通合伙）认为：沃尔德公司管理层编制的2022年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》符合《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）和《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作》（上证发〔2022〕14号）的规定，如实反映了沃尔德公司募集资金2022年度实际存放与使用情况。

五、保荐机构主要核查工作

保荐代表人通过资料审阅、抽查凭证以及沟通交流等多种形式，对沃尔德募集资金的存放、使用及募投项目的实施情况进行了核查。核查方式主要包括：查阅募集资金专户银行对账单、募集资金支付凭证、沃尔德关于募集资金情况的相关公告，中介机构相关报告，并与相关人员沟通交流等。

六、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：截至2022年12月31日，公司募集资金存放和使用符合《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》及公司《募集资金管理制度》等法规和文件的规定，对募集资金进行了专户存储和专项使用，并及时履行了相关信息披露义务，募集资金使用不存在违反相关法律法规的情形。截至2022年12月31日，中信建投证券对沃尔德募集资金使用与存放情况无异议。

附表 1：募集资金使用情况对照表（截至 2022 年 12 月 31 日）

单位：人民币万元

募集资金总额				46,927.11		本年度投入募集资金总额					11,359.88	
变更用途的募集资金总额				无		已累计投入募集资金总额					48,255.52	
变更用途的募集资金总额比例				无								
承诺投资项目	是否已变更项目，含部分变更（如有）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
超高精刀具产业化升级项目	否	16,561.82		16,561.82	175.82	12,624.48	-3,937.34	76.23	2022 年 12 月	2,550.80	否	否
高精密刀具产业化升级项目	否	12,147.95		12,147.95	1,537.56	11,112.55	-1,035.40	91.48	2022 年 12 月	584.35	否	否

高精度 刀具扩 产项目	否	3,554.88		3,554.88		3,551.98	-2.90	99.92	2021年12 月	563.74	否	否
产品研 发中心 项目	否	5,463.89		5,463.89	1,692.64	4,832.34	-631.55	88.44	2021年12 月	不适用	不适 用	否
年产2 亿平方 毫米金 刚石膜 及100 万把高 精度刀 片技术 改造项 目	否	2,500.00		2,500.00	51.82	1,632.13	-867.88	65.29	2022年6月	[注]	[注]	否
补充流 动资金 项目	否	3,000.00		3,000.00		3,000.00		100.00	不适用	不适用	不适 用	否
永久补 充流动 资金	否	3,600.00		3,600.00	7,902.04	11,502.04	7,902.04	319.50	不适用	不适用	不适 用	否

合 计	—	46,828.54	46,828.54	11,359.88	48,255.52	1,426.97	—	—	3,698.89	—	—
未达到计划进度原因（分具体募投项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2019年8月10日，公司二届十一次董事会会议和二届九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8,309.31万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。具体置换明细如下：（1）超高精密刀具产业化升级项目先期投入3,437.55万元；（2）高精密刀具产业化升级项目先期投入2,162.63万元；（3）高精密刀具扩产项目先期投入2,709.13万元										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	<p>根据2021年8月10日召开的三届五次董事会会议、三届四次监事会会议审议通过的《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，使用不超过人民币1.00亿元的部分暂时闲置募集资金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进行现金管理，用于投资安全性高、流动性好、发行主体为有保本承诺的金融机构的保本型理财产品、结构性存款、定期存款、协定存款等；</p> <p>期初现金管理余额为4,380.00万元，本期公司累计购买结构性存款及定期存款等3,500.00万元（签约方：江苏银行北京中关村西区支行；产品名称：七天通知存款；期限：2022年2月25日至2022年7月5日），截至2022年12月31日，公司本期已赎回结构性存款及定期存款等7,880.00万元，期末现金管理无余额，取得收益83.69万元。</p>										
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	<p>根据2022年4月19日召开的三届十次董事会会议及三届八次监事会会议审议通过的《关于首次公开发行人股票部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，并经2021年年度股东大会审议通过，公司将首次公开发行募集资金投资项目“超高精密刀具产业化升级项目”、“高精密刀具产业化升级项目”和“产品研发中心项目”结项并将节余募集资金6,532.91万元（实际金额以资金转出当日计算的该项目募集资金剩余金额为准）用于永久补充公司流动资金；</p> <p>根据2022年9月28日召开的三届十五次董事会会议及三届十三次监事会会议审议通过的《关于使用剩余超募集资金用于永久补充流动资金的议案》，并经2022年第二次临时股东大会审议通过，公司</p>										

	将剩余超募资金 1,209.55 万元（含银行利息，实际金额以资金转出当日计算的剩余金额为准）用于永久补充流动资金； 截至 2022 年 12 月 31 日，公司实际用于永久补充流动资金 7,902.04 万元。
募集资金节余的金额及形成原因	无
募集资金其他使用情况	无

[注]截至 2022 年 12 月 31 日，年产 2 亿平方毫米金刚石膜及 100 万把高精度刀片技术改造项目暂未产生效益