公司代码:688028　　公司简称:沃尔德

北京沃尔德金刚石工具股份有限公司

2026 半年度报告摘要

第一节重要提示

1.1本半年度报告摘要来自半年度报告全文,为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划,投资者应当到www.sse.com.cn网站仔细阅读半年度报告全文。

1.2重大风险提示

公司已在《2026年半年度报告》中阐述了公司在经营过程中可能面临的风险因素,敬请查阅《2026年半年度报告》“第三节管理层讨论与分析/四、风险因素”部分。敬请投资者注意投资风险。

1.3本公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。

1.4公司全体董事出席董事会会议。

1.5本半年度报告未经审计。

1.6董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用。

1.7是否存在公司治理特殊安排等重要事项

□适用 √不适用

第二节公司基本情况

2.1公司简介

公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所科创板	沃尔德	688028	无

公司存托凭证简况

□适用 √不适用

联系人和联系方式

联系人和联系方式	董事会秘书(信息披露境内代表)	证券事务代表
姓名	陈焕超	沈李思
电话	0573-83821079	0573-83821079
办公地址	嘉兴市秀洲区高照街道八字路1136号	嘉兴市秀洲区高照街道八字路1136号
电子信箱	chenhuanchao@worldiatools.com	shenlisi@worldiatools.com

2.2主要财务数据

单位:元　币种:人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	2,433,401,854.59	2,320,729,933.01	4.86
归属于上市公司股东的净资产	2,043,809,085.00	1,985,424,532.10	2.94
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	417,274,221.20	335,054,644.74	24.54
利润总额	66,518,041.34	48,722,622.56	36.52
归属于上市公司股东的净利润	58,437,740.76	43,622,679.03	33.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	59,048,804.49	39,876,689.54	48.08
经营活动产生的现金流量净额	93,089,656.84	61,496,663.71	51.37
加权平均净资产收益率(%)	2.89	2.22	增加0.67个百分点
基本每股收益(元/股)	0.3871	0.2885	34.18
稀释每股收益(元/股)	0.3851	0.2885	33.48
研发投入占营业收入的比例(%)	7.52	8.02	减少0.50个百分点

2.3前10名股东持股情况表

单位:股

截至报告期末股东总数(户)						14,234	
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)						不适用	
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数(户)						不适用	
前10名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股数量	持有有限售条件的股份数量	包含转融通借出股份的限售股份数量	质押、标记或冻结的股份数量	
陈继锋	境内自然人	33.49	50,553,121	0	0	无	0
钟书进	境内自然人	3.16	4,770,000	0	0	无	0
伍伯宏	境内自然人	2.70	4,070,000	0	0	无	0
戴晓杭	境内自然人	1.25	1,887,918	0	0	无	0
杨诺	境内自然人	0.98	1,475,060	0	0	无	0
全国社保基金四一八组合	其他	0.95	1,428,863	0	0	无	0
兴业银行股份有限公司-兴全全球视野股票型证券投资基金	其他	0.76	1,141,262	0	0	无	0
洪涛	境内自然人	0.73	1,100,000	0	0	无	0
游华辉	境内自然人	0.71	1,065,566	0	0	无	0
高盛国际-自有资金	其他	0.67	1,016,758	0	0	无	0
上述股东关联关系或一致行动的说明	1.陈继锋、杨诺为公司实际控制人; 2.除此之外,公司未按到其他股东有存在关联关系或一致行动的声明。为此,公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

2.4前十名境内存托凭证持有人情况表

□适用 √不适用

2.5截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

□适用 √不适用

2.6截至报告期末的优先股股东总数、前10名优先股股东情况表

□适用 √不适用

2.7控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

2.8在半年度报告批准报出日存续的债券情况

□适用 √不适用

第三节重要事项

公司应当根据重要性原则,说明报告期内公司经营情况的重大变化,以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

□适用 √不适用

证券代码:688028　证券简称:沃尔德　公告编号:2026-053

北京沃尔德金刚石工具股份有限公司关于2026年度向特定对象发行A股股票不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿的公告

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。

北京沃尔德金刚石工具股份有限公司(以下简称“公司”)于2026年8月26日召开了第四届董事会第二十一次会议,审议通过了公司2026年度向特定对象发行A股股票的相关议案,现就2026年度向特定对象发行A股股票的事项,公司不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿事宜承诺如下:

本公司不存在向发行对象做出保底保收益或变相保底保收益承诺的情形,亦不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿的情形。

特此公告。

北京沃尔德金刚石工具股份有限公司董事会
2026年8月28日

证券代码:688028　证券简称:沃尔德　公告编号:2026-056

北京沃尔德金刚石工具股份有限公司关于召开2026年第二次临时股东会的通知

本公司董事会及全体董事保证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。

重要内容提示:

- 股东会召开日期:2026年9月15日
- 本次股东会采用的网络投票系统:上海证券交易所股东会网络投票系统

一、召开会议的基本情况

(一)股东会类型和届次

2026年第二次临时股东会

(二)股东会召集人:董事会

(三)投票方式:本次股东会所采用的表决方式是现场投票和网络投票相结合的方式

(四)现场会议召开的日期、时间和地点

召开日期时间:2026年9月15日14点30分

召开地点:嘉兴市秀洲区高照街道八字路1136号,嘉兴沃尔德金刚石科技有限公司四楼会议室

(五)网络投票的系统、起止日期和投票时间。

网络投票系统:上海证券交易所股东会网络投票系统

网络投票起止时间:自2026年9月15日

至2026年9月15日

采用上海证券交易所网络投票系统,通过交易系统投票平台的投票时间为股东会召开当日的交易时间段,即9:15-9:25,9:30-11:30,13:00-15:00;通过互联网投票平台的投票时间为股东会召开当日的9:15-15:00。

(六)融资融券、转融通、约定购回业务账户和沪股通投资者的投票程序

涉及融资融券、转融通业务、约定购回业务相关账户以及沪股通投资者的投票,应按照《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》等有关规定执行。

(七)涉及公开征集股东投票权

无。

二、会议审议事项

本次股东会审议议案及投票股东类型

序号	议案名称	投票股东类型
		A股股东
非累积投票议案		
1	关于公司符合向特定对象发行A股股票条件的议案	√
2.00	关于2026年度向特定对象发行A股股票方案的议案	√
2.01	发行股票的种类和面值	√
2.02	发行方式和发行时间	√
2.03	发行对象和认购方式	√
2.04	定价基准日、发行价格及定价原则	√
2.05	发行数量	√
2.06	限售期安排	√
2.07	募集资金规模及用途	√
2.08	上市地点	√
2.09	本次发行前的滚存未分配利润安排	√
2.10	本次发行决议的有效期限	√
3	关于2026年度向特定对象发行A股股票预案的议案	√
4	关于2026年度向特定对象发行A股股票方案论证分析报告的议案	√
5	关于2026年度向特定对象发行A股股票募集资金投资项目可行性分析报告的议案	√
6	关于本次募集资金投向属于科技创新领域的说明的议案	√
7	关于2026年度向特定对象发行A股股票摊薄即期回报及填补措施和相关主体承诺的议案	√
8	关于前次募集资金使用情况的专项报告的议案	√
9	关于提请股东会授权董事会及其授权人士全权办理向特定对象发行A股股票相关事宜的议案	√

1、说明各议案已披露的时间和披露媒体

上述议案已经公司2026年8月26日召开的第四届董事会第二十一次会议审议通过。具体内容详见公司于2026年8月28日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)以及《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》同时登载的相关公告。公司将在2026年第二次临时股东会召开前,在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)登载《2026年第二次临时股东会会议资料》。

2、特别决议议案:议案1至议案9

3、对中小投资者单独计票的议案:议案1至议案9

4、涉及关联股东回避表决的议案:不涉及

应回避表决的关联股东名称:不适用

5、涉及优先股股东参与表决的议案:不适用

三、股东会投票注意事项

(一)本公司股东通过上海证券交易所股东会网络投票系统行使表决权的,既可以登陆交易系统投票平台(通过指定交易的证券公司交易终端)进行投票,也可以登陆互联网投票平台(网址:vote.sseinfo.com)进行投票。首次登陆互联网投票平台进行投票的,投资者需要完成股东身份认证。具体操作请见互联网投票平台网站说明。

(二)同一表决权通过现场、本所网络投票平台或其他方式重复进行表决的,以第一次投票结果为准。

(三)持有多个股东账户的股东,可行使的表决权数量是其名下全部股东账户所持相同类别普通股和相同品种优先股的数量总和。

持有多个股东账户的股东通过本所网络投票系统参与股东会网络投票的,可以通过其任一股东账户参加。投票后,视为其全部股东账户下的相同类别普通股和相同品种优先股均已分别投出同一意见的表决票。

持有多个股东账户的股东,通过多个股东账户重复进行表决的,其全部股东账户下的相同类别普通股和相同品种优先股的表决意见,分别以各类别和品种股票的第一次投票结果为准。

(四)股东对所有议案均表决完毕才能提交。

四、会议出席对象

(一)股权登记日下午收市时在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的公司股东有权出席股东会(具体情况详见下表),并可以以书面形式委托代理人出席会议和参加表决。该代理人不必是公司股东。

股份类别	股票代码	股票简称	股权登记日
A股	688028	沃尔德	2026/9/8

(二)公司董事和高级管理人员。

(三)公司聘请的律师。

(四)其他人员。

五、会议登记方法

(一)凡符合会议要求的公司股东,请持本人身份证;如需委托他人代理的,委托代理人需持本人身份证、授权委托书(见附件)、委托人身份证复印件,于2026年9月14日(上午8:00-11:30,下午13:00-17:00)到公司董事会办公室进行股权登记。股东也可以通过信函、传真的方式办理登记手续,须在登记时间2026年9月14日17:00前送达,出席会议时需携带原件。

(二)为更好地服务广大中小投资者,确保有投票意愿的中小投资者能够及时参会、及时投票。公司拟使用上证所信息网络有限公司(以下简称“上证信息”)提供的股东会提醒服务(即“一键通”),委托上证信息通过智能短信等形式,根据股权登记日的股东名册主动提醒股东参会投票,向每一位投资者主动推送股东会参会邀请、议案情况等信息。投资者在收到智能短信后,可根据《上市公司股东会网络投票一键通服务用户使用手册》(链接https://vote.sseinfo.com/i/yjt_help.pdf)的提示步骤直接投票,如遇网络等情况,仍可通过原有的交易系统投票平台和互联网投票平台进行投票。

(三)登记地点:公司董事会办公室(嘉兴市秀洲区高照街道八字路1136号)。

(四)登记方式:

1、法人股东应由法定代表人或其委托的代理人出席会议。由法定代表人出席会议的,应持营业执照复印件(加盖公司公章)、本人身份证和法人身份证明书至公司办理登记;由法定代表人委托代理人出席会议的,代理人应持营业执照复印件(加盖公章)、本人身份证、法定代表人依法出具的授权委托书至公司办理登记;

2、自然人股东亲自出席会议的,应持本人身份证至公司办理登记;委托代理人出席会议的,代理人应持本人身份证、授权委托书至公司办理登记。异地股东可以信函或传真方式登记,信函或传真以抵达公司的时间为准,信函上请注明“股东会”字样;公司不接受电话方式办理登记。

六、其他事项

1、本次现场会议会期半天,食宿及交通费自理。

2、参会股东请提前半小时到达会议现场办理签到。

3、会议联系方式

联系地址:嘉兴市秀洲区高照街道八字路1136号

邮政编码:314000

联系电话:0573-83821079

传　真:0573-83589015

联　系　人:沈李思

特此公告。

北京沃尔德金刚石工具股份有限公司董事会
2026年8月28日

附件1:授权委托书

授权委托书

北京沃尔德金刚石工具股份有限公司:

兹委托　先生(女士)代表本单位(或本人)出席2026年9月15日召开的贵公司2026年第二次临时股东会,并代为行使表决权。

委托人持普通股:

委托人持优先股数:

委托人股东账户号:

序号	非累积投票议案名称	同意	反对	弃权
1	关于公司符合向特定对象发行A股股票条件的议案			
2.00	关于2026年度向特定对象发行A股股票方案的议案			
2.01	发行股票的种类和面值			
2.02	发行方式和发行时间			
2.03	发行对象和认购方式			
2.04	定价基准日、发行价格及定价原则			
2.05	发行数量			
2.06	限售期安排			
2.07	募集资金规模及用途			
2.08	上市地点			
2.09	本次发行前的滚存未分配利润安排			
2.10	本次发行决议的有效期限			
3	关于2026年度向特定对象发行A股股票预案的议案			
4	关于2026年度向特定对象发行A股股票方案论证分析报告的议案			
5	关于2026年度向特定对象发行A股股票募集资金投资项目可行性分析报告的议案			
6	关于本次募集资金投向属于科技创新领域的说明的议案			
7	关于2026年度向特定对象发行A股股票摊薄即期回报及填补措施和相关主体承诺的议案			
8	关于前次募集资金使用情况的专项报告的议案			
9	关于提请股东会授权董事会及其授权人士全权办理向特定对象发行A股股票相关事宜的议案			

委托人签名(盖章):　　受托人签名:

委托人身份证号:　　受托人身份证号:

委托日期:　年　月　日

备注:

委托人应在委托书中“同意”、“反对”或“弃权”意向中选择一个并打“√”,对于委托人在本授权委托书中未作具体指示的,受托人有权按自己的意愿进行表决。

证券代码:688028　证券简称:沃尔德　公告编号:2026-049

北京沃尔德金刚石工具股份有限公司关于2026年半年度计提资产减值准备的公告

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。

一、2026年半年度计提减值准备情况概述

根据《企业会计准则》及相关会计政策的规定,为客观、公允地反映北京沃尔德金刚石工具股份有限公司(以下简称“公司”)截至2026年6月30日的财务状况及2026年半年度的经营成果,本着谨慎性原则,公司对截至2026年6月30日合并报表范围内可能发生资产及信用减值损失的有关资产计提减值准备。2026年半年度,公司确认的资产减值损失和信用减值损失共计1,032.79万元。具体情况如下表所示:

单位:人民币万元

序号	报表项目	项目	2026年半年度计提金额
1	信用减值损失	应收票据、应收账款、其他应收款坏账损失	1.96
2	资产减值损失	存货跌价损失	1,007.78
		商誉减值损失	23.05
合计		—	1,032.79

注:合计与分项若有尾差为数据四舍五入原因。

二、计提资产减值准备事项的具体说明

(一)信用减值损失

公司以预期信用损失为基础,对应收票据、应收账款、其他应收款等进行了分析和评估并相应计提减值准备。经测试,2026年半年度公司合计计提信用减值损失1.96万元。

(二)资产减值损失

资产负债表日,公司存货采用成本与可变现净值孰低计量,计提存货跌价损失1,007.78万元;对于因确认递延所得税负债而形成的商誉,随着递延所得税负债的转回计提同等金额的商誉减值,计提商誉减值损失23.05万元。经测试,2026年半年度公司合计计提资产减值损失1,030.83万元。

三、本次计提减值准备对公司的影响

公司2026年半年度计提的各项资产减值损失和信用减值损失共计1,032.79万元,减少公司2026年半年度合并利润总额1,032.79万元(合并利润总额未计算所得税影响)。本次计提减值准备相关的财务数据未经审计,最终以年审会计师事务所审计结果为准。

四、其他说明

本次2026年半年度计提减值准备符合《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定,能够真实客观反映公司截至2026年6月30日的财务状况和2026年半年度的经营成果,符合相关法律法规的规定和公司实际情况,不会影响公司正常经营。

敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

北京沃尔德金刚石工具股份有限公司董事会
2026年8月28日

证券代码:688028　证券简称:沃尔德　公告编号:2026-050

北京沃尔德金刚石工具股份有限公司关于召开2026年半年度业绩说明会的公告

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。

重要内容提示:

●会议召开时间:2026年9月7日(星期一)09:00-10:00

●会议召开地点:上海证券交易所上证路演中心(网址:https://roadshow.sseinfo.com/)

●会议召开方式:上证路演中心网络互动

●投资者可于2026年8月31日(星期一)至9月4日(星期五)16:00前登录上证路演中心网站首页点击“提问预征集”栏目或通过公司邮箱688028@worldiatools.com进行提问。公司将在说明会上对投资者普遍关注的问题进行回答。

北京沃尔德金刚石工具股份有限公司(以下简称“公司”)于2026年8月28日发布公司2026年半年度报告。为便于广大投资者更全面深入地了解公司2026年半年度经营成果、财务状况,公司计划于2026年9月7日(星期一)09:00-10:00举行2026年半年度业绩说明会,就投资者关心的问题进行交流。

一、说明会类型

本次投资者说明会以网络互动形式召开,公司将针对2026年半年度的经营成果及财务指标的具体情况与投资者进行互动交流和沟通,在信息披露允许的范围内就投资者普遍关注的问题进行回答。

二、说明会召开的时间、地点

(一)会议召开时间:2026年9月7日(星期一)09:00-10:00

(二)会议召开地点:上证路演中心

(三)会议召开方式:上证路演中心网络互动

三、参加人员

公司董事长、总经理陈继锋先生,独立董事江霞女士,副总经理、财务总监许伟先生,副总经理、董事会秘书陈焕超先生(注:如有特殊情况,参会人员可能进行调整)。

四、投资者参加方式

(一)投资者可在2026年9月7日(星期一)09:00-10:00,通过互联网登录上证路演中心(https://roadshow.sseinfo.com/),在线参与本次业绩说明会,公司将及时回答投资者的提问。

(二)投资者可于2026年8月31日(星期一)至9月4日(星期五)16:00前登录上证路演中心网站首页,点击“提问预征集”栏目(https://roadshow.sseinfo.com/preCallQa),根据活动时间,选中本次活动或通过公司邮箱688028@worldiatools.com向公司提问,公司将在说明会上对投资者普遍关注的问题进行回答。

五、联系部门及咨询办法

联系部门:董事会办公室

电话:0573-83821079

邮箱:688028@worldiatools.com

六、其他事项

本次投资者说明会召开后,投资者可以通过上证路演中心(https://roadshow.sseinfo.com/)查看本次投资者说明会的召开情况及主要内容。

特此公告。

北京沃尔德金刚石工具股份有限公司董事会
2026年8月28日

证券代码:688028　证券简称:沃尔德　公告编号:2026-051

北京沃尔德金刚石工具股份有限公司关于2026年度向特定对象发行A股股票预案披露的提示性公告

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。

北京沃尔德金刚石工具股份有限公司(以下简称“公司”)于2026年8月26日召开第四届董事会第二十一次会议,审议通过了公司2026年度向特定对象发行A股股票(以下简称“本次发行”)的相关议案。具体内容详见公司同日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关公告,敬请广大投资者注意查阅。

本次发行股票预案的披露事项不代表审核、注册部门对于本次发行相关事项的实质性判断、确认或批准;本次发行相关事项的生效和完成尚待公司股东会审议通过、上海证券交易所审核并经中国证券监督管理委员会注册。敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

北京沃尔德金刚石工具股份有限公司董事会
2026年8月28日

证券代码:688028　证券简称:沃尔德　公告编号:2026-054

北京沃尔德金刚石工具股份有限公司关于2026年度向特定对象发行A股股票摊薄即期回报及填补措施和相关主体承诺的公告

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。

重要内容提示:

1、关于北京沃尔德金刚石工具股份有限公司(以下简称“公司”)2026年度向特定对象发行A股股票后主要财务指标的分析、描述均不构成公司的盈利预测,投资者不应仅依据该等分析、描述进行投资决策,如投资者据此进行投资决策而造成任何损失的,公司不承担任何责任。公司提示投资者,制定填补回报措施不等于对公司未来利润作出保证。

2、关于本次向特定对象发行A股股票(以下简称“本次发行”)的股份数量和发行完成时间均为预估和假设。本次发行尚需公司股东会审议通过、上海证券交易所(以下简称“上交所”)审核、中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)注册,能否通过股东会审议、上交所审核、何时获准注册及发行时间等均存在不确定性,敬请投资者关注。

公司于2026年8月26日召开了第四届董事会第二十一次会议,审议通过了《关于2026年度向特定对象发行A股股票摊薄即期回报及填补措施和相关主体承诺的议案》。为落实《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》(国发[2014]17号)和《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》(国办发[2013]110号),保障中小投资者知情权,维护中小投资者利益,公司根据《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》(证监会公告[2015]31号)及《上市公司证券发行注册管理办法》的相关要求,对本次发行摊薄即期回报对公司主要财务指标的影响进行了分析,并制定了相应的填补措施。公司的控股股东、实际控制人、全体董事、高级管理人员将忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,并对公司填补即期回报措施能够得到切实履行作出了承诺。具体内容说明如下:

一、本次发行对公司主要财务指标的影响测算

(一)测算假设及前提

以下假设仅为测算本次发行对公司主要财务指标的影响,不代表公司对2026年度及2027年度经营情况及趋势的判断,亦不构成盈利预测。投资者不应据此进行投资决策,投资者据此进行投资决策造成损失的,公司不承担赔偿责任。相关假设如下:

1、假设宏观经济环境、产业政策、行业发展状况、产品市场情况等方面没有发生重大变化。

2、假设本次发行于2027年3月实施完毕,该完成时间仅用于计算本次发行摊薄即期回报对主要财务指标的影响,不构成公司对实际完成时间的承诺。最终以中国证监会同意本次发行注册的实际完成时间为准。

3、假设本次向特定对象发行A股股票募集资金总额为145,000.00万元,不考虑发行费用的影响,以及募集资金运用对公司生产经营、财务状况(如营业收入、财务费用、投资收益)等的影响。

4、本次发行前公司总股本为150,949,000股,假设按照本次向特定对象发行A股股票数量上限计算,本次向特定对象发行A股股票45,284,700股,发行完成后公司总股本为196,233,700股。在预测公司总股本时,仅考虑本次向特定对象发行A股股票的影响,不考虑其他因素导致股本发生的变化。

5、本次发行A股股票的数量、募集资金金额、发行时间仅为基于测算目的假设,最终以实际发行的股份数量、发行结果和实际日期为准。

6、本次测算不考虑本次发行募集资金到位、其他非经常性损益、不可抗力因素等对公司生产经营、财务状况(如财务费用、投资收益)等的影响。

7、公司2026年1-6月归属于母公司所有者的净利润为5,843.77万元,扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为5,904.88万元。假设公司2026年度归属于母公司所有者的净利润及扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润基于2026年1-6月数据年化计算,2027年分别按以下三种情况进行测算:假设2027年度归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润与2026年度相比分别持平、较2026年度增长10%和较2026年度减少10%。

8、在预测公司本次发行后总股本时,除本次发行外,不考虑公司股权激励、公积金转增股本、分红等其他对股份数有影响的因素。

需提请投资者注意:上述假设仅为测算本次向特定对象发行A股股票摊薄即期回报对公司主要财务指标的影响,不代表公司对2026年度及2027年度经营情况及趋势的判断,亦不构成盈利预测。投资者不应据此进行投资决策,投资者据此进行投资决策造成损失的,公司不承担赔偿责任。

(二)对公司主要财务指标的影响

基于上述假设和前提,本次发行摊薄即期回报对公司主要财务指标的影响对比如下:

项目		2025年度/2025.12.31	2026年度/2026.12.31	2027年度/2027.12.31	
				发行前	发行后
发行在外的普通股(万股)		15,094.90	15,094.90	15,094.90	19,623.37
本次募集资金总额(万元)		145,000.00			
预计本次发行完成月份		2027年3月			
假设1:公司2027年度归属于上市公司股东的净利润及扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润与2026年度持平					
归属于母公司所有者的净利润(万元)		9,450.91	11,687.55	11,687.55	11,687.55
归属于母公司所有者扣除非经常性损益的净利润(万元)		8,908.67	11,809.76	11,809.76	11,809.76
归属于母公司所有者的净利润	基本每股收益(元/股)	0.63	0.77	0.77	0.63
	稀释每股收益(元/股)	0.63	0.77	0.77	0.63
归属于母公司所有者扣除非经常性损益的净利润	基本每股收益(元/股)	0.59	0.78	0.78	0.64
	稀释每股收益(元/股)	0.59	0.78	0.78	0.64
加权平均净资产收益率(%)		4.80	5.72	5.41	3.60
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%)		4.52	5.78	5.47	3.64
假设2:公司2027年度归属于上市公司股东的净利润及扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润较2026年度增长10%					
归属于母公司所有者的净利润(万元)		9,450.91	11,687.55	12,856.30	12,856.30
归属于母公司所有者扣除非经常性损益的净利润(万元)		8,908.67	11,809.76	12,990.74	12,990.74
归属于母公司所有者的净利润	基本每股收益(元/股)	0.63	0.77	0.85	0.70
	稀释每股收益(元/股)	0.63	0.77	0.85	0.70
归属于母公司所有者扣除非经常性损益的净利润	基本每股收益(元/股)	0.59	0.78	0.86	0.70
	稀释每股收益(元/股)	0.59	0.78	0.86	0.70
加权平均净资产收益率(%)		4.80	5.72	5.93	3.95
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%)		4.52	5.78	6.00	3.99
假设3:公司2027年度归属于上市公司股东的净利润及扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润较2026年度减少10%					
归属于母公司所有者的净利润(万元)		9,450.91	11,687.55	10,518.79	10,518.79
归属于母公司所有者扣除非经常性损益的净利润(万元)		8,908.67	11,809.76	10,628.78	10,628.78
归属于母公司所有者的净利润	基本每股收益(元/股)	0.63	0.77	0.70	0.57
	稀释每股收益(元/股)	0.63	0.77	0.70	0.57
归属于母公司所有者扣除非经常性损益的净利润	基本每股收益(元/股)	0.59	0.78	0.70	0.57
	稀释每股收益(元/股)	0.59	0.78	0.70	0.57
加权平均净资产收益率(%)		4.80	5.72	4.88	3.24
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%)		4.52	5.78	4.93	3.28

(三)关于本次发行摊薄即期回报的特别风险提示

由于本次发行募集资金到位后公司的总股本和净资产规模将有所增加,而募投项目效益的产生需要一定时间周期,在募投项目产生效益之前,公司的利润和股东回报仍主要通过现有业务实现。因此,本次发行可能会导致公司的即期回报在短期内有所摊薄。

二、本次募集资金投资项目与公司现有业务的关系

(一)本次募集资金投资项目与公司现有业务的关系

公司主营业务为超硬刀具、硬质合金刀具及超硬材料制品的研发、生产和销售,产品主要应用于3C、汽车、风电、轨道交通及半导体精密加工等领域。公司刀具业务定位于全球高端刀具市场,是国内较为领先的刀具综合方案提供商,为客户提供涵盖超硬、硬质合金刀具等产品。公司的金刚石功能部件业务定位于全球高端新兴应用市场,在CVD金刚石制备及应用领域具备深厚的研发实力与技术储备,产品包括金刚石膜声学器件、金刚石热管理部件、硼掺杂金刚石膜涂层电极、金刚石光学窗口等。

公司本次向特定对象发行A股股票募集资金投资项目扣除相关发行费用后将用于“金刚石微钻产业化项目(一期)”“金刚石功能部件产业化项目”“金刚石功能材料研发中心项目”和“补充流动资金及偿还有息负债”,符合公司的业务发展方向和战略布局。本次募集资金投资项目的顺利实施,将有利于进一步提升公司材料研发能力、技术储备和产品性能,巩固和发展公司的市场竞争力,实现公司的长期可持续发展。

(二)公司从事募集资金投资项目在人员、技术、市场等方面的储备情况

1、人才储备

截至2026年6月30日,公司现有研发人员207人,占员工总数13.49%,核心成员平均从业经验较长,部分专家长期深耕CVD金刚石领域,构建了从研发工程师到核心技术专家的人才建设体系。公司核心技术人员具有丰富的技术经验和行业经验,能准确把握行业发展方向与用户需求,为公司的发展方向提供指导。凭借优秀的自主创新和研发能力,公司吸引了诸多人才加盟。在此基础上,公司通过制定完善的培训计划,定期组织多渠道的研发和技术专业的内训和外训,及时了解全球技术资讯与行业发展趋势。除此之外,公司形成了完善的绩效考核制度,为员工提供发展空间与创新的平台,充分调动员工积极性。

2、技术储备

公司在CVD金刚石制备及应用领域具备深厚的研发实力与技术储备,目前拥有河北省CVD金刚石功能材料科技创新中心、廊坊市CVD金刚石生长技术研发中心、嘉兴市沃尔德金刚石功能材料与高精密工具工业设计中心等自主研发平台,已形成较为完备的产品体系,部分产品开始实现营业收入。公司拥有“超硬材料激光微纳米精密加工技术”“个性化先进涂层技术”“超薄金刚石片、复合片精密研磨及镜面抛光技术”“自动化设备研制技术”“超高精密、高精密超硬刀具制造及应用技术”“CVD金刚石功能材料生长及应用技术”等多项核心技术,且持续进行改进和提升。

3、市场储备

公司自成立以来就专注于建立和维护良好的客户关系,并根据产品应用领域广的特点,积极拓展下游不同行业的应用市场。公司已成功开拓并构建了全球客户资源体系,重点覆盖亚洲、北美及欧洲市场,公司业务已覆盖消费电子、汽车制造、高端装备、半导体等领域的部分全球知名企业,其销售回款情况良好,产品需求稳定,同时该等客户对供应商有严格的产品质量及供货能力要求,合格供应商资质的认证周期较长。经过多年的稳健经营,公司在技术研发、产品质量及后续支持服务方面均已建立良好的品牌形象和较高的市场知名度,构建了共赢关系,建立了较高的客户资源壁垒。

三、公司对本次发行摊薄即期回报采取的措施

为保护投资者利益,保证公司募集资金的有效使用,防范即期回报被摊薄的风险,提高对公司股东回报的能力,公司拟采取如下填补措施:

(一)加快公司主营业务的发展,提高公司盈利能力

本次募集资金投资项目符合国家相关的产业政策以及未来公司整体战略发展方向,具有良好的市场发展前景和经济效益。公司本次募投项目的实施,将继续做强主营业务,增强公司核心竞争力,提升公司持续盈利能力。本次发行募集资金到位后,公司将积极推进募投项目建设,提高资金使用效率,降低本次发行对即期回报摊薄的风险。

(二)加强募集资金的管理和运用,保证募集资金使用规范

公司已制定《募集资金管理制度》,规范募集资金的管理与使用,保证募集资金按照既定用途得到充分有效利用。本次发行A股股票募集资金到位后,将存放于董事会指定的专项账户中,公司董事会将持续监督公司对募集资金进行专项存储、配合监管银行和保荐机构对募集资金使用的检查和监督、定期对募集资金使用情况进行检查,保证募集资金得到合理合法、充分有效的利用,合理防范募集资金使用风险。

(三)不断完善公司治理,加强经营管理,提升经营效率

公司将严格遵循《公司法》《证券法》等法律法规和规范性文件的要求,不断完善公司治理结构,夯实公司经营管理和内部控制的基础,为公司发展提供制度保障。公司将进一步提高经营管理水平,巩固并提升公司市场地位和竞争能力,推动整体盈利能力稳步提升。同时,公司将继续加强企业内部控制,进一步优化预算管理流程,全面控制经营风险与管理成本,提升日常运营效率,以实现经营业绩的可持续增长。

(四)进一步完善利润分配制度,优化投资回报机制

为进一步增强公司利润分配政策的透明度,完善和健全公司利润分配决策和监督机制,保持利润分配政策的连续性和稳定性,保护投资者的合法权益,公司根据《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件的要求以及《公司章程》等相关规定,并综合考虑公司实际情况,制定了《未来三年(2025-2027年)股东回报规划》。公司将严格执行分红政策,强化投资者回报机制,确保公司股东特别是中小股东的利益得到保护。

四、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员关于公司填补回报措施能够得到切实履行的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员对填补回报措施能够切实履行作出了承诺,具体情况如下:

(一)控