

上海纳尔实业股份有限公司

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

目 录

一、募集资金年度存放与使用情况鉴证报告·····	第 1—2 页
二、关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告·····	第 3—10 页



募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天健审〔2020〕1672号

上海纳尔实业股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的上海纳尔实业股份有限公司（以下简称纳尔股份公司）董事会编制的 2019 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供纳尔股份公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为纳尔股份公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、董事会的责任

纳尔股份公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引（2015 年修订）》及相关格式指引编制《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》，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纳尔股份公司董事会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，纳尔股份公司董事会编制的 2019 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引(2015 年修订)》及相关格式指引的规定，如实反映了纳尔股份公司募集资金 2019 年度实际存放与使用情况。



中国注册会计师：边珊珊 边珊珊印

中国注册会计师：林旺 林旺印

二〇二〇年四月十日

上海纳尔实业股份有限公司

关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

深圳证券交易所：

现根据贵所印发的《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引(2015年修订)》及相关格式指引的规定，将本公司募集资金2019年度存放与使用情况专项说明如下。

一、募集资金基本情况

(一) 实际募集资金金额和资金到账时间

1. 2016年公开发行股票募集资金情况

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕2532号文核准，并经贵所同意，本公司由主承销商东方花旗证券有限公司采用网下向投资者询价配售和网上按市值申购定价发行相结合的方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票2,500万股，发行价为每股人民币10.17元，共计募集资金25,425.00万元，坐扣承销和保荐费用4,400.00万元后的募集资金为21,025.00万元，已由主承销商东方花旗证券有限公司于2016年11月24日汇入本公司募集资金监管账户。另减除审计及验资费、律师费、信息披露费、发行手续费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用1,700.00万元后，公司本次募集资金净额为19,325.00万元。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〔2016〕467号）。

2. 2019年非公开发行股票募集资金情况

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2019〕1113号文核准，并经贵所同意，本公司由主承销商东方花旗证券有限公司采用非公开发行方式，向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票2,743,079股，发行价为每股人民币11.56元，共计募集资金3,171.00万元，坐扣承销和保荐费用600.00万元（含税，其中包含待抵扣增值税进项税额33.96万元）后的募集资金为2,571.00万元，已由主承销商东方花旗证券有限公司于2019年12月26日汇入本公司募集资金监管账户。另减除审计及验资费、律师费、法定信息披露费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用149.93万元后，公司本次募集资金净额为2,455.03万元。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〔2019〕491号)。

(二) 募集资金使用和结余情况

1. 2016 年公开发行股票募集资金情况

本公司以前年度已使用募集资金 11,879.78 万元,以前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 931.49 万元;2019 年度实际使用募集资金 4,219.82 万元,2019 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 263.78 万元;累计已使用募集资金 16,099.60 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 1,195.27 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日,募集资金余额为人民币 4,447.37 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、尚未支付的上市发行费用 4.53 万元及尚未换出的以自有资金支付的发行费用 22.17 万元),其中存放募集资金专户余额 1,147.37 万元,未到期银行理财产品 3,300.00 万元。

2. 2019 年非公开发行股票募集资金情况

本公司 2019 年度实际使用募集资金 0.00 元,2019 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 0.00 元;累计已使用募集资金 0.00 元,累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 0.00 元。

截至 2019 年 12 月 31 日,募集资金余额为人民币 2,571.00 万元(包括尚未换出的以自有资金支付的发行费用 115.97 万元),均存放于募集资金专户。

二、募集资金存放和管理情况

(一) 募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用,提高资金使用效率和效益,保护投资者权益,本公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引(2015年修订)》等有关法律、法规和规范性文件的规定,结合公司实际情况,制定了《上海纳尔数码喷印材料股份有限公司募集资金管理办法》(以下简称《管理办法》)。根据《管理办法》,本公司对募集资金实行专户存储,在银行设立募集资金专户,并连同保荐机构东方花旗证券有限公司对2016年公开发行股票募集资金于2016年11月30日分别与上海浦东发展银行南汇支行、中国农业银行股份有限公司上海南汇支行签订了《募集资金三方监管协议》,子公司南通百纳数码新材料有限公司及本公司连同保荐机构东方花旗证券有限公司于2016年12月27日与上海浦东发展银行南汇支行签订了《募集资金三方监管协议》,明确了各方的权利和义务。对2019年非公开发行股票

募集资金，本公司连同保荐机构东方花旗证券有限公司于2020年1月23日与中国农业银行股份有限公司上海南汇支行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

（二）募集资金专户存储情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司有 4 个募集资金专户、2 个通知存款账户，募集资金存放情况如下：

单位：人民币元

开户银行	银行账号	募集资金余额	备 注
上海浦东发展银行南汇支行	98100154740012468	376,511.60	活期存款
上海浦东发展银行南汇支行	98100167330000945	0.00	通知存款
上海浦东发展银行南汇支行	98100154740012564	801,387.05	活期存款
上海浦东发展银行南汇支行	98100167330000953	10,006,959.07	活期存款
中国农业银行股份有限公司 上海南汇支行	03777100040010869	25,709,993.24	活期存款
中国农业银行股份有限公司 上海南汇支行	03777100040008939	288,863.51	活期存款
合 计		37,183,714.47	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司使用暂时闲置募集资金购买的尚未到期的银行理财产品情况如下：

单位：人民币元

银行名称	理财产品名称	类型	金额	收益起止日期	预期年化收益率
上海浦东发展 银行南汇支行	利多多公司 JG1002 期人民币 对公结构性存款	保证浮动收益型	11,000,000.00	2019-11-26 至 2020-2-24	3.60%-3.70%
上海浦东发展 银行南汇支行	利多多公司 JG1003 期人民币 对公结构性存款	保证浮动收益型	17,000,000.00	2019-12-21 至 2020-6-17	3.50%-3.60%
上海浦东发展 银行南汇支行	利多多公司 JG1003 期人民币 对公结构性存款	保证浮动收益型	5,000,000.00	2019-12-26 至 2020-6-24	3.50%-3.60%
合 计			33,000,000.00		

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金使用情况对照表

募集资金使用情况对照表详见本报告附件。

(二) 募集资金投资项目出现异常情况的说明

本公司募集资金投资项目未出现异常情况。

(三) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

1. 研发中心建设项目作为公司研发能力建设，不直接产生效益，但通过项目的建设，公司将提高设计研发的硬件基础，进一步提升研发实力，从而间接提高公司效益。
2. 营销网络建设项目作为公司营销体系的完善和提升，不直接产生效益，但通过项目的实施，公司将提高销售能力，增强客户忠诚度，从而间接提高公司效益。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

本公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本年度，本公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

附件：1. 2016 年公开发行股票募集资金使用情况对照表

2. 2019 年非公开发行股票募集资金使用情况对照表

上海纳尔实业股份有限公司

二〇二〇年四月十日

2016 年公开发行股票募集资金使用情况对照表

2019 年度

编制单位：上海纳尔实业股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额	19,325.00		本年度投入募集资金总额				4,219.82			
报告期内变更用途的募集资金总额										
累计变更用途的募集资金总额			已累计投入募集资金总额				16,099.60			
累计变更用途的募集资金总额比例										
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金 承诺投资总额	调整后 投资总额 (1)	本年度 投入金额	截至期末 累计投入金额 (2)	截至期末 投资进度 (%) (3) = (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
承诺投资项目										
1. 高性能数码喷印材料生产建设项目（三期）	否	15,134.41	15,124.36	4,008.90	13,849.92	91.57	2020 年 10 月	1,444.73	否	否
2. 数码喷印材料工程技术研发中心建设项目	否	2,636.73	2,636.73	37.67	1,708.19	64.78	2020 年 1 月	不单独形成效益	不适用	否
3. 国内营销网络建设项目	否	1,563.91	1,563.91	173.25	541.49	34.62	2020 年 10 月	不单独形成效益	不适用	否
合 计		19,335.05	19,325.00	4,219.82	16,099.60					
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）			因公司募集资金投资项目需要引进相关专业技术研发，生产制造及营销专业人才，并结合公司现有产品及其技术、制造能力和营销水平来实施，经 2018 年 12 月 19 日第三届董事会第十八次会议审议批准，同意高性能数码喷印材料生产建设项目（三期）、国内营销网络建设项目的建设完成时间由 2018 年 11 月延长至 2020 年 10 月，数码喷							

	印材料工程技术研发中心建设项目由 2018 年 2 月延长至 2020 年 1 月。高性能数码喷印材料生产建设项目（三期）项目预计效益未达成主要系该项目目前尚未全部达产。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	根据公司 2016 年 12 月 13 日第三届董事会第二次会议审议批准，公司以募集资金置换已预先投入募投项目的自有金额 3,257.86 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	截至 2020 年 3 月 31 日，数码喷印材料工程技术研发中心建设项目、国内营销网络建设项目募集资金结余金额分别为 921.17 万元、1,001.16 万元，出现结余主要系公司根据宏观环境、市场竞争格局以及实际经营情况，对公司在工程技术研发中心建设及国内营销网络建设进行优化调整，完善了公司研发体系和国内营销网络，实现了信息化系统搭建和升级，提升了公司技术创新能力和持续盈利能力，也合理降低了工程建设的实施费用。经公司 2020 年 4 月 10 日第四届第五次董事会审议批准，公司计划将数码喷印材料工程技术研发中心建设项目和国内营销网络建设项目结余的募集资金及利息收入合计 1,922.33 万元（实际金额以资金转出当日专户余额为准），用于高性能数码喷印材料生产建设项目（三期）的建设，以满足该募投项目的资金需求。
尚未使用的募集资金用途及去向	2018 年 12 月 19 日经第三届董事会第十八次会议审议批准，公司拟使用闲置募集资金购买安全性高、流动性好的保本型理财产品、存款类产品以及国债逆回购等产品，在 2019 年度最高购买额度不超过 9,500.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司使用闲置的募集资金购买的尚未到期银行理财产品 3,300.00 万元，其余存放在募集资金账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

2019 年非公开发行股票募集资金使用情况对照表

2019 年度

编制单位：上海纳尔实业股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额	2,455.03		本年度投入募集资金总额							
报告期内变更用途的募集资金总额			已累计投入募集资金总额							
累计变更用途的募集资金总额										
累计变更用途的募集资金总额比例										
是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金 承诺投资总额	调整后 投资总额 (1)	本年度 投入金额	截至期末 累计投入金额 (2)	截至期末 投资进度 (%) (3) = (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	
承诺投资项目										
补充流动资金及支付中介机构费用	否	2,455.03	2,455.03			不适用	不适用	不适用	否	
合 计		2,455.03	2,455.03							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）										
项目可行性发生重大变化的情况说明										
超募资金的金额、用途及使用进展情况										
募集资金投资项目实施地点变更情况										
募集资金投资项目实施方式调整情况										
募集资金投资项目先期投入及置换情况										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况										

项目实施出现募集资金结余的金额及原因		不适用
尚未使用的募集资金用途及去向		均存放在募集资金账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况		无