

上海纳尔实业股份有限公司

前次募集资金使用情况鉴证报告

目 录

一、前次募集资金使用情况鉴证报告.....第 1—2 页

二、前次募集资金使用情况报告.....第 3—12 页

前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2020〕9246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）董事会编制的截至2020年6月30日的《前次募集资金使用情况报告》。

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非公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为纳尔股份公司非公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

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，按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定编制《前次募集资金使用情况报告》，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《前次募集资金使用情况报告》符合中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，如实反映了纳尔股份公司截至 2020 年 6 月 30 日的前次募集资金使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

边珊珊



中国注册会计师：

林旺



二〇二〇年八月二十一日

上海纳尔实业股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

中国证券监督管理委员会：

现根据贵会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，将本公司截至2020年6月30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

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，并经深圳证券交易所同意，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。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师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）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2016〕467号）。

2. 2019年非公开发行股票购买资产并募集配套资金情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准上海纳尔实业股份有限公司向王首斌等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2019〕1113号）核准，并经深圳证券交易所同意，本公司向王首斌、张雨洁、深圳前海匠台投资合伙企业（有限合伙）定向增发人民币普通股（A股）股票3,996,985股，每股发行价格为人民币13.26元，另支付现金3,832.67万元，用于购买深圳市墨库图文技术有限公司（以下简称墨库图文公司）价值为9,132.67万元的34.33%股权。同时向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票2,743,079股，每股发行价为人民币11.56元，共计募集资金3,171.00万元，坐扣承销费用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)审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2019〕245 号、天健验〔2019〕491 号）。

（二）前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司前次募集资金在银行账户的存放情况如下：

单位：人民币万元

开户银行	银行账号	初始存放金额	2020 年 6 月 30 日余额	备注
上海浦东发展银行南汇支行	98100154740012468	19,325.00	37.71	活期存款
上海浦东发展银行南汇支行	98100167330000945			通知存款
上海浦东发展银行南汇支行	98100154740012564		215.19	活期存款
上海浦东发展银行南汇支行	98100167330000953		300.00	通知存款
中国农业银行股份有限公司 上海南汇支行	03777100040008939			活期存款
中国农业银行股份有限公司 上海南汇支行	03777100040010869	2,455.03	0.57	活期存款
合 计		21,780.03	553.47	

上述存放余额不包括募集资金现金管理中持有未到期的理财产品 2,100.00 万元。

二、前次募集资金使用情况

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

经公司 2020 年 4 月 10 日第四届第五次董事会审议批准，公司已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 1,922.33 万元、银行理财及利息收入扣除手续费的净额 316.01 万元合计 2,238.34 万元，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。

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

1. 高性能数码喷印材料生产建设项目（三期）

截至 2020 年 6 月 30 日，上述募投项目的实际投资总额比承诺投资总额多 541.30 万元，原因系公司提升项目的生产效率以及产品品质，在充分评估目前市场主流设备及当前主要技术的基础上，适当提高投资总额，提升设备配置的自动化、数字化水平，以提高项目的综合效益。

2. 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

截至 2020 年 6 月 30 日，上述募投项目的实际投资总额比承诺投资总额少 1,922.33 万元，原因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。

3. 补充流动资金及支付中介机构费用

截至 2020 年 6 月 30 日，该募投项目的实际投资总额比承诺投资总额多 3.21 万元，原因系募集资金产生的银行存款利息扣除银行手续费的净额一并投入项目。

五、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

2016 年 12 月 13 日，本公司第三届董事会第二次会议审议通过了《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置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 3,257.86 万元。上述募集资金置换情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并由其出具《上海纳尔数码喷印材料股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审〔2016〕8066 号）。

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

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。

(三) 前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20% (含 20%) 以上的情况说明

本公司不存在前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%(含 20%)以上的情况。

七、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可(2019)1113 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司向王首斌、张雨洁、深圳前海匠台投资合伙企业(有限合伙)定向增发人民币普通股(A股)股票 3,996,985 股(每股发行价格为人民币 13.26 元)，并支付现金 3,832.67 万元购买墨库图文公司 34.33%股权。同时向特定对象非公开发行人民币普通股(A股)股票 2,743,079 股(每股发行价格为人民币 11.56 元)募集配套资金。

(一) 资产权属变更情况

本次发行股份购买资产交易前，本公司持有墨库图文公司 16.67%股权。2019 年 7 月 19 日，墨库图文公司依法就本次发行股份及支付现金购买资产过户事宜履行了工商变更登记手续，并在深圳市市场监督管理局完成了股权转让的变更登记，将 34.33%股权过户至公司名下，交易完成后，本公司持有墨库图文公司 51%股权。

(二) 资产账面价值变化情况

单位：人民币万元

项目	2019.12.31	2020.6.30 (未经审计)
资产总额	14,627.22	14,123.50
负债总额	3,186.46	3,415.25
归属于母公司所有者的净资产	11,440.76	10,708.25

(三) 效益贡献情况

单位：人民币万元

项目	2019 年度	2020 年 1-6 月 (未经审计)
归属于母公司所有者的净利润	1,958.94	722.62
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	1,839.36	694.61

(四) 业绩承诺及业绩承诺的完成情况

根据本公司与墨库图文公司原股东王首斌、张雨洁、深圳前海匠台投资合伙企业(有限

合伙)签订的《业绩承诺及补充协议》,墨库图文公司原股东王首斌、张雨洁、深圳前海匠台投资合伙企业(有限合伙)承诺墨库图文公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 1,900 万元、2,600 万元、3,500 万元。墨库图文公司 2019 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 1,839.36 万元,低于当年度承诺数 60.64 万元。

八、闲置募集资金的使用

2017 年 1 月 4 日,本公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理业务的议案》,同意公司在 2017 年度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或存款类产品,最高购买额度不超过 8,000.00 万元。后经本公司 2017 年 4 月 15 日第三届董事会第七次会议审议通过了《关于调整募集资金进行现金管理额度的议案》,同意公司将最高购买额度调整至 14,000.00 万元。

2018 年 1 月 7 日,本公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》,同意公司在 2018 年度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,最高购买额度不超过 13,000.00 万元。

2018 年 12 月 19 日,本公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》,同意公司在 2019 年度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,最高购买额度不超过 9,500.00 万元。

2019 年 11 月 25 日,本公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》,同意公司在 2020 年度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,最高购买额度不超过 5,000.00 万元。

截至 2020 年 6 月 30 日,本公司持有暂时闲置募集资金购买的未到期理财产品 2,100.00 万元。

九、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

截至 2020 年 6 月 30 日,本公司前次募集资金尚未使用的余额为 2,653.47 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），其中募集资金专户存款余额 553.47 万元，暂时闲置募集资金购买理财产品 2,100.00 万元。尚未使用的募集资金占募集资金净额的 12.18%，系募集资金项目尚在建设中，后续将根据项目实施进度陆续投入。

十、其他差异说明

将本公司前次募集资金实际使用情况与本公司 2020 年 1-6 月募集资金存放与使用情况的专项报告披露的有关内容做逐项对照，发现如下差异：

2019 年非公开发行股票募集资金使用情况

单位：人民币万元

承诺投资项目	实际投资金额	2020 年 1-6 月专项报告	2020 年 1-6 月实际情况	差异金额	差异原因
补充流动资金及支付中介机构费用	2,458.24	2,455.03	2,458.24	3.21	公司未考虑因募集资金产生的银行存款利息扣除银行手续费的净额
合 计	2,458.24	2,455.03	2,458.24	3.21	

除上述差异外，本公司前次募集资金实际使用情况与本公司各年度其他定期报告和其他信息披露文件中已披露的内容不存在差异。

附件：1. 前次募集资金使用情况对照表

2. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

上海纳尔实业股份有限公司

二〇二〇年八月二十一日

2019 年非公开发行股票募集资金使用情况对照表

截至 2020 年 6 月 30 日

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：7,755.03		已累计使用募集资金总额：7,758.24					
变更用途的募集资金总额：无		各年度使用募集资金总额： 2019 年度：5,300.00 2020 年 1-6 月：2,458.24					
变更用途的募集资金总额比例：无							
投资项目		募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额		
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	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	项目达到预定可使用状态日期
1	收购墨库图文公司 34.33%股权	收购墨库图文公司 34.33%股权	5,300.00	5,300.00	5,300.00		2019 年 7 月
2	补充流动资金及支付中介机构费用	补充流动资金及支付中介机构费用	2,455.03	2,455.03	2,458.24	3.21	
合 计			7,755.03	7,755.03	7,758.24	3.21	

2016 年公开发行股票募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2020 年 6 月 30 日

编制单位：上海纳尔实业股份有限公司

单位：人民币万元

序号	实际投资项目		截止日投资项目 累计产能利用率	承诺效益	最近三年及一期实际效益				截止日 累计实现效益	是否达到 预计效益
	项目名称				2017 年	2018 年	2019 年	2020 年 1-6 月		
1	高性能数码喷印材料生产建设项目（三期）		不适用	6,074.53		912.64	1,444.73	1,246.73	3,604.10	否[注]
2	数码喷印材料工程技术研发中心建设项目		不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
3	国内营销网络建设项目		不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

[注]该项目承诺效益为达产后年税后净利润，因该项目截至 2020 年 6 月 30 日尚未全部达产，故未达到预计效益

2019 年非公开发行股票募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2020 年 6 月 30 日

编制单位：上海纳尔实业股份有限公司

单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目 累计产能利用率	承诺效益	最近三年及一期实际效益				截止日 累计实现效益	是否达到 预计效益
序号	项目名称			2017 年	2018 年	2019 年	2020 年 1-6 月		
1	收购墨库图文公司 34.33%股权	不适用	承诺墨库图文公司 2019 年度、2020 年 度、2021 年度扣除 非经常性损益后归 属于母公司股东的 净利润分别不低于 1,900 万元、2,600 万元、3,500 万元			1,839.36	694.61	2,533.97	否
2	补充流动资金及支 付中介机构费用	不适用	不适用			不适用	不适用	不适用	不适用

[注] 墨库图文公司 2020 年 1-6 月实际效益数据未经审计