

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—10 页

## 前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2020〕649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2019年12月31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增发股票时使用，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增发股票的必备文件，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》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发布的《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2019年12月31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



二〇二〇年三月二十六日

# 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2019年12月31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)审验,并由其出具《验资报告》(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 2019 年 12 月 31 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	2019 年 12 月 31 日余额	备注
上海浦东发展银行南汇支行	98100154740012468	19,325.00	37.65	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		80.14	活期存款
上海浦东发展银行南汇支行	98100167330000953		1,000.70	通知存款
中国农业银行股份有限公司上海南汇支行	03777100040008939		28.88	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	2,571.00[注]	活期存款
合计		21,780.03	3,718.37	

[注]: 该余额包括尚未换出的以自有资金支付的部分发行费用 115.97 万元。

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 3,300.00 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**

本公司不存在前次募集资金变更的情况。

**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**

本公司不存在前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异。

**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

本公司不存在前次募集资金中用于认购股份的情况。

## 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。

截至2019年12月31日，本公司持有暂时闲置募集资金购买的未到期理财产品3,300.00万元。

### 九、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

截至2019年12月31日，本公司前次募集资金尚未使用的余额为7,018.37万元（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138.14万元），其中募集资金专户存款余额3,718.37万元，暂时闲置募集资金购买理财产品3,300.00万元。尚未使用的募集资金占募集资金净额的32.22%，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，以及2019年非公开发行股票的募集资金尚未用于补充流动资金。

### 十、其他差异说明

本公司前次募集资金实际使用情况与本公司各年度定期报告和其他信息披露文件中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  
二〇二〇年三月二十六日



附件 1

## 2016 年公开发行股票募集资金使用情况对照表

截至 2019 年 12 月 31 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：19,325.00		已累计使用募集资金总额：16,099.60					
变更用途的募集资金总额：无		各年度使用募集资金总额：					
变更用途的募集资金总额比例：无		2016 年：3,257.86	2017 年：2,272.80				
		2018 年：6,349.12	2019 年：4,219.82				
投资项目		截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可使用日期	
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集中前承诺投资金额	募集中后承诺投资金额	实际投资金额		实际投资金额与募集中承诺投资金额的差额
1	高性能数码喷印材料生产建设项目（三期）	高性能数码喷印材料生产建设项目（三期）	15,134.41	15,124.36	13,849.92	1,274.44	2020 年 10 月
2	数码喷印材料工程技术研发中心建设项目	数码喷印材料工程技术研发中心建设项目	2,636.73	2,636.73	1,708.19	928.54	2020 年 1 月
3	国内营销网络建设项目	国内营销网络建设项目	1,563.91	1,563.91	541.49	1,022.42	2020 年 10 月
合计			19,335.05	19,325.00	16,099.60	3,225.40	

## 2019 年非公开发行股票募集资金使用情况对照表

截至 2019 年 12 月 31 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：2,455.03		已累计使用募集资金总额：无							
变更用途的募集资金总额：无		各年度使用募集资金总额：无							
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			项目达到预定可使用状态日期	
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	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额		实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额
1	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	0.00	2,455.03	2,455.03	0.00	尚未补充流动资金及支付中介机构费用
合计			2,455.03	2,455.03	0.00	2,455.03	2,455.03	0.00	

## 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 2019 年 12 月 31 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			
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	2,357.36	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		
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		

[注]：该项目承诺效益为达产后年税后净利润，因该项目目前尚未全部达产，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 2019 年 12 月 31 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	最近三年实际效益			截止日 累计实现效益	是否达到 预计效益
				2017 年	2018 年	2019 年		
序号	项目名称							
1	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	不适用



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

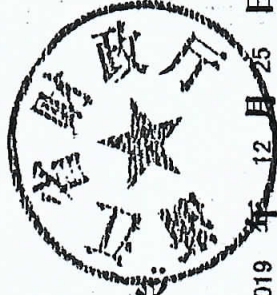
批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



证书序号：0007666

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为上海纳尔实业股份有限公司非公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



证书序号: 000390

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

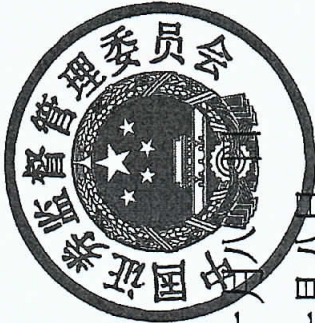
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

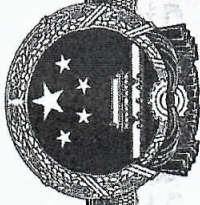
证书号: 44

发证时间: 二〇一二年十一月八日

证书有效期至: 二〇一三年十一月八日



仅为上海纳尔实业股份有限公司非公开发行股票之目的  
而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊  
普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同  
意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)



扫描二维码  
国家企业信用信息公示系  
统系统，了解更多登  
记、备案、许可、监  
管信息

名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2020



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

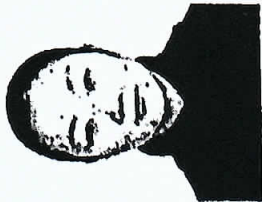
仅为上海纳尔实业股份有限公司非公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为上海纳尔实业股份有限公司非公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明边珊瑚是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

(特殊普通合伙)

姓名 边珊瑚  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1982-04-21  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 天健会计师事务所有限公司  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 330681198204213301  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



证书编号: 330000012155  
 No. of Certificate \_\_\_\_\_  
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs \_\_\_\_\_  
 发证日期: \_\_\_\_\_  
 Date of Issuance \_\_\_\_\_  
2009 年 12 月 28 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for one year after this renewal.



641



336

336



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



仅为上海纳尔实业股份有限公司非公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明林旺是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

姓名 林旺

Full name 林旺

性别 男

Sex 男

出生日期 1986-06-05

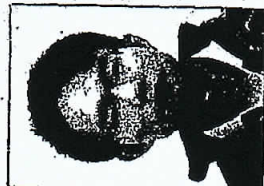
Date of birth 1986-06-05

工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码 330225198606050311

Identity card No. 330225198606050311



证书编号: 330000012136

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 06 月 27 日

Date of Issuance