

# 东方花旗证券有限公司

## 关于上海纳尔实业股份有限公司

### 2018年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告

东方花旗证券有限公司（以下简称“东方花旗”或“保荐机构”）作为上海纳尔实业股份有限公司（以下简称“纳尔股份”或“公司”）首次公开发行股票并上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规和规范性文件的要求，对纳尔股份2018年度募集资金存放与使用情况进行了核查。

#### 一、保荐机构的核查工作

东方花旗项目组对纳尔股份募集资金的存放和使用情况进行了核查，主要核查手段包括：查阅纳尔股份募集资金三方监管协议、募集资金专户开户资料、募集资金专户支出清单、关于募集资金使用情况的说明及使用的具体明细表；检查募集资金专户年末对账单；检查募集资金使用的相关合同、发票、付款凭证等资料；与公司财务负责人、项目建设负责人等谈话，询问募集资金使用和项目建设情况等。

#### 二、募集资金基本情况

##### （一）实际募集资金金额和资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕2532号文核准，并深圳证券交易所同意，纳尔股份由主承销商东方花旗采用向社会公众公开发行方式，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于2016年11月24日汇入纳尔股份募集资金监管账户。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，纳尔股份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)。

## (二) 募集资金使用和结余情况

本公司以前年度已使用募集资金 5,530.66 万元, 以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 48.37 万元, 以前年度收到的理财产品收益 364.51 万元; 2018 年度实际使用募集资金 6,349.12 万元, 2018 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 6.86 万元, 2018 年度收到理财产品收益 511.75 万元; 累计已使用募集资金 11,879.78 万元, 累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 55.23 万元, 累计收到的理财产品收益 876.26 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日, 募集资金余额为人民币 8,403.41 万元(包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额、尚未支付的上市发行费用 4.53 万元及尚未置换出的以自有资金支付的募集资金发行费用 22.17 万元), 其中存放募集资金专户余额 403.41 万元, 未到期银行理财产品 8,000.00 万元。

## 三、募集资金存放和管理情况

### (一) 募集资金的管理情况

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》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《上海纳尔实业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。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 2018 年 12 月 31 日, 本公司有 3 个募集资金专户和 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	374,600.41	活期存款
上海浦东发展银行南汇支行	98100167330000945	0.00	通知存款
中国农业银行股份有限公司 上海南汇支行	03777100040008939	3,579,908.67	活期存款
上海浦东发展银行南汇支行	98100154740012564	79,554.41	活期存款
上海浦东发展银行南汇支行	98100167330000953	0.00	通知存款
合计		4,034,063.49	

截至 2018 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	年化收益率
上海浦东发展银行 南汇支行	利多多对公结构性 存款固定持有期 JG902 期	保证收益型	50,000,000.00	2018-10-19 至 2019-1-19	3.90%
上海浦东发展银行 南汇支行	利多多对公结构性 存款固定持有期 JG902 期	保证收益型	10,000,000.00	2018-12-21 至 2019-3-21	4.05%
上海浦东发展银行 南汇支行	利多多对公结构性 存款固定持有期 JG902 期	保证收益型	5,000,000.00	2018-12-21 至 2019-3-21	4.05%
上海浦东发展银行 南汇支行	利多多对公结构性 存款固定持有期 JG903 期	保证收益型	10,000,000.00	2018-12-21 至 2019-6-18	4.00%
上海浦东发展银行 南汇支行	利多多对公结构性 存款固定持有期 JG903 期	保证收益型	5,000,000.00	2018-12-28 至 2019-6-26	4.05%
合计			80,000,000.00		

#### 四、本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

募集资金使用情况对照表详见附件 1。

## （二）募集资金投资项目出现异常情况的说明

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，因此整个项目的投资和建设实际进度与原计划进度存在着一定的差异。经公司2018年12月19日第三届董事会第十八次会议审议批准，公司将募集资金投资项目预计完成时间调整如下：

项目名称	调整前投资计划完成时间	调整后投资计划完成时间
高性能数码喷印材料生产建设项目（三期）	2018年11月	2020年10月
数码喷印材料工程技术研发中心建设项目	2018年02月	2020年01月
国内营销网络建设项目	2018年11月	2020年10月

## （三）募集资金投资项目无法单独核算效益的原因及其情况

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）募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

2018年度，公司不存在对募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更的情形。

## （五）募投项目先期投入及置换情况

1、纳尔股份募集资金投资项目利用自筹资金实际已投入的具体情况如下：

项目名称	总投资额（单位万元）	自筹资金实际投入金额（单位万元）			占总投资的比例(%)
		建设投资	铺底流动资金	合计	
高性能数码喷印材料生产建设项目（三期）	15,134.41	3,257.86	0	3,257.86	21.53
合计	<b>15,134.41</b>	<b>3,257.86</b>	<b>0</b>	<b>3,257.86</b>	<b>21.53</b>

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对纳尔股份以自筹资金先期投入募集资金项目的事项进行了专项审核，并出具了《上海纳尔实业股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的专项说明》（天健审（2016）8066号）。

## 2、募集资金置换情况

2016年12月13日，公司召开了第三届董事会第二次会议和公司第三届监事会第二次会议，会议审议通过了《关于使用募集资金向全资子公司增资的议案》、《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》，公司使用募集资金净额15,124.36万元向全资子公司南通百纳数码新材料有限公司进行增资，同意百纳数码以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金，置换资金总额为3,257.86万元。

### （五）本期使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

本期不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

### （六）节余募集资金使用情况

本期募集资金尚在投入过程中，不存在募集资金结余的情况。

### （七）超募资金使用情况

不存在超募资金。

### （八）尚未使用的募集资金用途和去向

2018年1月9日经第三届董事会第十一次会议审议批准，公司拟使用不超过人民币13,000万元的暂时闲置募集资金投资具有合法经营资格的金融机构销售的安全性高、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，在上述额度范围内，资金可滚动使用。截至2018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8,000.00万元，其余存放在募集资金账户内。

## 五、变更募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内，纳尔股份不存在变更募集资金投资项目的情况。

## 六、募集资金使用及披露中存在的问题

2018年度，纳尔股份已按《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和《上海纳尔实业股份有限公司募集资金管理办法》的相关规定及时、真实、

准确、完整披露募集资金的存放与使用情况，不存在募集资金存放、使用、管理及披露违规的情况。

## 七、会计师对2018年度募集资金存放与使用情况的鉴证意见

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对纳尔股份董事会编制的2018年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》进行了鉴证，并出具了“天健审[2019]100号”《募集资金年度存放与使用情况鉴证报告鉴证报告》，其鉴证结论为：“我们认为，纳尔股份公司董事会编制的2018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》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2018年度实际存放与使用情况。”

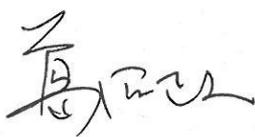
## 八、保荐机构的核查意见

经核查，保荐机构认为：纳尔股份2018年度募集资金的存放与使用符合《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规和规范性文件的规定，公司董事会编制的2018年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》与实际情况相符。公司对募集资金进行了专户存储和专项使用，募集资金具体使用情况与已披露情况一致，不存在改变募集资金投向损害股东利益的情况，亦不存在违规使用募集资金的其他情形。

（以下无正文）

(此页无正文, 为《东方花旗证券有限公司关于上海纳尔实业股份有限公司 2018 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告》之签字盖章页)

保荐代表人:



葛绍政



倪 霆



附件1

## 募集资金使用情况对照表

2018 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		6,349.12					
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		11,879.78					
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										
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	5,547.86	9,841.02	65.07	2020年10月	918.84[注]	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	634.41	1,670.52	63.36	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	166.85	368.24	23.55	2020年10月	不单独形成效益	不适用	否
合计		19,335.05	19,325.00	6,349.12	11,879.78					
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)				公司募集资金投资项目的投资和建设实际进度未达到计划进度,具体见本专项核查报告四(二)之所述。						
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	无
尚未使用的募集资金用途及去向	2018 年 1 月 7 日经第三届董事会第十一次会议审议批准，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 2018 年度最高购买额度不超过 13,000.00 万元。截至 2018 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 8,000.00 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

注：高性能数码喷印材料生产建设项目（三期）项目本年度实现效益净利润 918.84 万元，未达到预计效益，主要系本项目未达到计划进度，产能利用率尚处于逐步释放过程中，仅部分投入产生效益。