

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—11 页



募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天健审〔2021〕1070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2020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《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020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 2020 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》符合《深圳证券交易所上市公司规范运作指引(2020 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 2020 年度实际存放与使用情况。



中国注册会计师：边珊



中国注册会计师：林旺



二〇二一年三月十九日

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

根据深圳证券交易所印发的《深圳证券交易所上市公司规范运作指引(2020年修订)》及相关格式指引的规定,将本公司募集资金2020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(现更名为东方证券承销保荐有限公司)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,发行价为每股人民币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,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

单位：人民币万元

项 目	序号	金 额	
募集资金净额	A	19,325.00	
截至期初累计发生额	项目投入	B1	16,099.60
	银行理财及利息收入净额	B2	1,195.27
本期发生额	项目投入	C1	3,510.26
	银行理财及利息收入净额	C2	85.14
截至期末累计发生额	项目投入	D1=B1+C1	19,609.86
	银行理财及利息收入净额	D2=B2+C2	1,280.41
应结余募集资金	E=A-D1+D2	995.55	
实际结余募集资金	F	216.48	
差异	G=E-F	779.07	

差异系公司使用闲置募集资金购买的理财产品在 2020 年 12 月 31 日到期尚未转入募集资金账户的本金及收益 805.77 万元、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。

2. 2019 年非公开发行股票募集资金情况

单位：人民币万元

项 目	序号	金 额	
募集资金净额	A	2,455.03	
截至期初累计发生额	项目投入	B1	0.00
	利息收入净额	B2	0.00
本期发生额	项目投入	C1	2,458.81
	利息收入净额	C2	3.78
截至期末累计发生额	项目投入	D1=B1+C1	2,458.81
	利息收入净额	D2=B2+C2	3.78

应结余募集资金	$E=A-D1+D2$	0.00
实际结余募集资金	F	0.00
差异	$G=E-F$	0.00

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(2020年修订)》及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引(2020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。本期因本公司变更保荐机构,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海通证券股份有限公司于2020年11月25日与上海浦东发展银行股份有限公司南汇支行重新签订了《募集资金四方监管协议》,明确了各方的权利和义务,募集资金存放账户未发生变化。三方及四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2020年12月31日,本公司有2个募集资金专户,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	98100154740012564	163,468.54	活期存款
上海浦东发展银行南汇支行	98100167330000953	2,001,283.60	通知存款
合计		2,164,752.14	

上述存款余额不包括公司使用闲置募集资金购买的理财产品在 2020 年 12 月 31 日到期尚未转入募集资金账户的本金及收益 8,057,687.67 元。

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

(一) 变更募集资金投资项目情况表

变更募集资金投资项目情况表详见本报告附件 3。

(二) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司不存在变更后的募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

(三) 募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

本公司不存在变更后的募集资金投资项目对外转让或置换情况。

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
3. 2016 年公开发行股票变更募集资金投资项目情况表

上海纳尔实业股份有限公司

二〇二一年三月十九日

2016 年公开发行股票募集资金使用情况对照表

2020 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		3,510.26				
报告期内变更用途的募集资金总额		1,922.33								
累计变更用途的募集资金总额		1,922.33		已累计投入募集资金总额		19,609.86				
累计变更用途的募集资金总额比例		9.95%								
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)	是	15,134.41	17,046.69	3,481.63	17,331.55	101.67	2021年3月	3,032.06	否	否
2. 数码喷印材料工程技术研发中心建设项目	是	2,636.73	1,715.56	7.37	1,715.56	100.00	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	是	1,563.91	562.75	21.26	562.75	100.00	2020年4月	不单独形成效益	不适用	否
合计		19,335.05	19,325.00	3,510.26	19,609.86					
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)										
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因市场行情变化较大,公司的市场策略及产品定价等均依据市场实际情况进行及时调整所致。										

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 12 月 31 日,高性能数码喷印材料生产建设项目(三期)结余金额为 995.55 万元,出现结余主要系:①公司根据宏观环境、市场竞争格局以及实际经营情况,优化调整了建设项目部分内容,提升了公司制造能力、产品品质稳定性、市场口碑、市场占有率和持续盈利能力,也合理降低了工程建设的实施费用,节约了部分募集资金;②募集资金存放银行期间,公司充分利用闲置资金在保证本金安全的前提下盘活流动资金,取得理财收益及利息收入。截至 2021 年 3 月 19 日,高性能数码喷印材料生产建设项目(三期)已达到预定可使用状态,项目结余的募集资金及利息收入合计为 148.39 万元,经公司 2021 年 3 月 19 日第四届第十二次董事会审议批准,公司计划将上述结余资金 148.39 万元(实际金额以资金转出当日专户余额为准),永久性补充流动资金,主要用于公司及控股子公司日常生产经营。
尚未使用的募集资金用途及去向	2019 年 11 月 25 日经第四届董事会第三次会议审议批准,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或、存款类产品以及国债逆回购等产品,在 2020 年度最高购买额度不超过 5,000.00 万元。截至 2020 年 12 月 31 日,公司使用闲置募集资金购买的银行理财产品 800.00 万元于 2020 年 12 月 31 日到期尚未转入募集资金账户,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

2020 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		7,755.03		本年度投入募集资金总额		2,458.81				
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		7,758.81				
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										
收购墨库图文公司34.33%股权	否	5,300.00	5,300.00		5,300.00	100.00	2019年7月	3,496.16[注]	是	否
补充流动资金及支付中介机构费用	否	2,455.03	2,455.03	2,458.81	2,458.81	100.15	不适用	不适用	不适用	否
合计		7,755.03	7,755.03	2,458.81	7,758.81					
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	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
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	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

[注]该效益系墨库图文公司扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润

2016 年公开发行股票变更募集资金投资项目情况表

变更后的项目		变更后项目 拟投入募集资金总额 (1)	本年度 实际投入金额	截至期末实际 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	变更后的项目可行性 是否发生重大变化
高性能数码喷印 材料生产建设项 目 (三期)	数码喷印材料工 程技术研发中心 建设项目	17,046.69	3,481.63	17,331.55	101.67	2021 年 3 月	3,032.06	否	否
	国内营销网络建 设项目								
合 计		17,046.69	3,481.63	17,331.55			3,032.06		
变更原因、决策程序及信息披露情况说明 (分具体项目)		为了更好地发挥募集资金的效能,提高资金的使用效率,经公司 2020 年 4 月 10 日第四届第五次董事会审议批准,公司将数码喷印材料工程技术研发中心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 353.75 万元合计 2,276.08 万元,用于高性能数码喷印材料生产建设项目 (三期),以满足该项目的资金需求,有利于公司主营业务发展及战略规划顺利推进。							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)		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因市场行情变化较大,公司的市场策略及产品定价等均依据市场实际情况进行及时调整所致。							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

2020 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