

目 录

一、募集资金年度存放、管理与实际使用情况鉴证报告……………第 1—2 页

二、关于募集资金年度存放、管理与实际使用情况的专项报告…第 3—17 页

募集资金年度存放、管理与实际使用情况鉴证报告

天健审〔2026〕2-276号

松井新材料集团股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的松井新材料集团股份有限公司（以下简称松井股份公司）管理层编制的2025年度《关于募集资金年度存放、管理与实际使用情况的专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供松井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松井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、管理层的责任

松井股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10号）和《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作（2025年5月修订）》（上证发〔2025〕69号）的规定编制《关于募集资金年度存放、管理与实际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松井股份公司管理层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，松井股份公司管理层编制的 2025 年度《关于募集资金年度存放、管理与实际使用情况的专项报告》符合《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10 号）和《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作（2025 年 5 月修订）》（上证发〔2025〕69 号）的规定，如实反映了松井股份公司募集资金 2025 年度实际存放、管理与实际使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二六年四月二十二日

松井新材料集团股份有限公司

关于募集资金年度存放、管理与实际使用情况的专项报告

根据《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10号）和《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作（2025年5月修订）》（上证发〔2025〕69号）的规定，将本公司2025年度募集资金存放、管理与实际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

根据中国证券监督管理委员会《关于同意湖南松井新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2020〕831号），本公司由主承销商德邦证券股份有限公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票1,990万股，发行价为每股人民币34.48元，共计募集资金686,152,000.00元，坐扣承销和保荐费用51,760,236.35元后的募集资金为634,391,763.65元，已由主承销商德邦证券股份有限公司于2020年6月2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、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用15,365,448.89元后，公司本次募集资金净额为619,026,314.76元。上述募集资金到位情况业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天职业字〔2020〕29927号）。

（二）募集资金基本情况

金额单位：人民币万元

发行名称	2020年首次公开发行股份
募集资金到账时间	2020年6月2日
本次报告期	2025年1月1日至2025年12月31日
项 目	金 额
一、募集资金总额	68,615.20
其中：超募资金金额	19,684.17

减：直接支付发行费用	6,712.57
二、募集资金净额	61,902.63
减：	
以前年度已使用金额	38,819.14
本年度使用金额	15,006.19
永久性补流金额	11,800.00
银行手续费支出及汇兑损益	2.99
加：	
募集资金利息收入	3,725.69
三、报告期期末募集资金余额	

二、募集资金管理情况

（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》《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10号）和《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作（2025年5月修订）》（上证发〔2025〕69号）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《松井新材料集团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，并连同保荐机构德邦证券股份有限公司于2020年6月4日分别与中国银行股份有限公司宁乡支行、中国民生银行股份有限公司长沙东塘支行、招商银行股份有限公司长沙湘府支行、上海浦东发展银行股份有限公司长沙科创新材料支行、上海浦东发展银行股份有限公司长沙井湾子支行和长沙银行股份有限公司麓山支行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与上海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。

2023年9月21日，公司因再次申请发行证券聘请国金证券股份有限公司为保荐机构，并由其履行德邦证券股份有限公司尚未完成的持续督导工作。鉴于持续督导机构变更，公司及国金证券股份有限公司分别与长沙银行股份有限公司麓山支行、中国银行股份有限公司宁乡支行、招商银行股份有限公司长沙湘府支行、上海浦东发展银行股份有限公司长沙高新科

创支行、中国民生银行股份有限公司长沙分行、上海浦东发展银行股份有限公司长沙井湾子支行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，明确了各方的职责、权力和义务。上述三方监管协议与上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异，公司在使用募集资金时严格按照协议的具体要求履行。

2025年5月20日，因首次公开发行募投项目结项将节余募集资金用于新项目及永久补充流动资金，为规范募集资金的管理与使用，经第三届董事会第七次会议审议通过，2025年6月3日公司连同持续督导机构国金证券股份有限公司与中国光大银行股份有限公司长沙宁乡支行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，明确了各方的职责、权力和义务。上述三方监管协议与上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异，公司在使用募集资金时严格按照协议的具体要求履行。

（二）募集资金存储情况

截至2025年12月31日，本公司首次公开发行股票募集资金投资项目均已结项，且节余募集资金已按照2024年年度股东会审议通过的方案使用完毕。相关募集资金专户于2025年12月全部完成注销手续。

募集资金存放情况如下：

金额单位：人民币万元

发行名称		2020年首次公开发行股份		
募集资金到账时间		2020年6月2日		
账户名称	开户银行	银行账号	期末余额	账户状态
松井新材料集团股份有限公司	招商银行股份有限公司长沙湘府支行	731906780510301		已注销
松井新材料集团股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司长沙高新科创支行	66220078801100000795		已注销
松井新材料集团股份有限公司	中国民生银行股份有限公司长沙东塘支行	632038075		已注销
松井新材料集团股份有限公司	中国银行股份有限公司宁乡支行	589875457421		已注销
松井新材料集团股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司长沙井湾子支行	66090078801300000743		已注销
松井新材料集团股份有限公司	长沙银行股份有限公司麓山支行	800000205617000001		已注销
松井新材料集团股份有限公司	中国光大银行股份有限公司长沙宁乡支行	79120180800998803		已注销

发行名称		2020年首次公开发行股份		
募集资金到账时间		2020年6月2日		
账户名称	开户银行	银行账号	期末余额	账户状态
合计				

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金投资项目资金使用情况

1. 募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

2. 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。

3. 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

高性能水性涂料建设项目、汽车部件用新型功能涂料改扩建项目、特种油墨及环保型胶黏剂生产扩能项目主要为对公司原有生产线的改扩建,无法将改扩建前后效益进行单独拆分;全球营销网络及信息化建设项目为打造全球一体化营销系统,主要为公司营销提供便捷、规范性管理;研发检测中心建设项目主要服务于新产品的创新及研发;补充流动资金项目主要是保证公司正常的运营,同时配套其他相关项目的流动资金需求。以上项目均涉及公司经营总体而并非某一个单独方面,因此无法单独核算效益。

(二) 募投项目先期投入及置换情况

本年度公司不存在募投项目先期投入及置换情况,以前年度公司募投项目先期投入及置换情况详见附件 1。

(三) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

本年度公司不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

(四) 对闲置募集资金进行现金管理,投资相关产品情况

1. 募集资金现金管理审核情况

金额单位:人民币万元

发行名称		2020年首次公开发行股份		
募集资金到账时间		2020年6月2日		
计划进行现金管理的金额	计划进行现金管理的方式	计划起始日期	计划截止日期	董事会审议通过日期
4,000.00	购买理财产品	2025年4月25日	2026年4月25日	2025年4月25日

2. 募集资金现金管理明细表

金额单位：人民币万元

发行名称			2020年首次公开发行股份							
募集资金到账时间			2020年6月2日							
委托方	受托银行	产品名称	产品类型	购买金额	起始日期	截止日期	归还日期	尚未归还金额	预计年化收益率	利息金额
本公司	上海浦东发展银行股份有限公司	公司稳利25JG3177期	保本浮动收益型	985.00	2025/5/6	2025/5/30	2025/5/30		2.15%	1.41
本公司	中国民生银行股份有限公司	聚赢汇率	保本浮动收益型	1,000.00	2025/5/9	2025/7/10	2025/7/10		1.90%	3.23
本公司	中国民生银行股份有限公司	聚赢汇率	保本浮动收益型	2,000.00	2025/5/9	2025/8/13	2025/8/13		2.00%	10.52
本公司	上海浦东发展银行股份有限公司	公司稳利25JG3241期	保本浮动收益型	1,000.00	2025/6/10	2025/6/30	2025/6/30		1.85%	1.03
本公司	中国光大银行股份有限公司	2025年挂钩汇率对公结构性存款定制第七期产品	保本浮动收益型	1,000.00	2025/7/14	2025/8/14	2025/8/14		1.85%	1.54
本公司	平安证券股份有限公司	2025年挂钩汇率对公结构性存款定制第八期产品	保本浮动收益型	1,000.00	2025/7/16	2025/9/15	2025/9/15		1.90%	4.92
本公司	中国光大银行股份有限公司	2025年挂钩汇率对公结构性存款定制第八期产品	保本浮动收益型	1,000.00	2025/8/14	2025/10/23	2025/10/23		1.65%	1.38

本公司	中国民生银行股份有限公司	聚赢黄金	保本浮动收益型	1,500.00	2025/8/20	2025/8/29	2025/8/29		1.60%	0.59
本公司	上海浦东发展银行股份有限公司	利多多公司稳利	保本浮动收益型	500.00	2025/9/1	2025/9/30	2025/9/30		1.30%	0.81
本公司	中国民生银行股份有限公司	聚赢系列-月月盈结构性存款	保本浮动收益型	1,000.00	2025/9/1	2025/9/30	2025/9/30		1.70%	1.37
本公司	上海浦东发展银行股份有限公司	公司稳利25JG4115期	保本浮动收益型	8,000.00	2025/11/3	2025/11/28	2025/11/28		1.85%	1.03

(五) 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

本年度公司不存在用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况。

(六) 超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）或回购本公司股份并注销的情况

本年度公司不存在募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）或回购本公司股份并注销的情况

(七) 节余募集资金使用情况

公司于2025年4月25日召开的第三届董事会第六次会议、第三届监事会第四次会议，于2025年5月20日召开2024年年度股东会，审议通过了《关于首次公开发行募投项目结项并将节余募集资金用于新项目及永久补充流动资金的议案》，鉴于公司首次公开发行募集资金投资项目均已达到预定可使用状态，同意结项并将节余募集资金中4,000.00万元用于“汽车新型功能涂层材料研发与产业化项目”，其余节余募集资金5,172.44万元用于永久补充公司流动资金。具体内容详见公司于2025年4月29日披露于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《松井新材料集团股份有限公司关于首次公开发行募投项目结项并将节余募集资金用于新项目及永久补充流动资金的公告》(公告编号2025-008)

金额单位：人民币万元

发行名称	2020年首次公开发行股份
------	---------------

募集资金到账日期			2020年6月2日				
节余募集资金合计金额			9,172.44				
节余募投项目名称	节余资金金额	节余资金用途	项目名称	新项目计划投资总额	项目计划投入募集资金总额	董事会审议通过日期	股东会审议通过日期
高性能水性涂料建设项目	6,273.68	用于募投项目和补流	汽车新型功能涂层材料研发与产业化项目	4,000.00	4,000.00	2025年4月25日	2025年5月20日
汽车部件用新型功能涂料改扩建项目	253.72	用于募投项目和补流	永久性补流	5,172.44	5,172.44	2025年4月25日	2025年5月20日
特种油墨及环保型胶黏剂生产扩能项目	2,526.08	用于募投项目和补流					
公司全球营销网络及信息化建设项目	0.03	用于募投项目和补流					
补充公司流动资金	118.94	用于募投项目和补流					
小计	9,172.44			9,172.44	9,172.44		

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2。

(二) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

汽车新型功能涂层材料研发与产业化项目，主要为对公司原有产品进行研发改进，部分原料、半成品投入存在通用性无法将效益进行单独拆分，该项目均涉及公司经营总体而并非某一个单独方面，因此无法单独核算效益。

(三) 募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

本公司不存在募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

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. 募集资金使用情况对照表

2. 变更募集资金投资项目情况表



附件 1

募集资金使用情况对照表

2025 年度

编制单位：松井新材料集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

发行名称	2020 年首次公开发行股份												
募集资金到账日期	2020 年 6 月 2 日												
募集资金总额	61,902.63												
本年度投入募集资金总额	15,006.19												
已累计投入募集资金总额	65,625.32												
变更用途的募集资金总额	14,579.60												
变更用途的募集资金总额比例	23.55%												
承诺投资项目和超募资金投向	募投项目性质	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	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(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													

高性能水性涂料建设项目	生产建设	是	15,994.36	14,107.81	14,107.81	7,363.88	15,457.73	1,349.92	109.57	已完成	不适用	不适用	否
汽车部件用新型功能涂料改扩建项目	生产建设	是	2,378.67	4,182.42	4,182.42	808.45	4,601.13	418.71	110.01	已完成	不适用	不适用	否
特种油墨及环保型胶黏剂生产扩能项目	生产建设	是	6,507.83	1,729.48	1,729.48	1,517.59	2,398.77	669.29	138.70	已完成	不适用	不适用	否
公司全球营销网络及信息化建设项目	运营管理	是	4,000.00	600.00	600.00	0.02	612.56	12.56	102.09	已完成	不适用	不适用	否
研发检测中心建设项目	研发项目	是	8,337.60	12,598.75	12,598.75		12,598.75		100.00	已完成	不适用	不适用	否
汽车新型功能涂层材料研发与产业化项目	研发项目	是		4,000.00	4,000.00	4,003.33	4,003.33	3.33	100.08	2027年5月	不适用	不适用	否
补充公司流动资金	补流	否	5,000.00	5,000.00	5,000.00	118.94	5,118.94	118.94	102.38	已完成	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计		—	42,218.46	42,218.46	42,218.46	13,812.21	44,791.21	2,572.75	106.09	—	—	—	—
超募资金投向													
研发检测中心建设项目	研发项目	是		8,401.25	8,401.25	1,193.98	9,034.11	632.86	107.53	已完成	不适用	不适用	否

永久性补充公司流动资金	补流	是		11,282.92	11,282.92		11,800.00	517.08	104.58	不适用	不适用	不适用	否
超募资金		否	19,684.17							不适用	不适用	不适用	否
超募资金投向小计			19,684.17	19,684.17	19,684.17	1,193.98	20,834.11	1,149.94	105.84				
合 计			61,902.63	61,902.63	61,902.63	15,006.19	65,625.32	3,722.69	106.01				
未达到计划进度原因（分具体项目）						不适用							
项目可行性发生重大变化的情况说明						不适用							
募集资金投资项目先期投入及置换情况						2020年7月7日，公司召开第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第十次会议，同意公司使用募集资金人民币4,665,385.84元置换预先投入募投项目资金及支付发行费用的自筹资金。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对该项目自筹资金用于募投项目的情况进行鉴证，并出具《以募集资金置换预先投入募投项目资金及支付发行费用的专项鉴证报告》（天职业字〔2020〕32041号）。上述预先投入募投项目资金916,706.66元和支付发行费用3,748,679.18元的自筹资金已于2020年8月全部置换完毕。							
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况						截至2025年12月31日，无此情况							
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品的情况						详见专项报告三（四）之说明							

用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	<p>经公司第二届董事会第九次会议、第二届监事会第七次会议和 2022 年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意使用人民币 5,900.00 万元超募资金永久性补充流动资金。</p> <p>经公司第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十七次会议和 2023 年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于使用剩余超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意使用人民币 5,900.00 万元超募资金（含部分利息及现金管理收益）永久性补充流动资金。</p>
募集资金结余的金额及形成原因	<p>公司首次公开发行募集资金投资项目之“高性能水性涂料建设项目”“汽车部件用新型功能涂料改扩建项目”“特种油墨及环保型胶黏剂生产扩能项目”“公司全球营销网络及信息化建设项目”“研发检测中心建设项目”已达到预定可使用状态，考虑募投项目应付未付金额、预备金及铺底资金后，实际形成节余募集资金 9,172.44 万元（含利息收入及理财收益）。首次公开发行募集资金节余的主要原因：</p> <p>(1) 公司通过持续的工艺设计改进，实现设备自动化水平和产能效率的提升，并对部分生产线采购计划进行了整合，降低了部分设备采购支出；</p> <p>(2) 在保证功能和性能满足生产需求的前提下，公司为增强供应链安全性、优化供应链体系，选用部分高性价比的国产设备替代原计划采购的进口设备，亦有效节省了部分募投项目支出。</p> <p>(3) 为提高募集资金的使用效率，在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金安全的前提下，公司使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理，投资安全性高、流动性好、有保本约定的产品，有效提高了募集资金的使用效率，获得了一定的投资收益，同时募集资金存放期间也产生了一定的存款利息收入。</p>
募集资金其他使用情况	不适用

注 1：“本年度投入金额”包含应付未付尾款和质保金、预备及铺底资金、募投项目结项节余补充流动资金等

注 2：募集资金使用进度超过 100%，原因为项目投入金额包含了募集资金产生的利息

附件 2



变更募集资金投资项目情况表

2025 年度

编制单位：松井新材料集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

发行名称					2020 年首次公开发行股份										
募集资金到账日期					2020 年 6 月 2 日										
变更后的项目	对应的原项目	募投项目性质	实施主体	实施地点	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投入金额 (1)	本年度实际投入金额	实际累计投入金额 (2)	投资进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期 (具体到年月)	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	董事会审议通过时间	股东会审议通过时间
高性能水性涂料建设项目	高性能水性涂料建设项目	生产建设	松井股份公司	宁乡市	14,107.81	14,107.81	7,363.88	15,457.73	109.57	2024 年 6 月	不适用	不适用	否	2022 年 6 月 10 日	2022 年 6 月 28 日
汽车部件用新型功能涂料改扩建项目	汽车部件用新型功能涂料改扩建项目	生产建设	松井股份公司	宁乡市	4,182.42	4,182.42	808.45	4,601.13	110.01	2024 年 6 月	不适用	不适用	否	2022 年 6 月 10 日	2022 年 6 月 28 日

特种油墨及环保型胶黏剂生产扩能项目	特种油墨及环保型胶黏剂生产扩能项目	生产建设	松井股份公司	宁乡市	1,729.48	1,729.48	1,517.59	2,398.77	138.70	2024年6月	不适用	不适用	否	2022年6月10日	2022年6月28日
公司全球营销网络及信息化建设项目	公司全球营销网络及信息化建设项目	运营管理	松井股份公司	宁乡市	600.00	600.00	0.02	612.56	102.09	2024年6月	不适用	不适用	否	2022年6月10日	2022年6月28日
汽车新型功能涂层材料与产业化项目		研发项目	松井股份公司	宁乡市	4,000.00	4,000.00	4,003.33	4,003.33	100.08	2027年5月	不适用	不适用	否	2025年4月25日	2025年5月20日
研发检测中心建设项目	研发检测中心建设项目	研发项目	松井股份公司	宁乡市	21,000.00	21,000.00	1,193.98	21,632.86	103.01	2024年6月	不适用	不适用	否	2022年6月10日	2022年6月28日
合计					45,619.71	45,619.71	14,887.25	48,706.38	—	—	—	—	—		

变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）	随着国家经济的快速发展以及大众消费能力的不断加强，汽车等消费品市场发展势头加快。汽车产业作为汽车用新型功能涂料的下游领域，下游行业的健康发展带动了汽车涂料行业的快速发展。公司拟进行进一步创新开发及升级的汽车用新型功能涂料属于新型高性能涂料。因此，汽车新型功能涂层材料研发与产业化项目有着良好的市场消化能力，市场前景十分广阔。公司拟节余募集资金中 4,000.00 万元用于“汽车新型功能涂层材料研发与产业化项目”。公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于首次公开发行募投项目结项并将节余募集资金用于新项目及永久补充流动资金的议案》，并在交易所指定披露网站上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 进行披露。
未达到计划进度的情况和原因（分具体项目）	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

注 1：“本年度投入金额”包含应付未付尾款和质保金、预备及铺底资金、募投项目结项节余补充流动资金等

注 2：募集资金使用进度超过 100%，原因为项目投入金额包含了募集资金产生的利息