

上海华测导航技术股份有限公司

募集资金存放与使用情况
专项报告的鉴证报告

2023 年度

关于上海华测导航技术股份有限公司 2023年度募集资金存放与使用情况 专项报告的鉴证报告

信会师报字[2024]第ZA11188号

上海华测导航技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的上海华测导航技术股份有限公司（以下简称“华测导航”或“公司”）2023年度募集资金存放与使用情况专项报告（以下简称“募集资金专项报告”）执行了合理保证的鉴证业务。

一、董事会的责任

华测导航董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的相关规定编制募集资金专项报告。这种责任包括设计、执行和维护与募集资金专项报告编制相关的内部控制，确保募集资金专项报告真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对募集资金专项报告发表鉴证结论。

三、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对募集资金专项报告是否在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求

（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的相关规定编制，在所有重大方面如实反映华测导航2023年度募集资金存放与使用情况获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括询问、检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鉴证结论提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为，华测导航2023年度募集资金存放与使用情况专项报告在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的相关规定编制，如实反映了华测导航2023年度募集资金存放与使用情况。

五、报告使用限制

本报告仅供华测导航为披露2023年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二四年四月十七日

上海华测导航技术股份有限公司

2023年度募集资金存放与使用情况专项报告

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的相关规定，本公司就2023年度募集资金存放与使用情况作如下专项报告：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意上海华测导航技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕204号）核准，公司获准向特定对象发行人民币普通股（A股）股票30,745,580股，每股发行价格人民币26.02元，募集资金总额为人民币799,999,991.60元，扣除相关发行费用后，实计募集资金净额为人民币785,009,211.13元。上述募集资金已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信会计师”）2021年6月18日出具信会师报字〔2021〕第ZA14954号《验资报告》审验确认，并已全部存放于募集资金专户管理。

2023年度，公司募集资金投资项目支出合计投入139,289,726.31元，加上以前年度已经投入使用的募集资金580,888,339.19元，截止2023年12月31日募集资金累计已使用720,178,065.50元。

各项目的投入情况详见本报告“三、公司2023年度募集资金的实际使用情况”之说明。截至2023年12月31日，公司募集资金银行账户余额为83,358,515.16元。募集资金使用情况明细如下表：

单位：人民币元

项目	金额
募集资金期初余额	219,044,067.91
减：本年度已使用募集资金	139,289,726.31
加：利息收入扣除手续费净额	893,218.75
理财收益	2,710,954.81
募集资金期末余额	83,358,515.16

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，保护投资者的利益，公司根据《上市公司监管指引第2号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关法律、法规，制定了《上海华测导航技术股份有限公司募集资金管理制度》，对募集资金专户存储、使用、变更、决策程序及信息披露程序等内容进行了明确规定。

2021年7月8日，公司连同方正证券承销保荐有限责任公司（以下简称“方正承销保荐”）分别与募集资金专项账户开户银行上海农村商业银行股份有限公司青浦支行（以下简称“募集资金存放机构”或“农商银行”）、中国建设银行股份有限公司上海长三角一体化示范区支行（以下简称“募集资金存放机构”或“建设银行”）及中国工商银行股份有限公司上海长三角一体化示范区支行（以下简称“募集资金存放机构”或“工商银行”）签订了《募集资金三方监管协议》。

公司与方正承销保荐以及存款银行签订的募集资金三方监管协议与深圳证券交易所《募集资金三方监管协议范本》不存在重大差异。

报告期内，本公司、方正承销保荐及上述募集资金专户存储机构均严格按照三方监管协议的要求，履行了相应的义务。

（二）募集资金的存储情况

截至2023年12月31日，募集资金的储存情况列示如下：

单位：人民币元

序号	开户行	账号	年末余额
1	农村商业	50131000859051251	72,708,035.31
2	建设银行	31050183360000007300	10,649,920.66
3	工商银行	1001741929000009188	559.19
	小计		83,358,515.16

截至2023年12月31日，募集资金用于现金管理的余额为零。

三、 本年度募集资金的实际使用情况

本年内，公司募集资金实际使用情况如下：

(一) 募集资金投资项目的资金使用情况

公司 2023 年度募集资金实际使用情况详见附表 1《募集资金使用情况对照表》。

(二) 募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

公司 2023 年度不存在募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况。

(三) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

公司 2020 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金到位之前，以自有资金预先投入募集资金投资项目，具体情况如下：

单位：人民币元

项目名称	预先投入金额
北斗高精度基础器件及终端装备产能建设项目	32,649,332.03
智能时空信息技术研发中心建设项目	20,720,574.55
合计	53,369,906.58

公司董事会于 2021 年 7 月 27 日召开第三届董事会第五次会议，审议通过关于《使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金》的议案，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自有资金共计人民币 53,369,906.58 元。公司全体独立董事发表了明确同意的独立意见。公司保荐机构方正承销保荐核查上述情况后，出具了《关于上海华测导航技术股份有限公司使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的核查意见》，同意该次募集资金置换事项。上述事项已经立信会计师事务所审核，并出具了信会师报字[2021]第 ZA15200 号《关于上海华测导航技术股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》。

公司 2023 年度不存在募集资金投资项目先期投入及置换情况。

(四) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司 2023 年度未发生用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

(五) 节余募集资金使用情况

公司 2023 年度不存在将募集资金投资项目节余资金用于其他募集资金投资项目或非募集资金投资项目的情况。

(六) 超募资金使用情况

公司未发生超募资金情况。

(七) 尚未使用的募集资金用途及去向

截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金用途和去向详见本报告“二、募集资金存放与管理情况/（二）募集资金的存储情况”相关内容。

(八) 募集资金使用的其他情况

因国内施工进度受阻、宏观经济波动、国内外市场环境变化等，项目的实际投资进度与原计划投资进度存在一定的差异。公司于 2023 年 4 月 17 日召开第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第二十三次会议，审议通过对“北斗高精度基础器件及终端装备产能建设项目”及“智能时空信息技术研发中心建设项目”进行延期，预计达到可使用状态的日期延长至 2024 年 6 月。本次对募投项目的延期是为了更好地保证募投项目实施质量，仅涉及项目投资进度的调整，未改变募投项目的实施地点、实施主体、募投项目的总投资额和建设内容，不存在改变或变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形，不会对公司的正常经营产生不利影响，符合公司实际情况和长期发展规划。

四、 变更募集资金投资项目的资金使用情况

公司 2023 年度不存在变更募集资金投资项目的情况。

五、 募集资金使用及披露中存在的问题

公司 2023 年度募集资金的使用合理、规范，募集资金的信息披露及时、真实、准确、完整，募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

六、 专项报告的批准报出

本专项报告于 2024 年 4 月 17 日经董事会批准报出。

附表：1、募集资金使用情况对照表

上海华测导航技术股份有限公司董事会
2024年4月17日

附表 1:

募集资金使用情况对照表

编制单位: 上海华测导航技术股份有限公司

2023 年度

单位: 人民币元

募集资金总额		785,009,211.13				本年度投入募集资金总额	139,289,726.31			
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00				已累计投入募集资金总额	720,178,065.50			
累计变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
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										
北斗高精度基础器件及终端装备产能建设项目	否	312,421,311.13	312,421,311.13	67,525,497.24	249,027,418.98	79.71%	2024 年 6 月	不适用	不适用	否
智能时空信息技术研发中心建设项目	否	237,587,900.00	237,587,900.00	71,017,864.16	235,230,533.91	99.01%	2024 年 6 月	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	235,000,000.00	235,000,000.00	746,364.91	235,920,112.61	100.39%	不适用	不适用	不适用	否

承诺投资项目小计		785,009,211.13	785,009,211.13	139,289,726.31	720,178,065.50					
超募资金投向	无									
未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因(分具体项目)	<p>“北斗高精度基础器件及终端装备产能建设项目”及“智能时空信息技术研发中心建设项目”未达到计划进度的情况和原因：因国内施工进度受阻、宏观经济波动、国内外市场环境变化等，项目的实际投资进度与原计划投资进度存在一定的差异。公司于2023年4月17日召开第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第二十三次会议，审议通过对“北斗高精度基础器件及终端装备产能建设项目”及“智能时空信息技术研发中心建设项目”进行延期，预计达到可使用状态的日期延长至2024年6月。本次对募投项目的延期是为了更好地保证募投项目实施质量，仅涉及项目投资进度的调整，未改变募投项目的实施地点、实施主体、募投项目的总投资额和建设内容，不存在改变或变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形，不会对公司的正常经营产生不利影响，符合公司实际情况和长期发展规划。</p>									
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	无									
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	截至 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金投资项目先期投入及置换情况详见“三、本年度募集资金的实际使用情况/(三)募集资金投资项目先期投入及置换情况”
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	截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金用途和去向详见本报告“二、募集资金存放与管理情况/(二) 募集资金的存储情况”相关内容。
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	无

注 1：“补充流动资金”累计投入金额大于募集资金承诺投资总额，系使用利息收入及理财收益所致。