

广发证券股份有限公司

关于上海华测导航技术股份有限公司

2019年度募集资金存放与实际使用情况的核查意见

广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”或“保荐机构”）作为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”）首次公开发行股票并在创业板上市的保荐机构，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》、《证券发行上市保荐业务管理办法》、《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保荐工作指引》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规及规范性文件的规定，对华测导航2019年度募集资金存放与实际使用情况进行了审慎核查，并出具本核查意见。

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准上海华测导航技术股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]237号）核准，公司获准向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票2,980万股，每股发行价格人民币12.77元，募集资金总额为人民币380,546,000.00元，扣除相关发行费用后，实计募集资金净额为人民币329,433,309.38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”）2017年3月16日出具信会师报字[2017]第ZA10843号《验资报告》审验确认，并已全部存放于募集资金专户管理。

2019年度，公司募集资金投资项目支出累计投入30,430.94万元，各项目的投入情况详见本核查意见“三、公司2019年度募集资金的实际使用情况”之说明。

截至2019年12月31日，募集资金专用银行账户余额4,110.38万元。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	170,463,995.52
减：本年度已使用募集资金	135,941,057.38
加：利息收入扣除手续费净额	3,036,465.59
理财收益	1,843,476.35
其他收款	1,700,913.79
募集资金期末余额	41,103,793.87

注：其他收款系“营销网络新建项目”公司2018年使用募集资金购买固定资产，但该项固定资产后期未实际用于该项募集资金投资项目，故公司于2019年4月18日使用自有资金向募集资金专户归还款项1,700,913.79元。

二、募集资金存放与管理情况

（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》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》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。

2017年3月6日，公司连同本保荐机构分别与募集资金专项账户开户银行中国工商银行股份有限公司上海市青浦支行（以下简称“募集资金存放机构”或“工商银行”）、招商银行股份有限公司上海天钥桥支行（以下简称“募集资金存放机构”或“招商银行”）及宁波银行股份有限公司上海分行（以下简称“募集资金存放机构”或“宁波银行”）签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。

（二）募集资金的存储情况

截至2019年12月31日，募集资金的存储情况列示如下：

单位：人民币元

序号	开户行	账户类别	账号	初始存放金额	年末余额	账户性质
1	宁波银行	募集资金专户	70010122002338895	102,231,909.38	38,529,723.45	活期存款
2	招商银行	募集资金专户	121909532210304	43,391,800.00	2,574,068.52	活期存款

3	招商银行	募集资金专户	121909532210503	84,788,500.00	1.90	活期存款
4	工商银行	募集资金专户	1001741929000005979	66,249,000.00	-	活期存款
5	工商银行	募集资金专户	1001741929000005855	32,772,100.00	-	活期存款
小计				329,433,309.38	41,103,793.87	

三、公司2019年度募集资金的实际使用情况

2019年度公司募集资金实际使用情况如下：

（一）募集资金实际使用情况

本报告期《募集资金使用情况对比表》详见本核查意见附件。

（二）募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

募集资金投资项目“研发中心建设项目”系研发实验室及研发人才体系的建设，该项目的建设将增强公司整体技术实力，以及技术研发和成果转化能力，为公司收入的持续增长提供技术保障。因此，该项目的效益反映在公司的整体效益中，无法单独核算效益。

募集资金投资项目“营销网络建设项目新建项目”系全国多个中心区域办公场所优化改造及技术支持服务体系建设，该项目将拓展公司营销体系，提升品牌影响力，提高营销网络的市场开拓能力及服务能力。由于该项目非独立运营，效益无法定量评估，故无法单独核算效益。

（三）募集资金投资项目的实施地点、实施主体、实施方式变更情况

公司于2019年8月15日召开第二届董事会第十一次会议及第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于调整部分募投项目投资结构及投资进度的议案》，将“北斗高精度终端生产技术改造项目”拟用于“场地购置费”的支出4,000万元变更为“开发费用”，项目总投资额不变；将“北斗位移监测系统技术改造项目”拟用于“场地购置费”的支出2,000万元变更为“开发费用”，项目总投资额不变；上述项目达到预定可使用状态的日期均由2019年3月调整至2020年3月。

除上述变更外，公司2019年度募集资金投资项目的实施地点、实施主体未发

生变更。

(四) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

公司2019年度未发生投资项目先期投入及置换的情况。

(五) 募集资金投资项目资金使用情况

截至2019年12月31日，公司募集资金已投入使用情况如下：

单位：人民币万元

序号	投资项目	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	募集资金本年度投入情况	募集资金累计投入金额
1	北斗高精度终端生产技术改造项目	10,223.26	10,223.26	2,472.35	7,042.79
2	北斗位移监测系统技术改造项目	4,339.18	4,339.18	2,399.58	4,271.56
3	精准农业北斗辅助系统技术改造项目	8,478.85	2,059.69	1,574.00	2,059.69
4	研发中心新建项目	6,624.90	6,624.90	16.08	6,783.00
5	营销网络新建项目	3,277.21	3,277.21	171.34	3,313.06
6	补充流动资金		6,419.16	6,960.84	6,960.84
	合计	32,943.40	32,943.40	13,594.19	30,430.94

注1：“精准农业北斗辅助系统技术改造项目”根据2019年8月15日召开了第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第十一次会议决议，该项目终止并将剩余募集资金用于永久补充流动资金余额6,960.84万元。该项目累计投入金额及补充流动资金金额合计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。

注2：“研发中心新建项目”和“营销网络建设项目”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。

(六) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司2019年度未发生用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

(七) 节余募集资金使用情况

“精准农业北斗辅助系统技术改造项目”已完成关键技术试验平台建设、农机自动驾驶系统产品研发(NX系列)、产品生产线建设、工程实验室搭建与改造。公司根据项目实际进展和市场情况判断，目前精准农业北斗辅助系统的技术已基本能满足当前的市场需求和公司业务发展需要。公司于2019年8月15日召开了第

二届董事会第十一次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金用于永久补充流动资金的议案》，同意公司终止精准农业北斗辅助系统技术改造项目并将剩余募集资金用于永久补充流动资金余额6,960.84万元。

（八）超募资金使用情况

公司不存在超募资金。

（九）尚未使用的募集资金用途和去向

截至2019年12月31日，公司尚未使用的募集资金用途和去向详见本核查意见“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。

（十）募集资金使用的其他情况

公司2019年度不存在募集资金使用的其他情况。

四、变更募投项目的资金使用情况

公司2019年度不存在变更募集资金投资项目资金使用的情况。

五、募集资金使用及披露中的问题

公司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、会计师对2019年度募集资金存放与使用情况的鉴证意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对华测导航2019年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告进行了专项审核，并出具了信会师报字[2020]第ZA11955号《募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》。报告认为，华测导航《2019年度募集资金存放与使用情况的专项报告》在所有重大方面符合《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》（证监会公告[2012]44号）、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2015年修订）》（深证上[2015]65号）及相关格式指引的规定，并在所有重大方面如实反映了华测导航募集资金2019年度实际存放与使用情况。

七、保荐机构意见

保荐机构经核查后认为：华测导航2019年度募集资金存放与实际使用规范，符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法规和文件的规定。公司对募集资金进行了专户存储和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。保荐机构对华测导航2019年度募集资金存放与实际使用情况无异议。

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

2019 年度

单位: 人民币万元

募集资金总额			32,943.33			本年度投入募集资金总额		13,594.11			
报告期内变更用途的募集资金总额			6,960.84			已累计投入募集资金总额		30,430.94			
累计变更用途的募集资金总额			6,960.84								
累计变更用途的募集资金总额比例			21.13%								
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	截止期末累计投入金额(2)	截止期末投入进度(%) (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											
北斗高精度终端生产 技术改造项目	否	10,223.26	10,223.26	2,472.35	7,042.79	68.89%	不适用	不适用	不适用	否	
北斗位移监测系统技术 改造项目	否	4,339.18	4,339.18	2,399.58	4,271.56	98.44%	不适用	不适用	不适用	否	
精准农业北斗辅助系统 技术改造项目	是	8,478.85	2,059.69	1,574.00	2,059.69	100.00%	2019 年	注 3	注 3	否	
研发中心建设项目	否	6,624.90	6,624.90	16.08	6,783.00	102.39%	不适用	不适用	不适用	否	
营销网络建设项目	否	3,277.21	3,277.21	171.26	3,313.06	101.09%	不适用	不适用	不适用	否	
承诺投资项目小计		32,943.40	26,524.24	6,633.27	23,470.10	88.49%					
补充永久流动资金			6,419.16	6,960.84	6,960.84						
超募资金投向	无										
合计		32,943.40	32,943.40	13,594.11	30,430.94	92.37%					
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无										
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	公司于 2019 年 8 月 15 日召开第二届董事会第十一次会议及第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于调整部分募投项目投资结构及投资进度的议案》，将“北斗高精度终端生产技术改造项目”拟用于“场地购置费”的支出 4,000 万元变更为“开发费用”，项目总投资额不变；将“北斗位移监测系统技术改造项目”拟用于“场地购置费”的支出 2,000 万元变更为“开发费用”，项目总投资额不变；上述项目达到预定可使用状态的日期均由 2019 年 3 月调整至 2020 年 3 月。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	无
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	截止 2019 年 12 月 31 日，公司项目实施出现募集资金结余的情况详见“三、公司 2019 年度募集资金的实际使用情况/（七）节余募集资金使用情况”相关内容。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2019 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金用途和去向详见本核查意见“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	公司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。

注 1：“精准农业北斗辅助系统技术改造项目”根据 2019 年 8 月 15 日召开了第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第十一次会议决议，该项目终止并将剩余募集资金用于永久补充流动资金余额 6,960.84 万元。该项目累计投入金额及补充流动资金金额合计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。

注 2：“研发中心新建项目”和“营销网络建设项目”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。

注 3：“精准农业北斗辅助系统技术改造项目”经济效益计算期为六年，静态投资回收期 4.6 年、财务内部收益率 39.84%、项目投资利润率 40.83%。截至 2019 年 12 月 31 日，该项目经济效益计算期未满足，累计已实现项目净收益约 1,281 万元。

（以下无正文）

（本页无正文，专用于《广发证券股份有限公司关于上海华测导航技术股份有限公司2019年度募集资金存放与实际使用情况的核查意见》之签章页）

保荐代表人：_____

刘慧娟

王 鑫

广发证券股份有限公司

年 月 日