

广州中海达卫星导航技术股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告



前次募集资金使用情况鉴证报告

信会师报字[2020]第ZC10365号

广州中海达卫星导航技术股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的广州中海达卫星导航技术股份有限公司（以下简称“中海达”）董事会编制的截至2020年3月31日止的《前次募集资金使用情况报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供中海达申请发行证券之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为中海达申请发行证券的必备文件，随同其他申报文件一起上报。

二、董事会的责任

中海达董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证监会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）编制截至2020年3月31日止的《前次募集资金使用情况报告》，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中海达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，中海达董事会编制的截至2020年3月31日止的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证监会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）的规定，在所有重大方面如实反映了中海达截至2020年3月31日止的前次募集资金使用情况。

（此页无正文，为广州中海达卫星导航技术股份有限公司鉴证报告签字盖章页）

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
张之祥

中国注册会计师：
廖慕桃

中国·上海

二〇二〇年五月二十九日

广州中海达卫星导航技术股份有限公司

截至 2020 年 03 月 31 日止的

前次募集资金使用情况报告

公司董事会根据《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）的要求，编制了截止 2020 年 03 月 31 日止的前次募集资金使用情况的报告如下：

一、前次募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会 2015 年 02 月 12 日证监许可[2015]239 号文核准，本公司以非公开发行的方式向 4 名特定投资者发行人民币普通股 27,863,611.00 股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为人民币 18.83 元/股，共募集资金总额人民币 524,671,795.13 元，扣除相关的发行费用人民币 15,900,000.00 元后，实际募集资金净额为人民币 508,771,795.13 元，已于 2015 年 04 月 01 日全部到位，业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）以“广会验字[2015]G14000890210 号”验资报告验证。

公司按照《上市公司证券发行管理办法》以及《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的规定在以下银行开设了募集资金的存储专户。

截至 2020 年 03 月 31 日止，募集资金的存储情况列示如下：

单位：元

银行名称	账号	初始存放日	初始存放金额	截止日余额	存储方式
交通银行股份有限公司广州天河北支行	441167421018010121046	2015.04.10	260,535,100.00	150,442.02	活期
交通银行股份有限公司广州天河北支行	441167421018800006922			12,480,420.44	活期
平安银行股份有限公司广州珠江新城支行	11014804824005				已注销
招商银行股份有限公司广州天安支行	120906480910201	2015.04.10	248,236,695.13	242,765.67	活期
交通银行股份有限公司南京高新支行	320899991010003218154			231,607.98	活期
中国工商银行德清支行营业部	1205280029001660288			820,500.08	活期

合 计	508,771,795.13	13,925,736.19
-----	----------------	---------------

备注：期末尚未赎回的募集资金理财产品余额 21,000,000 元。

二、前次募集资金的实际使用情况

(一) 前次募集资金使用情况对照表

截至 2020 年 03 月 31 日止，前次募集资金使用情况对照表：

单位：人民币万元

募集资金总额：			50,877.18			已累计使用募集资金总额：				
						各年度使用募集资金总额：		48,784.02		
变更用途的募集资金总额：			50,877.18			2015 年：				
变更用途的募集资金总额比例：			100%			2016 年：		13,584.29		
						2017 年：		14,730.84		
						2018 年：		9,105.86		
						2019 年：		11,360.46		
						2020 年一季度：		2.57		
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
1	高端海洋装备产业化项目	高端海洋装备产业化项目	14,891.20	6,000.00	6,000.00	14,891.20	6,000.00	6,000.00		2017 年 12 月 31 日
2	空间信息数据采集装备生产扩能项目	空间信息数据采集装备生产扩能项目	11,957.31	11,957.31	9,915.27	11,957.31	11,957.31	9,915.27	2,042.04	2019 年 12 月 31 日
3	智慧城市 GIS 产业化项目	智慧城市 GIS 产业化项目		3,000.00	2,948.88		3,000.00	2,948.88	51.12	2019 年 1 月 20 日
4	收购西安灵境科技有限公司	收购西安灵境科技有限公司		18,064.0	18,064.0		18,064.0	18,064.00		2017 年 9 月 11 日

	司部分股权的项目	部分股权的项目		0	0		0		
5	收购深圳中铭高科信息产业股份有限公司部分股权的项目	收购深圳中铭高科信息产业股份有限公司部分股权的项目		7,301.20	7,301.20		7,301.20	7,301.20	2019年1月24日
6	收购贵州天地通科技有限公司部分股权的项目	收购贵州天地通科技有限公司部分股权的项目		4,554.67	4,554.67		4,554.67	4,554.67	2019年4月8日
7	高精度卫星导航核心模块产业化项目	高精度卫星导航核心模块产业化项目	11,380.48			11,380.48			
8	机械精密控制系统产业化项目	机械精密控制系统产业化项目	14,238.19			14,238.19			
承诺投资项目小计			52,467.18	50,877.18	48,784.02	52,467.18	50,877.18	48,784.02	2,093.16

【注】表中各项金额均以本金列示，不包含利息部分。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况说明

公司前次募集资金募集前承诺投资项目 4 个，分别为“空间信息数据采集装备生产扩能项目”、“高端海洋装备产业化项目”、“机械精密控制系统产业化项目”和“高精度卫星导航核心模块产业化项目”。截至 2020 年 03 月 31 日止，公司前次募集资金投资项目共变更至 6 个，涉及金额为人民币 50,877.18 万元，占前次募集资金总额的 100%。其中对“空间信息数据采集装备生产扩能项目”和“高端海洋装备产业化项目”2 个募投项目进行了调整；“机械精密控制系统产业化项目”和“高精度卫星导航核心模块产业化项目”2 个募投项目经公司审慎研究决定终止；新增“智慧城市 GIS 产业化项目”、“收购西安灵境科技有限公司部分股权的项目”、“收购深圳中铭高科信息产业股份有限公司部分股权的项目”、“收购贵州天地通科技有限公司部分股权的项目”4 个募投项目。具体情况如下：

1、空间信息数据采集装备生产扩能项目

（1）公司于 2015 年 12 月 14 日召开第三届董事会第十二次会议及 2015 年 12 月 30 日召开的 2015 年第四次临时股东大会会议审议通过了《关于对“空间信息数据采集装备生产扩能项目”进行调整的议案》，空间信息数据采集装备生产扩能项目调整如下：

项目调整的原因：由于苏州当地具有较好的电子元器件领域的供应链和人才优势，同时通过在产业园区新建生产厂房，能更好地对生产、物流、仓储等进行规划，以满足本项目所需要的生产、仓储环境需求，有利于提升生产效率、各项产品的品质和成本控制水平。

调整项目实施主体：由公司全资子公司“广州市中海达测绘仪器有限公司”调整为全资子公司“苏州中海达卫星导航技术有限公司”。

调整项目实施地点：由原来“广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号番禺节能科技园内天安科技创新大厦 10 楼”调整至“苏州吴中区吴淞江产业园区”。

调整项目实施方式：项目原计划利用公司现有场地进行装修、改造进行项目建设，现调整为新建生产厂房。

调整项目投资进度：由于项目实施方式进行调整，相应调整项目的投资进度，项目原预计建设期为两年，现延期至“2018 年 06 月 30 日”。

调整子项目的投资金额：分别从“设备购置及安装”、“技术及检测费用”、

“流动资金”等项目合计调整 6,130.24 万元到“场地投入”项目，投资总额不作调整。

(2) 公司于 2018 年 06 月 11 日召开的第四届董事会第三次会议及 2018 年 06 月 27 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于对募投项目“空间信息数据采集装备生产扩能项目”进行延期的议案》，同意在募投项目“空间信息数据采集装备生产扩能项目”的实施主体、实施方式、募集资金投资用途及投资规模不发生变更的情况下，根据目前项目的实施进度，对“空间信息数据采集装备生产扩能项目”进行延期，原项目达到预定可使用状态日期为 2018 年 06 月 30 日，现延期至 2019 年 06 月 30 日。

(3) 公司于 2019 年 08 月 23 日召开的第四届董事会第十八次会议及 2019 年 09 月 09 日召开的 2019 年第四次临时股东大会审议通过了《关于对“智慧城市 GIS 产业化项目”投资金额进行调整暨对“空间信息数据采集装备生产扩能项目”进行延期的议案》，同意公司对于空间信息数据采集装备生产扩能项目”达到预定可使用状态日期进行延期，由 2019 年 06 月 30 日延期至 2019 年 12 月 31 日。

《关于对“空间信息数据采集装备生产扩能项目”进行调整的公告》、《关于对募投项目“空间信息数据采集装备生产扩能项目”进行延期的公告》、《关于对“智慧城市 GIS 产业化项目”投资金额进行调整暨对“空间信息数据采集装备生产扩能项目”进行延期的议案》的具体内容分别详见公司于 2015 年 12 月 15 日、2018 年 06 月 12 日、2019 年 08 月 24 日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的公告。

2、高端海洋装备产业化项目

(1) 公司于 2015 年 12 月 14 日召开的第三届董事会第十二次会议及 2015 年 12 月 30 日召开的 2015 年第四次临时股东大会会议审议通过了《关于对“高端海洋装备产业化项目”进项调整暨对控股子公司进行增资的议案》，对高端海洋装备产业化项目调整如下：

项目调整的原因：海洋公司是公司于 2014 年 04 月新设立的控股子公司，通过加大对声纳技术的研发投入，未来海洋公司将有望成为公司声纳技术产品研发和市场推广的业务营运主体。因此，增加海洋公司为本项目的实施主体，并将项

目资金通过增资方式注入到海洋公司，符合公司未来整体业务发展规划，并能充分利用海洋公司在声纳技术领域的前期技术积累，进一步推动海洋公司在高端声纳技术领域的产品研发和市场推广工作，以更好地实现本项目的预计经济效益。同时，由于本项目所研发的水下定位产品、ADCP 产品等属于重大装备类产品，属于高端技术，门槛都极高，研发周期较长，需要完成工程样机、测试和后续工艺改进等一系列工作，在对产品性能进行不断改进和优化后，才能正式向市场进行推广销售，因此，根据目前本项目进展情况，需延长项目建设周期。

调整项目实施主体：增加江苏中海达海洋信息技术有限公司为本项目的实施主体，项目实施主体由全资子公司广州市中海达测绘仪器有限公司调整为广州市中海达测绘仪器有限公司及江苏中海达海洋信息技术有限公司。

调整项目实施地点：增加“南京高新区惠达路六号北斗大厦 16 楼”为项目的实施地点。

调整项目投资进度：项目原预计建设期为两年，延期至“2017 年 12 月 31 日”。

对控股子公司增资：使用募集资金 6,000 万元对控股子公司“江苏中海达海洋信息技术有限公司”进行增资，增资的募集资金将用于实施“高端海洋装备产业化项目”。

(2)公司于 2017 年 05 月 19 日召开的第三届董事会第二十九次会议及 2017 年 6 月 9 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于对“高端海洋装备产业化项目”进行调整的议案》，同意对高端海洋装备产业化项目的投资金额进行调整，调整后项目的募集资金投资金额变更为 6,000 万元。

《关于对“高端海洋装备产业化项目”进行调整暨对控股子公司进行增资的公告》、《关于对“高端海洋装备产业化项目”进行调整的公告》的具体内容分别详见公司于 2015 年 12 月 15 日、2017 年 05 月 20 日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的公告。

3、机械精密控制系统产业化项目及高精度卫星导航核心模块产业化项目

公司于 2016 年 08 月 12 日召开的第三届董事会第十八次会议及 2016 年 08 月 30 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于终止部分募投项目的议案》，为维护公司和全体股东利益，降低募集资金的投资风险，提高募集资

金的使用效率，经审慎研究，同意终止“机械精密控制系统产业化项目”和“高精度卫星导航核心模块产业化项目”两项募投项目。

终止实施项目的原因：“机械精密控制系统产业化项目”因市场竞争加剧，出现应收账款延长，存货投入增大，毛利率下降，导致经营发展预期产生变化，若继续实施该项目，很难实现预期效益，甚至可能产生募投项目亏损。“高精度卫星导航核心模块产业化项目”因公司在募投资金落实前已先行以自有资金进行投入，并取得了一定的成效，初步达到了产业化目标，后续拟由自有资金继续投入该项目。

《关于终止部分募投项目的公告》的具体内容详见公司于 2016 年 08 月 13 日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的公告。

4、智慧城市 GIS 产业化项目

(1) 公司于 2017 年 01 月 05 日召开的第三届董事会第二十五次会议及 2017 年 1 月 20 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨对控股子公司进行增资的议案》，同意使用已终止的高精度卫星导航核心模块产业化项目剩余募集资金的 4,000 万元用于实施浙江中海达空间信息技术有限公司“智慧城市 GIS 产业化项目”，其中，3,000 万元以增资方式投入，其余 1,000 万元以银行委托贷款方式投入。

(2) 公司于 2019 年 08 月 23 日召开的第四届董事会第十八次会议及 2019 年 9 月 9 日召开的 2019 年第四次临时股东大会审议通过了《关于对“智慧城市 GIS 产业化项目”投资金额进行调整暨对“空间信息数据采集装备生产扩能项目”进行延期的议案》，调减“智慧城市 GIS 产业化项目”的投资金额至 3,000 万元。调整后节余的募集资金 1,000 万元将用于支付名称为“收购贵州天地通科技有限公司部分股权的项目”的募集资金投资项目后续收购款项。

《关于变更部分募集资金用途暨对控股子公司进行增资的议案》、《关于对“智慧城市 GIS 产业化项目”投资金额进行调整暨对“空间信息数据采集装备生产扩能项目”进行延期的议案》的具体内容分别详见公司于 2017 年 01 月 06 日、2019 年 08 月 24 日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的公告。

5、收购西安灵境科技有限公司部分股权的项目

公司于 2017 年 07 月 28 日召开的第三届董事会第三十次会议及 2017 年 08 月 15 日召开的 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨收购资产的议案》，同意公司以西安灵境科技有限公司（以下简称“灵境科技”）的整体估值 44,350.00 万元为基础，出资 21,542.3380 万元收购灵境科技 48.5735%的股权，资金来源为剩余募集资金和自有资金。其中，使用自有资金 3,478.3380 万元，募集资金 18,064.00 万元，募集资金来源于公司 2015 年非公开发行且已终止的截至 2017 年 07 月 27 日的高精度卫星导航核心模块产业化项目剩余募集资金 7,380.48 万元和机械精密控制系统产业化项目剩余募集资金的 10,683.52 万元。交易完成后，公司成为灵境科技的第一大股东，并获得灵境科技 5 人董事会的 3 个席位，灵境科技成为公司的控股子公司。

《关于变更部分募集资金用途暨收购资产的公告》的具体内容详见公司于 2017 年 7 月 29 日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的公告。

6、收购深圳中铭高科信息产业股份有限公司部分股权的项目

公司于 2018 年 11 月 30 日召开的第四届董事会第八次会议及 2018 年 12 月 17 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途收购资产暨关联交易的议案》，同意公司以深圳中铭高科信息产业股份有限公司（以下简称“深圳中铭”）的整体估值 25,063 万元为基础，出资 9,975.074 万元收购深圳中铭 39.80%的股权，资金来源为剩余募集资金和自有资金。其中，使用剩余募集资金(含利息)8,245.6592 万元，自有资金 1,729.4148 万元。募集资金来源于公司 2015 年非公开发行且已终止的截至 2018 年 11 月 29 日的高端海洋装备产业化项目剩余未明确用途的募集资金 7,301.20 万元，利息 944.4592 万元。上述交易完成后，公司持有深圳中铭 46.0136%的股权，成为深圳中铭的第一大股东，并获得其 5 人董事会中的 3 个席位，深圳中铭成为公司的控股子公司。

《关于变更部分募集资金用途收购资产暨关联交易的公告》的具体内容详见公司于 2018 年 12 月 01 日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的公告。

7、收购贵州天地通科技有限公司部分股权的项目

(1)公司于2019年03月06日召开的第四届董事会第十三次会议及2019年3月22日召开的2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途收购资产的议案》，同意公司以贵州天地通科技有限公司（以下简称“天地通公司”）的整体估值25,500万元为基础，出资11,475万元收购天地通公司45%的股权，资金来源为剩余募集资金和自有资金。其中，使用剩余募集资金(含利息)7,621.62万元，自有资金3,853.38万元。募集资金来源于公司2015年非公开发行且已终止的截至2019年3月5日的机械精密控制系统产业化项目剩余未明确用途的募集资金3,554.67万元，利息2,600.02万元，以及高端海洋装备产业化项目未明确用途的剩余利息1,466.93万元。本次交易完成后，公司持有天地通公司45%的股权，成为天地通公司的第一大股东，并获得其5人董事会中的3个席位，天地通公司成为公司的控股子公司。

(2)公司于2019年08月23日召开的第四届董事会第十八次会议及2019年9月9日召开的2019年第四次临时股东大会审议通过了《关于对“智慧城市GIS产业化项目”投资金额进行调整暨对“空间信息数据采集装备生产扩能项目”进行延期的议案》，调减“智慧城市GIS产业化项目”的投资金额至3,000万元。调整后节余的募集资金1,000万元将用于支付名称为“收购贵州天地通科技有限公司部分股权的项目”的募集资金投资项目后续收购款项。

《关于变更部分募集资金用途收购资产的公告》、《关于对“智慧城市GIS产业化项目”投资金额进行调整暨对“空间信息数据采集装备生产扩能项目”进行延期的公告》的具体内容分别详见公司于2019年03月07日、2019年08月24日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的公告。

(三) 前次募集资金投资项目的实际投资总额与募集后承诺投资总额差异情况

截至2020年03月31日止，公司前次募集资金投资项目的实际投资总额为人民币48,784.02万元，募集后承诺投资总额为人民币50,877.18万元，实际投资总额与承诺投资总额的差额为人民币2,093.16万元。差异的具体情况如下：

1、空间信息数据采集装备生产扩能项目

实际投资总额少于承诺的差额为人民币2,042.04万元，差异原因系“空间信

息数据采集装备生产扩能项目”因实施地点和实施方式发生变更，导致投资总额与原计划存在一定差异。

2、智慧城市 GIS 产业化项目

实际投资总额少于承诺的差额为人民币 51.12 万元，差异原因系“智慧城市 GIS 产业化项目”按原定计划顺利实施，已投入的募集资金 2,948.88 万元已基本满足该项目实现产业化目标的资金需求，公司认为无需继续投入后续募集资金。

(四) 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

公司募集资金投资项目不存在对外转让或置换的情况。

(五) 暂时闲置募集资金使用情况

本公司闲置募集资金除用于现金管理、暂时补充流动资金外，不存在其他用途，具体情况如下：

1、使用闲置募集资金进行现金管理情况

(1) 2015 年 04 月 10 日，本公司第二届董事会第二十九次会议审议通过了《关于公司及子公司使用自有资金和闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及子公司使用额度不超过 4.5 亿元人民币的自有资金和闲置募集资金进行现金管理，其中自有资金不超过 1.2 亿元，闲置募集资金不超过 3.3 亿元。主要购买流动性好、安全性高、发行主体能提供保本承诺、期限不超过十二个月的理财产品。在上述额度范围内，分别授权公司管理层具体实施，资金可以滚动使用。公司独立董事对该事项发表了无异议的独立意见，公司监事会发表了审核意见。公司保荐机构国信证券股份有限公司出具了《关于广州中海达卫星导航技术股份有限公司使用闲置募集资金购买银行保本型理财产品的核查意见》。

(2)公司于 2016 年 03 月 29 日召开的第三届董事会第十四次会议以及 2016 年 04 月 22 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过了《关于增加现金管理额度的议案》，在原有现金管理额度 4.5 亿元的基础上，增加不超过 1.5 亿元人民币的自有资金和闲置募集资金进行现金管理，其中：自有资金不超过 8,000 万元，闲置募集资金不超过 7,000 万元，主要购买流动性好、安全性高、发行主体能提供保本承诺、期限不超过十二个月的理财产品。公司独立董事对该事项发表了无异议的独立意见，公司监事会发表了审核意见。公司保荐机构国信证券股份有限公司出具了《关于广州中海达卫星导航技术股份有限公司增加自有资金和闲置募集资金额度进行现金管理的核查意见》。

(3) 公司于 2017 年 05 月 19 日召开的第三届董事会第二十九次会议以及 2017 年 06 月 09 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司及子公司使用自有资金和闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及下属子公司使用额度不超过人民币 6.5 亿元的自有资金和闲置募集资金进行现金管理，其中，自有资金不超过 3.2 亿元，闲置募集资金不超过 3.3 亿元，主要购买流动性好、安全性高、发行主体提供保本承诺的银行短期理财产品，资金可以滚动使用。公司独立董事对该事项发表了无异议的独立意见，公司监事会发表了审核意见。公司保荐机构国信证券股份有限公司出具了《关于广州中海达卫星导航技术股份有限公司及子公司使用自有资金和闲置募集资金进行现金管理的核查意见》。

(4) 公司于 2018 年 04 月 24 日召开的第三届董事会第四十二次会议以及 2018 年 05 月 16 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过了《关于调整公司及子公司使用自有资金和闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意将公司第三届董事会第二十九次会议和 2017 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司及子公司使用自有资金和闲置募集资金进行现金管理的议案》中，截至 2018 年 04 月 24 日未到期的 6.5 亿元现金管理额度、期限及理财方式调整为：公司及下属子公司使用额度不超过人民币 6 亿元的自有资金和闲置募集资金进行现金管理，其中，自有资金不超过 4 亿元，闲置募集资金不超过 2 亿元，有效期为两年（自股东大会审议通过之日起），主要购买流动性好、安全性高、发行主体提供保本承诺的短期理财产品，资金可以滚动使用。公司独立董事对该事项发表了无异议的独立意见，公司监事会发表了审核意见。公司保荐机构国信证券股份有限公司出具了《关于调整广州中海达卫星导航技术股份有限公司及子公司使用自有资金和闲置募集资金进行现金管理的核查意见》。

本公司在授权期内以闲置募集资金购买银行理财产品，截至 2020 年 03 月 31 日，尚未赎回 2,100.00 万元，其余暂未使用募集资金均存放于募集资金专户。

2、使用部分闲置募集资金临时补充流动资金情况

2016 年 04 月 26 日召开的公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意使用闲置募集资金中

的 8,000 万元用于临时补充与主营业务相关的生产经营流动资金，使用期限自公司董事会批准之日起不超过 12 个月，到期前归还至募集资金专户。2017 年 04 月 19 日，本公司将上述募集资金全部归还至募集资金专项账户，同时将上述募集资金归还情况通知了保荐机构和保荐人。公司用于临时补充流动资金的 8,000 万元募集资金在使用期限到期前已归还完毕。

《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的公告》、《关于闲置募集资金临时补充流动资金到期归还的公告》的具体内容分别详见公司于 2016 年 04 月 27 日、2017 年 04 月 19 日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的公告。

三、前次募集资金投资项目产生的经济效益情况

(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2020 年 03 月 31 日止，前次募集资金投资项目实现效益情况对照表：

金额单位：人民币万元

序号	实际投资项目 项目名称	截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益（注）				最近三年一期实际效益				截止日累计实现效益	是否达到预计效益
			2017年度	2018年度	2019年度	2020年度	2017年度	2018年度	2019年度	2020年1-3月		
1	高端海洋装备产业化项目	不适用	-	-1,565.96	1,004.21	3,734.45	369.78	-641.44	161.64	-80.31	-190.33	否
2	空间信息数据采集装备生产扩能项目	不适用	-	-	-	2,476.20	-	-	-88.00	-6.74	-94.74	否
3	智慧城市GIS产业化项目	不适用	-	-	59.99	116.60	-	-	-709.53	-170.62	-880.15	否
4	收购西安灵境科技有限公司部分股权的项目	不适用	3,600.00	4,700.00	5,800.00	-	4,262.24	4,361.28	-4,607.99	-519.21	3,496.32	否
5	收购深圳中铭高科信息产业股份有限公司部分股权的项目	不适用	-	2,500.00	3,900.00	5,000.00	-	2,590.70	3,527.01	-248.52	5,869.19	否
6	收购贵州天地通科技有限公司部分股权的项目	不适用	-	2,400.00	3,500.00	4,300.00	-	2,518.51	3,917.71	265.47	6,701.69	是

【注】①高端海洋装备产业化项目、空间信息数据采集装备生产扩能项目未公开披露承诺效益，承诺效益为项目可行性研究报告中测算的生产期年度净利润；

②募集资金投资项目4、5、6均为部分股权收购项目，上表中披露的承诺效益为标的公司业绩对赌期承诺的净利润；项目4、5、6中募集资金投资所对应的标的公司股权比例分别为36.6039%、32.8997%、29.8887%。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司不存在前次募集资金投资项目无法单独核算效益的原因及其情况。

（三）募集资金投资项目的累计实现的收益低于承诺的累计收益说明

1、高端海洋装备产业化项目

高端海洋装备产业化项目主要包括多普勒流速仪 (ADCP)、船舶姿态控制系统和超短基线定位系统 (USBL) 三种水声探测产品的产业化。2017 年 05 月, 基于对高端海洋装备市场环境变化的判断, 公司将该项目投资总额由 13, 301. 20 万元调整为 6, 000 万元, 同时减少了市场推广方面的投入。2019 年以来, 高端海洋装备市场景气度持续下降, 公司产品市场拓展未达预期, 导致高端海洋装备产业化项目收益低于承诺效益。

2、空间信息数据采集装备生产扩能项目

“空间信息数据采集装备生产扩能项目”原计划由全资子公司广州市中海达测绘仪器有限公司利用公司现有场地进行装修、改造, 分期进行项目建设, 后因公司战略发展需要, 调整为全资子公司苏州中海达卫星导航技术有限公司以新建方式实施, 实施地点变更至苏州吴中区吴淞江产业园区。同时, 由于项目土地交付延后, 项目在完成建筑主体施工后, 正式通电排期及消防审验工作时间延长导致工程验收工作未能按时完成, 项目未能按计划投入生产, 导致未能达到预期效益。

3、智慧城市 GIS 产业化项目

“智慧城市 GIS 产业化项目”实现的收益低于承诺收益, 主要由于浙江中海达空间信息技术有限公司 (以下简称“浙江中海达”) 的业务回款情况不理想, 经营资金压力较大, 浙江中海达为降低现金流风险, 主动控制业务承接规模所致。

4、收购西安灵境科技有限公司部分股权的项目

西安灵境科技有限公司 (以下简称“西安灵境”) 主要从事主题文化旅游创意设计、施工、投资运营商及多媒体展示与数字体验产品研发、销售与技术服务于一体的高新科技企业, 并重点服务于博物馆、科技馆、规划馆、文化主题公园、知名旅游景点等应用领域。西安灵境累计实现的收益低于承诺收益的主要原因有三个方面: ①受 2017 年 8 月九寨沟地震的影响, 西安灵境重要投资项目“梦幻九寨”未能按预期完工和投入运营, 对西安灵境后续期间的经营业绩造成较大的影响; ②受宏观经济环境的影响, 2019 年以来旅游行业投资总体偏向谨慎, 部分项目未能按预期实施, 或项目资金到位时间、金额不如预期, 对西安灵境经营业绩影响较大; ③部分项目因立项或用地等方面的原因未能按预期通过行政审批, 导致项目开工时间和项目进展不及预期。

5、收购深圳中铭高科信息产业股份有限公司部分股权的项目

深圳中铭高科信息产业股份有限公司（以下简称“深圳中铭”）主要从事地理信息数据采集、加工及测绘工程应用业务，业务范围主要涉及测绘测量、不动产登记、土地调查等领域。深圳中铭的主要客户包括地方国土部门、农业部门，政务部门等单位，受 2019 年前三季度财政资金支付缓慢的影响，业务回款情况不理想，深圳中铭为降低现金流风险，主动控制业务承接规模，导致 2019 年度深圳中铭实现效益略低于承诺效益。此外，由于 2020 年第一季度受新冠肺炎疫情及业务季节性的影响，深圳中铭 2020 年 1-3 月效益低于预期。

四、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况

公司前次募集资金中不存在用于认购股份的资产。

五、前次募集资金实际使用情况的信息披露对照情况

本公司已将上述募集资金实际使用情况与公司各年度定期报告和其他信息披露文件中所披露的有关内容进行逐项对照，实际使用情况与披露的相关内容不存在差异。

六、报告的批准报出

本报告业经公司董事会于 2020 年 05 月 29 日批准报出。

广州中海达卫星导航技术股份有限公司
董事会
2020 年 05 月 29 日