

上海华测导航技术股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告
截至 2020 年 3 月 31 日

前次募集资金使用情况鉴证报告

信会师报字[2020]第ZA15310号

上海华测导航技术股份有限公司全体股东：

我们审核了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”）董事会编制的截至2020年3月31日的《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

本鉴证报告仅供华测导航申请向特定对象发行人民币普通股股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为华测导航申请向特定对象发行人民币普通股股票的必备文件，随同其他申报文件一起上报。

二、董事会的责任

华测导航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华测导航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，华测导航董事会编制的截至2020年3月31日的《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华测导航截至2020年3月31日的前次募集资金使用情况。

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

二〇二〇年八月十八日

上海华测导航技术股份有限公司 截至2020年3月31日的 前次募集资金使用情况报告

根据中国证券监督管理委员会《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，本公司将截至 2020 年 3 月 31 日的前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《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的批复》（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。

2017 年 3 月 6 日，公司连同广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”）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》。公司、广发证券及上述募集资金专户存储银行均严格按照三方监管协议的要求，履行了相应的义务。

截至 2020 年 3 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	截止日余额	账户性质
1	宁波银行	募集资金专户	70010122002338895	17,187,834.06	活期存款
2	招商银行	募集资金专户	121909532210304	104.02	活期存款
3	招商银行	募集资金专户	121909532210503	-	活期存款
4	工商银行	募集资金专户	100174192900005979	-	已销户
5	工商银行	募集资金专户	100174192900005855	-	已销户
小 计				17,187,938.08	

注：2020 年 5 月，公司开立于宁波银行上海分行（账号：70010122002338895）、招商银行上海分行天钥桥支行（账号：121909532210304、121909532210503）的募集资金专户已销户。

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 3 月 31 日，前次募集资金使用情况对照表如下：

前次募集资金使用情况对照表

金额单位：人民币万元

募集资金总额：		32,943.40	已累计使用募集资金总额：		32,839.27					
变更用途的募集资金总额：		6,960.84	2017 年：		6,141.90					
变更用途的募集资金总额比例：		21.13%	各年度使用募集资金总额：		2018 年：	10,694.93				
					2019 年：	13,594.11				
					2020 年 1-3 月：	2,408.33				
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	北斗高精度终端生产技术改造项	北斗高精度终端生产技术改造项	10,223.26	10,223.26	9,193.77	10,223.26	10,223.26	9,193.77	-1,029.49（注 1）	2020 年 3 月
2	北斗位移监测系统技术改造项	北斗位移监测系统技术改造项	4,339.18	4,339.18	4,528.91	4,339.18	4,339.18	4,528.91	189.73（注 2）	2020 年 3 月
3	精准农业北斗辅助系统技术改造项	精准农业北斗辅助系统技术改造项	8,478.85	8,478.85	2,059.69	8,478.85	8,478.85	2,059.69	-6,419.16（注 3）	2019 年 6 月
4	研发中心建设项目	研发中心建设项目	6,624.90	6,624.90	6,783.00	6,624.90	6,624.90	6,783.00	158.10（注 2）	不适用
5	营销网络建设项目	营销网络建设项目	3,277.21	3,277.21	3,313.06	3,277.21	3,277.21	3,313.06	35.85（注 2）	不适用
	承诺投资项目小计	承诺投资项目小计	32,943.40	32,943.40	25,878.43	32,943.40	32,943.40	25,878.43	-7,064.97	
	补充永久流动资金	补充永久流动资金			6,960.84			6,960.84	6,960.84（注 3）	
	合计		32,943.40	32,943.40	32,839.27	32,943.40	32,943.40	32,839.27	-104.13	

注 1：“北斗高精度终端生产技术改造项”实际投资金额与承诺投资金额的差异系项目尾款尚未支付。

注 2：“北斗位移监测系统技术改造项”、“研发中心新建项”和“营销网络建设项”累计投入金额大于募集资金承诺投资总额，系项目开发支出金额大于计划投资金额所致，资金来源于该项目募集资金利息收入及理财收益。

注 3：“精准农业北斗辅助系统技术改造项”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，系将项目募集资金利息收入及理财收益用于永久补充流动资金所致。

(二) 前次募集资金实际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，本公司前次募集资金投资项目的实施地点、实施主体未发生变更。

(三) 超募资金使用情况说明

本公司前次募集资金不存在超募资金。

(四) 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

公司 2017 年首次公开发行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，其中公司以自有资金先行投入“北斗高精度终端生产技术改造项目”8,532,502.53 元、“研发中心建设项目”6,980,666.70 元、“营销网络建设项目”1,190,257.98 元，合计投入人民币 16,703,427.21 元。

上述事项已经立信会计师审核，并出具了信会师报字[2017]第 ZA15434 号《关于上海华测导航技术股份有限公司以自有资金预先投入募投项目的鉴证报告》；2017 年 6 月 18 日，公司第一届董事会第十九次会议和第一届监事会第十一次会议审议通过了《关于公司以募集资金置换预先投入募投项目自有资金的议案》，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 16,703,427.21 元；公司全体独立董事发表了明确同意的独立意见；公司保荐机构广发证券股份有限公司核查上述情况后，出具了《关于上海华测导航技术股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自有资金的核查意见》，同意该次募集资金置换事项。

除上述变更外，本公司前次募集资金投资项目无对外转让或置换情况。

(五) 暂时闲置募集资金使用情况

截至 2020 年 3 月 31 日，公司未发生用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

(六) 结余募集资金的说明

“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。截至 2020 年 3 月 31 日，前次募集资金结余金额为人民币 17,187,938.08 元，主要系“北斗高精度终端生产技术改造项目”尚未支付的开发费用等支出，上述结余金额已于 2020 年 5 月 20 日前使用完毕。截至 2020 年 5 月 20 日，公司募集资金投资项目累计已使用募集资金 34,558.47 万元，结余募集资金 2.08 万元（募集资金产生的利息收入），所有募集资金投资项目均已按计划实施完毕。公司已将募集资金专户中的余额 2.08 万元转入公司基本存款账户，并完成所有募集资金专户的注销。

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 3 月 31 日，前次募集资金投资项目实现效益情况对照表如下：

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	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 1-3 月		
1	北斗高精度终端生产技术改造项目	注 1	经济效益计算期为六年，静态投资回收期 4.70 年、财务内部收益率 39.99%、项目投资利润率 47.69%。	4,351.42	5,024.73	8,333.15	-472.37	16,766.87	注 2
2	北斗位移监测系统技术改造项目	注 1	经济效益计算期为六年，静态投资回收期 4.77 年、财务内部收益率 45.57%、项目投资利润率 51.09%。	49.67	402.57	768.73	-150.24	1,070.74	注 2
3	精准农业北斗辅助系统技术改造项目	注 1	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%。	383.98	290.00	-640.10	691.56	725.44	注 2
4	研发中心建设项目	注 1	无	-	-	-	-	-	不适用
5	营销网络建设项目	注 1	无	-	-	-	-	-	不适用
6	补充流动资金	不适用	-	-	-	-	-	-	-

注 1：“北斗高精度终端生产技术改造项目”、“北斗位移监测系统技术改造项目”、“精准农业北斗辅助系统技术改造项目”、“研发中心建设项目”及“营销网络建设项目”均无产能指标。

注 2：“北斗高精度终端生产技术改造项目”、“北斗位移监测系统技术改造项目”、“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，截至 2020 年 3 月 31 日，上述项目经济效益计算期未满足。暂以自上述项目实施之日起至 2020 年 3 月末，实施上述各项目所开发产品的净收益扣除项目投资后的税后净利润作为项目实现的效益。

(二) 前次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。

四、 前次募集资金投资项目的资产运行情况

本公司前次募集资金中不涉及以资产认购股份的情况。

五、 变更募投项目的资金使用情况

本公司不存在变更前次募集资金投资项目资金使用的情况。

六、 前次募集资金实际使用情况的信息披露对照情况

本公司前次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披露的内容不存在差异。

七、 报告的批准报出

本报告业经公司董事会于 2020 年 8 月 18 日批准报出。

上海华测导航技术股份有限公司

董事会

2020年8月18日