

民生证券股份有限公司
关于上海司南卫星导航技术股份有限公司
2023年度募集资金存放与使用情况的核查意见

民生证券股份有限公司（以下简称“保荐机构”）作为上海司南卫星导航技术股份有限公司（以下简称“司南导航”、“公司”）首次公开发行股票并在科创板上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等相关规定，对司南导航2023年度募集资金存放与使用的情况进行了核查，具体情况如下：

一、募集资金基本情况

（一）募集资金发行与到位情况

经上海证券交易所审核同意，并根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意上海司南卫星导航技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1050号），公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）1,554.00万股，每股发行价格为人民币50.50元，募集资金总额为人民币78,477.00万元，扣除不含税发行费用人民币9,366.63万元后，实际募集资金净额为人民币69,110.37万元，上述募集资金已全部到位。

2023年8月9日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司募集资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（信会师报[2023]第ZA90785号）。

为规范公司募集资金管理和使用，保护投资者权益，公司对募集资金采取了专户存储制度，募集资金到账后，已全部存放于经公司董事会批准开设的募集资金专项账户内，公司已与保荐机构、募集资金专户所在银行签订募集资金专户存储三方监管协议。

（二）募集资金使用与结余情况

截至2023年12月31日，公司募集资金账户具体使用情况如下：

募集资金专户增减变动情况	金额（元）
--------------	-------

1、募集资金 2023 年 8 月 9 日到账金额	716,140,700.00
2、募集资金专户的增加项	1,021,921,834.89
其中：赎回结构性存款	1,013,000,000.00
利息收入和理财产品收益扣减银行手续费后净额	3,921,834.89
其他资金划入（注）	5,000,000.00
3、募集资金专户的减少项	1,178,764,501.88
其中：购买结构性存款	1,063,000,000.00
对募集资金项目的投入	21,840,271.83
补流资金使用	29,449,260.40
超募资金永久补流	40,380,630.00
支付发行费用	19,094,339.65
其他资金划出（注）	5,000,000.00
截至 2023 年 12 月 31 日募集资金专户余额	559,298,033.01

注：公司其他资金流出及其他资金流入500.00万元，系公司于2023年8月23日误从中国工商银行股份有限公司上海市马陆支行募集资金专户划款500.00万元至控股子公司司南芯途(上海)信息技术有限公司自有资金账户，公司核对账务时发现错误后已于2023年9月5日从公司中国工商银行股份有限公司上海市马陆支行（基本户）划款500.00万元至中国工商银行股份有限公司上海市马陆支行募集资金专户。

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金管理制度情况

为进一步规范募集资金的管理和使用，提高募集资金使用效率，保护投资者权益，公司依照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》和《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》的规定和要求，结合公司的实际情况，制定了《上海司南卫星导航技术股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称《募集资金管理制度》），对募集资金的存放、使用、管理及监督等做出了具体明确的规定，并严格按照《募集资金管理制度》的规定管理和使用募集资金。

（二）募集资金三方监管情况

公司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》、上海证券交易所颁布的《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》等规定，对募集资金采取了专户存储管理，具体如下：

2023年8月9日，公司、保荐机构民生证券股份有限公司与中国工商银行股份有限公司上海市嘉定支行、上海浦东发展银行股份有限公司嘉定支行、上海浦东发展银行股份有限公司张江科技支行、招商银行股份有限公司上海分行、中国银行股份有限公司上海市普陀支行分别签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。公司分别在中国工商银行股份有限公司上海市马陆支行、上海浦东发展银行股份有限公司嘉定支行、上海浦东发展银行股份有限公司张江科技支行、招商银行股份有限公司上海嘉定支行、中国银行股份有限公司上海市兰溪路支行(中国银行股份有限公司上海市兰溪路支行为中国银行股份有限公司上海市普陀支行下属支行)设立募集资金专户，用于存放和管理全部募集资金。

公司于2023年8月29日召开第三届董事会第十七次会议及第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于新增募投项目实施主体并提供借款以用于募投项目实施暨开立募集资金专户的议案》，同意公司将全资子公司上海钦天导航技术有限公司、控股子公司司南芯途（上海）电子有限公司增加为首次公开发行募投项目“新一代高精度PNT技术升级及产业化项目”的实施主体。上海钦天导航技术有限公司、司南芯途（上海）电子有限公司分别于2023年12月14日与保荐机构民生证券股份有限公司及中国工商银行股份有限公司上海市嘉定支行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，上海钦天导航技术有限公司、司南芯途（上海）电子有限公司分别在中国工商银行股份有限公司上海市马陆支行设立募集资金专户，用于存放和管理全部募集资金。

上述相关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。公司开立了专项账户存储募集资金，除“一、（二）募集资金使用与结余情况”所述的误划事项外，对募集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用，上述三方监管协议得到了切实履行。

（三）募集资金专户存储情况

截至2023年12月31日止，公司募集资金专项账户开立存储情况及账户余额如下：

账户名称	募集资金专户开户行	银行账户	余额（元）	账户状态
上海司南卫星导航技术股份有限公司	中国银行股份有限公司上海市兰溪路支行	444285238366	81,186,159.20	正常

上海司南卫星导航技术股份有限公司	中国工商银行股份有限公司上海市马陆支行	1001704029300578859	215,141,593.84	正常
上海司南卫星导航技术股份有限公司	招商银行股份有限公司上海嘉定支行	121945950710915	65,022,250.31	正常
上海司南卫星导航技术股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司嘉定支行	98430078801400002070	100,850,338.08	正常
上海司南卫星导航技术股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司张江科技支行	97160078801400004688	97,097,691.58	正常
上海钦天导航技术有限公司	中国工商银行股份有限公司上海市马陆支行	1001704029300579087	-	正常
司南芯途（上海）电子技术有限公司	中国工商银行股份有限公司上海市马陆支行	1001704029300579238	-	正常
合计			559,298,033.01	-

三、本年度募集资金的实际使用情况

2023年度，公司募集资金实际使用情况如下：

（一）募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）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）募投项目先期投入及置换情况

募投项目存在使用自有资金先期投入的情况，公司本年度尚未进行以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。

（三）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司本年度不存在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

公司于2023年8月21日召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目进度、不影响公司正常生产经营及确保资金安全的情况下，使用额度不超过人民币6.50亿元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理。在上述额度范围内，资金可以滚动使用，使用期限自公司董事会审议通过之日起12个月内。

截至2023年12月31日，公司首次公开发行股票尚未使用的募集资金，均存放于募集资金专户，金额为559,298,033.01元，于中国工商银行股份有限公司上海市马陆支行购买的结构性存款余额为50,000,000.00元，明细如下：

签约方	产品名称	期间	金额（元）	利率	收益（元）
-----	------	----	-------	----	-------

招商银行股份有限公司 上海嘉定支行	结构性存款	2023/08/30-2023/11/30	30,000,000.00	2.50%	189,041.10
中国工商银行股份有限公司 上海市马陆支行	结构性存款	2023/09/21-2023/10/27	100,000,000.00	2.86%	289,972.60
中国银行股份有限公司 上海市兰溪路支行	结构性存款	2023/09/07-2023/10/17	16,000,000.00	2.03%	36,031.12
中国银行股份有限公司 上海市兰溪路支行	结构性存款	2023/09/07-2023/10/17	14,000,000.00	2.03%	32,345.29
中国银行股份有限公司 上海市兰溪路支行	结构性存款	2023/09/07-2023/12/28	38,000,000.00	2.19%	254,374.29
中国银行股份有限公司 上海市兰溪路支行	结构性存款	2023/09/07-2023/12/28	42,000,000.00	2.19%	284,108.71
上海浦东发展银行股份有限公司 张江科技支行	结构性存款	2023/09/04-2023/12/04	50,000,000.00	2.56%	318,750.00
上海浦东发展银行股份有限公司 张江科技支行	结构性存款	2023/09/06-2023/12/28	50,000,000.00	1.29%	202,222.22
上海浦东发展银行股份有限公司 嘉定支行	结构性存款	2023/09/04-2023/12/04	40,000,000.00	2.56%	255,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司 嘉定支行	结构性存款	2023/09/04-2023/12/28	50,000,000.00	1.29%	202,222.22
中国工商银行股份有限公司 上海市马陆支行	结构性存款	2023/10/23-2023/12/01	10,000,000.00	2.84%	28,742.47
中国工商银行股份有限公司 上海市马陆支行	结构性存款	2023/10/25-2023/11/26	45,000,000.00	2.68%	105,780.82
招商银行股份有限公司 上海嘉定支行	结构性存款	2023/10/09-2023/10/31	9,000,000.00	1.85%	10,035.62
招商银行股份有限公司 上海嘉定支行	结构性存款	2023/11/03-2023/11/30	9,000,000.00	2.35%	15,645.21
中国工商银行股份有限公司 上海市马陆支行	结构性存款	2023/11/10-2023/12/12	200,000,000.00	2.27%	398,027.40
中国工商银行股份有限公司 上海市马陆支行	结构性存款	2023/12/12-2024/03/15	50,000,000.00	2.79%	(注)
中国工商银行股份有限公司 上海市马陆支行	结构性存款	2023/12/14-2023/12/28	190,000,000.00	2.69%	210,041.10
招商银行股份有限公司 上海嘉定支行	结构性存款	2023/12/06-2023/12/27	30,000,000.00	2.30%	39,698.63
上海浦东发展银行股份有限公司 张江科技支行	结构性存款	2023/12/15-2023/12/29	50,000,000.00	1.75%	35,972.22
上海浦东发展银行股份有限公司 嘉定支行	结构性存款	2023/12/15-2023/12/29	40,000,000.00	1.75%	28,777.78
合计			1,063,000,000.00	-	3,296,049.07

注：中国工商银行股份有限公司上海市马陆支行5,000万的结构性存款于2024年3月15日到期，截止2023年末未收取收益，于到期时取得投资收益359,260.27元。

(五) 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

公司于2023年9月27日召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十一次会议，于2023年10月13日召开2023年第三次临时股东大会，审议通过了《关于使

用部分超募资金永久补充流动资金的议案》。同意使用超募资金4,038.06万元永久补充流动资金，此金额占超募资金总额13,460.21万元的比例为30%。

公司于2023年10月20日将超募补充流动资金4,038.06万元转至公司自有账户，均用于归还银行贷款。

（六）超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况

截至2023年12月31日，公司不存在超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况。

（七）节余募集资金使用情况

截至2023年12月31日，公司不存在将募投项目节余资金用于其他募投项目或非募投项目的情况。

（八）募集资金使用的其他情况

截至2023年12月31日，公司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

报告期内，公司募投项目未发生变更。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司2023年8月23日误从中国工商银行股份有限公司上海市马陆支行募集资金专户划款500.00万元至控股子公司司南芯途（上海）电子有限公司自有资金账户，公司核对账务时发现错误后进行了整改，已于2023年9月5日从公司中国工商银行股份有限公司上海市马陆支行（基本户）划款500.00万元至中国工商银行股份有限公司上海市马陆支行募集资金专户。

除存在上述募集资金专户资金误划，并已整改的情况外，公司已披露的募集资金使用相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，不存在募集资金存放、使用及管理违规的情形。

六、会计师事务所对公司年度募集资金存放与使用情况出具的鉴证报告的结论性意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）认为：司南导航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）、《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》以及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第1号——公告格式》的相关规定编制，如实反映了司南导航2023年度募集资金存放与使用情况。

司南导航于2023年8月23日从中国工商银行股份有限公司上海市马陆支行募集资金专户划款500.00万元至控股子公司司南芯途（上海）信息技术有限公司自有资金账户，上述行为违反《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》等相关规定，鉴于司南导航已于2023年9月5日从中国工商银行股份有限公司上海市马陆支行（基本户）划款500.00万元至中国工商银行股份有限公司上海市马陆支行募集资金专户，该事项不影响已发表的审计意见。

七、保荐机构对公司年度募集资金存放与使用情况所出具的专项核查报告的结论性意见

经核查，本保荐机构认为：公司于2023年8月23日误从中国工商银行股份有限公司上海市马陆支行募集资金专户划款500.00万元至控股子公司司南芯途（上海）信息技术有限公司自有资金账户，但鉴于公司已于2023年9月5日发现该问题，并及时从中国工商银行股份有限公司上海市马陆支行（基本户）划款500.00万元至中国工商银行股份有限公司上海市马陆支行募集资金专户，上述事项未造成重大不利影响。

除上述事项外，司南导航2023年度募集资金的存放与使用符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等有关规定及公司募集资金管理制度，对募集资金进行了专户存放和使用，并及时履行了相关信息披露义务。截至2023年12月31日，公司不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形，不存在违规使用募集资金的情形。

综上，保荐机构对司南导航2023年度募集资金存放与使用情况无异议。

附表1:

募集资金使用情况对照表

编制单位: 上海司南卫星导航技术股份有限公司

(2023年度)

单位: 人民币万元

募集资金总额		71,614.07		本年度投入募集资金总额		11,076.45						
变更用途的募集资金总额		-		已累计投入募集资金总额		11,076.45						
变更用途的募集资金总额比例		-										
承诺投资项目	已变更项目, 含部分变更 (如有)	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
新一代高精度 PNT 技术升级及产业化项目	无	27,946.85	27,946.85	27,946.85	1,603.33	1,603.33	-26,343.52	5.74	2025 年 6 月 5 日	不适用	不适用	否
管理与服务信息系统建设项目	无	6,977.14	6,977.14	6,977.14	508.81	508.81	-6,468.33	7.29	2025 年 6 月 5 日	不适用	不适用	否
营销网络建设项目	无	9,726.17	9,726.17	9,726.17	71.88	71.88	-9,654.29	0.74	2024 年 6 月 5 日	不适用	不适用	否
补充流动资金	无	11,000.00	11,000.00	11,000.00	2,944.93	2,944.93	-8,055.07	26.77	不适用	不适用	不适用	否
超募资金	无	15,963.91	15,963.91	15,963.91	5,947.50	5,947.50	-10,016.41	注 5	不适用	不适用	不适用	否
合计		71,614.07	71,614.07	71,614.07	11,076.45	11,076.45	-60,537.62					
未达到计划进度原因 (分具体募投项目)						不适用						
项目可行性发生重大变化的情况说明						项目可行性未发生重大变化						

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
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	具体见三、（四）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	具体见三、（五）用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况
募集资金结余的金额及形成原因	不适用
募集资金其他使用情况	无

注1：“募集资金总额”指本次发行募集资金总额扣除不含税承销和保荐费后的募集资金金额；支付的其他发行费用1,909.43万元，包括在超募资金本年度投入金额中；

注2：“本年度投入募集资金总额”包括募集资金到账后“本年度投入金额”。

注3：“截至期末承诺投入金额”以最近一次已披露募集资金投资计划为依据确定。

注4：“本年度实现的效益”的计算口径、计算方法应与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

注5：公司超募资金金额15,963.91万元，扣除需支付的发行费用2,503.70万元（本年度已支付1,909.43万元）后金额为13,460.21万元。公司于2023年9月27日召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十一次会议，于2023年10月13日召开2023年第三次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用超募资金4,038.06万元永久补充流动资金，此金额占超募资金总额13,460.21万元的比例为30%，经批准用于永久补充流动资金的超募资金4,038.06万元本年度均已补充流动资金。本年度超募资金合计投入金额为5,947.50万元。

注6：截至2023年8月9日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目人民币5,475.97万元（其中新一代高精度PNT技术升级及产业化项目4,841.39万元、管理与服务信息系统建设项目115.06万元、营销网络建设项目519.52万元）、支付发行费用人民币574.05万元；上述事项已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证并出具信会师报字[2024]第ZA90025号鉴证报告；公司于2024年2月5日召开第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入的自筹资金，其中可使用募集资金人民币5,475.97万元置换以自筹资金预先投入的募投项目资金，可使用募集资金人民币574.05万元置换以自筹资金预先支付的发行费用；截至2023年12月31日，尚未置换。

（以下无正文）

（本页无正文，为《民生证券股份有限公司关于上海司南卫星导航技术股份有限公司2023年度募集资金存放与使用情况的核查意见》之签章页）

保荐代表人：

陆能波

陆能波

董加武

董加武

