

上海司南导航技术股份有限公司

2025 年度募集资金存放、管理与
使用情况专项报告的鉴证报告

关于上海司南导航技术股份有限公司2025年度募集资金存放、 管理与使用情况专项报告的鉴证报告

信会师报字[2026]第ZA90351号

上海司南导航技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的上海司南导航技术股份有限公司（以下简称“司南导航”）2025年度募集资金存放、管理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

司南导航董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10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《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10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，如实反映司南导航2025年度募集资金存放、管理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，司南导航2025年度募集资金存放、管理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《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10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2025年度募集资金存放、管理与使用情况。

五、报告使用限制

本报告仅供司南导航为披露2025年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



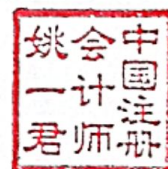
中国注册会计师：

葛伟俊



中国注册会计师：

姚一君



中国·上海

二〇二六年四月二十五日

上海司南导航技术股份有限公司 2025年度募集资金存放、管理与使用情况专项报告

根据中国证券监督管理委员会《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10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，本公司就2025年度募集资金存放、管理与使用情况作如下专项报告：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]1050号《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》（2024年6月更名为上海司南导航技术股份有限公司）同意注册，公司首次向社会公开发行人民币普通股股票15,540,000股，每股面值人民币1.00元，发行价格为50.50元/股，募集资金总额为784,770,000.00元，扣除不含税承销和保荐费68,629,300.00元后，实际收到募集资金716,140,700.00元。实际收到的募集资金已于2023年8月9日划至公司募集资金专户。

上述募集资金业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2023]第ZA90785号验资报告。

（二）募集资金使用情况

1、以前年度使用金额

单位：人民币元

1、募集资金到账金额	716,140,700.00
2、以前年度募集资金已使用情况	
加：利息及理财收入扣除手续费净额	13,495,171.61
减：以募集资金置换预先投入自筹资金的金额	54,759,700.00
减：直接投入募投项目	109,084,049.47
减：支付发行费用	19,094,339.65
减：补流资金使用	29,449,260.40
减：超募资金永久补流	80,761,230.00
减：超募资金用于股份回购	29,572,406.17
以前年度募集资金已使用净额	309,225,814.08
3、截至2024年12月31日募集资金余额	406,914,885.92

2、 本年度使用金额及当前余额

单位：人民币元

募集资金专户增减变动情况	
1、截至 2025 年 1 月 1 日募集资金余额	406,914,885.92
2、募集资金专户的增加项	2,072,257,646.68
其中：理财产品赎回	2,068,000,000.00
利息及理财收入扣除手续费净额	4,257,646.68
3、募集资金专户的减少项	2,188,052,402.63
其中：购买理财产品	2,068,000,000.00
对募集资金项目的投入	117,352,402.63
超募资金用于股份回购	2,700,000.00
4、截至 2025 年 12 月 31 日募集资金余额	291,120,129.97

二、 募集资金管理情况

(一) 募集资金的管理情况

为了公司募集资金管理，提高募集资金使用效率，切实保护广大投资者的利益，依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《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》、《上海证券交易所股票科创板上市规则》、《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》等法律、法规以及上市后适用的《上海司南导航技术股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”），结合公司实际情况，本公司制定《募集资金管理制度》，对募集资金的专户存储、审批使用、用途变更、管理与监督作了明确的规定。

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（2024 年 8 月更名为上海钦

天信息技术有限公司)、控股子公司司南芯途(上海)信息技术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。上海钦天信息技术有限公司、司南芯途(上海)信息技术有限公司分别于 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》，上海钦天信息技术有限公司、司南芯途(上海)信息技术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，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。

(二) 募集资金专户存储情况

单位：人民币元

签约主体	银行名称	账号	余额	账户状态
上海司南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	83,482,421.50	正常
上海司南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	70,161,606.82	正常
上海司南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	40,526,904.98	正常
上海司南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	62,756,432.52	正常
上海司南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	30,448,708.73	正常
上海钦天信息技术有限公司	中国工商银行股份有限公司上海市马陆支行	1001704029300579087	2,631,045.44	正常
司南芯途(上海)信息技术有限公司	中国工商银行股份有限公司上海市马陆支行	1001704029300579238	1,113,009.98	正常
		合计:	291,120,129.97	

三、本年度募集资金的实际使用情况

本年度内，本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

本公司 2025 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

本公司 2025 年度不存在募投项目先期投入及置换情况。

(三) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

本公司 2025 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2025年8月28日召开第四届董事会第十三次会议、第四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3.20亿元（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2025年12月31日，本期购买的结构性存款2,068,000,000.00元已全部赎回。

2025年度购买及赎回结构性存款的具体情况如下：

单位：人民币元

签约方	产品名称	期间	金额	利率	收益	备注
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	2025/1/3-2025/1/27	30,000,000.00	2.32%	45,800.00	已赎回
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	2025/2/7-2025/2/28	20,000,000.00	2.06%	23,683.33	已赎回
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	2025/4/1-2025/4/30	20,000,000.00	2.40%	39,472.22	已赎回
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	2025/5/16-2025/6/16	20,000,000.00	1.91%	32,500.00	已赎回
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	2025/6/16-2025/6/30	30,000,000.00	2.03%	23,333.33	已赎回
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	2025/7/4-2025/7/31	30,000,000.00	2.03%	45,000.00	已赎回
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	2025/8/6-2025/8/13	30,000,000.00	1.87%	10,733.33	已赎回
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	2025/8/25-2025/9/25	30,000,000.00	1.72%	43,750.00	已赎回
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	2025/10/9-2025/10/31	30,000,000.00	2.08%	37,583.33	已赎回
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	2025/11/3-2025/11/28	30,000,000.00	1.67%	34,375.00	已赎回
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	2025/12/1-2025/12/31	30,000,000.00	1.67%	41,250.00	已赎回
上海浦东发展银行股份有限公司嘉定支行	结构性存款	2025/1/3-2025/1/27	70,000,000.00	2.32%	106,866.67	已赎回
上海浦东发展银行股份有限公司嘉定支行	结构性存款	2025/2/8-2025/3/28	70,000,000.00	2.18%	209,027.78	已赎回
上海浦东发展银行股份有限公司嘉定支行	结构性存款	2025/4/1-2025/6/27	70,000,000.00	2.27%	374,577.78	已赎回

上海司南导航技术股份有限公司
2025年度
关于公司募集资金存放、管理与使用情况的专项报告

上海浦东发展银行股份有限公司嘉定支行	结构性存款	2025/7/1-2025/7/30	70,000,000.00	2.06%	118,416.67	已赎回
上海浦东发展银行股份有限公司嘉定支行	结构性存款	2025/8/7-2025/8/14	65,000,000.00	0.71%	8,847.22	已赎回
上海浦东发展银行股份有限公司嘉定支行	结构性存款	2025/9/1-2025/9/30	65,000,000.00	1.96%	104,722.22	已赎回
上海浦东发展银行股份有限公司嘉定支行	结构性存款	2025/10/9-2025/10/31	60,000,000.00	1.67%	60,500.00	已赎回
上海浦东发展银行股份有限公司嘉定支行	结构性存款	2025/11/3-2025/11/28	60,000,000.00	1.67%	68,750.00	已赎回
上海浦东发展银行股份有限公司嘉定支行	结构性存款	2025/12/1-2025/12/31	60,000,000.00	1.67%	82,500.00	已赎回
中国工商银行股份有限公司上海市马陆支行	结构性存款	2025/1/2-2025/1/27	130,000,000.00	1.99%	177,191.78	已赎回
中国工商银行股份有限公司上海市马陆支行	结构性存款	2025/2/12-2025/3/28	120,000,000.00	1.18%	170,189.59	已赎回
中国工商银行股份有限公司上海市马陆支行	结构性存款	2025/4/1-2025/6/27	100,000,000.00	0.60%	143,824.11	已赎回
中国工商银行股份有限公司上海市马陆支行	结构性存款	2025/7/2-2025/7/31	100,000,000.00	2.24%	177,972.60	已赎回
中国工商银行股份有限公司上海市马陆支行	结构性存款	2025/8/7-2025/9/29	90,000,000.00	0.97%	126,764.38	已赎回
中国工商银行股份有限公司上海市马陆支行	结构性存款	2025/10/10-2025/12/30	60,000,000.00	0.97%	129,156.16	已赎回
中国银行股份有限公司上海市兰溪路支行	结构性存款	2025/1/2-2025/3/30	30,000,000.00	0.84%	60,065.75	已赎回
中国银行股份有限公司上海市兰溪路支行	结构性存款	2025/1/2-2025/3/28	32,000,000.00	1.70%	127,035.18	已赎回
中国银行股份有限公司上海市兰溪路支行	结构性存款	2025/4/3-2025/6/4	62,000,000.00	1.85%	194,832.88	已赎回
中国银行股份有限公司上海市兰溪路支行	结构性存款	2025/6/13-2025/9/15	62,000,000.00	1.70%	271,441.10	已赎回
中国银行股份有限公司上海市兰溪路支行	结构性存款	2025/9/19-2025/12/22	62,000,000.00	1.70%	271,441.10	已赎回
招商银行股份有限公司上海嘉定支行	结构性存款	2025/1/2-2025/1/24	30,000,000.00	1.71%	30,920.55	已赎回
招商银行股份有限公司上海嘉定支行	结构性存款	2025/2/5-2025/2/26	30,000,000.00	1.70%	29,342.47	已赎回
招商银行股份有限公司上海嘉定支行	结构性存款	2025/3/3-2025/3/31	30,000,000.00	1.86%	42,805.48	已赎回

上海司南导航技术股份有限公司
2025年度
关于公司募集资金存放、管理与使用情况的专项报告

招商银行股份有限公司上海嘉定支行	结构性存款	2025/4/1-2025/4/29	30,000,000.00	2.02%	46,487.67	已赎回
招商银行股份有限公司上海嘉定支行	结构性存款	2025/5/6-2025/5/30	30,000,000.00	1.85%	36,493.15	已赎回
招商银行股份有限公司上海嘉定支行	结构性存款	2025/6/03-2025/6/30	30,000,000.00	1.72%	38,169.86	已赎回
招商银行股份有限公司上海嘉定支行	结构性存款	2025/7/2-2025/7/31	30,000,000.00	1.77%	42,189.04	已赎回
招商银行股份有限公司上海嘉定支行	结构性存款	2025/8/6-2025/8/29	30,000,000.00	1.58%	29,868.49	已赎回
招商银行股份有限公司上海嘉定支行	结构性存款	2025/9/2-2025/9/30	30,000,000.00	1.64%	37,742.47	已赎回
招商银行股份有限公司上海嘉定支行	结构性存款	2025/10/9-2025/10/31	30,000,000.00	1.50%	27,123.29	已赎回
招商银行股份有限公司上海嘉定支行	结构性存款	2025/11/20-2025/12/22	20,000,000.00	1.60%	28,054.79	已赎回
招商银行股份有限公司上海嘉定支行	结构性存款	2025/12/2-2025/12/30	10,000,000.00	1.55%	11,890.41	已赎回
合计			2,068,000,000.00		3,762,691.18	

(五) 超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）或回购本公司股份并注销的情况

(1) 2025 年度，本公司不存在将超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况。

(2) 本公司于 2024 年 3 月 8 日召开第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用部分超募资金及自有资金通过集中竞价交易方式回购公司股份，其中超募资金使用不超过 5,000 万元；本次用于回购的资金总额不低于人民币 3,750 万元（含）且不超过人民币 7,500 万元（含）；回购价格不超过人民币 53.50 元/股（含）；回购期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起 12 个月内；本次回购的股份将在未来适宜时机用于员工持股计划或股权激励。

截至 2025 年 3 月 7 日，本公司已完成本次回购。本公司以集中竞价交易方式已累计回购公司股份 1,157,954 股，已回购股份占公司总股本的比例为 1.86%，购买的最高价为 41.64 元/股、最低价为 28.47 元/股，已支付的总金额为 4,209.44 万元（不含印花税、交易佣金等交易费用）。本公司回购股票金额已超过回购方案中回购资金总额下限，未超过回购资金总额上限，本次回购方案已实施完毕。截至 2025 年 12 月 31 日，股票回购证券账户余额 6,149.82 元。

（六）节余募集资金使用情况

本公司 2025 年度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

（七）募集资金使用的其他情况

1、本公司于 2025 年 4 月 28 日召开第四届董事会第十一次会议与第四届监事会第八次会议审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意公司根据目前募集资金投资项目的实施进度，将“新一代高精度 PNT 技术升级及产业化项目”与“管理与服务信息系统建设项目”延期至 2026 年 12 月 31 日，本次延期未改变募投项目的内容、投资用途、投资总额和实施主体。

2、公司于 2023 年 12 月 26 日召开第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用自有资金、银行承兑汇票、外汇等方式支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在募集资金投资项目后续实施期间，根据实际情况并经相关审批后，通过自有资金、银行承兑汇票、外汇等方式预先支付募投项目相关款项，后续从募集资金专户等额划转至各自的自有资金账户，该部分等额置换资金视同募投项目使用资金。

2025 年度，用募集资金等额置换募投项目相关薪酬的金额为 8,625.38 万元。

3、本公司于 2026 年 4 月 25 日召开第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，由于“营销网络建设项目”前期计划制定时间较早，募集资金到位后已临近原计划交付节点，公司此前已结合实际情况对项目实施进度进行调整，将预定可使用状态日期延长至 2026 年 6 月 5 日。公司上市后积极推进“营销网络建设项目”，已完成关键省份营销骨干团队搭建，并开展场地租赁及子公司工商设立等前期工作。本次延期未改变募投项目的内容、投资用途、投资总额和实施主体。截至目前，该项目已临近前次调整后的交付日期，但受重点区域子公司工商注册、场地选址装修及属地审批流程等客观因素影响，叠加公司为匹配业务拓展节奏、提升资金使用效益而审慎稳步推进，项目整体实施进度仍未达预期。为确保项目实施质量与运营效果，充分发挥募投项目效益，综合以上原因，公司经审慎研究后决定将该项目的预定可使用状态日期进一步延长至 2027 年 12 月 31 日。本次延期未改变募投项目的内容、投资用途、投资总额和实施主体。

四、变更募投项目的资金使用情况

2025 年度，本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

本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、 专项报告的批准报出

本专项报告于 2026 年 4 月 25 日经董事会批准报出。

附表：1、募集资金使用情况对照表

上海司南导航技术股份有限公司

2026年4月25日



附表 1:

募集资金使用情况对照表

编制单位: 上海司南导航技术股份有限公司 2025 年度

单位: 人民币万元

		71,614.07		本年度投入募集资金总额		12,005.24								
		募集资金总额		已累计投入募集资金总额		44,277.33								
变更用途的募集资金总额	变更用途的募集资金总额比例	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)	截至期末未投入进度 (%) (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				
已变更项目, 含部分变更 (如有)														
承诺投资项目		调整后投资总额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	募集资金承诺投资总额							
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	27,946.85	27,946.85	27,946.85	21,216.98	-6,729.87	75.92	2026 年 12 月 31 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	6,977.14	6,977.14	6,977.14	3,092.76	-3,884.38	44.33	2026 年 12 月 31 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	9,726.17	9,726.17	9,726.17	3,809.87	-5,916.30	39.17	2027 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否
补充流动资金	无	11,000.00	11,000.00	11,000.00	11,000.00	11,000.00	11,000.00	2,944.93	-8,055.07	26.77	不适用	不适用	不适用	否



超募资金	15,963.91	15,963.91	15,963.91	270.00	13,212.79	-2,751.12	82.77	不适用	不适用	否
合计	71,614.07	71,614.07	71,614.07	12,005.24	44,277.33	-27,336.74	61.83			

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

本年度无募集资金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

本年度无闲置募集资金暂时补充流动资金情况

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

本年度无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

具体见三、(七)募集资金使用的其他情况

注 1: “募集资金总额”是指到账金额。

注 2: “本年度投入募集资金总额”、“已累计投入募集资金总额”、“本年度投入金额”、“截至期末累计投入金额”均包括公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目全部金额以及通过募集资金专户支付金额。

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、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

注 5: 上表中如存在个别合计数据与单个数据加总数存在尾差,该等差异是由四舍五入造成。