

中国国际金融股份有限公司

关于北京理工导航控制科技股份有限公司

2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项核查报告

中国国际金融股份有限公司（以下简称“保荐机构”）作为北京理工导航控制科技股份有限公司（以下简称“理工导航”或“公司”）首次公开发行股票并在科创板上市持续督导阶段的保荐机构，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上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等有关规定，对理工导航 2024 年度募集资金存放与实际使用情况进行了审慎核查，意见如下：

一、募集资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会于2022年1月5日出具的《关于同意北京理工导航控制科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕8号），公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）2,200万股，发行价格为人民币65.21元/股，募集资金总额为1,434,620,000.00元，扣除保荐承销费用148,462,000.00元后的余额1,286,158,000.00元已于2022年3月14日存入公司募集资金专户。上述募集资金到位情况已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2022年3月14日出具了《验资报告》（XYZH/2022BJAG10053）。

截至2024年12月31日，公司募集资金账户余额为12,227.55万元，其中，公司使用闲置募集资金进行现金管理(七天通知存款、可转让大额存单及结构性存款)余额12,201.00万元，募集资金专户资金活期存款余额26.55万元。公司募集资金使用及余额情况具体如下：

单位：人民币元

项目	金额
募集资金总额	1,434,620,000.00
减：支付承销及保荐费（不含税）	148,462,000.00

项目	金额
2022 年 3 月 14 日募集资金专户余额	1,286,158,000.00
减：直接支付除承销及保荐费（不含税）外的发行费用	21,306,238.20
减：置换预先支付发行费用的自筹资金	10,371,000.00
实际募集资金净额（注₂）	1,254,480,761.80
减：补充流动资金项目	200,000,000.00
减：超额募集资金永久补充流动资金	472,298,391.45
减：置换预先投入募投项目的自筹资金	181,193,610.44
减：节余募集资金补充流动资金	7,508,105.02
减：直接投入募集资金项目金额	150,020,524.39
加：理财收益及利息收入（减手续费）	28,815,346.05
减：用于回购的超募资金（注 ₁ ）	150,000,000.00
截至 2024 年 12 月 31 日募集资金余额（含利息）	122,275,476.55
其中：使用闲置募集资金进行现金管理余额	122,010,000.00
募集资金专户活期存款余额	265,476.55

注 1：用于回购的超募资金包括印花税、交易佣金等交易费用。

注 2：实际募集资金净额=募集资金总额-支付承销及保荐费（不含税）-直接支付除承销及保荐费（不含税）外的发行费用-置换预先支付发行费用的自筹资金。公司使用募集资金支付的发行费用合计 180,139,238.20 元，与验资报告中的发行费用差异 3,920,500.00 元，差异系：发行费用 3,920,000.00 元原拟以募集资金支付，实际以自有资金支付；免收拟支付上证所信息网络有限公司的 2022 年度 CA 证书服务费 500.00 元。

注 3：募集资金专户活期存款余额中，有 5,596.69 元存放于股票账户中。

二、募集资金管理情况

（一）募集资金的管理情况

为规范公司募集资金的存储、使用与管理，提高募集资金的使用效率及效益，保障募集资金的安全，维护投资者的合法权益，根据《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》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《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》等有关法律、法规、规章、规范性文件，结合公司实际情

况，制定了《北京理工导航控制科技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》”）。

根据《募集资金管理制度》，公司对募集资金实行专户存储。公司于2022年3月15日与保荐机构中国国际金融股份有限公司、广发银行股份有限公司北京分行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》；于2022年4月22日与保荐机构中国国际金融股份有限公司、招商银行股份有限公司北京首体支行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》；公司、全资子公司北京七星恒盛导航科技有限公司（以下简称“七星导航”）于2022年5月26日与保荐机构中国国际金融股份有限公司、广发银行股份有限公司北京分行签订了《募集资金专户存储四方监管协议》。

截至2024年12月31日，公司及子公司均严格按照前述监管协议的规定，存放与使用募集资金。

（二）募集资金专户存储情况

截至2024年12月31日，公司募集资金专户余额情况如下：

单位：元

存放主体	开立银行	银行账号	2024年12月31日余额	备注
公司	招商银行股份有限公司北京双榆树支行	110915130210511	71,263.10	活期 ^{注1}
公司	招商银行股份有限公司北京双榆树支行	110915130210633	192,758.28	活期
公司	招商银行股份有限公司北京双榆树支行	110915130210322	1,455.17	活期
公司	广发银行股份有限公司北京科学园支行	9550880052503400230		已注销 ^{注2}
七星导航	广发银行股份有限公司北京科学园支行	9550880233898800186		已注销 ^{注3}
合计			265,476.55	/

注 1：公司于招商银行股份有限公司北京双榆树支行开立的 110915130210511 账户主要募集资金用途为存放“超募资金”，上表该账户的余额中包含证券回购专户余额 5,596.69 元。

注 2：公司于广发银行股份有限公司北京科学园支行开立的 9550880052503400230 账户主要募集资金用途为“光纤陀螺仪生产建设项目”，由于该项目的实施主体为公司的全资子公司七星导航，因此公司使用募集资金向全资子公司增资以实施募投项目，公司依照规定对上述募集资金进行专户存储管理，并与七星导航、保荐机构、募集资金专户的监管银行签署了《募集资金专户存储四方监管协议》。增资完成后，该部分增资款已由专项账户 9550880233898800186 进行监管，因此，公司注

销了 9550880052503400230 银行账户。

注 3：公司于广发银行股份有限公司北京科学园支行开立的 9550880233898800186 账户主要募集资金用途为“光纤陀螺仪生产建设项目”，2023 年 12 月 29 日，“光纤陀螺仪生产建设项目”已建设完毕并达到预定可使用状态，为提高节余募集资金使用效率，合理利用资金，公司将账户内的节余资金 750.81 万元永久性补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。截至 2024 年 6 月 30 日，节余募集资金已转出。因此，公司注销了 9550880233898800186 银行账户，公司与七星导航、保荐机构、募集资金专户的监管银行签署的《募集资金专户存储四方监管协议》随之终止。

三、2024 年年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金投资项目的资金使用情况

截至2024年12月31日，公司募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的资金使用情况详见“募集资金使用情况对照表”（见附表1）。

（二）募投项目先期投入及置换情况

本报告期内，公司不存在使用募集资金置换先期投入的情况。

（三）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

截至2024年12月31日，公司不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

（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3月16日召开第一届董事会第二十三次会议、第一届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在保证不影响募投项目实施，确保募集资金安全的前提下，使用最高不超过人民币6.5亿元（含本数）的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、有保本约定的现金管理产品（包括但不限于结构性存款、通知存款、定期存款、大额存单、协定存款等保本型产品），使用期限自2023年3月21日起12个月内有效，在前述额度及期限范围内，公司可循环滚动使用。独立董事对本事项发表了明确同意的独立意见，保荐机构对本事项出具了无异议的核查意见。具体内容详见公司于2023年3月17日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《北京理工导航控制科技股份有限公司关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2023-007）。

公司于2024年3月18日召开第二届董事会第八次会议、第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在保证不影响募投项目实施，确保募集资金安全的前提下，使用最高不超过人民币3.5亿元（含本数）的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、有保本约定

的现金管理产品（包括但不限于结构性存款、通知存款、定期存款、大额存单、协定存款等保本型产品），使用期限自2024年3月21日起12个月内有效，在前述额度及期限范围内，资金可循环滚动使用。保荐机构对本事项出具了无异议的核查意见。具体内容详见公司于2024年3月19日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《北京理工导航控制科技股份有限公司关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2024-018）。

截至2024年12月31日，公司使用闲置募集资金进行现金管理（七天通知存款、可转让大额存单）余额12,201.00万元，具体情况如下：

单位：人民币元

受托银行	产品类型	是否保本	到期日	余额
招商银行股份有限公司北京双榆树支行	可转让大额存单	是	不适用	70,000,000.00
招商银行股份有限公司北京双榆树支行	七天通知存款	是	不适用	34,800,000.00
招商银行股份有限公司北京双榆树支行	七天通知存款	是	不适用	17,210,000.00
合计				122,010,000.00

注：公司在招商银行股份有限公司北京双榆树支行购买的七天通知存款余额中不包含对应投资利息。

（五）用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

本报告期内，公司于2024年4月29日召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会第九次会议，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》，同意公司使用部分超额募集资金人民币13,500.00万元用于永久补充流动资金，公司承诺每12个月内累计用于补充流动资金的金额将不超过超募资金总额的30%。2024年5月20日，公司召开2023年年度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》。具体内容详见公司于2024年4月30日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《北京理工导航控制科技股份有限公司关于使用部分超募资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2024-035）。

（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2024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2024年12月31日，公司“光纤陀螺仪生产建设项目”已结项，公司已将结项产生的节余募集资金750.81万元永久性补充流动资金。

截至2024年12月31日，公司“研发中心建设项目”已结项，节余募集资金3,499.28万元，为提高募集资金的使用效率，提升公司的经营效益，根据募集资金管理和使用的监管要求，公司拟将“研发中心建设项目”募投项目结项后的节余募集资金3,499.28万元(含利息收入)永久补充流动资金，用于公司日常生产经营。具体内容详见公司于2025年1月1日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)发布的《北京理工导航控制科技股份有限公司关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金及部分募集资金投资项目延期的公告》(公告编号：2025-003)。

截至2024年12月31日，公司“研发中心建设项目”产生的节余募集资金尚未做其他使用。

(八) 募集资金使用的其他情况

2022年12月28日，公司召开的第一届董事会第二十二次会议、第一届监事会第十二次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，综合考虑当前募投项目的实施进度等因素，同意将募投项目“惯性导航装置扩产建设项目”达到预计可使用状态时间由原计划的2022年12月延长至2023年12月。具体内容详见公司于2022年12月29日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)发布的《北京理工导航控制科技股份有限公司关于部分募集资金投资项目延期的公告》(公告编号：2022-035)。

2023年6月29日，公司召开第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，综合考虑当前募投项目的实施进度等因素，同意公司对部分募投项目达到预定可使用状态的时间进行调整。募投项目“研发中心建设项目”达到预计可使用状态时间由原计划的2023年6月延长至2024年12月。具体内容详见公司于2023年6月30日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)发布的《北京理工导航控制科技股份有限公司关于部分募集资金投资项目延期的公告》(公告编号：2023-032)。

2023年12月28日，本司召开的第二届董事会第六次会议、第二届监事会第六次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，综合考虑当前募投项目的实施进度等因素，同意公司对部分募投项目达到预定可使用状态的时间进行调整。募投项目“惯性导航装置扩产建设项目”达到预计可使用状态时间由原计划的2023年12月延长至

2024年12月。具体内容详见公司于2023年12月29日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《北京理工导航控制科技股份有限公司关于部分募集资金投资项目延期的公告》（公告编号：2023-067）。

2023年8月16日，公司控股股东、实际控制人之一、董事长汪渤先生提议公司以部分超募资金通过集中竞价方式实施股份回购，在未来适宜时机全部用于员工持股计划或股权激励计划。公司分别于2023年8月17日、2024年3月18日召开董事会会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》和《关于增加回购股份资金总额的议案》，同意公司使用不低于人民币10,000.00万元，不超过人民币15,000.00万元的超募资金，以不超过71.00元/股（含）的回购价格，回购公司股份并在未来适宜时机全部用于员工持股计划或股权激励计划，回购期限为自董事会审议通过回购方案之日起12个月内。具体内容详见公司于2023年8月18日、2023年9月26日、2024年3月19日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的公告》（公告编号：2023-036）、《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的回购报告书》（公告编号：2023-048/2024-021）。

2024年12月30日，公司召开的第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金及部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司将“研发中心建设项目”予以结项，并将节余募集资金永久补充流动资金；同意公司对“惯性导航装置扩产建设项目”达到预定可使用状态的时间由原计划的2024年12月延长至2025年12月。具体内容详见公司于2025年1月1日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《北京理工导航控制科技股份有限公司关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金及部分募集资金投资项目延期的公告》（公告编号：2025-003）。

四、变更募投项目的资金使用情况

截至2024年12月31日，公司不存在变更募投项目的资金使用情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与实际使用情况，不存在募集资金管理违规情形。

六、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：公司2024年度募集资金存放与使用情况符合《上海证券交

易所科创板股票上市规则》等法律法规和制度文件的规定，对募集资金进行了专户存储和专项使用，并及时履行了相关信息披露义务，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。综上，中金公司对公司2024年度募集资金存放与使用情况事项无异议。

（本页以下无正文）

附表 1:

募集资金使用情况对照表

单位: 人民币元

募集资金总额			1,254,480,761.80		本年度投入募集资金总额					208,853,842.86	
变更用途的募集资金总额			-		已累计投入募集资金总额					1,153,512,526.28	
变更用途的募集资金总额比例			-								
承诺投资项目，含部分变更(如有)	已变更项目，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

光纤陀螺仪生产建设项目	否	282,000,000.00	282,000,000.00	282,000,000.00	-	275,549,572.07	-6,450,427.93	97.71	2023年12月	12,910,550.58	否	否
惯性导航装置扩产建设项目	否	80,060,100.00	80,060,100.00	80,060,100.00	7,625,663.48	15,367,852.98	-64,692,247.02	19.20	2025年12月	不适用	不适用	否
研发中心建设项目	否	73,506,400.00	73,506,400.00	73,506,400.00	8,838,966.77	40,296,709.78	-33,209,690.22	54.82	2024年12月	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-	100.00	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	-	635,566,500.00	635,566,500.00	635,566,500.00	16,464,630.25	531,214,134.83	-	-	-	-	-	-
超募资金永久	不适用	/	/	/	103,302,191.45	472,298,391.45	-	/	不适用	不适用	不适用	否

补充流动资金											
用于股份回购的募集资金	不适用	/	/	/	89,087,021.16	150,000,000.00	-	/	不适用	不适用	不适用
超募资金小计	-	614,993,761.80	614,993,761.80	614,993,761.80	192,389,212.61	622,298,391.45	7,304,629.65 注	/	不适用	不适用	不适用
合计	-	1,250,560,261. 80	1,250,560,261. 80	1,250,560,261. 80	208,853,842.86	1,153,512,526. 28	-97,047,735.52	/	/	/	/
未达到计划进度原因 (分具体募投项目)						公司“惯性导航装置扩产建设项目”未达计划进度，主要系（1）受到上级单位其他配套供应商产能短暂性短缺的因素影响，上级单位对公司的订单需求短期内下降，考虑项目建设对公司业绩影响较大，因此公司放缓了“惯性导航装置扩产建设项目”的建设进度；（2）公司目前仅购置了“惯性导航装置扩产建设项目”部分生产设备，但能够满足现有订单需求。未来，随着产业链供给关系的完全恢复及公司订单的取得情况，公司计划将根据具体的生产安排逐步购置剩余生产设备，完成“惯性导航装置扩产建设项目”的建设工作。具体内容详见公司于2025年1月1日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《北京理工导航控制科技股份有限公司关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金及部分募集资金投资项目延期的公告》（公告编号：2025-003）。					
项目可行性发生重大变化的情况说明						截至2024年12月31日，公司不存在项目可行性发生重大变化的情况。					

募集资金投资项目 先期投入及置换情况	报告期内，公司不存在募集资金投资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	截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。
节余募集资金补充流动资金情况	截至 2024 年 12 月 31 日，公司已将“光纤陀螺仪生产建设项目”结项产生的节余募集资金 750.81 万元永久性补充流动资金。 截至 2024 年 12 月 31 日，公司“研发中心建设项目已结项”，产生节余募集资金 3,499.28 万元，具体内容详见公司于 2025 年 1 月 1 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《北京理工导航控制科技股份有限公司关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金及部分募集资金投资项目延期的公告》（公告编号：2025-003）。
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	详见本报告“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	详见本报告“三（五）用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况”。
募集资金其他使用情况	详见本报告“三（八）募集资金使用的其他情况”。

注 1：用于回购的超募资金包括印花税、交易佣金等交易费用

注 2：超募资金截至期末累计投入金额大于承诺投入金额，主要系公司使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理获得了一定的现金管理收益，同时募集资金存放期间也产生了一定的存款利息收入。

注 3：光纤陀螺仪生产建设项目于 2023 年 12 月达到预定可使用状态，受到上级单位其他配套供应商产能短暂性短缺的因素影响，上级单位对公司的订单需求短期内下降，项目的产能利用率不饱和，导致 2024 年度未达到预计效益。未来随着市场需求的增长以及新产品的陆续定型并转入生产，公司将逐步提升产能利用率，并且实现收入增长，努力达到预计效益目标。

(本页无正文, 为《中国国际金融股份有限公司关于北京理工导航控制科技股份有限公司 2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项核查报告》之签章页)

保荐代表人签名:

石一杰
石一杰

严焱辉
严焱辉

