

长江证券承销保荐有限公司

关于西安西测测试技术股份有限公司

调整部分募投项目投资额度、内部结构、实施地点并延期的核查 意见

长江证券承销保荐有限公司（以下简称“长江保荐”或“保荐机构”）作为西安西测测试技术股份有限公司（以下简称“西测测试”或“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第13号——保荐业务》等相关法律、法规和规范性文件的规定，对西测测试调整部分募投项目投资额度、内部结构、实施地点并延期的事项进行了审慎核查，核查情况及意见如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意西安西测测试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【2022】748号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）21,100,000股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为43.23元，募集资金总额为912,153,000.00元，扣除承销保荐费（不含税）72,972,240.00元和其他相关发行费用（不含税）30,363,075.74元后，实际募集资金净额808,817,684.26元。募集资金已于2022年7月21日划至公司指定账户。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）已于2022年7月21日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了天健验【2022】376号《验资报告》。公司已对上述募集资金进行了专户存储管理，并与保荐机构长江保荐、募集资金监管银行签订了《募集资金三方/四方监管协议》。

二、募集资金投资项目情况

根据公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》披露的信息，公司首次公开发行股票募集资金的投资项目及使用计划如下：

单位：万元

序号	项目名称	项目总投资金额	募集资金拟投资金额
1	西测测试西安总部检测基地建设项目	21,328.44	21,328.44
2	成都检测基地购置设备扩建项目	5,344.50	4,810.05
3	西测测试研发中心建设项目	3,916.25	3,916.25
4	补充流动资金	10,000.00	10,000.00
合计		40,589.19	40,054.74

经 2022 年 8 月 15 日公司第一届董事会第十五次会议和第一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》，并经 2022 年第二次临时股东大会批准，同意公司使用部分超募资金 12,000 万元永久补充流动资金。

经 2023 年 8 月 16 日公司第二届董事会第七次会议和第二届监事会第六次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，并经 2023 年第二次临时股东大会批准，同意公司使用部分超募资金 12,000 万元永久补充流动资金。

经 2023 年 10 月 26 日公司第二届董事会第九次会议和第二届监事会第八次会议审议通过了《关于使用自筹资金对部分募投项目追加投资及部分募投项目延期的议案》，并经 2023 年第三次临时股东大会批准，同意公司使用自筹资金 12,232.67 万元对募集资金投资项目“西测测试西安总部检测基地建设项目”追加投资。

经 2023 年 12 月 12 日公司第二届董事会第十一次会议和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向全资子公司增资以实施新增募投项目的议案》，并经 2023 年第五次临时股东大会批准，同意公司使用部分超募资金 8,000 万元向全资子公司武汉西测测试技术有限公司增资以实施新募投资项目。

经 2024 年 8 月 7 日公司第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第十四

次会议审议通过了《关于调整部分募投项目投资额度、内部结构并延期的议案》，并经 2024 年第一次临时股东大会批准，同意公司“调整成都检测基地购置设备扩建项目投资总额度、内部结构并延期”“调整武汉检测基地建设项目内部结构”。

经 2024 年 8 月 23 日公司第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十五次会议审议通过了《关于使用剩余超募资金永久补充流动资金的议案》，并经 2024 年第二次临时股东大会批准，同意公司超募资金 8,827.03 万元永久补充流动资金。

截至 2024 年 10 月 31 日，公司首次公开发行股票募集资金投资项目的使用进度具体如下：

单位：万元

序号	项目名称	项目总投资金额	募集资金拟投资金额 (1)	累计投入募集资金 (2)	投资进度 (3) = (2) / (1)	原计划达到预定可使用状态时间
1	西测测试西安总部检测基地建设项目	33,561.11	21,328.44	9,951.68	46.66%	2024 年 12 月 31 日
2	成都检测基地购置设备扩建项目	6,094.50	4,810.05	4,376.87	90.99%	2024 年 12 月 31 日
3	西测测试研发中心建设项目	3,916.25	3,916.25	827.48	21.13%	2024 年 12 月 31 日
4	补充流动资金	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00%	-
5	超募资金永久补流	32,827.03	32,827.03	26,519.99	80.79%	-
6	武汉检测基地建设项目	8,000.00	8,000.00	6,220.44	77.76%	2025 年 12 月 1 日
	合计	94,398.89	80,881.77	57,896.46	71.58%	

三、本次调整部分募投项目投资额度、内部结构、实施地点并延期的具体情况

(一) 本次调整部分募投项目的必要性及可行性

根据国家市场监督管理总局于 2024 年 6 月发布的《2023 年认证认可检验检测行业统计数据》，截至 2023 年底我国各类检验检测机构共计 53,834 家，同比增长 2%，全行业实现营业收入约 4,700.00 亿元，同比增长 9%左右。公司主要从事军用装备和民用飞机产品的检验检测。在军用装备检测领域，结合中国自身的

经济体量，中美关系的现状和目前国际形势的发展，中国国防开支还存在较大的增长空间。在民用飞机领域，随着 C919 国产大飞机交付量的大幅增加，将进一步带动相关检验检测行业发展，检验检测行业长期发展向好。同时，近期我国低空经济发展势头较为强劲，相关产业链公司纷纷围绕低空经济进行产业布局。

检验检测行业下游细分领域众多，电子元器件检测筛选细分行业受到军工行情阶段性调整的影响，整体行情有所下滑。公司及同行业可比公司均受到行情调整的影响，未来市场行情能否恢复具有较大不确定性。因此，公司拟减少募投项目中电子元器件检测筛选设备的购置。2022 年度及 2023 年度，在“西测测试西安总部检测基地建设项目”完成前，公司以自有资金购置了 2,995.26 万元的环境与可靠性试验设备，为避免重复投资，公司拟减少该募投项目以募集资金对环境与可靠性试验设备的投资额。

从目前募投项目的实施情况来看，募投项目配套的项目预备费、项目开办费、铺底流动资金等预计需要支出的可能性较小，为提高现有募集资金的使用效率，公司拟将该等资金调整减少，增加工程建设及其他费用。未来若需要使用该等资金，公司拟以自有资金投入。

基于公司募投项目“西测测试西安总部检测基地建设项目”及“西测测试研发中心建设项目”实施情况、检验检测行业发展现状及公司长远发展的需要，公司拟对募投项目“西测测试西安总部检测基地建设项目”及“西测测试研发中心建设项目”进行调整，本次调整不涉及新增募投项目，具有必要性和可行性。

（二）本次调整募投项目“西测测试西安总部检测基地建设项目”内部结构、实施地点并延期情况

1、调整内部结构及延期情况

结合募集资金的使用情况及未来计划，为提高资金的使用效率，公司拟调整“西测测试西安总部检测基地建设项目”的内部结构，即减少该募投项目预备费、铺底流动资金、项目预备费等，增加工程建设及其他费用，但该募投项目总体投资额仍保持不变。

同时，由于电子元器件检测筛选细分行业受到军工行情阶段性调整的影响，

电子元器件检测筛选行业整体行情有所下滑，公司拟减少该募投项目中电子元器件检测筛选试验设备的投资额，增加电磁兼容试验设备。考虑到在“西测测试西安总部检测基地建设项目”完成前，公司以自有资金购买了一定数量的环境与可靠性试验设备，为避免重复投资，公司拟减少该募投项目以募集资金对环境与可靠性试验设备的投资额。调整情况如下：

单位：万元

序号	投资明细	原计划		调整后		投资总额增减变动
		投资总额	其中：募集资金投入	投资额	其中：募集资金投入	
1	工程建设及其他费用	17,309.06	5,076.39	20,802.78	8,570.11	3,493.72
2	设备购置	12,379.34	12,379.34	12,258.33	12,258.33	-121.01
2.1	其中：电磁兼容试验设备	1,802.44	1,802.44	6,381.00	6,381.00	4,578.56
2.2	电子元器件检测筛选试验设备	3,612.20	3,612.20	-	-	-3,612.20
2.3	环境与可靠性试验设备	6,820.00	6,820.00	5,877.33	5,877.33	-942.67
2.4	信息化管理系统硬件	144.70	144.70	-	-	-144.70
3	无形资产投入	425.00	425.00	500.00	500.00	75.00
4	项目预备费	872.79	872.79	-	-	-872.79
5	项目开办费	159.55	159.55	-	-	-159.55
6	铺底流动资金	2,415.38	2,415.38	-	-	-2,415.38
	合计	33,561.11	21,328.44	33,561.11	21,328.44	-

本次募投项目在前期虽经过充分的可行性论证，但实际执行过程中受外部环境、产业形势变动和下游市场需求波动等方面因素的影响，如军工行情阶段性调整的影响，下游电子元器件检测筛选需求有所下降。公司较为审慎的进行设备采购和项目建设，以提高募投项目整体质量和募集资金使用效率，减缓了募集资金投资项目的实施进度，因而募投项目整体实施进度不及预期，无法在原定计划时间内达到预定可使用状态。公司决定将该募投项目原预定可使用状态时间由2024年12月31日延期至2025年12月31日。

2、调整实施地点情况

在综合考虑设备体积大小、拟建成的西安总部检测基地的容纳能力以及现有租赁厂房的场地利用率后，公司拟对募投项目“西测测试西安总部检测基地建设”项目中“环境与可靠性试验设备”购置中的部分设备安装实施地点进行调整。具体调整情况如下：

项目类别	设备名称	设备金额 (万元)	调整前实施地点	调整后实施地点
环境与可靠性 试验设备	热真空试验 设备及部分 辅助仪器等	4,057.34	陕西省西安市高新技术 开发区毕原三路 2655 号	陕西省西安市高新区西 太路 526 号信息产业园 一期

预计上述调整实施地点的热真空设备占调整后设备投资总额的比例为 33.10%。

(三) 调整募投项目“西测测试研发中心建设项目”投资额度、内部结构并延期情况

公司拟调整“西测测试研发中心建设项目”的投资额度、内部结构，即减少无形资产投入、项目预备费及项目开办费等，增加设备购置、工程建设及其他费用。研发中心设备购置合同已经签订，预计设备购置款超过原计划投资额，公司拟以自有资金增加“西测测试研发中心建设项目”46.00 万元，投资总额由 3,916.25 万元增加至 3,962.25 万元。具体调整情况如下：

单位：万元

序号	投资明细	原计划		调整后		投资总额增 减变动
		投资总额	其中：募集 资金投入	投资总额	其中：募 集资金投 入	
1	工程建设及其他费用	1,177.00	1,177.00	1,366.25	1,366.25	189.25
2	设备购置	2,450.00	2,450.00	2,596.00	2,550.00	146.00
3	无形资产投入	100.00	100.00	-	-	-100.00
4	项目预备费	181.35	181.35	-	-	-181.35
5	项目开办费	7.90	7.90	-	-	-7.90
	合计	3,916.25	3,916.25	3,962.25	3,916.25	46.00

受外部经济环境、产业形势变动和下游市场需求波动等方面因素的影响，公司较为审慎的进行设备采购和项目建设，以提高募投项目整体质量和募集资金使用效率，减缓了募集资金投资项目的实施进度，整体实施进度不及预期。公司决定将该募投项目原预定可使用状态时间由 2024 年 12 月 31 日延期至 2025 年 12 月 31 日。

四、本次调整部分募集资金投资额度、内部结构、实施地点并延期对公司的影响

公司本次调整部分募投项目投资额度、内部结构、实施地点并延期主要是根据当前市场环境、公司各区域业务发展需要及项目实施的实际情况而作出的审慎决策，不存在改变或变相改变募集资金投向及损害公司及股东利益的情形，不影响募集资金投资项目建设的正常进行，不会对公司生产经营产生不利影响。

五、本次调整西安总部募投项目内部结构并延期的审议程序

（一）董事会审议情况

2024 年 12 月 12 日，公司第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于调整部分募投项目投资额度、内部结构、实施地点并延期的议案》，董事会认为：公司本次对部分募投项目投资额度、内部结构、实施地点进行调整并延期，是公司根据当前市场环境、公司长远发展规划及项目实施的实际需要而作出的审慎决策，不存在改变或变相改变募集资金投向及损害公司及股东利益的情形，不会对募投项目的实施产生实质性影响，不会对公司生产经营产生不利影响。本事项尚需提交公司股东大会审议。

（二）监事会审议情况

2024 年 12 月 12 日，第二届监事会第十八次会议审议通过了《关于调整部分募投项目投资额度、内部结构、实施地点并延期的议案》，监事会认为：公司本次对部分募投项目投资额度、内部结构、实施地点进行调整并延期的事项是公司根据募投项目的实际情况作出的审慎决定，符合公司实际情况，不会对公司正常经营产生不利影响，不存在改变或变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形，本次调整事项已履行了规定的审议程序，符合《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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规的规定。

六、保荐机构的核查意见

经核查，保荐机构认为：

公司本次部分募投项目投资额度、内部结构、实施地点调整并适当延期是根据项目的实际情况作出的审慎决定，符合公司及项目的实际情况，符合公司实际情况，不会对公司正常经营产生不利影响。公司本次对部分募投项目投资额度、内部结构、实施地点进行调整并适当延期，不存在改变或变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形，本次调整事项履行了规定的审议程序，符合《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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规及《公司章程》《募集资金管理制度》的有关规定，同意公司募投项目调整事项。

综上所述，保荐机构对公司本次调整募投项目的事项无异议。

（以下无正文）

（本页无正文，为《长江证券承销保荐有限公司关于西安西测测试技术股份有限公司调整部分募投项目投资额度、内部结构、实施地点并延期的核查意见》之签章页）

保荐代表人：

费新玉

葛文兵

长江证券承销保荐有限公司

年 月 日