

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

2024 年度募集资金存放与使用情况的核查意见

长江证券承销保荐有限公司（以下简称“长江保荐”“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”“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》《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（2023 年 12 月修订）》（深证上〔2023〕1146 号）等有关规定，对西安西测测试技术股份有限公司 2024 年度募集资金存放与使用情况进行了核查，并发表如下核查意见：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额和资金到账时间

根据中国证券监督管理委员会《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），公司由主承销商长江保荐采用余额包销方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,110 万股，发行价每股人民币 43.23 元，共计募集资金 91,215.30 万元，坐扣承销和保荐费用 7,202.88 万元后的募集资金为 84,012.42 万元，已由主承销商长江保荐于 2022 年 7 月 21 日汇入公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 3,130.65 万元后，公司本次募集资金净额为 80,881.77 万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2022〕376 号）。

（二）募集资金使用和结余情况

单位：万元		
项 目	序号	金 额
募集资金净额	A	80,881.77

项 目	序号	金 额	
截至期初累计发生额	项目投入	B1	20,301.07
	利息收入净额	B2	1,525.82
	超募资金补充流动资金	B3	24,000.00
	闲置募集资金进行现金管理净额	B4	18,000.00
本期发生额	项目投入	C1	12,338.02
	利息收入净额	C2	288.40
	超募资金补充流动资金	C3	8,827.03
	闲置募集资金进行现金管理净额	C4	-8,000.00
截至期末累计发生额	项目投入	D1=B1+C1	32,639.09
	利息收入净额	D2=B2+C2	1,814.22
	超募资金补充流动资金	D3=B3+C3	32,827.03
	闲置募集资金进行现金管理净额	D4=B4+C4	10,000.00
应结余募集资金	E=A-D1+D2-D3-D4	7,229.87	
实际结余募集资金	F	7,230.06	
差异	G=E-F	-0.19	

注：公司以自有资金支付募集资金项目 0.19 万元。公司已于 2025 年 4 月 11 日将上述资金划款至一般户。

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，公司按照《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（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《西安西测测试技术股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称《管理办法》）。根据《管理办法》，公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并与保荐机构、募集资金存放银行签署募集资金监管协议，规范募集资金的使用和管理。截至2024年12月31日，公司签署募集资金监管协议情况如下：

2022年6月24日,公司连同保荐机构分别与西安银行股份有限公司高新科技支行、招商银行股份有限公司陕西自贸试验区西安高新科技支行、中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行、中信银行股份有限公司西安分行签订了《募集资金三方监管协议》,明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异,公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

2022年8月15日,公司及募投项目实施主体控股子公司成都西测防务科技有限公司与长江保荐、西安银行股份有限公司高新科技支行签署了《募集资金四方监管协议》,明确了各方的权利和义务。前述监管协议与深圳证券交易所四方监管协议范本不存在重大差异,公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

2023年12月20日,公司及募投项目实施主体全资子公司武汉西测测试技术有限公司与长江保荐、西安银行股份有限公司高新科技支行签署了《募集资金四方监管协议》,明确了各方的权利和义务。前述监管协议与深圳证券交易所四方监管协议范本不存在重大差异,公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

(二) 募集资金专户存储情况

截至2024年12月31日,公司共有6个募集资金专户,募集资金存放情况如下:

单位:元

户名	开户银行	银行账号	募集资金余额	备注
西安西测测试技术有限公司	西安银行股份有限公司高新科技支行	69101158000069202	6.37	募集资金专户
	招商银行股份有限公司陕西自贸试验区西安高新科技支行	129906739310361	27,147,064.64	募集资金专户
	中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行	103700276892	10,022,765.69	募集资金专户
	中信银行股份有限公司西安分行	8111701012100699803	23,871,132.70	募集资金专户
成都西测防务科技有限公司	西安银行股份有限公司高新科技支行	69101158000070497	1,508,946.11	募集资金专户
武汉西测测试技术有限公司	西安银行股份有限公司高新科技支行	69101158000078437	9,750,663.28	募集资金专户

户名	开户银行	银行账号	募集资金余额	备注
合计			72,300,578.79	

三、本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

本年度募集资金实际使用情况详见附件 1：募集资金使用情况对照表。

（二）募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

经 2023 年 7 月 4 日公司二届五次董事会和二届四次监事会审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点和项目延期的议案》，因原实施地址已不能满足公司战略发展需求，同意将募投项目“成都检测基地购置设备扩建项目”的实施地点由“成都高新区百川路 9 号”调整至“成都高新区（西区）新航路 18 号 106 栋”。

经 2024 年 12 月 12 日公司第二届董事会第二十次会议和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》，同意调整公司募投项目“西测测试西安总部检测基地建设项目”的内部结构，并将该募投项目中“环境与可靠性试验设备”购置中的部分设备安装实施地点由“陕西省西安市高新技术开发区毕原三路 2655 号”调整至“陕西省西安市高新区西太路 526 号信息产业园一期”。

报告期内，公司不存在募集资金投资项目实施方式变更的情况。

（三）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。

（四）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

报告期内，公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

（五）节余募集资金使用情况

报告期内，公司不存在节余募集资金使用情况。

（六）超募资金使用情况

公司首次公开发行人民币普通股(A股)实际募集资金净额为人民币 80,881.77 万元,其中超募资金 40,827.03 万元。

1、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,同意公司使用超额募集资金 12,000.00 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》,同意公司使用超额募集资金 12,000.00 万元永久补充流动资金。经 2024 年 8 月 23 日召开第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十四次会议,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》,同意公司使用剩余超募资金人民币 8,827.03 万元永久补充流动资金。截至 2024 年 12 月 31 日,公司已将上述超募资金中的 32,827.03 万元永久补充流动资金。

2、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》,同意公司使用超募资金 8,000 万元向全资子公司武汉西测测试技术有限公司进行增资以实施新增募投项目武汉检测基地建设项目。

3、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和闲置募集资金进行现金管理的议案》,并经 2022 年第二次临时股东大会批准,同意公司及其控股子公司使用不超过人民币 78,000 万元(含本数)超募资金和闲置募集资金进行现金管理,适当购买投资期限不超过 12 个月的安全性高、流动性好的理财产品。上述额度自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内可循环滚动使用。

4、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和闲置募集资金进行现金管理的议案》,同意公司及其控股子公司使用不超过人民币 55,000 万元(含本数)超募资金和闲置募集资金进行现金管理,适当购买投资期限不超过 12 个月的安全性高、流动性好的保本型理财产品。上述额度自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内可循环滚动使用。

5、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《关于使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，同意公司及其控股子公司使用不超过人民币 30,000 万元（含本数）的闲置募集资金和不超过人民币 20,000 万元（含本数）的闲置自有资金进行现金管理。上述额度自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内可循环滚动使用。

报告期内，公司使用超募资金和闲置募集资金购买理财产品均为证券收益凭证、结构性存款等流动性好、安全性高的保本理财产品，使用额度范围符合要求，不存在影响募投项目建设和募集资金使用的情形。报告期内，累计取得的现金管理收益为 2,006,445.89 元。截至 2024 年 12 月 31 日，公司使用超募资金和闲置募集资金购买理财产品尚未到期金额为 10,000 万元，具体明细情况如下：

单位：万元

序号	理财机构	产品名称	投资金额	收益起计日	收益到期日	预期年化收益率（%）	截至本核查意见日是否已赎回
1	招商银行西安分行陕西自贸试验区西安高新科技支行	结构性存款	5,000.00	2024/12/23	2025/1/6	1.54	是
2	招商银行西安分行陕西自贸试验区西安高新科技支行	结构性存款	5,000.00	2024/12/30	2025/1/6	1.48	是
		合计	10,000.00				

（七）尚未使用的募集资金用途及去向

报告期内，尚未使用的募集资金存放于公司开立的募集资金专户，将用于募集资金投资项目后续资金支付及闲置募集资金现金管理。

（八）募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

西测测试研发中心建设项目为研发类项目，该项目的实施为完善公司技术中心硬件设施，不断加强企业产品自主研发及创新实力，促进公司销售收入和营业利润的持续增长，增强公司产品的核心竞争力和可持续发展能力。该项目影响公司的整体盈利能力，企业整体盈利能力的变动往往由多个因素导致，故无法单独

核算收益。

（九）募集资金使用的其他情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在募集资金使用的其他情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

（一）“成都检测基地购置设备扩建项目”调整情况

1、调整成都检测基地购置设备扩建项目投资总额度、内部结构并延期情况

基于公司募投项目实施情况及公司长远发展的需要，增强公司的区域服务能力，提高客户粘性，公司成都西测防务科技有限公司拟以自有资金增加“成都检测基地购置设备扩建项目”750 万元，投资总额度由原计划的 5,344.50 万元增加至 6,094.50 万元。

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“成都检测基地购置设备扩建项目”的内部结构，减少工程建设及其他费用、项目预备费、项目开办费及铺底流动资金，增加设备购置费用。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及环境与可靠性试验设备的投资额。调整后，“成都检测基地购置设备扩建项目”原计划达到预定可使用状态时间延期至 2024 年 12 月 31 日。

2、募投项目调整的审批程序

2024 年 8 月 7 日，公司第二届董事会第十六次会议及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》，认为公司本次对部分募投项目投资额度、内部结构进行调整并适当延期，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做出的审慎决策，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。2024 年 8 月 23 日，公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过了上述事项。

（二）“武汉检测基地建设项目”调整情况

1、调整武汉检测基地建设项目内部结构情况

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，在募投资金投资内容、投资用途、投资总额及实施地点不发生变更的情况下，公司拟调整“武汉检测基地建设项目”的内部结构，减少工程建设及其他费用、项目预备费、项目开办费及铺底流动资金，增加设备购置费用。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及环境与可靠性试验设备的投资额。

2、募投项目调整的审批程序

2024年8月7日，公司第二届董事会第十六次会议及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》，认为公司本次对部分募投项目投资额度、内部结构进行调整并适当延期，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做出的审慎决策，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。2024年8月23日，公司2024年第一次临时股东大会审议通过了上述事项。

（三）“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”调整情况

1、西测测试西安总部检测基地建设项目调整情况

（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。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，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

2、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。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。

3、募投项目调整的审批程序

2024 年 12 月 12 日，公司第二届董事会第二十次会议及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》，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。2024 年 12 月 30 日，公司 2024 年第三次临时股东大会审议通过了上述事项。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司存在将募集资金转入一般户进行现金管理的情形，本期发生额为 2,000 万元。在发现上述问题后，公司进行了积极的整改，进一步完善了相关制度。2024 年 12 月 31 日，公司将募集资金转入一般户进行现金管理的资金到期后均已转回募集资金专户，后续新增现金管理均通过募集资金专户实施。

2024 年 6 月，公司误将一般户资金 45 万元转入募集资金专户，经提醒后已于 2024 年 7 月 1 日转出募集资金专户。公司已经加强《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》等制度的学习，避免类似事项的继续发生。

公司以自有资金支付募集资金投资项目 0.19 万元，经提醒后已于 2025 年 4 月 11 日将上述资金划款至一般户。公司已经加强《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》等制度的学习，避免类似事项的继续发生。

除上述情形外，本公司 2024 年度募集资金使用及披露不存在其他重大问题。

六、会计师对募集资金年度存放和使用情况专项报告的鉴证意见

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司管理层编制的 2024 年度《关于募

集资金年度存放与使用情况的专项报告》进行了专项审核，并出具了《募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》。会计师认为：西测测试公司管理层编制的 2024 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》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（2022 年修订）》（证监会公告（2022）15 号）和《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》（深证上〔2023〕1146 号）的规定，如实反映了西测测试公司募集资金 2024 年度实际存放与使用情况。

七、保荐机构意见

经核查，保荐机构认为：公司 2024 年度募集资金存放与使用符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《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》《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、法规和规范性文件的规定和要求，对募集资金进行了专户存储和专项使用，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。

（以下无正文）

附件 1

募集资金使用情况对照表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：西安西测测试技术股份有限公司

单位：万元

募集资金总额		80,881.77	本年度投入募集资金总额		21,159.55					
报告期内变更用途的募集资金总额		不适用	已累计投入募集资金总额		65,466.12					
累计变更用途的募集资金总额		不适用								
累计变更用途的募集资金总额比例		不适用								
承诺投资项目 和超募资金投向	是否已变更 项目（含部 分变更）	募集资金 承诺投资 总额	调整后 投资总额 (1)	本年度 投入金额	截至期末 累计投入金额 (2)	截至期末 投资进度（%） (3)=(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
承诺投资项目										
1. 西测测试西安总部检测 基地建设项目	否	21,328.44	21,328.44	3,437.83	9,176.52	43.02	2025 年 12 月	不适用	不适用	否
2. 成都检测基地购置设备 扩建项目	否	4,810.05	4,810.05	2,068.08	4,810.05	100.00	2025 年 12 月	不适用	不适用	否
3. 西测测试研发中心建设 项目	否	3,916.25	3,916.25	1,249.98	1,625.71	41.51	2025 年 12 月	不适用	不适用	否
4. 补充流动资金	否	10,000.00	10,000.00		10,000.00	100.00	-	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计		40,054.74	40,054.74	6,755.89	25,612.09	63.94				

超募资金投向										
1. 永久补充流动资金		24,000.00	32,827.03	8,827.03	32,827.03	100.00	—	—	—	—
2. 武汉检测基地建设项目		8,000.00	8,000.00	5,582.13	7,026.81	87.84	2025年12月	不适用	不适用	否
超募资金投向小计		40,827.03	40,827.03	14,409.16	39,853.84	97.62				
合计		80,881.77	80,881.77	21,165.05	65,466.12	80.94				
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	具体情况详见本报告四之说明									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	具体情况详见本核查意见三（六）之说明									
募集资金投资项目实施地点变更情况	具体情况详见本报告四之说明									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
用闲置募集资金进行现金管理情况	具体情况详见本核查意见三（六）之说明									
项目实施出现募集资金节余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	公司暂未使用的募集资金存放于指定的募集资金专户中，并将继续按照约定的用途使用，如有变更，将按规定履行必要的审批和披露手续。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	具体情况详见本报告五之说明									

注：2025年4月24日，公司第二届董事会第二十一次会议及第二届监事会第十九次会议审议通过将成都检测基地购置设备扩建项目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。