

华泰联合证券有限责任公司关于 谱尼测试集团股份有限公司 募投项目投资金额调整以及新增募投项目和实施主体 的核查意见

华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰联合证券”或“保荐机构”）作为谱尼测试集团股份有限公司（以下简称“谱尼测试”或“公司”）向特定对象发行股票项目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》《上市公司募集资金监管规则》《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》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第13号——保荐业务》等有关法律法规的要求，对谱尼测试募投项目投资金额调整以及新增募投项目和实施主体的事项进行了核查，具体核查情况如下：

一、变更募集资金投资项目的概述

（一）募集资金的基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于谱尼测试集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕210号）同意，谱尼测试向特定对象发行不超过41,106,171股新股募集资金用于谱尼测试集团山东总部大厦暨研发检测中心项目、谱尼西北总部大厦（西安）项目和补充流动资金项目。公司本次实际发行人民币普通股22,418,670.00股，每股发行价格55.30元，共募集资金人民币1,239,752,451.00元，扣除保荐承销费（含税）11,518,019.61元后，实际收到募集资金款项1,228,234,431.39元。本次向特定对象发行股票募集资金保荐承销费以及其他费用总计11,908,483.18元（不含增值税），募集资金净额为人民币1,227,843,967.82元。以上募集资金到账情况已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2022年3月23日出具的信会师报字[2022]第ZG10297号《验资报告》验证确认。

公司及实施募投项目的子公司已将上述募集资金存放于募集资金专项账户，

并与保荐机构、存放募集资金的银行签订了募集资金监管协议。

（二）募集资金使用情况和存储情况

截至2025年11月30日，募集资金投资项目投入具体情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	实施主体	投资总额	拟投入募集资金金额	募集资金累计投入金额	截至目前投入进度
1	谱尼测试集团山东总部大厦暨研发检测中心项目	谱尼测试集团山东有限公司、青岛谱尼测试有限公司	52,000.00	50,862.25	23,193.30	45.60%
2	谱尼西北总部大厦（西安）项目	谱尼测试集团陕西有限公司、西安创尼信息科技有限公司	46,113.00	46,113.00	29,434.71	63.83%
3	补充流动资金	谱尼测试集团股份有限公司	27,000.00	25,809.15	26,017.99	100.81%
合计			125,113.00	122,784.40	78,646.00	64.05%

注 1：补充流动资金项目已累计投入总额人民币 26,017.99 万元，比募集资金承诺投资总额人民币 25,809.15 万元多出 208.84 万元，截至 2025 年 11 月 30 日投入进度为 100.81%，超过 100%，系该承诺投资项目募集资金利息收入。

截至2025年11月30日，公司募集资金专项账户的开立和存放金额情况如下：

账户名称	开户银行	账号	存放金额（元）	账户性质
谱尼测试集团陕西有限公司	招商银行股份有限公司北京三环支行	110932011210702	8,327,102.55	活期存款
谱尼测试集团山东有限公司	中国民生银行股份有限公司北京成府路支行	621300887	246,638,428.92	活期存款
西安创尼信息科技有限公司	招商银行股份有限公司北京三环支行	129908238010000	9,333,383.27	活期存款
青岛谱尼测试有限公司	中国民生银行股份有限公司北京成府路支行	651425720	30,190,802.98	活期存款
小计			294,489,717.72	
谱尼测试集团陕西有限公司	招商银行股份有限公司北京三环支行	现金管理	151,000,000.00	结构性存款
谱尼测试集团山东有限公司	中国民生银行股份有限公司北京成府路支行	现金管理	10,000,000.00	结构性存款
西安创尼信息科技有限公司	招商银行股份有限公司北京三环支行	现金管理	20,000,000.00	结构性存款

账户名称	开户银行	账号	存放金额（元）	账户性质
青岛谱尼测试有限公司	中国民生银行股份有限公司北京成府路支行	现金管理	20,000,000.00	结构性存款
小计			201,000,000.00	
合计			495,489,717.72	

谱尼测试集团股份有限公司（以下简称“公司”或“谱尼测试”）于 2026 年 1 月 26 日召开了第六届董事会第四次会议，全票审议通过了《谱尼西北总部大厦（西安）募投项目投资金额调整以及新增募投项目和实施主体的议案》，公司董事会同意将谱尼西北总部大厦（西安）项目投资金额由 46,113 万元调整为 39,033 万元，同时新增谱尼测试集团上海有限公司新能源电池检测实验室项目，项目实施主体为谱尼测试集团上海有限公司，投资金额为 7,080 万元，目前该项目尚未投入，此次变更募集资金投资项目金额占募集资金总额比例为 5.77%。

谱尼测试集团上海有限公司为公司全资子公司，该事项不构成关联交易。

本事项尚需股东大会审议，新项目投资已经取得上海市松江区发展和改革委员会出具的《上海市企业投资项目备案证明》。

二、变更募投项目的原因

（一）原募投项目计划和实际投资情况

谱尼西北总部大厦（西安）项目 2021 年 10 月 13 日经由公司 2021 年第四次临时股东会审议批准建设，项目实施主体为谱尼测试集团陕西有限公司、西安创尼信息科技有限公司，拟投入资金 46,113 万元，计划建成时间为 2024 年 8 月 31 日。

在募投项目实施过程中，公司谨慎考虑了宏观经济环境、行业发展情况以及公司业务开发情况，适时控制投资节奏，谨慎进行募投项目的设备投入，募投项目的投资进度较原计划有所延迟，无法在原定计划时间内达到预定可使用状态。经审慎研究，公司决定将募投项目达到预定可使用状态的时间延长至 2027 年 12 月 31 日。

截至 2025 年 11 月 30 日，该项目已经实际投入 29,434.71 万元，投入进度 63.83%。公司计划投入与实际投入对比如下表所示：

序号	项目名称	计划投资额（万元）	实际投资额（万元）
1	建筑工程投资	13,057.00	12,973.29
1.1	土地购置成本	1,607.00	1,607.00

1.2	厂房建造成本	6,842.00	5,970.07
1.3	场地装修及环保	4,608.00	5,396.22
2	设备购置及安装	28,029.00	15,823.31
3	铺底流动资金	5,027.00	638.11
合计		46,113.00	29,434.71

（二）调整后谱尼西北总部大厦（西安）项目投资情况

调整后谱尼西北总部大厦（西安）项目投资金额及明细如下所示：

序号	项目名称	计划投资额（万元）	调整后投资额（万元）
1	建筑工程投资	13,057.00	13,845.00
1.1	土地购置成本	1,607.00	1,607.00
1.2	厂房建造成本	6,842.00	6,842.00
1.3	场地装修及环保	4,608.00	5,396.00
2	设备购置及安装	28,029.00	22,056.00
3	铺底流动资金	5,027.00	3,132.00
合计		46,113.00	39,033.00

三、新募投项目情况说明

（一）谱尼测试集团上海有限公司新能源电池检测实验室项目情况

1、项目主要内容

公司全资子公司谱尼测试集团上海有限公司（简称“上海谱尼”）拟利用上海市松江区施园路 288 号现有场地，投资 7080 万元，规划总建筑面积 2500 m²，建设新能源电池检测实验室，满足各电池生产商和研发单位的电池检测需求，支持区域产业链上下游协同创新及效率提升。

2、项目实施主体

谱尼测试集团上海有限公司

3、项目实施地点

上海市松江区施园路 288 号

4、项目实施期限

项目实施期约 12 个月，其中 2026 年预计投入 4,280 万元，2027 年预计投入 2,800 万元。

5、项目投资预算

序号	项目名称	投资额（万元）	占总投资的比例
1	场地装修及环保设施	900	12.71%

2	设备购置及安装	5,602	79.12%
3	铺底流动资金	578	8.16%
合计		7,080	100.00%

（二）项目可行性分析

1、项目的背景情况

新能源汽车产业作为国家战略性新兴产业，近年来呈现爆发式增长。根据中国汽车工业协会2026年1月发布的数据，2025年中国新能源汽车产销量均超过1600万辆，在国内新车销量中的占比首次突破50%。政策层面，《新能源汽车产业发展规划（2021－2035年）》明确提出加强整车及关键零部件检测能力建设，2025年实施的《新能源汽车运行安全性能检验规程》（GB/T 44500-2024）首次将动力电池安全列为强制性检测项目，为检测服务市场带来刚性需求。

随着新能源汽车的不断普及，动力电池需求持续增长，使得动力电池检测行业的需求也日益增多。作为确保新能源汽车电池安全性、可靠性和性能的关键步骤，新能源电池检测服务的价值持续凸显，市场发展空间较大。

2、投资项目的选址

位于上海市松江区施园路288号，利用谱尼集团上海基地现有场地进行，不涉及新的土建工程。

3、项目风险及应对

（1）市场竞争加剧的风险

随着新能源汽车及动力电池产业高速发展，下游企业对检测服务的需求持续增长，吸引更多资本和机构进入新能源检测领域。现有检测机构加快布局，新参与者不断涌现，可能导致单笔检测价格下行、市场份额被分流。若本公司未能持续提升技术响应速度与服务能力，将面临盈利空间收窄与客户流失的风险。

应对措施：

上海谱尼公司已在新能源电池性能、安全、寿命及整车兼容性测试等领域具备良好基础，项目将聚焦高压快充测试、电池系统测试、储能检测等前沿领域，构建差异化技术壁垒。同时，公司将依托已积累的整车企业及电池厂商客户资源，提供“一站式”检测解决方案，并通过灵活的服务套餐与长期合作协议稳定客户关系，巩固行业地位。

（2）资质获取与业务落地风险

新能源检测涉及多项国家强制标准与行业认证（如动力电池强检、CNAS/CMA特定领域扩项）。新实验室从建设、设备调试到资质获取周期较长，若无法及时取得关键资质，将影响项目投产进度与市场拓展效率，导致前期投入无法按期产生收益。

应对措施：

上海谱尼公司本身是具有多年检测资质的实验室，项目规划阶段已同步启动资质申报预研工作，组建专项小组对接监管部门，明确认证要求与时间节点。实验室建设将严格遵循ISO/IEC 17025体系，并引入已在总部成熟运行的“资质申办快速通道”机制，提前开展方法验证与模拟评审。同时，优先布局长三角区域客户急需的检测项目，缩短资质转化周期，确保实验室投运后快速切入市场。

（3）专业技术与复合型人才短缺风险

新能源检测技术迭代迅速，涉及电化学、热管理、高压安全等多学科交叉，具备丰富经验的技术人才与市场开拓人员供给不足。同行企业集中招聘可能导致人才竞争加剧，进而影响项目技术攻坚与业务推广进度。

应对措施：

上海谱尼公司实验室架构完善，已有安全、性能、电气方面的资深专家工程师，本项目将设立专项人才基金，用于行业内高端技术人才引进，并推行“技术+管理”双通道晋升体系。内部实施“新能源检测骨干计划”，通过总部轮训、国际认证培训等方式加速现有人才能力升级，保障项目团队的专业竞争力。

（三）项目经济效益分析

项目总投资7,080万元，预计2027年（达产期）实现年营业收入4,336.12万元，年均净利润794.44万元，销售净利率18.32%，投资税后内部收益率为19.37%，计算投资回收期为4.6年（含建设期）。

四、相关审议程序及意见

（一）董事会审议情况

公司于2026年1月26日召开了第六届董事会第四次会议，审议通过了《谱尼西北总部大厦（西安）募投项目投资金额调整以及新增募投项目实施主体的议案》，经审议，董事会认为：本次变更募集资金投资项目有利于公司进一步提高

盈利水平，并在巩固原有优势的前提下，进一步增强公司的市场竞争力，符合公司长远发展的需要，符合募集资金投资项目的实际经营情况和公司的发展规划，不存在改变或者变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形，不会对募投项目的实施造成实质性的影响，不会对公司的生产经营造成重大影响。因此，董事会同意公司谱尼西北总部大厦（西安）募投项目投资金额调整以及新增募投项目和实施主体。

（二）董事会审计委员会审议情况

公司于 2026 年 1 月 26 日召开了第六届董事会审计委员会第三次会议，审议通过了《谱尼西北总部大厦（西安）募投项目投资金额调整以及新增募投项目和实施主体的议案》，公司董事会审计委员会认为：公司谱尼西北总部大厦（西安）募投项目投资金额调整以及新增募投项目和实施主体事项，是公司根据市场环境变化、公司实际经营发展需要及募投项目实际情况做出的审慎决定，本议案的内容和决策程序符合《上市公司募集资金监管规则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深交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》等有关规范性文件的要求，不存在损害股东尤其是中小股东利益的情形。

五、保荐机构核查意见

公司本次谱尼西北总部大厦（西安）募投项目投资金额调整以及新增募投项目和实施主体事项已经公司第六届董事会第四次会议、第六届董事会审计委员会第三次会议审议通过，履行了必要的审议程序，尚需提交股东大会审议。公司上述事项符合《上市公司募集资金监管规则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深交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》等相关规定要求。

综上，保荐机构对谱尼西北总部大厦（西安）募投项目投资金额调整以及新增募投项目和实施主体事项无异议。

（此页无正文，为《华泰联合证券有限责任公司关于谱尼测试集团股份有限公司募投项目投资金额调整以及新增募投项目实施主体的核查意见》之签章页）

保荐代表人：

刘晓宁

王 禹

华泰联合证券有限责任公司

2026 年 1 月 26 日