

华泰联合证券有限责任公司
关于浙江蓝特光学股份有限公司
变更部分募集资金投资项目的核查意见

华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰联合”或“保荐机构”）作为浙江蓝特光学股份有限公司（以下简称“蓝特光学”或“公司”）首次公开发行股票并在科创板上市的保荐机构，根据《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》、《证券发行上市保荐业务管理办法》及《上海证券交易所科创板股票上市规则》等有关法律法规和规范性文件的要求，对蓝特光学变更部分募集资金投资项目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于2020年8月25日出具的《关于同意浙江蓝特光学股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]1929号）同意，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）4,090万股，每股发行价格15.41元，新股发行募集资金总额为63,026.90万元，扣除发行费用7,513.30万元（不含增值税）后，募集资金净额为55,513.60万元。天健会计师事务所（特殊普通合伙）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[2020]377号《验资报告》。

根据公司《首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》、公司第四届董事会第三次会议、第四届监事会第二次会议审议通过的《关于募投项目金额调整的议案》，上述公开发行股票募集资金投资项目情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	原预计募集资金使用规模	调整后募集资金使用规模
1	高精度玻璃晶圆产业基地建设项目	34,138.16	26,819.97
2	微棱镜产业基地建设项目	26,594.73	20,893.63
3	补充流动资金	10,000.00	7,800.00
	合计	70,732.89	55,513.60

二、募投项目历史调整情况

2022年4月21日，公司召开第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十一次会议，审议通过《关于部分募投项目延期的议案》，由于受大环境等因素的影响，“高精度玻璃晶圆产业基地建设项目”、“微棱镜产业基地建设项目”涉及的基础装修、设备采购等受制约；同时，高精度玻璃晶圆产业基地建设项目由于VR/AR下游终端产品市场推进节奏不及预期等原因，导致项目建设进度较原计划有所滞后。结合项目实际情况，公司决定将募投项目高精度玻璃晶圆产业基地建设项目、微棱镜产业基地建设项目的建设期分别延长至2023年9月和2022年12月。

三、募集资金使用情况

截至2023年9月25日，公司首次公开发行股票募集资金使用情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	项目投资额	募集资金承诺投资金额	截至2023.9.25累计投入募集资金	资金使用率(%)
1	高精度玻璃晶圆产业基地建设项目	34,138.16	26,819.97	5,535.67	20.64
2	微棱镜产业基地建设项目	50,244.73	20,893.63	22,230.59	106.4
3	补充流动资金	7,800.00	7,800.00	7,839.83	100.51
合计		92182.89	55,513.60	35,606.09	64.14

(一) 募集资金现金管理、临时补充流动资金情况

公司于2020年9月21日召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司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集资金投资项目实施、确保募集资金安全的前提下，使用最高不超过人民币51,500万元的部分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、有保本约定的投资产品，包括但不限于理财产品、结构性存款、定期存款、大额存单等。

公司于2021年12月24日召开第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司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集资金投资项目实施、确保募集资金安全的前提下，使用最高不超过人民币43,000万元的部分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、有保本约定的投资产品，包括但不限于理财产品、结构

性存款、定期存款、大额存单等。

公司于2022年12月6日召开了第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十四次会议，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集资金投资项目实施、确保募集资金安全的前提下，使用最高不超过人民币24,000万元的部分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、有保本约定的投资产品，包括但不限于理财产品、结构性存款、定期存款、大额存单等。

公司于2022年12月6日召开了第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意公司使用闲置募集资金不超过18,000万元（含18,000万元）用于暂时补充流动资金，用于与公司主营业务相关的业务，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过12个月。

（二）募集资金其他使用情况

2022年12月7日，公司召开第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十四次会议，审议通过《关于使用自有资金对部分募投项目追加投资的议案》，因行业市场变动及终端客户需求调整，对微棱镜产品的精度和功能提出更高的要求，因此公司需要对原微棱镜生产线进行技改提升。项目新增光刻工艺，并升级切割、镀膜、清洗及检测等工艺生产精度，提升了产品的精度和功能，从而增强产品的核心竞争力，以顺应市场及客户需求。因此，公司以自有资金 23,650.00 万元对“微棱镜产业基地建设项目”追加投资。

2023年6月，“微棱镜产业基地建设项目”已建设完毕，项目已达到预定可使用状态，满足结项条件。2023年6月16日，公司对该募投项目进行结项并进行公告，项目承诺募集资金投资总额使用完毕，不存在损害公司股东特别是中小股东利益的情形。因上述募投项目募集资金已全部按计划投入使用完毕，为便于管理，公司将在上述募投项目结项之后将项目专户（开户行：中国工商银行股份有限公司嘉兴秀洲支行，账号：1204068029200069890）及“补充流动资金”专户（开户行：中国农业银行股份有限公司嘉兴科技支行，账号：19380401040010001）进行注销，公司与保荐机构、开户银行签署的募集资金专户监管协议随之终止。

四、原募投项目的具体情况及变更原因

（一）原项目计划投资和实际投资情况

1、原项目计划投资情况

原募投项目“高精度玻璃晶圆产业基地建设项目”的实施主体是浙江蓝特光学股份有限公司，计划投入资金 34,138.16 万元，用于厂房无尘车间改造与基础装修，新增购置先进玻璃晶圆生产设备，铺底流动资金，具体构成如下：

序号	项目	投资金额（万元）	占比
1	建筑工程	3,800.00	11.13%
1.1	无尘车间改造	2,000.00	5.86%
1.2	厂房基础装修	1,800.00	5.27%
2	设备购置及安装	27,742.90	81.27%
3	铺底流动资金	2,595.26	7.60%
合计		34,138.16	100.00%

原项目计划建设期为 18 个月，于 2022 年 3 月达到预定可使用状态。项目建成达产后将全面提升公司 12 寸/8 寸显示玻璃晶圆、玻璃晶圆衬底、通孔玻璃晶圆、光刻玻璃晶圆的生产制造能力，有利于优化产品结构，抓住产业发展的战略契机，进一步提升公司产品的市场占有率，不仅为公司业务的长远发展奠定基础，也有助于推动我国光学产业的发展。

2、原项目实际投资情况

截至 2023 年 9 月 25 日，原募投项目“高精度玻璃晶圆产业基地建设项目”已投入募集资金 5,535.67 万元。

2022 年 4 月 21 日，公司召开第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》。由于受大环境等因素的影响，募投项目涉及的基础装修、设备采购等受制约；同时，由于 VR/AR 下游终端产品市场推进节奏不及预期等原因，导致项目建设进度较原计划有所滞后。公司决定将该项目的建设期由 18 个月延长至 2023 年 9 月。目前，项目的整体进度为：基础装修与无尘车间改造尚未开始，设备购置及安装调试持续推进中，已具备先进玻璃晶圆的小规模生产与研发能力；由于 VR/AR 下游终端产品市场推进节奏不及预期等原因，项目未达到规模化量产水平，未进入厂房整体装修改造与设备大批量采购阶段。

3、未使用募集资金余额及存储情况

截止 2023 年 9 月 25 日，“高精度玻璃晶圆产业基地建设项目”尚未使用的募集资金余额 21,284.30 万元与历年募集资金理财与利息收入 2,254.56 万元，合计 23,538.86 万元应结余募集资金存放于以下募集资金专户：

开户银行	银行账号	募集资金专户余额（元）	备注
中信银行嘉兴分行	8110801012102046497	15,388,619.68	活期
中信银行嘉兴分行	8110801023002669900	10,000,000.00	大额存单
中信银行嘉兴分行	8110801023002669904	10,000,000.00	大额存单
中信银行嘉兴分行	8110801023002669906	10,000,000.00	大额存单
中信银行嘉兴分行	8110801023002669909	10,000,000.00	大额存单
合 计	-	55,388,619.68	-

注：募集资金专户余额与应结余募集资金差异系公司暂时补充流动资金支出 18,000.00 万元。

4、建设已形成资产的后续使用安排

“高精度玻璃晶圆产业基地建设项目”保持原计划投入该项目的预算金额不变，建设过程中已形成的资产将继续用于该项目，后续将以自有资金投入的方式继续推进该项目。

（二）变更的具体原因

1、VR/AR 下游终端产品市场推进节奏不及预期，从而影响了募集资金使用效率，增加了项目效益实现时间的不确定性风险

公司主要产品包括光学棱镜、玻璃非球面透镜、玻璃晶圆。玻璃晶圆产品主要分为显示玻璃晶圆、衬底玻璃晶圆和深加工玻璃晶圆三类。显示玻璃晶圆再裁剪切割后可制成 AR 光波导，最终用作 AR 镜片材料；衬底玻璃晶圆主要用于与硅晶圆键合，在半导体光刻、封装制程中作为衬底使用；深加工玻璃晶圆是根据下游客户需求，在显示玻璃晶圆和衬底玻璃晶圆上进行通孔、切割、光刻等深加工主要应用于晶圆级镜头封装、AR/VR、汽车 LOGO 投影等领域。

原募投项目“高精度玻璃晶圆产业基地建设项目”是公司结合当时市场环境、行业发展趋势及公司未来发展战略等因素制定的，计划建成达产后将全面提升公司 12 寸/8 寸显示玻璃晶圆、玻璃晶圆衬底、通孔玻璃晶圆、光刻玻璃晶圆的生产制造能力。AR/VR 领域作为公司玻璃晶圆产品的重要应用方向，下游市场情况对于公司原项目的投资投入、备货备产有重大影响。

近年来，由于应用场景、产品生态尚处于建设阶段，终端产品受软、硬件因素制约在定价与性能等方面尚未达到市场预期，导致 VR/AR 下游终端产品市场推进节奏不及预期，全球 AR/VR 出货量在 2022 年经历了下滑。“高精度玻璃晶圆产业基地建设项目”原计划于 2023 年 9 月建设完成进入投产状态，公司结合市场反响与下游客户反馈，基于稳健性投资原则考量，延缓了项目的整体投资进度，因此目前项目资金使用率较低、投资进度较慢。

2022 年国家五部委联合发布《虚拟现实与行业应用融合发展行动计划(2022-2026 年)》，推动“元宇宙”产业加速发展，MR/AR/VR 产品有望成为推动光学元件行业的下一增长点。自 2023 年 6 月 6 日苹果首次发布其第一代 MR 产品 Apple Vision Pro 以来，引起了市场的热烈反响与巨大关注；AR 产品全球市场规模仍然有限，但也已展现出巨大的未来市场潜力，吸引了全球范围内的广泛关注；VR 产品已在多个领域广泛应用，META、PICO 等的新一代 VR 产品也不断参与市场角逐，为市场带来更成熟的硬件产品。IDC 预计，全球 AR/VR 出货量在 2023 年实现反弹，2023 年出货量同比增长 14%达到 1006 万台。未来 AR/VR 年出货量将分别以 87%/24%的高增速稳步增长，预计 2027 年出货量分别达到 641/2465 万台。因此，公司仍长期看好该项目的应用前景与预期效益，原项目仍在持续推进中。

2、变更推进节奏较慢的募投项目资金投入“微棱镜产业基地扩产项目”，以满足业务增长导致的微棱镜产能新增需求，提升募集资金使用效率

微棱镜产品主要应用于手机潜望式摄像头等各类光学模组中，是手机镜头产业链中的重要组成部分。公司募投项目“微棱镜产业基地建设项目”已于 2023 年 6 月建设完毕投入量产，达到预定可使用状态，募集资金累计投入 222,305,966.99 元。项目量产后，公司致力于产能爬坡、良率改善，经历了产量与销售额的快速增长期后，未来项目将逐步开始进入稳定期，预期效益良好。

在公司微棱镜业务快速增长的形势下，受厂房面积、设备数量限制，产能瓶颈逐渐开始显现。一方面，产能瓶颈将导致公司无法满足市场需求、难以取得更大的市场份额，限制公司的规模化发展与扩张；另一方面，产能瓶颈将约束公司的市场地位与供应商议价能力，可能不利于公司拓展与下游市场客户的合作深度与广度，在产品议价阶段处于相对被动的地位。

伴随人工智能、大数据、物联网等技术的日趋成熟，微棱镜下游各类应用产品更新迭代较快，只有紧跟下游市场发展趋势，满足市场对产品的需求，才能保持公司的可持续发展；微棱镜产品生产运用到光学玻璃精密冷加工、镀膜、光刻、胶合、丝网印刷等技术，过程较为复杂，具有较高的角度和面型精度，需要大量的定制化、专业化设备实现规模化生产——综上，为响应下游市场未来的潜在需求，公司计划对微棱镜产业基地追加投资，提前做好厂房改造、设备定制、产线规划配置工作，以满足下游市场发展趋势。公司拟立项“微棱镜产业基地扩产项目”，对部分厂房进行基础装修与改造，并追加投资采购自动化生产设备及各类辅助设备及检测仪器，实现微棱镜产能扩大。

综上，公司基于提高资金使用效率、实现公司和股东利益最大化的考量，为保障原项目效益仍将继续观察下游市场发展情况、实施审慎的逐步投入策略，若继续延长原项目的实施过渡期，会使募集资金使用效率降低，也会使项目效益实现时间的不确定性风险增大；而变更推进节奏较慢的原募投项目资金投入“微棱镜产业基地扩产项目”，既符合公司发展规划与业务增长需要，又能提高募集资金使用效率。

因此，公司决定使用“高精度玻璃晶圆产业基地建设项目”剩余募集资金转投向目前市场需求较迫切的“微棱镜产业基地扩产项目”，全部用于新项目的固定资产投资，以此来提高资金使用效率，为公司带来持续稳定的收益，推动公司的业绩不断增长。后续随着 AR/VR 等玻璃晶圆重大应用领域的下游需求发展，公司将结合市场情况，通过自有资金投资建设“高精度玻璃晶圆产业基地建设项目”。

五、新项目的具体情况

（一）项目基本情况

本次变更部分募集资金拟投资的项目名称为“微棱镜产业基地扩产项目”，项目总投资 34,600.00 万元，拟使用募集资金 23,538.86 万元。投资明细具体如下表所示：

序号	项目	投资金额 (万元)	占比	募集资金金 额(万元)	募集资金占 比
1	建筑工程	915.00	2.64%	-	-
1.1	无尘车间改造	115.00	0.33%	-	-
1.2	厂房基础装修	800.00	2.31%	-	-
2	设备购置及安装	31,685.00	91.58%	23,538.86	100.00%

3	铺底流动资金	2,000.00	5.78%	-	-
合计		34,600.00	100.00%	23,538.86	100.00%

（二）实施主体及地点

实施主体：浙江蓝特光学股份有限公司

实施地点：浙江省嘉兴市秀洲区洪合镇洪福路 1108 号

（三）项目必要性分析

1、项目符合国家产业政策

近年来，国家和行业各主管部门颁布了多项政策和规定支持高精密光学元件的发展，对下游智能手机摄像镜头等行业的发展具有积极推动作用，扩大了光学元件的市场需求。2015 年，《中国制造 2025》明确提出，通过政府引导、整合资源，实施国家制造业创新中心建设、智能制造、工业强基、绿色制造、高端装备创新等五项重大工程，实现长期制约制造业发展的关键共性技术突破，提升我国制造业的整体竞争力。工业强基工程，明确支持核心基础零部件（元器件）、先进基础工艺、关键基础材料和产业技术基础“四基”领域的重点项目。

2017 年，工信部《信息产业发展指南》，明确支持新型智能终端产品与技术的研发创新，重点发展面向下一代移动互联网和信息消费的新型智能手机等终端产品，提升产品的研发应用能力、产业配套能力和品牌竞争力。

2019 年，工信部、国家广电总局、中央广播电视总台《超高清视频产业发展行动计划（2019-2022 年）》指出，按照“4K 先行、兼顾 8K”的总体技术路线，大力推进超高清视频产业发展和相关领域的应用。突破核心关键器件，发展高精密光学镜头等关键配套器件。

2021 年，工信部、发改委等 8 部委印发《“十四五”智能制造发展规划》强调，推进智能制造，要立足制造本质，紧扣智能特征，以工艺、装备为核心，以数据为基础，依托制造单元、车间、工厂、供应链等载体，构建虚实融合、知识驱动、动态优化、安全高效、绿色低碳的智能制造系统，推动制造业实现数字化转型、网络化协同、智能化变革。到 2025 年，规模以上制造业企业大部分实现数字化网络化，重点行业骨干企业初步应用智能化；到 2035 年，规模以上制造业企业全面普及数字化网络化，重点行业骨干企业基本实现智能化。

本项目采用自动化、数字化、智能化设备生产微棱镜，符合《中国制造 2025》《超高清视频产业发展行动计划（2019-2022 年）》《信息产业发展指南》及《“十四五”智能制造发展规划》等相关政策的要求，将得到国家及各地方政府的支持。

2、项目建设满足光学元件产品精密化发展的趋势

精密光学元件作为衡量精确性和准确性的主要应用元件，对其产品质量与工艺要求苛刻，随着各种电子设备逐渐趋于精密化，市场对具有高精度、高性能的精密光学元件的需求正与日俱增。在精密光学元件的制造过程中，数控加工技术、自动控制技术与精密多层镀膜技术、胶合技术、高速精磨抛光等精加工、超细微精密加工技术相结合，显著提高了光学元件的精度和质量，相较于传统光学元件制造其精度要求提高了一个数量级。随着智能手机摄像镜头向轻薄化、集成化、高清化方向发展，对光学元件的光学性能提出更高的要求，光学元件向微型、精密/超精密加工技术演变。

随着现代光电产品的快速发展、升级换代速度不断加快，产品越来越趋于小型化、数字化、功能集成化，对产品的精密度、光学指标的要求在不断提高。本项目通过引进购置激光切割机、影像检测仪、等先进设备，在原工艺基础上升级切割、镀膜、清洗、检测等工艺精度提升产品功能与精度，满足当前光学元件产品精密化发展的趋势。

3、项目建设满足下游手机镜头产业需求，符合行业发展趋势

近年来，人们的生活方式因智能化、数字化变得多姿多彩，手机作为面向未来的重要窗口，其形态、应用场景等都发生了巨大的变化。可以说，手机在人们的生活、工作、学习甚至很多行业应用中，都扮演着前所未有的角色。从用户端和消费群体来看，年轻人开始成为社会中坚和消费主力。数据显示，我国 90 后和 00 后人口规模已达 3.4 亿人。这些移动互联网用户，独立自主、眼界开阔、向往自身愉悦及个性化，注重体验，消费者对于摄像头的规格也在不断升级，三摄、多摄成为当前智能手机的发展趋势。随着消费者对手机摄像的要求逐渐提高，对高质量拍照、录像的需求日益增加，新型微棱镜在智能手机潜望式镜头上的应用将进一步增长。

微棱镜产品运用到光学玻璃精密冷加工、镀膜、光刻、胶合、丝网印刷等

技术，生产过程较为复杂，具有较高的角度和面型精度，产品主要应用于手机潜望式摄像头等各类光学模组中。微棱镜作为手机镜头产业链中的重要组成部分，伴随人工智能、大数据、物联网等技术的日趋成熟，微棱镜下游各类应用产品更新迭代较快，只有紧跟下游市场发展趋势，满足市场对产品的需求，才能保持公司的可持续发展。智能手机作为当前消费电子领域的龙头，其摄像头发展需要满足像素持续提高、成像效果升级与镜头模组微型化的共同要求，促使了潜望式镜头的推出，开启了手机光学变焦新革命。潜望式镜头通过微棱镜将光路转向，使过厚的镜头平放，在实现高倍光学变焦的要求下，手机仍可以保持轻薄，因此微棱镜技术已成为未来智能手机摄像头应用发展的趋势。

本项目采用先进设备，通过提升自动化、智能化、数字化水平，提升工艺精度，规模化生产高精度微棱镜，产品具有精度高、质量好、附加值高等优点，符合下游手机潜望式镜头的市场需求，项目建设符合行业发展需求。

4、项目建设是企业战略发展的需求

高精度微棱镜产品生产过程较为复杂，具有较高的角度和面型精度，产品主要应用于手机潜望式摄像头等各类光学模组中。随着智能手机进入存量时代，各手机厂商开始积极寻找新的手机性能以谋求差异化竞争优势，由于摄像功能升级和成像品质优化能给用户带来直观及明显的体验提升，潜望式摄像头技术创新已成为各大手机厂商进行差异化竞争的焦点。本项目的实施符合市场发展需求，能够增强企业综合竞争力，是企业战略发展的必然需求。

（四）项目可行性分析

1、下游智能手机消费市场前景广阔

光学领域的不断创新升级，成为推动下游消费电子领域持续发展的重要力量。在智能手机领域，自 iPhone4 首次发布手机前置摄像头并且摄像头的体积得到了缩减，之后摄像头的规格也在不断升级，三摄、多摄成为发展趋势，如今 3D 建模、光学变焦等功能正在加速导入。随着消费者对高质量拍照、录像的需求日益增加，摄像头模组的进化是智能手机发展的必经之路。其中，潜望式镜头创新开启了手机光学变焦新革命。光学变焦是通过镜头、物体和焦点三方的位置发生变化而产生的，变焦的倍数越大，镜头需要的长度越长，所以过去手机镜头因受限于厚度而难以实现高倍的光学变焦。而潜望式镜头的创新，

通过微棱镜将光路转向，使过厚的镜头平放，用潜望式结构解决了长焦镜头过长的问題，光学放大倍数目前已经能够到达 10 倍，未来仍有很大升级空间。目前，潜望式摄像头已成为未来智能手机摄像头的趋势，为微棱镜产品带来了广阔的市场空间，为本项目的实施提供了强大的需求支撑。

2、公司具有优质且稳定的客户资源

近年来，公司高度重视技术研发、人才培养，不断加大在设备购置方面的投入，提升了技术水平、管理能力、设备先进性。针对行业客户的个性化、差异化需求，公司提供需求分析、方案设计、模具研制、产品转化、量产保障在内的一体化服务，满足客户对高端产品的定制化需求，能够符合世界知名企业对产品精度及质量等方面的严格要求，获得了市场认可。公司深耕光学元件行业多年，现已成为多家全球知名企业的优质合作伙伴，目前公司与 AMS 集团、康宁集团、麦格纳集团、舜宇集团等主要客户建立了稳定的合作关系，公司光学元件产品已被应用于苹果、华为等知名企业的终端产品中。

上述企业在选择供应商时，需要对供应商技术研发能力、规模量产水平、品牌形象、质量控制及快速反应能力等进行全面的考核和评估，并对进入供应体系后的表现进行持续观察。由于上述知名企业较为重视其供应商结构的稳定性，尤其对于具备较高技术实力及规模量产能力的供应商，而公司进入上述企业的供应链体系后，通过快速响应的能力、稳定的产品质量、及时交付及量产保证的能力获得了客户的一致好评。因此，当因下游客户技术更迭、新品发布而产生业务机会时，公司具备客户资源和先发优势。

3、公司具有实施本项目的人才与技术储备

公司配有包括高级工程师在内的技术人员，同时拥有一支经验丰富、训练有素的技术工人队伍。公司核心技术人员均拥有十年以上的从业经验，在该领域积累了丰富的经验。在产品研发方面，公司凭借以“浙江蓝特高精度光学元件研究院”“蓝特光学元件省级高新技术企业研究开发中心”为平台的高效研发体系，配合事业部制的组织架构类型，采取项目制的运作方式，通过微棱镜产品研发团队，进行产品及工艺技术的研发，并与销售、生产紧密衔接、相互协作，以市场为导向持续开展技术创新。在技术与生产工艺方面，公司深耕光学元件行业多年，熟练掌握了微棱镜加工的基础工艺，在微棱镜加工中应用了

自主研发的超高精度玻璃靠体加工技术及超高效大批量胶合切割技术，升级切割、镀膜、清洗、检测等工艺精度提升产品功能与精度，提高了加工的精度和加工效率，有效降低了成本，为本项目的顺利开展奠定了良好的基础。

4、公司具有高效的品质控制管理能力

公司推行全面质量管理体系，通过了 ISO 9001、IATF 16949 质量标准体系认证，并建立了覆盖产品设计和开发、供应商管理、原材料检验、生产过程控制、产成品质量检验、客户管理和售后服务全过程的系统化质量管理体系。公司组建了专业性强、经验丰富的质保团队，对业务全流程进行监督。为保证产品的持续稳定，近年来公司加大了生产设备的投入，采用微米级别的生产管控措施，确保了大规模量产过程中对品质的严格要求。在产品性能检测上，公司引进了国内外各种高性能光学检测设备和环境检测设备，引进了先进的精密检测仪器，保证了产品的良率和使用的稳定性。得益于严格的生产管控能力，公司的产品能够达到具有较强的市场竞争力的精度要求并确保稳定的供货品质。

公司高度重视内部管理，通过创造稳定的生产环境和建立授权式的企业文化，来满足客户多品种、多规格、小批量订制及少品种大批量订制的需求。通过多年规范运作，公司形成了高效、科学、清晰的组织架构，目前公司的研发管理、运营管理、营销管理、人力资源管理及财务管理运作高效有序。同时，公司拥有稳定、高效的光学行业专业管理团队，该团队具有多年的产品研发、产业化运营管理及市场经验，既是技术专家又是管理专家，对光学行业的发展趋势具有良好的专业判断能力，能够敏锐地捕捉行业内的各种市场机会。

总体而言，项目实施单位深耕于行业多年，具有坚实的行业基础和丰富的技术经验，通过多年的发展和完善，保持高端微棱镜行业的领军地位，为本次项目的实施提供了有力保障，项目建设可行性良好。

（五）项目效益分析

“微棱镜产业基地扩产项目”建设期 10 个月，计划于 2024 年 7 月投入生产。达产后，预计年销售收入 35,100 万元，投资回收期 3.9 年（不含建设期），年税后利润约 6,139.24 万元。

（六）项目实施面临的风险及应对措施

1、项目实施后项目效益未达到预期风险及应对措施

公司募集资金用于“微棱镜产业基地扩产项目”，募集资金投资项目的可行性分析是基于当前市场环境、现有技术基础、对未来市场趋势的预测等因素制定的，而项目的实施则与国家产业政策、市场供求、行业竞争、技术进步等情况密切相关，其中任何一个因素的变动都会直接影响项目的经济效益。如果市场环境发生重大不利变化，募集资金投资项目可能无法实现预期收益。此外，由于项目存在一定的投入期，可能对公司的现金流和财务状况造成一定的压力，增加财务风险，公司会在项目实施过程中加强资金使用的监督管理，合理安排资金使用，做好内部资金调度，保证项目按时实施和运营。

2、产品迭代风险及应对措施

随着公司实现经营规模大幅增长，为保持公司在行业内的领先优势，公司仍需保持较大的研发投入并持续升级和迭代技术与产品。本项目主要针对应用于手机潜望式镜头模组中的微棱镜相关产品进行产线规划升级与追加配置，实现工艺改进和产品升级迭代。如果公司技术及产品不能保持现有领先地位或后续项目研发失败，将导致盈利降低甚至亏损，对公司持续盈利能力产生重大不利影响。为此，公司贯彻技术创新的发展理念，将持续投入大量经费从事产品研发，并充分发挥技术委员会决策作用，深挖研发部门技术优势，不断对产品进行技术更新迭代，提高产品的竞争力，强化公司的技术领先优势。

六、本次变更部分募投项目对公司的影响

本次变更“高精度玻璃晶圆产业基地建设项目”事项是公司根据项目实施的实际需求、市场需求、政策需求等综合考虑，并结合公司自身发展战略及实际经营需要做出的审慎决定。变更后，公司可以减少项目效益实现时间的不确定性风险，提高资金使用效率，推动公司的业绩不断增长。变更后的“微棱镜产业基地扩产项目”紧密围绕公司主营业务开展，符合公司的发展战略以及相关法律法规的规定，不会对公司的正常经营造成重大不利影响，不存在损害股东利益的情形，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》《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》的规定。

七、新募投项目尚需有关部门审批的情况说明

待本次募投项目事宜经董事会及股东大会审议通过后，公司尚需按照相关法律法规的要求办理相关的备案、环评等手续。

八、审议程序及专项意见

2023年9月26日，公司召开了第五届董事会第五次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。独立董事就该事项发表了明确的同意意见。

该事项尚需提交股东大会审议，待股东大会审议通过后方可实施。

（一）独立董事意见

独立董事认为：公司此次变更部分募集资金用途投入新项目符合公司实际情况以及未来经营发展战略，是公司根据募投项目实施和募集资金等实际情况，经过审慎研究后进行的合理调整，符合公司发展的实际情况。公司董事会在审议此事项时，审议程序合法、有效，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形，符合《上海证券交易所科创板股票上市规则》《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上市公司自律监管指引第1号规范运作》等有关规定。因此我们一致同意该事项并同意将该议案提交公司2023年第一次临时股东大会审议。

（二）监事会意见

经审议，监事会认为：公司本次变更部分募集资金用途投入新项目是基于公司实际情况作出的调整，符合公司实际经营需要，有利于提高募集资金使用效率，有利于维护全体股东的利益，符合公司发展战略。本次变更募集资金用途及部分项目实施主体的事项履行了必要的法律程序，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（2022年修订）》《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》等相关法规的要求。

九、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：

公司本次变更部分募投项目事项经公司董事会、监事会审议通过，独立董事已发表了明确的同意意见，符合相关的法律法规并履行了必要的法律程序。本次变更部分募投项目事项尚需提交公司股东大会审议。

公司本次变更部分募投项目事项符合《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》《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》等相关法律法规的规定，本次变更部分募投项目事项符合公司的实际情况和长期发展规划，不存在变相改变募集资金使用用途的情形，保荐机构对公司本次变更部分募投项目事项无异议。

综上所述，保荐机构对公司本次变更部分募投项目并将部分募集资金投入新项目事项无异议。

（以下无正文）

