

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

2024 年度募集资金存放和使用情况专项核查报告

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”）作为浙江蓝特光学股份有限公司（以下简称“蓝特光学”、“公司”或“发行人”）首次公开发行股票并在科创板上市的保荐机构，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》《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》等法律法规的规定，对蓝特光学在 2024 年度募集资金存放与使用情况进行了核查，核查情况如下：

一、募集资金的基本情况

（一）实际募集资金金额和资金到账时间

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》。

（二）募集资金使用和结余情况

金额单位：人民币万元

项 目	序号	金 额
募集资金净额	A	55,513.60
截至期初累计发生额	项目投入	41,218.00
	利息收入净额	3,666.19
本期发生额	项目投入	14,034.11
	利息收入净额	317.89

项 目		序 号	金 额
截至期末累计发生额	项目投入	$D1=B1+C1$	55,252.11
	利息收入净额	$D2=B2+C2$	3,984.08
应结余募集资金		$E=A-D1+D2$	4,245.57
实际结余募集资金		F	4,245.57
差异		$G=E-F$	-

注：截至 2024 年 12 月 31 日，公司首次公开发行募集资金投资项目均已完成投入并达到预定的可使用状态，“实际结余募集资金”余额系项目已签订合同尾款尚未支付所致，预计尾款支付完成后募集资金节余金额为 0。

二、募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，公司根据《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》等法律法规、规范性文件的相关规定和要求，结合公司实际情况，制定了《浙江蓝特光学股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称“《管理办法》”），对募集资金的存储、使用及管理等方面做出了明确的规定，在制度上保证募集资金的规范使用。

根据上述办法的规定，公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，募集资金到账后，已全部存放于募集资金专项账户内。公司连同保荐机构华泰联合证券有限责任公司于 2020 年 9 月 16 日分别与中国工商银行股份有限公司嘉兴分行、中国农业银行股份有限公司嘉兴南湖支行、中信银行股份有限公司嘉兴分行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。2023 年，公司在中信银行股份有限公司嘉兴分行新开立募集资金专项账户，用于“微棱镜产业基地扩产项目”的存储和使用，并与中信银行股份有限公司嘉兴分行、保荐机构华泰联合证券有限责任公司签订了该账户的《募集资金专户存储三方监管协议》。以上三方监管协议均与上海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。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司有 3 个募集资金专户，募集资金存放情况如下：

金额单位：人民币元

开户银行	银行账号	募集资金余额	备注
中信银行嘉兴分行	8110801012102046497	0.00	活期
中国农业银行嘉兴科技支行	19380401040010001	0.00	活期
中信银行嘉兴分行	8110801011602792789	42,455,739.26	活期
合计		42,455,739.26	

三、2024年度募集资金使用情况及结余情况

（一）募集资金项目的资金使用情况

报告期内，公司实际投入微棱镜产业基地扩产项目 14,034.11 万元。具体情况详见附表 1：募集资金使用情况对照表。

（二）募投项目先期投入及置换情况

报告期内，公司不存在置换募投项目先期投入的情况。

（三）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

报告期内，公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

（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 12 月 4 日召开了第五届董事会第七次会议、第五届监事会第五次会议，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 5,000 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，使用期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

2024 年度，公司使用闲置募集资金购买保本型理财产品情况如下：

合作方	产品名称	金额 (万元)	预期年 化收益 率(%)	起始日	到期日	是否 收回	理财收 益(万 元)
中信银行 嘉兴分行	大额存单 A00620230139	1,000.00	3.00	2023/3/20	封闭三个月 后随时转让	是	53.53
中信银行 嘉兴分行	大额存单 A00620230139	1,000.00	3.00	2023/3/20	封闭三个月 后随时转让	是	53.53

中信银行 嘉兴分行	大额存单 A00620230139	1,000.00	3.00	2023/3/20	封闭三个月 后随时转让	是	53.53
中信银行 嘉兴分行	大额存单 A00620230139	1,000.00	3.00	2023/3/20	封闭三个月 后随时转让	是	53.53
合 计		4,000.00					214.14

（五）使用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

报告期内，公司不存在使用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款的情况。

（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

报告期内，公司不存在使用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

报告期内，公司不存在节余募集资金使用的情况。

（八）募集资金使用的其他情况

公司于2023年12月4日召开第五届董事会第七次会议及第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用银行承兑汇票支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司使用银行承兑汇票支付部分募集资金投资项目所需资金并同时以募集资金等额进行置换。公司于2024年2月2日召开第五届董事会第九次会议及第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用信用证、自有外汇支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司使用信用证、自有外汇支付部分募集资金投资项目所需资金并同时以募集资金等额进行置换。2024年度公司使用银行承兑汇票、信用证、自有外汇支付部分募集资金投资项目所需资金并同时以募集资金等额进行置换金额为46,558,994.05元。

四、变更募投项目的资金使用情况

公司于2023年9月26日召开第五届董事会第五次会议及第五届监事会第三次会议，2023年10月18日召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意将“高精度玻璃晶圆产业基地建设

项目”未使用的募集资金 21,284.30 万元以及募集资金账户历年理财与利息收入金额 2,254.56 万元，投入“微棱镜产业基地扩产项目”。

截至报告期末，变更募集资金投资项目的资金使用情况详见本报告附表 2：变更募集资金投资项目情况表。

五、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）对蓝特光学董事会编制的《2024 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》进行了专项审核，并出具了募集资金存放与实际使用情况鉴证报告，结论为：蓝特光学公司管理层编制的 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《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（2023 年 12 月修订）》（上证发〔2023〕194 号）的规定，如实反映了蓝特光学公司募集资金 2024 年度实际存放与使用情况。

六、保荐机构主要核查工作

报告期内，保荐代表人通过资料审阅、现场检查、访谈沟通等多种方式，对蓝特光学募集资金的存放、使用及募集资金投资项目实施情况进行了核查。主要核查内容包括：查阅了公司募集资金存放银行对账单、募集资金使用原始凭证、中介机构相关报告、募集资金使用情况的相关公告和支持文件等资料，并与公司高管、中层管理人员等相关人员沟通交流等。

七、保荐机构核查意见

经核查，蓝特光学 2024 年度募集资金的存放和使用严格执行募集资金专户存储制度，有效执行三方监管协议，募集资金不存在被控股股东和实际控制人占用、委托理财等情形；2024 年度，公司不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形，不存在违规使用募集资金的情形。保荐机构对蓝特光学在 2024 年度募集资金存放与使用情况无异议。

附表 1：募集资金使用情况对照表

募集资金使用情况对照表

2024 年度

编制单位：浙江蓝特光学股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额				55,513.60		本年度投入募集资金总额					14,034.11	
变更用途的募集资金总额				21,284.30		已累计投入募集资金总额					55,252.11	
变更用途的募集资金总额比例				38.34%								
承诺投资项目	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	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
高精度玻璃晶圆产业基地建设项目	是	26,819.97	5,535.67	5,535.67		5,535.67		100.00	[注 5]	[注 5]		否
微棱镜产业基地建设项目	是[注 1]	20,893.63	20,893.63	20,893.63		22,230.59	1,336.96[注 3]	106.40	2023 年 6 月	2,969.49	是	否
微棱镜产业基地扩产项目	否		23,538.86[注 2]	23,538.86	14,034.11	19,646.02	-3,892.84[注 4]	83.46[注 4]	2024 年 7 月	2,912.56	是	否
补充流动资金	否	7,800.00	7,800.00	7,800.00		7,839.83	39.83	100.51				否

合 计	—	55,513.60	57,768.16	57,768.16	14,034.11	55,252.11	-2,516.05	—	—		—	—
未达到计划进度原因（分具体项目）	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。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	无											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无											
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品的情况	详见“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	无											
募集资金结余的金额及形成原因	无											
募集资金其他使用情况	无											

[注 1]微棱镜产业基地建设项目变更投资总额，未变更募集资金承诺投资总额。

[注 2]公司将“高精度玻璃晶圆产业基地建设项目”未使用的募集资金 21,284.30 万元以及募集资金账户历年理财与利息收入金额 2,254.56 万元，合计 23,538.86 万元变更用途投入“微棱镜产业基地扩产项目”。

[注 3]公司将募集资金产生的银行存款利息和理财产品收益扣除银行手续费后资金中的 1,336.96 万元用于微棱镜产业基地建设项目。

[注 4]截至 2024 年 7 月，微棱镜产业基地扩产项目已顺利建设完毕并达到预定可使用状态，实际投入进度为 100.00%，公司对上述项目进行结项；截至本报告期末，微棱镜产业基地扩产项目累计投入金额为 19,646.02 万元，期末投入进度为 83.46%，主要系仍存在部分已签订合同尚未支付的合同尾款，预计尾款支付完成后募集资金节余金额为 0。

[注 5]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，导致项目未达到计划进度，尚处实施阶段。项目可行性未发生重大变化，后续公司将根据下游市场发展情况，使用自有资金进行投资。

附表 2：变更募集资金投资项目情况表

变更募集资金投资项目情况表

2024 年度

编制单位：浙江蓝特光学股份有限公司

金额单位：人民币万元

变更后的项目	对应的原项目	变更后项目 拟投入募集 资金总额	截至期末计划 累计投入金额 (1)	本年度 实际投入金额	实际累计 投入金额 (2)	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	变更后的项目 可行性是否发生 重大变化
微棱镜产业基地 扩产项目	高精度玻璃晶 圆产业基地建 设项目	23,538.86 [注 1]	23,538.86	14,034.11	19,646.02 [注 2]	83.46[注 2]	2024 年 7 月	2,912.56	是	否
合 计	—	23,538.86	23,538.86	14,034.11	19,646.02	—	—	—	—	—
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）				(1) 变更原因：原募投项目“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；变更推进节奏较慢的募投项目资金投入到“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。 (2) 决策程序：公司于 2023 年 9 月 26 日召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第三次会议，2023 年 10 月 18 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司对“高精度玻璃晶圆产业基地建设项目”未使用的募集资金以及募集资金账户历年理财与利息收入金额，变更用途投入“微棱镜产业基地扩产项目”。 (3) 信息披露情况：公司已于 2023 年 9 月 27 日对募投变更情况、董事会与监事会决议进行了公告披露，于 2023 年 10 月 19 日对股东大会决议情况进行了公告披露，详见当日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的公告。						
未达到计划进度的情况和原因（分具体项目）				无						

变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无
----------------------	---

[注 1]公司将“高精度玻璃晶圆产业基地建设项目”未使用的募集资金 21,284.30 万元以及募集资金账户历年理财与利息收入金额 2,254.56 万元，合计 23,538.86 万元变更用途投入“微棱镜产业基地扩产项目”。

[注 2]截至 2024 年 7 月，微棱镜产业基地扩产项目已顺利建设完毕并达到预定可使用状态，实际投入进度为 100.00%，公司对上述项目进行结项；截至本报告期末，微棱镜产业基地扩产项目累计投入金额为 19,646.02 万元，期末投入进度为 83.46%，主要系仍存在部分已签订合同尚未支付的合同尾款，预计尾款支付完成后募集资金节余金额为 0。

