

目 录

- 一、募集资金年度存放与使用情况鉴证报告·····第 1—2 页

- 二、关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告····· 第 3—10 页

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天健审〔2024〕2251号

浙江蓝特光学股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的浙江蓝特光学股份有限公司（以下简称蓝特光学公司）管理层编制的2023年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供蓝特光学公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为蓝特光学公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

蓝特光学公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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）的规定编制《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对蓝特光学公司管理层编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，蓝特光学公司管理层编制的 2023 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 2023 年度实际存放与使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二四年四月二十三日

浙江蓝特光学股份有限公司

关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

根据中国证券监督管理委员会《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）和上海证券交易所印发的《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，将本公司 2023 年度募集资金存放与使用情况专项说明如下。

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《证监许可〔2020〕1929 号》，本公司由主承销商华泰联合证券有限责任公司采用战略投资者定向配售、网下向符合条件的投资者询价配售与网上向持有上海市场非限售 A 股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 4,090 万股，发行价为每股人民币 15.41 元，共计募集资金 63,026.90 万元，坐扣承销和保荐费用（不含税）5,151.35 万元（保荐承销费共计 5,251.34 万元，募集资金到位前已预付 100.00 万元）后的募集资金为 57,875.56 万元，已由主承销商华泰联合证券有限责任公司于 2020 年 9 月 16 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除已预付承销及保荐费（不含税）100.00 万元和审计验资费、律师费、信息披露费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 2,261.96 万元（不含税）后，公司本次募集资金净额为 55,513.60 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〔2020〕377 号）。

（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	B1	35,138.21

项 目		序号	金 额
	利息收入净额	B2	2,112.93
本期发生额	项目投入	C1	6,079.79
	利息收入净额	C2	1,553.26
截至期末累计发生额	项目投入	D1=B1+C1	41,218.00
	利息收入净额	D2=B2+C2	3,666.19
应结余募集资金		E=A-D1+D2	17,961.79
实际结余募集资金		F	17,961.79
差异		G=E-F	

二、募集资金管理情况

（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，本公司按照《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）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）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《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》）。根据《管理办法》，本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。报告期内，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，本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2023年12月31日，本公司有4个募集资金专户、4个定期存款账户，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
中国工商银行嘉兴秀洲支行	1204068029200069890	0.00	活期
中信银行嘉兴分行	8110801012102046497	28,913.15	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	139,589,023.98	活期
中信银行嘉兴分行	8110801022102669909	10,000,000.00	大额存单
中信银行嘉兴分行	8110801022402669906	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	8110801023002669900	10,000,000.00	大额存单
合计		179,617,937.13	

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金使用情况对照表

募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

(二) 募集资金投资项目出现异常情况的说明

本公司募集资金投资项目未出现异常情况。

(三) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司募集资金项目中“补充流动资金项目”，系通过优化公司财务结构，满足公司经营规模持续增长带来的资金需求，通过公司整体盈利能力的提升来体现效益，故无法单独核算效益。其他募集资金项目不存在无法单独核算效益的情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

变更募集资金投资项目情况表详见本报告附件 2。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本年度，本公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

六、其他

(一) 募投项目追加投资情况说明

本公司根据2022年12月6日召开的第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十四次会议通过的《关于使用自有资金对部分募投项目追加投资的议案》，使用自有资金23,650.00万元对募投项目“微棱镜产业基地建设项目”追加投资。变更前，该募投项目预计总投入金额26,594.73万元，其中募集资金承诺投资金额20,893.63万元，自有资金投入5,701.10万元，变更后，该募投项目预计总投入50,244.73万元，其中募集资金承诺投资金额20,893.63万元，自有资金投入29,351.10万元。

(二) 闲置募集资金情况说明

公司于2022年12月6日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。

2023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 A00620200106	10,203.33	3.80	2020/9/21	2023/3/18	是	996.67
中信银行嘉兴分行	大额存单 A00620200106	5,101.67	3.80	2020/9/21	2023/3/18	是	498.33
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	否	
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	否	
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	否	
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	否	
合 计		19,305.00					1,495.00

附件 1: 募集资金使用情况对照表

附件 2: 变更募集资金投资项目情况表



附件 1

募集资金使用情况对照表

2023 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		6,079.79						
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		41,218.00						
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	467.88	5,535.67		100.00	[注 4]	[注 4]		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	4,262.88	是	否
微棱镜产业基地扩产项目	否	23,538.86[注 2]	23,538.86	23,538.86	5,611.91	5,611.91	-17,926.95	23.84	[注 5]	[注 5]		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	6,079.79	41,218.00	-16,550.16	—	—	—
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										
根据公司2022年12月6日召开的第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十四次会议通过的《关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》，公司使用不超过人民币18,000.00万元的部分闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月，并随时根据募投项目的进行及需求情况及时归还至募集资金专用账户。截至该议案有效期前已全部归还。										
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品的情况										
详见本报告第六条之说明										
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] 微透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“微透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1,336.96万元用于微透镜产业基地建设项目

[注4] 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。

[注5] 微透镜产业基地扩产项目尚处实施阶段，尚未达到预定可使用状态

变更募集资金投资项目情况表

2023 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	5,611.91	5,611.91	23.84	[注2]	[注2]		否
合计		23,538.86	23,538.86	5,611.91	5,611.91	—	—	—	—	—

(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“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 日对募投变更情况及董事会、监事会决议进行了公告披露；于 2023 年 10 月 19 日对股东大会决议进行了公告披露。

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]微棱镜产业基地扩产项目尚处实施阶段，尚未达到预定可使用状态