

深圳市柏星龙创意包装股份有限公司  
2025 年度募集资金存放、管理与实际使用情况  
鉴证报告  
天职业字[2026]16226-1 号

---

目 录

2025 年度募集资金存放、管理与实际使用情况鉴证报告	1
2025 年度募集资金使用情况对照表	8



深圳市柏星龙创意包装股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的深圳市柏星龙创意包装股份有限公司（以下简称“柏星龙”）《深圳市柏星龙创意包装股份有限公司董事会关于 2025 年度募集资金年度存放、管理与实际使用情况的专项报告》。

## 一、管理层的责任

柏星龙管理层的责任是按照中国证监会《上市公司募集资金监管规则》、北京证券交易所颁布的《北京证券交易所股票上市规则》和《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 9 号——募集资金管理》等相关规定编制《深圳市柏星龙创意包装股份有限公司董事会关于 2025 年度募集资金年度存放、管理与实际使用情况的专项报告》，并保证其内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息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，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

## 三、鉴证结论

我们认为，柏星龙《深圳市柏星龙创意包装股份有限公司董事会关于 2025 年度募集资金年度存放、管理与实际使用情况的专项报告》按照中国证监会《上市公司募集资金监管规则》、北京证券交易所颁布的《北京证券交易所股票上市规则》、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 9 号——募集资金管理》等相关规定编制，在所有重大方面公允反映了柏星龙 2025 年度募集资金的存放与使用情况。

## 四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供柏星龙 2025 年度报告披露之目的，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为柏星龙 2025 年年度报告的必备文件，随其他文件一起报送。



募集资金年度存放、管理与实际使用情况鉴证报告（续）

天职业字[2026]16226-1 号

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



# 深圳市柏星龙创意包装股份有限公司董事会

## 关于 2025 年度募集资金存放、管理与实际使用情况的 专项报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

根据中国证监会《上市公司募集资金监管规则》、北京证券交易所颁布的《北京证券交易所股票上市规则》和《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 9 号——募集资金管理》及相关公告格式规定，将本公司 2025 年度募集资金存放与使用情况报告如下：

### 一、募集资金基本情况

#### （一）募集资金金额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市柏星龙创意包装股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕2881 号）核准，公司公开发行人民币普通股（A 股）12,963,000.00 股，每股面值 1.00 元，发行价格为 11.80 元/股，发行募集资金总额为人民币 152,963,400.00 元，扣除相关发行费用后募集资金净额为人民币 131,819,903.12 元。

该次募集资金到账时间为 2022 年 12 月 6 日，本次募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 12 月 6 日出具天职业字〔2022〕45964 号《验资报告》。

#### （二）本年度使用金额及年末余额

截至 2025 年 12 月 31 日，公司募集资金使用情况及余额如下：

单位：元

项目	金额
一、募集资金总额	152,963,400.00
减：发行费用（不含税）	21,143,496.88
等于：募集资金净额	131,819,903.12
二、实际到账金额	139,167,060.00
减：置换发行费用及预先支付金额	7,918,644.57
减：后续支付发行费用	2,566,035.85
加：募集资金账户利息收入及手续费	2,122,023.51
三、期初已投入金额	115,042,040.13



四、本期募集资金使用金额	1,704,118.43
其中：	
（一）惠州柏星龙包装有限公司创意包装智能制造生产建设项目	0.00
（二）文创产品研发与创意技术研发中心建设项目	1,704,118.43
五、截至报告期末募集资金余额	17,195,769.91
其中：	
银行存款	17,195,769.91
闲置募集资金购买理财产品	0.00

## 二、募集资金管理情况

### （一）募集资金管理制度情况

本公司已按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司证券发行管理办法》《上市公司募集资金监管规则》《北京证券交易所股票上市规则》和《北京证券交易所上市公司持续监管指引第9号——募集资金管理》等相关规定的要求，经公司2022年第四届董事会第十次会议审议通过了《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的〈深圳市柏星龙创意包装股份有限公司募集资金管理制度（北交所上市后适用）〉的议案》（以下简称“管理制度”）。报告期内，公司严格按照有关法律法规及《募集资金管理制度》规范公司募集资金的管理和使用，专户存放、专款专用、如实披露，保护投资者权益。

根据《管理制度》要求，本公司董事会批准开设了工商银行深圳罗湖支行（以下简称“工商银行深圳罗湖支行”）和招商银行股份有限公司深圳罗湖支行（以下简称“招商银行深圳罗湖支行”）专项账户，仅用于本公司募集资金的存储和使用，不用作其他用途。

### （二）募集资金三方监管协议情况

经公司2022年第四届董事会第十四次会议审议通过，公司与工商银行深圳罗湖支行、招商银行深圳罗湖支行及保荐机构国金证券股份有限公司（以下简称“保荐机构”）签订了《募集资金三方监管协议》。

### （三）募集资金专户存储情况

截止2025年12月31日，募集资金存放专项账户的存款余额如下（单位：人民币元）：

存放银行	银行账户账号	存款方式	余额
工商银行深圳罗湖支行	4000020429201058467	活期	17,195,769.91
合计	——	——	17,195,769.91

## 三、本年度募集资金的使用情况



(一) 募投项目情况

1. 本公司 2025 年度募集资金使用情况对照表详见本报告附件募集资金使用情况对照表。
2. 募投项目可行性不存在重大变化。

(二) 募集资金置换情况

报告期内，公司不存在募集资金置换的情况。

(三) 闲置募集资金暂时补充流动资金情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

(四) 闲置募集资金购买理财产品情况

2025 年度，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理的情况如下：

受托方名称	委托理财产品类型	产品名称	委托理财金额（万元）	委托理财起始日期	委托理财终止日期	收益类型	预计年化收益率（%）
深圳市柏星龙创意包装股份有限公司	银行理财产品	工银理财·法人“添利宝”净值型理财产品（TLB1801）	700.00	2025 年 5 月 12 日	2025 年 9 月 10 日	浮动收益	1.25%-1.5%
深圳市柏星龙创意包装股份有限公司	银行理财产品	工银理财·法人“添利宝”净值型理财产品（TLB1801）	1,000.00	2025 年 5 月 20 日	2025 年 9 月 10 日	浮动收益	1.25%-1.5%
深圳市柏星龙创意包装股份有限公司	银行理财产品	工银理财·添利宝优享法人净值型理财产品 24GS2266	1,600.00	2025 年 9 月 15 日	2025 年 12 月 25 日	浮动收益	1.2%-2%

公司于 2025 年 4 月 24 日召开第五届董事会第十三次会议，审议通过了《使用闲置募集资金购买理财产品》的议案，对闲置募集资金现金管理进行授权，在确保资金安全、不影响募集资金投资建设的前提下，公司拟使用不超过人民币 1,800.00 万元闲置募集资金进行现金管理，在前述额度范围内可以循环滚动使用。使用闲置募集资金进行现金管理的品种满足安全性高、流动性好、单笔投资期限最长不超过 12 个月等要求，包括但不限于结构性存款、大额存单等安全性高、可以保障投资本金安全的产品，且购买的产品不得抵押，不用作其他用途，不影响募集资金投资计划正常进行。如单笔产品存续期超过前述有效期，则决议的有效期自动顺延至该笔交易期满之日。截至 2025 年 12 月 31 日，公司不存在期末闲置募集资金仍在进行现金管理的情况。

(五) 超募资金使用情况



截至 2025 年 12 月 31 日，公司不存在超募资金的情况。

#### （六）募集资金使用的其他情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的募集资金使用的其他情况。

### 四、变更募集资金用途的资金使用情况

#### （一）募集资金变更及使用情况

公司于 2025 年 4 月 14 日召开第五届董事会第十二次会议，2025 年 4 月 30 日召开 2025 年第一次临时股东会，审议通过《关于变更部分募投项目实施内容暨变更募集资金用途》的议案，将原“创意设计与技术研发中心建设项目”变更为“文创产品研发与创意技术研发中心建设项目”，变更后拟投入募集资金总额保持不变仍为 20,000,000.00 元，项目总投资 20,688,877.00 元，超出部分由公司自筹，建设周期为 18 个月。截至 2025 年 12 月 31 日，实际累计投入 3,944,137.04 元，占调整后拟投入的 19.72%，本报告期实际投入金额及截至期末计划累计投资金额详见附表 1《募集资金使用情况对照表》；该项目不直接产生经济效益，故预计效益指标不适用；本次变更系在原项目基础上根据市场环境与公司战略优化研发内容并新增文创产品研发，实施方向未变、可行性未发生重大变化。

#### （二）变更募集资金用途的原因

根据公司战略发展规划和市场环境的变化，一方面在原有创意设计与技术研发中心建设项目基础上，持续推进尚适合市场趋势的研发项目建设内容，并结合市场需求动态演变及技术迭代升级趋势，对一部分研发项目内容进行优化与提升，以进一步加强公司在创意设计与技术研发领域的优势。同时，根据公司的战略定位，新增文创产品研发内容，具体如下：

##### 1、文创消费市场爆发式增长

近年来，消费者对品牌文化附加值及文创产品的需求显著提升，文创产业规模持续高速增长。公司通过布局文创产品研发，以 IP 自研孵化及引入成熟 IP 运营双轨并行的模式，深度赋能产品文化属性，有效提升客户粘性及品牌溢价，快速抢占市场增长红利。

##### 2、业务模式延伸

为适应公司业务从 B 端向 B+C 端综合服务的战略转型需求，公司将延伸业务链条至 C 端 IP 文创产品研发，通过构建“IP 孵化—创意设计—产品研发—渠道销售”的完整产业生态，打通从设计到消费终端的全新业务链条，进一步拓展公司商业边界与盈利空间。

#### （三）公司决策程序和信息披露情况

公司于 2025 年 4 月 14 日召开第五届董事会第十二次会议，2025 年 4 月 30 日召开 2025 年第一次临时股东会，审议通过《关于变更部分募投项目实施内容暨变更募集资金用途》的议案，保荐机构已发表同意意见。

### 五、募集资金使用及披露中存在的问题



本公司董事会认为本公司已严格按照《公司法》《证券法》《上市公司募集资金监管规则》《北京证券交易所股票上市规则》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第9号——募集资金管理》等有关法律、法规和规范性文件及《募集资金使用管理制度》的规定使用募集资金，并及时、真实、准确、完整履行相关信息披露义务，不存在违规使用募集资金的情形。

附件：募集资金使用情况对照表

深圳市柏星龙创意包装股份有限公司

二〇二六年四月二十二日



附件：

# 深圳市柏星龙创意包装股份有限公司

## 募集资金使用情况对照表

截止日期：2025年12月31日

编制单位：深圳市柏星龙创意包装股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金净额		13,181.99	本年度投入募集资金总额		170.41			
变更用途的募集资金总额		2,000.00	已累计投入募集资金总额		11,674.62			
变更用途的募集资金总额比例		15.17%						
募集资金用途	是否已变更项目，含部分变更	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)	截至期末投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
1、惠州柏星龙包装有限公司创意包装智能制造生产建设项目	否	11,181.99	-	11,280.20	100.88	2025年12月13日	不适用(注1)	否
2、创意设计与技术研发中心建设项目(变更为“文创产品研发与创意技术研发中心建设项目”)	是	2,000.00	170.41	394.41	19.72	2026年10月30日	不适用(注2)	否
合计	-	13,181.99	170.41	11,674.62	88.56	-	-	-





募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度，如存在，请说明应对措施、投资计划是否需要调整 (分具体募集资金用途)	不适用
可行性发生重大变化的情况说明	不适用
募集资金用途变更的情况说明(分具体募集资金用途)	公司于2025年4月14日召开第五届董事会第十二次会议,2025年4月30日召开2025年第一次临时股东大会,审议通过《关于变更部分募投项目实施内容暨变更募集资金用途》的议案,保荐机构发表了同意意见。根据会议审议结果公司将原“创意设计与技术研发中心建设项目”变更为“文创产品研发与创意技术研究中心建设项目”,变更后拟投入募集资金总额保持不变仍为20,000,000.00元,项目总投资20,688,877.00元,超出部分由公司自筹,建设周期为18个月。
募集资金置换自筹资金情况说明	报告期内,公司不存在募集资金置换的情况。
使用闲置募集资金暂时补充流动资金的审议额度	0.00
报告期末使用募集资金暂时补充的金额	0.00
使用闲置募集资金购买相关理财产品的审议额度	18,000,000.00
报告期末使用闲置募集资金购买相关理财产品的余额	0.00
超募资金使用的情况说明	不适用
节余募集资金转出的情况说明	不适用
投资境外募投项目的情况说明	不适用

注1:惠州柏星龙包装有限公司创意包装智能制造生产建设项目在本报告期内处于客户导入、产能爬坡阶段,因此“是否达到预计效益”披露不适用。

注2:文创产品研发与创意技术研究中心建设项目不直接产生经济效益,因此“是否达到预计效益”披露不适用。

注3:总数与各分项数值之和尾数不符的情形均为四舍五入原因所造成。





# 营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 12500 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 05 日

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼  
A-1 和 A-5 区域

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

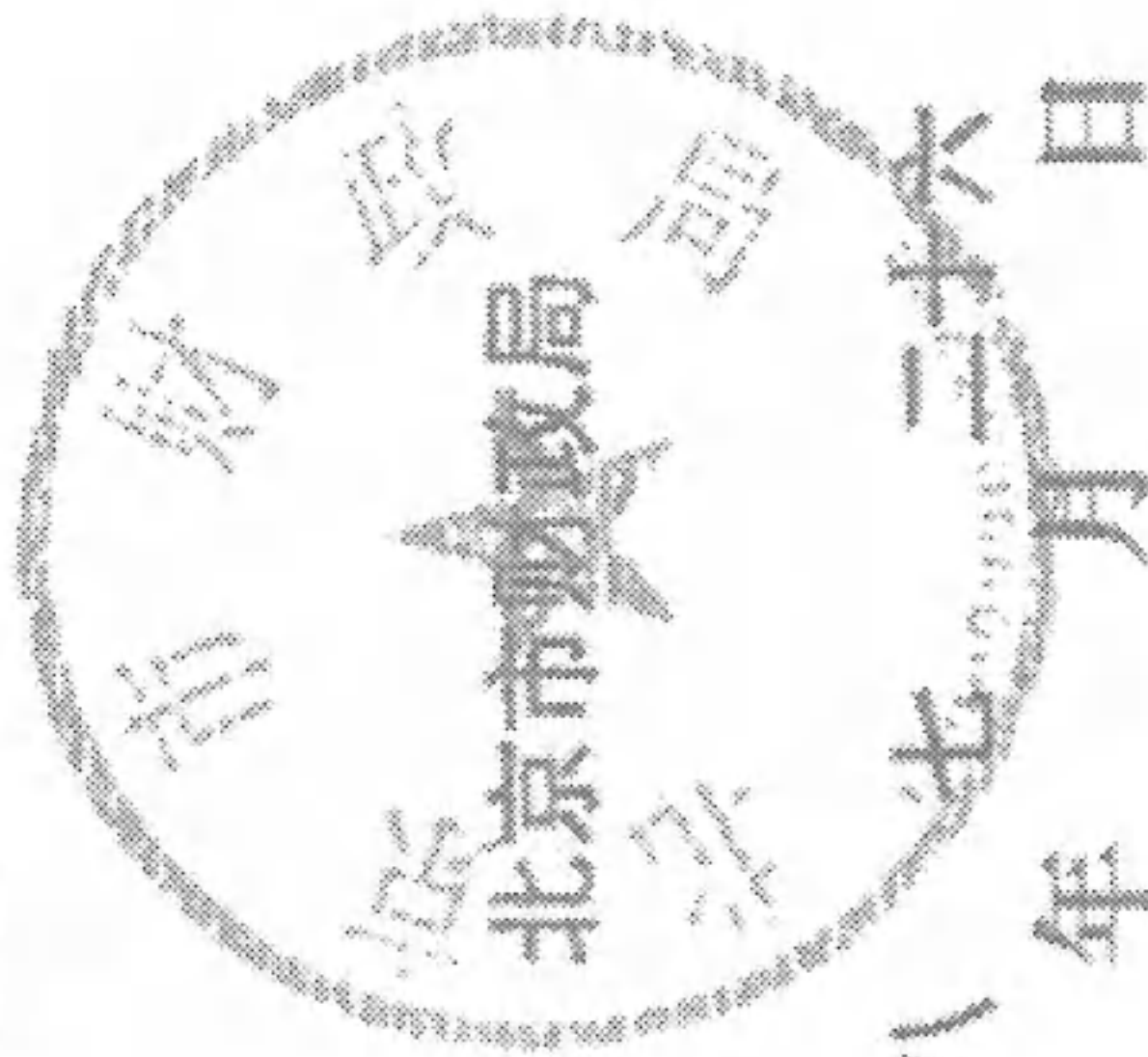


2026 年 03 月 09 日

证书序号: 0000175

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

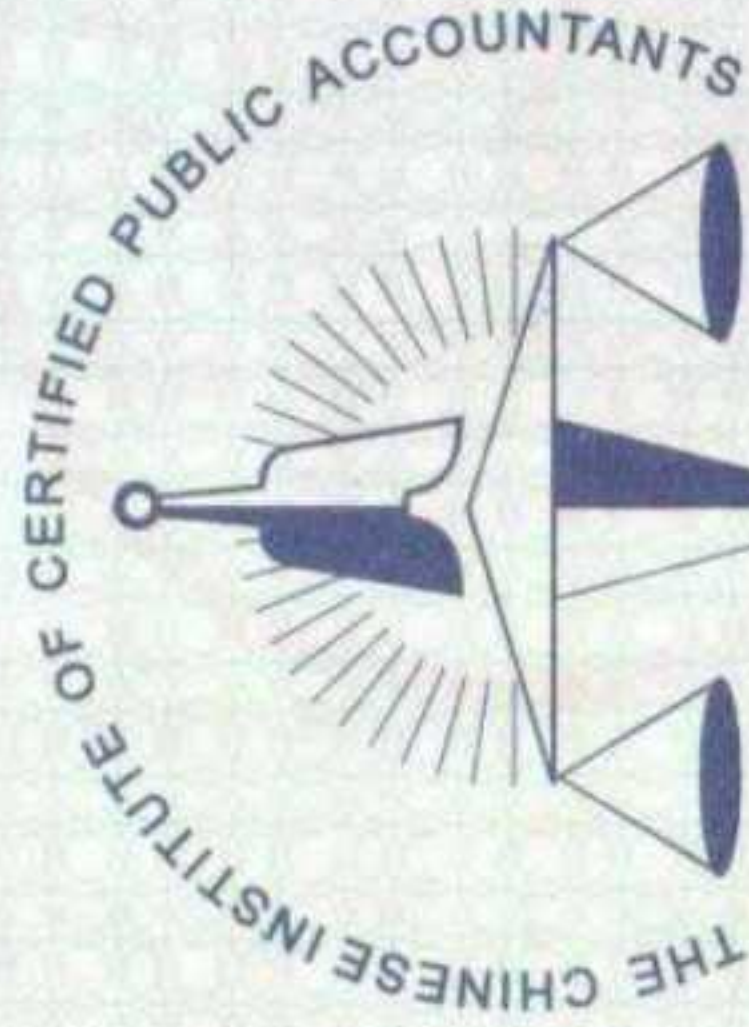
中华人民共和国财政部制

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)  
**会计师事务所执业证书**

名称: 邱靖之  
 首席合伙人:  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010150  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号  
 批准执业日期: 2011年11月14日

与原件报告相关资料, 2018-07-26



中国注册会计师协会

姓名	陈子涵
Full name	陈子涵
性别	女
Sex	女
出生日期	1980-10-13
Date of birth	1980-10-13
工作单位	永职国际会计师事务所有限公司深圳分所
Working unit	永职国际会计师事务所有限公司深圳分所
身份证号码	370481198010130328
Identity card No.	370481198010130328



陈子涵 110002400147

证书编号: 110002400147  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 02 月 28 日  
Date of Issuance

陈子涵

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



陈子涵

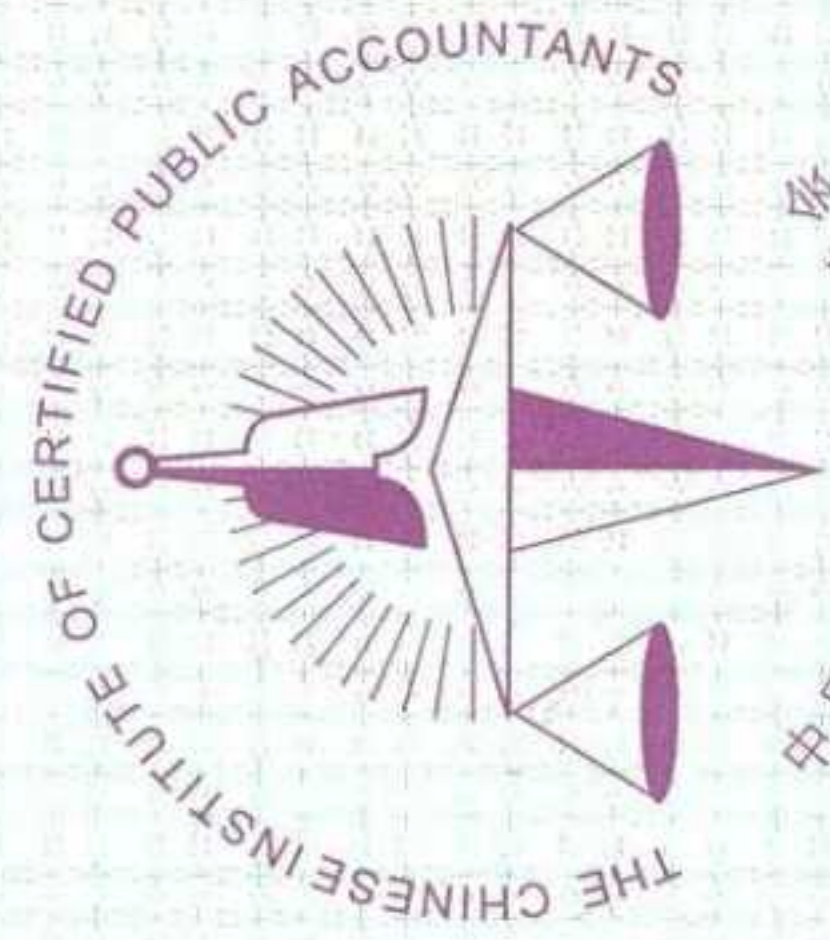
110002400147  
深圳市注册会计师协会



与原件一致


该资质仅用于

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



肖松涛

姓名 Full name 肖松涛  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1994-06-15  
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
身份证号码 Identity card No. 362424199406150031



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

肖松涛 110101500767

证书编号: 110101500767  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 月 日  
Date of Issuance /y /m /d

肖松涛  
110101500767  
深圳市注册会计师协会

年 月 日  
/y /m /d

5

与原件一致

该资质仅用于...