

国金证券股份有限公司
关于深圳市柏星龙创意包装股份有限公司
变更部分募投项目实施内容
暨变更募集资金用途的核查意见

国金证券股份有限公司（以下简称“国金证券”或“保荐机构”）作为深圳市柏星龙创意包装股份有限公司（以下简称“柏星龙”或“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的持续督导保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等有关法规和规范性文件的要求，对柏星龙变更部分募投项目实施内容暨变更募集资金用途事项进行了核查，具体情况如下：

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

2022 年 11 月 15 日，中国证券监督管理委员会作出《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），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票的注册申请。2022 年 12 月 7 日，经北京证券交易所《关于同意深圳市柏星龙创意包装股份有限公司股票在北京证券交易所上市的函》（北证函【2022】258 号）批准，公司股票于 2022 年 12 月 14 日成功在北京证券交易所上市。

公司本次发行的最终股数 12,963,000 股，发行价格为人民币 11.80 元/股，募集资金总额 152,963,400.00 元，扣除相关发行费用后，募集资金净额 131,819,903.12 元。上述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《深圳市柏星龙创意包装股份有限公司验资报告》（天职业字【2022】45964 号）。募集资金已全部存放于公司设立的募集资金专项账户。

(二) 募集资金使用情况和存储情况

截至 2025 年 3 月 31 日，公司上述发行股份的募集资金使用情况具体如下：

单位：元

序号	募集资金用途	实施主体	募集资金计划 投资总额 (调整后)(1)	累计投入募集 资金金额 (2)	投入进度 (%) (3) = (2) / (1)
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	惠州柏星龙包装有限公司	111,819,903.12	112,802,021.52	100.88%
2	创意设计与技术研发中心建设项目	深圳市柏星龙创意包装股份有限公司	20,000,000.00	2,547,965.98	12.74%
合计			131,819,903.12	115,349,987.50	87.51%

截至 2025 年 3 月 31 日，公司募集资金的存储情况如下：

账户名称	银行名称	账号	金额（元）
惠州柏星龙包装有限公司	中国工商银行深圳罗湖支行	4000020429201058467	-
深圳市柏星龙创意包装股份有限公司	招商银行深圳分行罗湖支行	755930704210818	18,436,986.08
合计			18,436,986.08

注：截至 2024 年 6 月 5 日，公司在招商银行深圳分行罗湖支行开立的募集资金专项账户（银行账户：755930704210818）资金已按规定用途使用完毕，在完成销户前，该专户产生的利息收入余额 0.01 元已转入公司的一般账户，使得该专户余额已归零。为便于公司募集资金账户管理，公司已于 2024 年 6 月 5 日完成该募集资金专户注销手续。

二、变更募集资金用途的具体情况

(一) 变更募集资金用途的概况

单位：元

序号	原定募集资金用途	变更前拟投资金额	变更后募集资金用途	变更后拟投资金额	募集资金用途变更的主要原因（请简要描述）
1	创意设计与技术	20,000,000.00	文创产品研发与创意技术研	20,000,000.00	根据市场环境变化及公司战略定位，对

	术研发中心建设项目		发中心建设项目		部分研发项目内容进行优化与提升，并增加文创产品的研发内容。详见下文 (二)变更募集资金用途的原因
	合计	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-

(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 & 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) 变更后的募集资金用途具体情况

原募投项目“创意设计与技术研发中心建设项目”拟投资金额保持不变，项目内容为适应市场变化将部分项目内容进行优化与提升，并新增文创产品研发相关内容，具体实施规划如下：

1、项目概况

项目名称：文创产品研发与创意技术研发中心建设项目

项目计划投资额：20,688,877.00 元，拟使用募集资金投资金额 20,000,000.00 元（项目计划投资额超出剩余募集资金部分将由公司自有资金投入）

实施主体：深圳市柏星龙创意包装股份有限公司

本次调整后项目延长建设周期：18 个月

2、项目投资概算：

序号	投资内容	投资金额（元）	占项目总投资
1	建设投资	13,387,877.00	64.71%
1.1	新增设备投入	10,296,925.00	49.77%
1.2	新增软件投入	3,090,952.00	14.94%
2	技术研发投入	4,836,000.00	23.37%
3	人员工资	965,000.00	4.66%
4	装修投入	1,500,000.00	7.25%
合计		20,688,877.00	100.00%

项目效益：本项目不直接产生经济效益，项目效益及价值主要体现为研发成果转化为产品所产生的利润。因此，不对本项目进行单独的财务评估。本项目实施将进一步加强公司在创意设计与技术研发领域的优势，提高公司品牌影响力和市场竞争力，同时将打通从设计到消费终端的全新业务链条，拓展公司商业边界与盈利空间，从而为公司创造更多的经济效益。

3、可能面临的风险

本项目可能受宏观经济波动、政策调整、市场变化等不确定因素影响，从而导致建设周期及预期收益存在不确定性。公司将严格把控项目质量与进度，动态预判风险并制定防范措施，确保项目高效推进和预期目标达成。

三、本次变更部分募投项目实施内容暨变更募集资金用途的影响及后续安排

（一）具体情况

公司本次变更部分募投项目实施内容暨变更募集资金用途，系基于对募投项目实际进展、市场环境变化及公司战略升级需求的综合审视与论证后作出的审慎

决策。本次调整对原项目进行适应性优化并新增文创产品研发内容，进一步以支撑公司创意设计核心业务的战略升级，同时延伸业务链条至 C 端文创产品研发，符合公司持续延伸创意设计价值链的发展规划，有利于提升核心竞争力，及拓展公司商业边界与盈利空间。本次变更严格遵循募集资金使用规范，不涉及关联交易，不存在损害公司及全体股东利益的情形，且不会对现有生产经营活动产生不利影响。

（二）是否损害上市公司利益

本次变更募集资金用途后不存在向控股股东、实际控制人购买资产情形，未涉及关联交易或利益输送，不存在可能损害上市公司利益的情形。

四、相关审议程序及意见

（一）董事会审议情况

公司于 2025 年 4 月 14 日召开第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第十次会议，分别审议了《关于增加部分募投项目实施内容暨变更募集资金用途》的议案，同意公司将募投项目创意设计与技术研发中心建设项目适应性优化并新增文创产品研发内容。本次调整事项尚需提交股东大会审议。

（二）监事会意见

监事会认为：公司本次变更募投项目暨变更募集资金用途是根据公司战略发展规划，结合募投项目实际情况做出的审慎决定，已履行了必要的审议程序，符合公司及全体股东的利益，符合相关法律法规，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形。

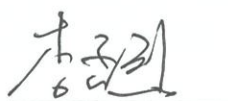
五、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：公司本次变更部分募投项目实施内容暨变更募集资金用途的事项已经公司董事会、监事会审议通过，该议案尚需提交股东大会审议。该事项已履行了必要的审批程序，符合《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规的规定，不存在违规使用募集资金的行为，不存在损害全体股东利益的情形。国金证券对公司本次变更部分募投项目实施内容暨变更募集资金用途的事项无异议。

（以下无正文）

（此页无正文，为《国金证券股份有限公司关于深圳市柏星龙创意包装股份有限公司变更部分募投项目实施内容暨变更募集资金用途的核查意见》之签署页）

保荐代表人：



李孟烈



林海峰



国金证券股份有限公司

2025 年 4 月 15 日