

深圳市柏星龙创意包装股份有限公司
以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费
用的专项鉴证报告
天职业字[2023]983号

目 录

以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的专项鉴证报告	1
以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的专项说明	3



以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的专项鉴证报告

天职业字[2023]983号

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”）截至 2022 年 12 月 31 日止的《以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供柏星龙为以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

柏星龙管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关规定编制专项说明，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。

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柏星龙管理层编制的《以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的专项说明》独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证信息不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料做出职业判断。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，柏星龙管理层编制的截至 2022 年 12 月 31 日止的《以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的专项说明》符合《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》的规定，与实际相符。



[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

以募集资金置换预先投入募投项目及 已支付发行费用的专项说明

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

根据中国证券监督管理委员会《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》以及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等的相关规定，现将深圳市柏星龙创意包装股份有限公司（以下简称“柏星龙”）编制的截至2022年12月31日止的募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的具体情况专项说明如下：

一、募集资金情况

根据柏星龙2022年5月26日、2022年6月14日和2022年10月17日分别召开的第四届董事会第十次会议、2022年第一次临时股东大会和第四届董事会第十三次会议审议通过的《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》和《关于拟调整募集资金金额的议案》，以及中国证券监督管理委员会2021年11月16日出具的《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），柏星龙获准向社会公开发行1,296.30万股人民币普通股股票，每股面值1元，发行价格为每股人民币11.80元，募集资金总额为人民币152,963,400.00元，扣除发行费用（不含增值税）人民币21,143,496.88元，实际募集资金净额为人民币131,819,903.12元。上述资金已于2022年12月6日到账，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次公开发行股票募集资金的到位情况进行了审验，并于2022年12月6日出具了天职业字[2022]45964《验资报告》。

二、募集资金投资项目承诺情况

根据公司已披露的《深圳市柏星龙创意包装股份有限公司招股说明书》（以下简称“《招股说明书》”）及公司第四届董事会第十次会议、2022年第一次临时股东大会和第四届董事会第十三次会议审议通过的《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》和《关于拟调整募集资金金额的议案》，公司首次公开发行股票募集资金扣除发行费用后，将投资于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	拟投资总额	拟投入募集资金
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	34,125.32	17,138.41

序号	项目名称	拟投资总额	拟投入募集资金
2	创意设计与技术研发中心建设项目	5,861.59	4,861.59
合计		39,986.91	22,000.00

在本次公开发行股票募集资金到位前，公司将根据募集资金投资项目实施进度的实际情况通过自筹资金先行投入，并在募集资金到位后予以置换。若本次公开发行股票募集资金扣除发行费用后的实际募集资金少于上述项目拟投入募集资金总额，不足部分由公司以自筹资金解决。

三、使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的情况

截至2022年12月31日止，柏星龙以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为人民币7,683,088.19元，以自筹资金预先支付发行费用4,781,119.19元，具体情况如下：

项目名称	费用明细	自筹资金预先投入金额	拟置换金额
发行费用	保荐费	1,500,000.00	1,500,000.00
	审计费	2,188,679.25	2,188,679.25
	律师费	754,716.98	754,716.98
	发行手续费及其他	337,723.00	337,723.00
	发行费用支出小计	4,781,119.19	4,781,119.19
募投项目	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【注】	7,683,088.19	3,137,525.38
	募投项目支出小计	7,683,088.19	3,137,525.38
合计		12,464,207.38	7,918,644.57

【注】：自筹资金预先投入金额与拟置换金额不一致，主要由于公司2022年5月26日召开第四届董事会第十次会议前以自有资金预先投入该募投项目。

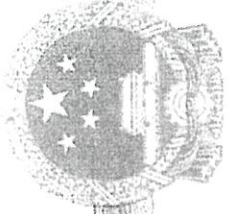
四、结论

截至2022年12月31日，公司预先投入募集资金投资项目及以自筹资金支付的发行费用合计为人民币12,464,207.38元，其中，置换预先投入募集资金投资项目及已支付的发行费用合计7,918,644.57元。

公司已根据《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》的规定编制本报告，所披露的相关信息真实、准确、完整的反映了公司截至2022年12月31日止以自筹资金预先支付募投项目及发行费用的情况。

深圳市柏星龙创意包装股份有限公司

二〇二三年一月九日



营业执照

(副本) (15-1)

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，获得更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

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；应用软件开发；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。（不得从事网络经营、网络经营项目的互联网信息服务；不得从事互联网信息服务以外的经营活动；不得从事互联网信息服务以外的经营活动。）

出资额 15654万元

成立日期 2012年03月05日

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



登记机关

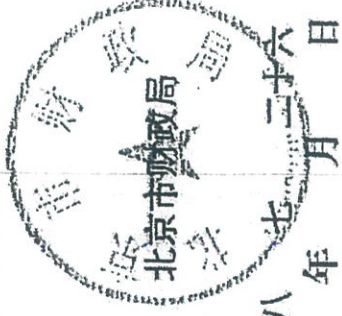
2022年 09月 18日



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

十二月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称: 邱靖之

首席合伙人: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

主任会计师:

经营场所:

特殊普通合伙

11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日



组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:



证书编号: 110101064306
 姓名: 张明
 工作单位: 陕西注册会计师协会
 注册日期: 2014年08月04日
 有效期至: 2015年08月04日

姓名: 张明
 Full name: 张明
 Sex: 男
 出生日期: 1980-11-10
 Date of birth: 1980-11-10
 工作单位: 陕西注册会计师协会
 Working unit: 陕西注册会计师协会
 身份证号: 612727108011105144
 Identity card No.:

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 陕西省注册会计师协会
 CPA 任职资格审查合格
 2015年3月20日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

陕西省注册会计师协会
 业务专用章 (III)

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.



证书编号:
No. of Certificate 110101500344

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

发证日期:
Date of Issuance 2019年03月06日

周芬 年 月 日
110101500344
深圳市注册会计师协会



姓名 Full name 周芬
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1989-11-19
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. 340241198911190049

