

德艺文化创意集团股份有限公司

前次募集资金使用情况的专项报告

根据中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字〔2007〕500号）的规定，德艺文化创意集团股份有限公司（以下简称“公司”）将截至2021年12月31日募集资金存放与实际使用情况报告如下：

一、前次募集资金基本情况

（一）前次募集资金金额、资金到位时间

1、首次公开发行股份募集资金

德艺文创经中国证券监督管理委员会《关于核准德艺文化创意集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2017〕375号）核准并经深圳证券交易所同意，向社会公开发行人民币普通股（A股）2,000万股，发行价格为人民币9.41元/股，募集资金总额人民币18,820万元，扣除保荐承销费用人民币2,700万元（含税），实际到账的募集资金为人民币16,120万元。本次发行费用总计人民币3,883万元（含税），募集资金净额为人民币14,937万元，于2017年4月11日存入公司募集资金专户。上述资金到账情况经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2017年4月11日出具了闽华兴所（2017）验字A-001号《验资报告》。

2、2020年向特定对象发行股票募集资金

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意德艺文化创意集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2020〕2586号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。公司向18名特定对象发行人民币普通股（A股）66,076,254股，每股面值为人民币1.00元，募集资金总额为人民币34,227.50万元，扣除与发行有关的费用（含税）人民币1,271.72万元，公司实际募集资金净额为人民币32,955.78万元，上述募集资金已经全部存放于公司募集资金专户。上述资金到账情况经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2021年3月16

日出具了华兴验字[2021]21004310026号《验资报告》。

（二）前次募集资金总体使用及结余情况

1、截至2021年12月31日，公司首次公开发行股票募集资金总体使用情况及余额：

单位：人民币元

项 目	金 额
募集资金净额	149,370,000.00
减：截至2021年12月31日募投项目支出金额	159,728,496.30
其中：直接投入募投项目的资金	146,746,487.00
以募集资金置换预先投入的自筹资金	12,982,009.30
加：截至2021年12月31日利息收入扣除手续费净额	1,187,736.05
截至2021年12月31日理财产品投资收益	9,642,279.92
截至2021年12月31日公司募集资金账户余额	471,519.67

2、截至2021年12月31日，公司2020年向特定对象发行股票募集资金总体使用情况及余额：

单位：人民币元

项 目	金 额
募集资金净额	329,557,841.84
减：截至2021年12月31日募投项目支出金额	32,043,243.47
其中：直接投入募投项目的资金	32,043,243.47
以募集资金置换预先投入的自筹资金	0
尚未到期的理财产品资金金额	0
加：截至2021年12月31日利息收入扣除手续费净额	1,095,611.98
截至2021年12月31日理财产品投资收益	3,756,923.42
减：截至2021年12月31日使用募集资金暂时补充流动资金金额	150,000,000.00
截至2021年12月31日公司募集资金账户余额	152,367,133.77

（三）前次募集资金存放和管理情况

1、首次公开发行股份募集资金

为了规范公司募集资金管理，保护投资者的合法权益，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《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》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规及公司《募集资金管理办法》的规定，经公司第二届董事会第十一次会议审议通过《关于确定募集资金专项账户并授权总经理签署三方监管协议的议案》，授权总经理与相关银行及保荐机构签署《募集资金三方监管协议》。2017年5月10日，公司分别与招商银行股份有限公司福州古田支行、兴业银行股份有限公司福州晋安支行、中国民生银行股份有限公司福州湖东支行及保荐机构兴业证券股份有限公司签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务，三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异。在使用募集资金的时候，公司严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，随时接受保荐代表人的监督。

2018年5月4日召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于部分募投项目结项并使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》。鉴于公司首次公开发行股票募集资金投资项目之“补充营运资金”已完成，为满足公司业务发展的需要，提高募集资金使用效率，结合公司实际经营情况，将上述募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金。截至2018年6月13日，上述永久补充流动资金事项公司已实施完毕，募集资金专项账户余额已转入公司自有资金账户，募集资金专项账户已经注销完毕。专项账户注销后，与兴业银行及保荐机构兴业证券股份有限公司签订的相关《募集资金三方监管协议》随之终止。

公司分别于2019年8月27日、2019年9月17日召开了第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十四次会议及2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途并用于德艺文创产业基地项目的议案》，公司结合目前募集资金投资项目的实施进展情况及投资建设情况，将募集资金投资项目“海外营销网络建设项目和文化创意产品电子商务平台项目”募集资金（含利息收益）共计771.59万元用途变更为用于德艺文创产业基地项目。

截至2021年12月31日，公司首次公开发行股份募集资金具体存放情况如下：

单位：人民币元

募集资金专户开户行	募集资金专项账户	初始存放金额	截止2021年12月31日结存金额	存储方式
-----------	----------	--------	-------------------	------

招商银行股份有限公司福州古田支行	591902032 710666	126,965,800.00	467,803.35	活期存款
兴业银行股份有限公司福州晋安支行	117120100 100168888	15,000,000.00	0.00	-（已注销）
中国民生银行股份有限公司福州湖东支行	699462248	7,404,200.00	3,716.32	活期存款
合计		149,370,000.00	471,519.67	-

2、2020 年向特定对象发行股票募集资金

为了规范公司募集资金的管理和使用，保护投资者的利益，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》《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》等相关法律法规及公司《募集资金管理办法》的规定，经公司第四届董事会第三次会议审议通过《关于确定募集资金账户并授权签署三方监管协议的议案》，授权董事长全权负责与相关银行及保荐机构签署《募集资金三方监管协议》。公司及德弘智汇已在招商银行股份有限公司福州古田支行、兴业银行股份有限公司福州晋安支行和福建海峡银行股份有限公司福州安泰支行开设募集资金专项账户。公司及德弘智汇于 2021 年 4 月 19 日分别与招商银行股份有限公司福州古田支行、兴业银行股份有限公司福州晋安支行和福建海峡银行股份有限公司福州安泰支行、保荐机构兴业证券分别签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务，三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异。在使用募集资金的时候，公司严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，随时接受保荐代表人的监督。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司 2020 年向特定对象发行股票募集资金具体存放情况如下：

单位：人民币元

募集资金专户开户行	募集资金专项账户	初始存放金额	截止 2021 年 12 月 31 日结存金额	存储方式
招商银行福州古田支行	5919020327 10888	274,387,841.84	1,037,043.56	活期存款
招商银行福州古田支行	5919075923 10666	0.00	125,616,290.86	活期存款
兴业银行福州晋安支行	1171201001 00133373	25,170,000.00	231,454.32	活期存款
兴业银行福州晋安支行	1171201001 00136262	0.00	25,408,616.43	活期存款
福建海峡银行股份有限公司福州安泰支行	1000420261 20010006	30,000,000.00	73,728.60	活期存款
合计		329,557,841.84	152,367,133.77	-

二、前次募集资金的实际使用情况

（一）前次募集资金使用情况对照表

前次募集资金使用情况对照表详见本报告附件1。

（二）前次募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

1、首次公开发行股份募集资金投资项目变更情况

（1）变更原因

①海外营销网络建设项目变更原因

海外营销网络建设项目原计划使用募集资金447.42万元，主要内容为在美国、墨西哥、巴西、德国、俄罗斯、丹麦、意大利、阿联酋、澳大利亚、南非、香港等11个国家或地区建立办事处，负责市场开拓、售后服务及客户维护等，并拟在美国、德国、意大利、阿联酋、俄罗斯等5个国家建立仓储中心。

近年来部分国家贸易保护主义上升，国际政治、经济、社会形势以及进出口贸

易政策发生重大变化，特别是欧洲、美洲国家的政治、经济、社会形势以及进出口贸易政策发生重大变化，对“海外营销网络建设项目”建设造成较大的影响，若按照原计划进行投资建设，将无法达到预期效果，且有增加公司财务费用及资金成本的风险。

公司近年持续加强供应链体系的建设，以信息系统为依托，设计、外包生产、销售、物流等部门实施协同运作，已经形成了一套行之有效的供应链管理体系。供应链管理体系的完善，提升了供应链的快速反应能力，可以实现设计、外包生产、物流和销售环节的高效运作，在最大程度满足客户需求的同时，可以有效降低运营成本。例如，储运部门通过对专业货运公司的科学组织，根据货品需求的紧急程度和配送的距离，可以制定合理配送计划。另一方面，公司凭借较强的业务实力、拓展能力和客户关系管理能力，客户稳定性较高。

因此，经审慎评估，公司认为海外营销网络建设项目实施的市场环境、盈利能力已发生变化，而目前公司的供应链管理体系可以较好地支持公司产品的海外配送需求，依托供应链管理体系的升级和完善，可以更有效地降低成本，其经济效益显著高于建立海外仓储中心，同时公司现有的业务拓展渠道可以较好地满足公司现阶段发展需要。

因此，本着稳健经营的原则，公司决定终止海外营销网络的建设，有利于降低公司财务费用及资金成本，提高公司资金使用效率，更好地满足公司当前实际发展需要。

②文化创意产品电子商务平台项目变更原因

文化创意产品电子商务平台项目原计划使用募集资金293.00万元，项目的主要内容是在福州自贸区设立家居用品展示中心，并同步建设电子商务销售平台。项目原计划在天猫、京东两大电子商务平台建立销售渠道的同时，搭建公司自有的销售平台官网系统。近年来，国内大型电子商务平台发展迅速，竞争激烈，向头部集中趋势明显。在此市场环境背景下，若公司继续实施该募投项目，将无法达到预期经济效益。公司目前已经以自有资金在天猫、京东等电子商务平台开设了多家品牌店铺，搭建了较为稳定的线上销售网络，在该平台建立的销售渠道已经可以满足公司目前经营需求。鉴于当前市场环境、公司业务发展规模等因素，公司现有的第三方

电子商务平台经济效益高于自建电子商务平台。

公司目前在国内销售方面，逐步加大通过电子商务平台的线上销售力度，线下门店的销售比重有所减少；在国外销售方面，公司通过加大研发设计投入、拓展“一带一路”和新兴国家市场等方式，出口销售收入保持稳定增长。

因此，公司从投资合理性、必要性等多方面进行充分评估后，选择终止文化创意产品电子商务平台项目。

③德艺文创产业基地项目（原“德艺研发设计中心”）项目延期和变更部分募集资金用途并用于德艺文创产业基地项目的原因

a. 更名情况

“德艺研发创意中心项目”项目原计划总投资额为13,589.58万元，其中使用募集资金金额12,696.58万元。原募集资金用于该项目投资计划如下：

项目	投资额（万元）			占比
	合计	第一年	第二年	
建设投资	10,919.01	10,919.01	-	80.35%
其中：基本工程费	9,712.26	9,712.26	-	71.47%
配套设施投入	1,206.74	1,206.74	-	8.88%
土地使用权费	1,858.44	1,858.44	-	13.68%
研发中心设备投资	812.13	-	812.13	5.98%
合计	13,589.58	12,777.45	812.13	100.00%

2018年5月5日，公司披露《关于部分募投项目延期的公告》，预期由于项目基建等时间超出公司预计时间，为确保项目安全实施，决定将该项目达到预定可使用状态时间调整为2020年4月30日。

2018年6月13日，公司披露《关于部分募投项目变更名称的公告》，根据“德艺研发创意中心项目”的实际发展需要，经福州高新技术产业开发区管理委员会会议评审同意，该项目总平方案进行了局部调整，且原“德艺研发设计中心”建设项目更名为“德艺文创产业基地”项目。

2020年4月8日，公司召开了第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，将德艺文创产业基地项目预计可使用状态时间延期至2021年12月31日。

2021年11月30日，公司召开了第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，将德艺文创产业基地项目预计可使用状态时间延期至2022年12月31日。

b. 变更部分募集资金用途并用于德艺文创产业基地项目的情况

“德艺研发设计中心”项目原计划投入基本工程费9,712.26万元。在项目建设过程中，由于总平方案的调整以及材料、人工成本价格上涨等原因，项目基本工程费预计有一定幅度的增加。

鉴于募投项目实施的市场环境变化、募投项目的盈利能力、公司业务发展规划、提高募集资金使用效率，公司终止海外营销网络建设项目和文化创意产品电子商务平台项目，并将募集资金投资项目“海外营销网络建设项目和文化创意产品电子商务平台项目”募集资金（含利息收益）共计771.59万元用途变更为用于“德艺文创产业基地”项目。因此“德艺文创产业基地”项目的募集资金投入计划金额由12,696.58万元调整为13,468.17万元。

（2）决策程序

公司分别于2019年8月27日，2019年9月17日分别召开了第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十四次会议及2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途并用于德艺文创产业基地项目的议案》，公司结合目前募集资金投资项目的实施进展情况及投资建设情况，将募集资金投资项目“海外营销网络建设项目和文化创意产品电子商务平台项目”募集资金（含利息收益）共计771.59万元用途变更为用于德艺文创产业基地项目。

2、2020 年向特定对象发行股票募集资金投资项目变更情况

截至2021年12月31日，公司不存在2020年向特定对象发行股票募集资金投资项目变更情况。

（三）前次募集资金投资项目先期投入及置换情况

1、首次公开发行股份募集资金置换情况

2017年5月26日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意以募集资金12,982,009.30元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。该预先投入的金额已经华兴会计师

事务所（特殊普通合伙）审计鉴证，并出具了《关于德艺文化创意集团股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（闽华兴所（2017）审核字A-013号）。公司独立董事、监事会及公司保荐机构兴业证券股份有限公司就本次置换事宜发表了书面同意的意见。

2、2020 年向特定对象发行股票募集资金置换情况

截至2021年12月31日，公司2020年向特定对象发行股票募集资金向特定对象发行股票募集资金不存在置换情况。

（四）前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

1、首次公开发行股份募集资金投资项目情况

前次募集资金项目的实际投资项目变更后承诺投资总额14,937.00万元，实际投资总额14,968.17万元，主要差异原因系“海外营销网络建设项目和文化创意产品电子商务平台项目”募集资金及利息收益用途变更为“德艺文创产业基地”项目所致。

截至2021年12月31日，公司首次公开发行股份募集资金投资项目实际投资总额与承诺不存在差异。

2、2020 年向特定对象发行股票募集资金置换情况

截至2021年12月31日，公司2020年向特定对象发行股票募集资金投资项目实际投资总额与承诺不存在差异。

（五）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

截至2021年12月31日，公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换情况。

（六）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司于2021年6月3日召开的第四届董事会第六次会议和第四届监事会第五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意在保证实施募集资金投资项目的资金需求和募集资金投资项目正常进行的前提下，公司使用闲置募集资金不超过15,000万元暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起12个月，到期将归还至募集资金专户。截止2021年12月31日，公司累计使用15,000万元闲置募集资金暂时补充流动资金。

（七）超募资金使用情况

截至2021年12月31日，公司不存在超募资金。

（八）闲置募集资金使用情况

公司于2019年4月15日、2019年5月9日分别召开第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十二次会议和2018年年度股东大会并审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意使用不超过一亿元人民币的闲置募集资金进行现金管理，购买短期保本型银行理财产品，使用期限为自公司2018年年度股东大会审议通过之日起12个月，在上述额度及决议有效期内，可循环滚动使用。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了同意意见。

公司于2020年4月8日召开第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十九次会议并审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意使用不超过4,000万元人民币的闲置募集资金进行现金管理，购买短期低风险型银行理财产品，使用期限为自公司第三届董事会第二十次会议审议通过之日起12个月。在上述额度及决议有效期内，可循环滚动使用。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了同意意见。

公司于2021年4月26日召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第四次会议，并于2021年5月18日召开2020年年度股东大会分别审议通过了《关于全资子公司增加使用部分闲置募集资金进行现金管理额度的议案》，同意公司募投项目实施主体暨全资子公司福建德弘智汇信息科技有限公司在确保不影响募集资金投资项目建设和正常生产经营的前提下，增加使用不超过13,000万元的闲置募集资金进行现金管理，购买短期（不超过十二个月）安全性高、流动性好、低风险、稳健型的理财产品。本次调整后，福建德弘智汇信息科技有限公司累计可使用不超过20,000万元闲置募集资金进行现金管理，使用期限为自股东大会审议通过之日起12个月，在上述额度及决议有效期内，可循环滚动使用。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了同意意见。

单位：万元

公告日期	产品发行方	理财产品名称	投资金额	起息日	到期日	是否到期	到期收益
------	-------	--------	------	-----	-----	------	------

公告日期	产品发行方	理财产品名称	投资金额	起息日	到期日	是否到期	到期收益
2019. 1. 19	招商银行福州分行	招商银行挂钩黄金两层区间三个月结构性存款H0002105	2,000	2019. 1. 18	2019. 4. 18	是	16. 18
2019. 3. 29	招商银行福州分行	招商银行单位结构性存款CFZ00651	4,000	2019. 3. 29	2019. 5. 24	是	19. 33
2019. 4. 19	招商银行福州分行	招商银行挂钩黄金两层区间一个月结构性存款H0002270	2,000	2019. 4. 19	2019. 5. 20	是	5. 50
2019. 5. 30	招商银行福州分行	招商银行结构性存款CFZ00693	5,000	2019. 5. 30	2019. 8. 30	是	46. 63
2019. 5. 30	招商银行福州分行	招商银行结构性存款CFZ00695	3,000	2019. 5. 30	2019. 11. 29	是	55. 65
2019. 8. 30	招商银行福州分行	招商银行结构性存款CFZ00729	4,000	2019. 8. 30	2019. 12. 31	是	49. 87
2020. 1. 7	招商银行福州分行	招商银行结构性存款(CFZ00832)	3,000	2020. 1. 7	2020. 5. 7	是	37. 20
2020. 1. 7	招商银行福州分行	招商银行挂钩黄金看跌三层区间一个月结构性存款(TL000253)	1,000	2020. 1. 8	2020. 2. 10	是	3. 21
2020. 1. 7	招商银行福州分行	招商银行挂钩黄金看跌三层区间三个月结构性存款(TL000254)	1,000	2020. 1. 8	2020. 4. 8	是	9. 10

公告日期	产品发行方	理财产品名称	投资金额	起息日	到期日	是否到期	到期收益
2020. 5. 20	招商银行福州分行	招商银行结构性存款 (CFZ00911)	3,000	2020. 5. 18	2020. 6. 29	是	10. 36
2020. 7. 9	招商银行福州分行	招商银行挂钩黄金看涨三层区间两个月结构性存款 (CFZ00925)	3,000	2020. 7. 7	2020. 9. 7	是	14. 01
2020. 9. 22	招商银行福州分行	招商银行挂钩黄金看涨三层区间一个月结构性存款 (CFZ00957)	3,000	2020. 9. 21	2020. 10. 21	是	6. 78
2020. 11. 24	招商银行福州分行	招商银行点金系列看涨三层区间35天结构性存款 (NFZ00025)	1,500	2020. 11. 23	2020. 12. 28	是	3. 81
2021. 1. 7	招商银行福州分行	招商银行点金系列看涨三层区间60天结构性存款 (NFZ00049)	1,000	2021. 1. 7	2021. 3. 8	是	2. 71
2021. 4. 29	招商银行福州分行	招商银行点金系列进取型区间累积91天结构性存款 (TS000003)	5,000	2021. 4. 30	2021. 7. 30	是	40. 02
2021. 4. 29	招商银行福州分行	招商银行点金系列进取型区间累积92天结构性存款 (TS000004)	1,500	2021. 5. 6	2021. 8. 6	是	12. 33
2021. 6. 4	招商银行福州分行	招商银行点金系列进取型区间累积91天结构性存款 (TS000011)	5,000	2021. 6. 4	2021. 9. 3	是	41. 76

公告日期	产品发行方	理财产品名称	投资金额	起息日	到期日	是否到期	到期收益
2021.6.4	兴业银行福州晋安支行	兴业银行企业金融人民币结构性存款产品	2,500	2021.6.3	2021.12.3	是	40.86
2021.6.10	兴业证券	兴业证券兴动系列单鲨浮动收益凭证第82期(上海)(中证500看涨)	6,000	2021.6.11	2021.12.13	是	202.71
2021.9.8	招商银行福州分行	招商银行点金系列看涨三层区间91天结构性存款产品说明书(NFZ00314)	5,000	2021.9.7	2021.12.7	是	38.02

截至2021年12月31日，上述用于现金管理的募集资金均已到期赎回并存放于公司募集资金专用账户。公司无临时闲置募集资金进行现金管理的情况。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表详见本报告附件2。

(二) 首次公开发行股份募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

“德艺文创产业基地”(原“德艺研发创意中心”)总体投资规模为13,589.58万元，调整后募集资金投入金额13,468.17万元，鉴于“德艺文创产业基地”项目，主要系提升公司自主创新和持续发展能力，为未来成长奠定良好的基础。且募集资金投资项目尚未建设完毕进行验收，故无法单独核算效益情况，所实现的效益体现在公司的整体业绩中。

(三) 2020年向特定对象发行股票募集资金投资项目实现效益情况

公司2020年向特定对象发行股票募集资金分别用于“IP产品及运营中心”、“大数据营销管理平台建设”、“补充流动资金”。

由于“IP产品及运营中心”仍在建设期，未达到使用状态，暂未实现效益。

“大数据营销管理平台建设”项目无法单独核算效益，主要原因系该项目旨在综合提升公司营销管理信息化程度，不直接产生经济效益。

（四）募集资金投资项目的累计实现的收益低于承诺的累计收益说明
不适用。

四、前次发行涉及以资产认购股份的资产运行情况说明
不适用

五、前次募集资金实际使用情况与已公开披露信息对照情况说明

通过对募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容做逐项对照，前次募集资金实际使用情况与已公开披露信息一致。

附表1：前次募集资金使用情况对照表

附表2：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

特此公告。

德艺文化创意集团股份有限公司

董事会

2022年3月18日

附件 1 《募集资金使用情况对照表》

附件 1-1

募集资金使用情况对照表（首次公开发行）

截至 2021 年 12 月 31 日

编制单位：德艺文化创意集团股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额			14,937			本年度投入募集资金总额	1,844.77			
报告期内变更用途的募集资金总额			0			已累计投入募集资金总额	15,972.85			
累计变更用途的募集资金总额			771.59							
累计变更用途的募集资金总额比例			5.17%							
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (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	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
德艺文创产业基地	否	12,696.58	12,696.58	1,844.77	13,701.69	107.92	--	0	不适用	否
德艺文创产业基地1 (原“海外营销网络建设项目”)	是	447.42	478.59	0	478.16	99.91	--	0	不适用	是
德艺文创产业基地2 (原“文化创意产品	是	293	293	0	293	100.00	--	0	不适用	是

[illegible]

	将无法达到预期效果，且有增加公司财务费用及资金成本的风险。 公司近年持续加强供应链体系的建设，以信息系统为依托，设计、外包生产、销售、物流等部门实施协同运作，已经形成了一套行之有效的供应链管理体系。供应链管理体系的完善，提升了供应链的快速反应能力，可以实现设计、外包生产、物流和销售环节的高效运作，在最大程度满足客户需求的同时，可以有效降低运营成本。例如，储运部门通过对专业货运公司的科学组织，根据货品需求的紧急程度和配送的距离，可以制定合理配送计划。另一方面，公司凭借较强的业务实力、拓展能力和客户关系管理能力，客户稳定性较高。 因此，经审慎评估，公司认为本项目实施的市场环境、盈利能力已发生变化，而目前公司的供应链管理体系可以较好地支持公司产品的海外配送需求，依托供应链管理体系的升级和完善，可以更有效地降低成本，其经济效益显著高于建立海外仓储中心，同时公司现有的业务拓展渠道可以较好地满足公司现阶段发展需要。因此，本着稳健经营的原则，公司决定终止海外营销网络的建设，有利于降低公司财务费用及资金成本，提高公司资金使用效率，更好地满足公司当前实际发展需要。 2、文化创意产品电子商务平台项目可行性发生变化的原因 文化创意产品电子商务平台项目原计划使用募集资金 293.00 万元，项目的主要内容为在福州自贸区设立家居用品展示中心，并同步建设电子商务销售平台。项目原计划在天猫、京东两大电子商务平台建立销售渠道的同时，搭建公司自有的销售平台官网系统。项目立项至今，国内大型电子商务平台发展迅速，竞争激烈，向头部集中趋势明显。在此市场环境背景下，若公司继续实施该募投项目，将无法达到预期经济效益。公司目前已经以自有资金在天猫、京东等电子商务平台开设了多家品牌店铺，搭建了较为稳定的线上销售网络，在该平台建立的销售渠道已经可以满足公司目前经营需求。鉴于当前市场环境、公司业务发展规模等因素，公司现有的第三方电子商务平台经济效益高于自建电子商务平台。 同时，公司目前在国内销售方面，逐步加大通过电子商务平台的线上销售力度，线下门店的销售比重有所减少；在国外销售方面，公司通过加大研发设计投入、拓展“一带一路”和新兴国家市场等方式，出口销售收入保持稳定增长，公司目前仍主要聚焦于出口业务，暂不开发进口商品市场。 因此，从当前投资合理性、必要性等多方面进行充分评估后，公司选择终止文化创意产品电子商务平台项目，并将募集资金投资项目“海外营销网络建设项目和文化创意产品电子商务平台项目”募集资金（含利息收益）共计 771.59 万元用途变更为用于德艺文创产业基地项目。具体情况可见巨潮资讯网《关于变更部分募集资金用途并用于德艺文创产业基地项目的公告》（2019-049）。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用

募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	公司分别于2019年8月27日，2019年9月17日召开了第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十四次会议及2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途并用于德艺文创产业基地项目的议案》，公司结合目前募集资金投资项目的实施进展情况及投资建设情况，将募集资金投资项目“海外营销网络建设项目和文化创意产品电子商务平台项目”募集资金（含利息收益）共计771.59万元用途变更为用于德艺文创产业基地项目。公司保荐机构、监事会、独立董事对上述事项均发表了明确的同意意见。具体情况可见巨潮资讯网《关于变更部分募集资金用途并用于德艺文创产业基地项目的公告》（2019-049）。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	公司分别于2019年8月27日，2019年9月17日召开了第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十四次会议及2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途并用于德艺文创产业基地项目的议案》，公司保荐机构、监事会、独立董事对上述事项均发表了明确的同意意见。公司结合目前募集资金投资项目的实施进展情况及投资建设情况，将募集资金投资项目“海外营销网络建设项目和文化创意产品电子商务平台项目”募集资金（含利息收益）共计771.59万元用途变更为用于德艺文创产业基地项目。具体情况可见巨潮资讯网《关于变更部分募集资金用途并用于德艺文创产业基地项目的公告》（2019-049）。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	根据福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于德艺文化创意集团股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（闽华兴所（2017）审核字A-013号），经其审计鉴证，截至2017年4月30日，公司以自筹资金预先投入募投项目的金额为12,982,009.30元。2017年5月26日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换前期投入募集项目的自有资金1,298.20万元，具体情况可见巨潮资讯网《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的公告》（编号：2017-017）。公司已于2017年7月完成前述募集资金置换事宜。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金节余的金额及原因	不适用

尚未使用的募集资金用途及去向	2020年4月8日公司分别召开第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十九次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意继续使用不超过4,000万元人民币的闲置募集资金进行现金管理，购买低风险型银行理财产品，使用期限为自公司董事会审议通过之日起12个月，在上述额度及决议有效期内，可循环滚动使用。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了同意意见。截止2021年12月31日，公司使用暂时闲置募集资金购买的银行理财产品均已到期收回，具体情况可见巨潮资讯网《关于使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告》（编号：2021-001），公司其余尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司已披露的募集资金使用相关信息及时、真实、准确、完整，不存在募集资金使用未披露的情况。

[illegible]

尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2021 年 4 月 26 日召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第四次会议，并于 2021 年 5 月 18 日召开 2020 年年度股东大会分别审议通过了《关于全资子公司增加使用部分闲置募集资金进行现金管理额度的议案》，同意公司募投项目实施主体暨全资子公司福建德弘智汇信息科技有限公司（以下简称“德弘智汇”）在确保不影响募集资金投资项目建设和正常生产经营的前提下，增加使用不超过 13,000 万元的闲置募集资金进行现金管理，购买短期（不超过十二个月）安全性高、流动性好、低风险、稳健型的理财产品。本次调整后，德弘智汇累计可使用不超过 20,000 万元闲置募集资金进行现金管理，使用期限为自股东大会审议通过之日起 12 个月，在上述额度及决议有效期内，可循环滚动使用。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了同意意见。截止 2021 年 12 月 31 日，公司及全资子公司德弘智汇使用暂时闲置募集资金购买的银行理财产品均已到期收回，具体情况可见巨潮资讯网《关于全资子公司使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告》（编号：2021-049）、《关于全资子公司使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告》（编号：2021-059）、《关于全资子公司使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告》（编号：2021-060）、《关于全资子公司使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告》（编号：2021-078），公司其余尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司已披露的募集资金使用相关信息及时、真实、准确、完整，不存在募集资金使用未披露的情况。

附件 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2021 年 12 月 31 日

编制单位：德艺文化创意集团股份有限公司

单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益			截止日累计实现效益	是否达到预计效益
承诺投资项目	是否已变更项目 (含部分变更)			2019 年	2020 年	2021 年		
德艺文创产业基地	否	不适用	未承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
德艺文创产业基地 1 (原“海外营销网络 建设项目”)	是	不适用	未承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
德艺文创产业基地 2 (原“文化创意产品 电子商务平台项目”)	是	不适用	未承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
补充营运资金	否	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
IP 产品及运营中心	否	不适用	未承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
大数据营销管理平台 建设	否	不适用	未承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
补充流动资金	否	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

注：1、承诺效益为项目全部建成并达产后的效益，“德艺文创产业基地”项目、“IP 产品及运营中心”项目、“大数据营销管理平台建设”项目尚在建设中。

2、“德艺文创产业基地”项目为有效提升企业提升自主创新、持续发展能力和研发水平，储备研发人才，为未来成长奠定良好的基础。其产生的效益无法单独核算，所实现的效益体现在公司的整体业绩中。

3、“大数据营销管理平台建设”项目无法单独核算效益，主要原因系该项目旨在综合提升公司营销管理信息化程度，不直接产生经济效益。