

兴业证券股份有限公司

关于德艺文化创意集团股份有限公司

2021 年度募集资金存放与使用情况的核查意见

兴业证券股份有限公司（以下简称“保荐机构”、“兴业证券”）作为德艺文化创意集团股份有限公司（以下简称“德艺文创”、“公司”）持续督导阶段的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《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》《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》等相关规定，对德艺文创 2021 年度募集资金存放与使用情况进行了审慎核查，具体核查情况如下：

一、募集资金基本情况

（一）募集资金到位情况

1、公司首次公开发行股份募集资金到位情况

根据中国证券监督管理委员会于 2017 年 3 月 17 日出具的《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）并经深圳证券交易所同意，本公司公开发行不超过 2,000.00 万股人民币普通股（A 股），发行价格为每股人民币 9.41 元。截至 2017 年 4 月 11 日止，收到社会公众股东缴入的出资款人民币 188,200,000.00 元，扣除发行费用人民币 38,830,000.00 元，实际募集资金净额人民币 149,370,000.00 元。上述募集资金业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了闽华兴所（2017）验字 A-001 号《验资报告》。

2、公司 2020 年向特定对象发行股票募集资金到位情况

2020 年 10 月 15 日，中国证监会出具了《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 342,274,995.72 元，扣除与发行有关的费用（含税）人民币 12,717,153.88 元，公司实际募集资金净额为人民币 329,557,841.84 元，公司总股本由 220,774,000 股

变更为 286,850,254 股。华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对本次募集资金到位进行了审验，并于 2021 年 3 月 16 日出具华兴验字[2021] 21004310026 号《验资报告》。上述募集资金已经全部存放于募集资金专户。公司及本次募投项目实施主体公司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”）已与保荐机构、募集资金专户开户银行签订了《募集资金专户三方监管协议》。

（二）募集资金总体使用情况及余额

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：截止 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）本报告期募集资金使用情况及余额

1、本报告期，公司首次公开发行股票募集资金使用情况及余额：

单位：人民币元

项目	金额
募集资金年初余额	18,855,244.66
减：2021 年度募投项目支出金额	18,447,650.00
其中：2021 年度直接投入募投项目的资金	18,447,650.00
以募集资金置换预先投入的自筹资金	0.00
加：2021 年度利息收入扣除手续费净额	36,801.72
2021 年度理财产品投资收益	27,123.29
截至 2021 年 12 月 31 日公司募集资金账户余额	471,519.67

2、本报告期，公司 2020 年向特定对象发行股票募集资金使用情况及余额：

单位：人民币元

项目	金额
募集资金年初余额	329,557,841.84
减：2021 年度募投项目支出金额	32,043,243.47
其中：2021 年度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：2021 年度利息收入扣除手续费净额	1,095,611.98
2021 年度理财产品投资收益	3,756,923.42
2021 年度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

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金的管理情况

为了规范公司募集资金管理，保护投资者的合法权益，根据《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》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及公司《募集资金管理办法》等相关规定，公司对募集资金采取了专户存储制度。

1、公司首次公开发行股份募集资金管理情况

公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《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，公司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日和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。

2、公司2020年向特定对象发行股票募集资金管理情况

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（以下简称“开户银行”）开设募集资金专项账户（以下简称“专户”）。公

司及德弘智汇于 2021 年 4 月 19 日分别与开户银行、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。

（二）募集资金专户存储情况

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	591902032710666	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	117120100100168888	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、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
招商银行股份有限公司福州古田支行	591902032710888	274,387,841.84	1,037,043.56	活期存款
招商银行股份有限公司福州古田支行	591907592310666	0	125,616,290.86	活期存款
兴业银行福州晋安支行	117120100100133373	25,170,000.00	231,454.32	活期存款
兴业银行福州晋安支行	117120100100136262	0	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	100042026120010006	30,000,000.00	73,728.60	活期存款

合计	329,557,841.84	152,367,133.77	——
----	----------------	----------------	----

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金使用情况

报告期内，公司实际使用募集资金共计人民币 5,049.09 万元，具体情况详见附表 1《德艺文化创意集团股份有限公司 2021 年度募集资金使用情况对照表》。

（二）募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

报告期内，公司不存在募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况。

公司于 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。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。具体情况详见巨潮资讯网《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）。

（三）募集资金投资项目先期投入及置换情况

公司于 2017 年 5 月 26 日召开第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第十一次会议，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》，同意公司以 12,982,009.30 元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 12,982,009.30 元。福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）就自筹资金投入募投项目审计鉴证，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）。公司保荐机构、监事会、独立董事对上述以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金事项均发表了明确的同意意见。截至 2017 年 12 月 31 日，公司已完成前述募集资金置换事宜。

（四）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。具体情况可见巨潮资讯网《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2021-058），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。

（五）节余募集资金使用情况

报告期内，公司不存在募集资金节余的情况。

（六）超募资金使用情况

报告期内，公司不存在超募资金。

（七）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

根据《募集资金管理办法》，公司对募集资金实行专户管理，并按募集资金投资计划使用。为提高公司资金使用效率，在不影响募集资金投资项目建设和公司正常经营的情况下，为提高募集资金使用效率，公司于 2020 年 4 月 8 日召开第三届董事会第二十次会议及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 20 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于全资子公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司募投项目实施主体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，使用不超过 7,000 万元人民币的闲置募集资金进行现金管理，购买期限不超过十二个月且安全性高、流动性好的短期低风险型理财产品，使用期限为自第四届董事会第四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，公司及全资子公司使用募集资金购买的低风险理财产品均已到期收回，公司其余尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户。

（八）募集资金使用的其他情况

除上述已披露的情况外，本报告期内不存在募集资金使用的其他情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内，公司不存在变更募集资金投资项目的情况

公司于 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。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。具体情况详见巨潮资讯网《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），具体情况详见附表 2《变更募集资金投资项目情况表》。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司严格按照《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》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及公司《募集资金管理办法》等相关规定进行募集资金管理，并及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况，不存在募集资金管理违规情况。

六、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：德艺文创 2021 年度募集资金的管理和使用符合中国证监会和深圳证券交易所关于募集资金管理的相关规定，德艺文创编制的《2021 年度募集资金存放及使用情况的专项报告》中关于公司报告期募集资金管理与使用情况的披露与实际情况相符。保荐机构对德艺文创 2021 年度募集资金的存放及实际使用情况无异议。

附表：1、2021 年度募集资金使用情况对照表

2、变更募集资金投资项目情况表

（此页无正文，为《兴业证券股份有限公司关于德艺文化创意集团股份有限公司
2021 年度募集资金存放与使用情况的核查意见》之签字页）

保荐代表人：

王珺琦

曾福杰

兴业证券股份有限公司

2022 年 3 月 18 日

附件 1 《2021 年度募集资金使用情况对照表》

附件 1-1

2021 年度募集资金使用情况对照表（首次公开发行）

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	是	293.00	293.00	0	293.00	100.00	--	0	不适用	是

[illegible]

	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。

附件 1-2

2021 年度募集资金使用情况对照表（2020 年向特定对象发行股票）

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			32,955.78			本年度投入募集资金总额	3,204.32			
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	3,204.32			
累计变更用途的募集资金总额			0							
累计变更用途的募集资金总额比例			0							
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										
IP产品及运营中心	否	27,438.78	27,438.78	204.48	204.48	0.75	--	0	不适用	否
大数据营销管理平台建设	否	2,517	2,517	0	0	0.00	--	0	不适用	否
补充流动资金	否	3,000	3,000	2,999.85	2,999.85	99.99	--	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	32,955.78	32,955.78	3,204.32	3,204.32	--	--	0	不适用	--
超募资金投向	不适用									

[illegible]

	况可见巨潮资讯网《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2021-058），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。
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	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

变更募集资金投资项目情况表

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

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
德艺文创产业基地 1	海外营销网络建设项目	478.59	0	478.16	99.91	--	0	不适用	否
德艺文创产业基地 2	文化创意产品电子商务平台项目	293.00	0	293	100.00	--	0	不适用	否
合计	--	771.59	0	771.16	--	--	0	不适用	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）					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。具体如下： 1.海外营销网络建设项目可行性发生变化原因 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。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、公司业务发展规划等因素，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。 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）。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1.海外营销网络建设项目可行性发生变化的原因 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。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、公司业务发展规划等因素，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。 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。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用