

股票代码：300640

股票简称：德艺文创



**德艺文化创意集团股份有限公司**  
**创业板以简易程序向特定对象发行股票**  
**上市公告书**

保荐机构（主承销商）



（福建省福州市湖东路 268 号）

二〇二二年七月

## 特别提示

### 一、发行数量及价格

- 1、发行数量：27,087,373 股
- 2、发行价格：4.95 元/股
- 3、募集资金总额：134,082,496.35 元
- 4、募集资金净额：126,323,059.31 元

### 二、新增股票上市安排

- 1、股票上市数量：27,087,373 股
- 2、股票上市时间：2022 年 7 月 20 日，新增股份上市日公司股价不除权，股票交易设涨跌幅限制。

### 三、发行对象限售期安排

本次发行的发行对象认购的股份自发行结束之日起 6 个月内不得转让，自 2022 年 7 月 20 日（上市首日）起开始计算。

本次发行结束后，由于公司送股、资本公积金转增股本等原因衍生取得的公司股份，亦应遵守上述限售期安排。限售期届满后发行对象减持认购的本次发行的股票须遵守中国证监会、深交所等监管部门的相关规定。

**四、本次发行完成后，公司股权分布符合深圳证券交易所的上市要求，不会导致不符合股票上市条件的情形发生。**

## 目 录

特别提示.....	2
目 录.....	3
释义.....	4
一、公司基本情况.....	5
二、本次新增股份发行情况.....	6
三、本次新增股份上市情况.....	15
四、本次股份变动情况及其影响.....	16
五、主要财务数据及财务指标.....	19
六、本次新增股份发行上市相关机构.....	23
七、保荐机构的上市推荐意见.....	24
八、其他重要事项.....	26
九、备查文件.....	27

## 释义

在本上市公告书中，除非文中另有说明，下列简称具有如下特定含义：

发行人、公司、本公司、德艺文创	指	德艺文化创意集团股份有限公司
本次发行、本次以简易程序向特定对象发行	指	德艺文化创意集团股份有限公司 2022 年度以简易程序向特定对象发行股票的行为
本上市公告书、上市公告书	指	《德艺文化创意集团股份有限公司创业板以简易程序向特定对象发行股票上市公告书》
2022 年度以简易程序向特定对象发行股票预案（修订稿）	指	《德艺文化创意集团股份有限公司 2022 年度以简易程序向特定对象发行股票预案（修订稿）》
募集说明书（注册稿）	指	《德艺文化创意集团股份有限公司 2022 年度以简易程序向特定对象发行股票募集说明书（注册稿）》
定价基准日	指	本次发行的发行期首日，即 2022 年 5 月 13 日
董事会	指	德艺文化创意集团股份有限公司董事会
监事会	指	德艺文化创意集团股份有限公司监事会
股东大会	指	德艺文化创意集团股份有限公司股东大会
兴业证券、保荐机构（主承销商）	指	兴业证券股份有限公司
发行人律师	指	福建天衡联合律师事务所
审计机构、验资机构	指	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《注册管理办法》、《创业板再融资办法》	指	《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》
《承销管理办法》	指	《证券发行与承销管理办法》
《承销细则》、《创业板承销实施细则》	指	《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行与承销业务实施细则》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020 年修订）》
报告期	指	2019 年度、2020 年度、2021 年度以及 2022 年度 1-3 月
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

注 1：本上市公告书中所引用的财务数据和财务指标，如无特殊说明，指合并报表口径的财务数据和根据该类财务数据计算的财务指标；

注 2：本上市公告书中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上有差异，这些差异是由四舍五入造成的。

## 一、公司基本情况

截至 2022 年 3 月 31 日，公司基本情况如下：

公司名称:	德艺文化创意集团股份有限公司
英文名称:	Profit Cultural & Creative Group Co.,Ltd.
注册地址:	福建省福州市晋安区鼓山镇福兴大道 22 号 512 室
办公地址:	福建省福州市鼓楼区五四路 158 号环球广场 1701 单元
股票上市地:	深圳证券交易所
股票简称及代码:	德艺文创（300640）
统一社会信用代码:	913501001543955516
注册资本:	285,365,054 元
法定代表人:	吴体芳
上市时间:	2017 年 4 月 17 日
邮政编码:	350003
电话:	86-0591-87762758
传真:	86-0591-87828800
互联网网址:	www.fz-profit.com
电子信箱:	board@fz-profit.com
经营范围:	一般项目：组织文化艺术交流活动；文艺创作；图文设计制作；数字文化创意内容应用服务；会议及展览服务；工业设计服务；专业设计服务；企业形象策划；动漫游戏开发；软件开发；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；日用陶瓷制品制造；礼品花卉销售；日用品批发；日用品销售；日用杂品销售；日用百货销售；纺织、服装及家庭用品批发；电子产品销售；智能家庭消费设备销售；玩具、动漫及游艺用品销售；文具用品批发；体育用品及器材批发；第二类医疗器械销售；日用口罩（非医用）销售；劳动保护用品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：货物进出口；技术进出口；进出口代理；出版物批发；出版物零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

## 二、本次新增股份发行情况

### （一）发行股票的种类和面值

本次发行的股票种类为境内上市人民币普通股（A 股），每股面值人民币 1.00 元。

### （二）本次发行履行的内部决策过程

发行人已就本次证券发行履行了《公司法》、《证券法》、《注册管理办法》及中国证监会和深交所规定的决策程序，具体情况如下：

2022 年 3 月 18 日，公司第四届董事会第十二次会议审议通过了关于提请 2021 年度股东大会授权董事会办理本次发行相关事宜的议案。

2022 年 3 月 28 日，公司第四届董事会第十三次会议审议通过了与本次发行相关的议案。

2022 年 4 月 8 日，公司 2021 年年度股东大会审议通过授权董事会全权办理与本次发行相关事宜的议案。

2022 年 4 月 13 日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了调整本次发行方案的相关议案。

2022 年 5 月 19 日，公司第四届董事会第十八次会议审议通过了与本次发行竞价结果相关的议案。

### （三）本次发行监管部门注册过程

公司本次以简易程序向特定对象发行申请于 2022 年 6 月 16 日由深圳证券交易所受理并收到深圳证券交易所核发的《关于受理德艺文化创意集团股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》（深证上审〔2022〕193 号）。深交所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，并于 2022 年 6 月 21 日向中国证监会提交注册。

公司于 2022 年 7 月 2 日收到中国证监会《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〔2022〕1377 号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。

#### （四）发行过程

2022年5月12日，在发行人律师的见证下，发行人及保荐机构（主承销商）以电子邮件方式共向70名投资者发送了认购邀请文件。具体包括：发行人前20名股东（已剔除9名关联方）11家，基金公司20家，证券公司11家，保险公司5家，其他提交认购意向书的投资者23家。

自2022年5月12日向投资者统一发送认购邀请文件后，截至申购报价日（即2022年5月17日）前一日，保荐机构（主承销商）共收到11名新增投资者的认购意向，经主承销商和发行人律师核查，上述11名提交认购意向书的投资者均非发行人或主承销商的关联方。主承销商在申购报价日（即2022年5月17日）前一日之前（含2022年5月16日）以电子邮件方式向上述11名投资者发送了认购邀请书。

截至2022年5月16日，本次发行共向81名投资者发送了认购邀请文件。具体包括：发行人前20名股东（已剔除9名关联方）11家，基金公司20家，证券公司11家，保险公司5家，其他提交认购意向书的投资者34家。

根据《认购邀请书》中规定的发行价格、发行对象及配售数量的确定原则，按照“价格优先、金额优先、时间优先”，本次发行的价格确定为4.95元/股，发行数量确定为27,087,373股。本次发行的投资者具体获配情况如下：

序号	发行对象名称	获配数量（股）	获配金额（元）	限售期（月）
1	孙智丹	3,030,303	14,999,999.85	6
2	余金仙	2,020,202	9,999,999.90	6
3	建信基金管理有限责任公司	2,020,202	9,999,999.90	6
4	李建锋	4,040,404	19,999,999.80	6
5	王静	4,040,404	19,999,999.80	6
6	财通基金管理有限公司	2,424,242	11,999,997.90	6
7	黄剑飞	2,020,202	9,999,999.90	6
8	陈黎明	2,424,242	11,999,997.90	6
9	华泰证券股份有限公司	3,030,303	14,999,999.85	6
10	诺德基金管理有限公司	2,036,869	10,082,501.55	6
合计		<b>27,087,373</b>	<b>134,082,496.35</b>	

### **（五）发行方式**

本次发行采取竞价方式向特定对象发行。

### **（六）发行数量**

根据发行人 2022 年 4 月 13 日披露的《2022 年度以简易程序向特定对象发行股票预案（修订稿）》，本次发行股票的发行数量不超过 8,560.95 万股（含 8,560.95 万股），不超过本次发行前公司总股本的 30%。根据本次发行的募集说明书（注册稿），根据本次发行的竞价结果，本次拟发行股票数量为 2,708.74 万股，不超过本次发行前公司总股本的 30%，未超过公司董事会及股东大会审议通过并经中国证监会同意注册的最高发行数量。本次实际发行股票数量为 27,087,373 股，不低于本次拟发行股票数量的 70%。

### **（七）发行价格**

本次向特定对象发行的定价基准日为发行期首日，即 2022 年 5 月 13 日。

根据发行日（2022 年 5 月 17 日）投资者申购报价情况，并严格按照认购邀请书确定发行价格、发行对象及获配股份数量的程序和规则，发行人与主承销商确定本次发行价格为 4.95 元/股。

发行价格未低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 80%（计算公式为：定价基准日前 20 个交易日股票交易均价=定价基准日前 20 个交易日股票交易总额÷定价基准日前 20 个交易日股票交易总量）。

### **（八）募集资金和发行费用**

根据发行人 2022 年 4 月 13 日披露的《2022 年度以简易程序向特定对象发行股票预案（修订稿）》，本次发行拟募集资金总额不超过 13,408.25 万元（含 13,408.25 万元）。根据本次发行的募集说明书（注册稿），根据本次发行竞价结果，本次发行拟募集资金总额为人民币 13,408.25 万元。本次发行实际募集资金总额为人民币 134,082,496.35 元，扣除各项发行费用人民币 7,759,437.04 元（含税），实际募集资金净额为人民币 126,323,059.31 元，其中增加股本人民币 27,087,373.00 元，增加资本公积—股本溢价人民币 99,235,686.31 元。

### **（九）募集资金到账和验资情况**

本次发行认购款项全部以现金认购。保荐机构于 2022 年 7 月 5 日向参与本次发行的认购对象送达了《德艺文化创意集团股份有限公司以简易程序向特定对象发行股票缴款通知书》。根据华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（华兴验字[2022]22008630020 号），截至 2022 年 7 月 8 日上午 12 点止，兴业证券指定的认购资金专用账户已收到参与本次向特定对象发行股票认购的投资者缴付的认购金额总计 134,082,496.35 元。

2022 年 7 月 11 日，兴业证券将扣除保荐承销费后的上述认购股款余额划转至德艺文创指定的银行账户内。2022 年 7 月 12 日，华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（华兴验字[2022]22008630013 号），本次发行募集资金总额 134,082,496.35 元，扣除各项发行费用人民币 7,759,437.04 元（含税），德艺文创本次募集资金净额为人民币 126,323,059.31 元，其中增加股本人民币 27,087,373.00 元，增加资本公积—股本溢价人民币 99,235,686.31 元。

综上，本次发行的缴款及验资程序符合《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》第三十二条第二款及《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行与承销业务实施细则》第三十九条的规定。

### **（十）募集资金专用账户设立和三方监管协议签署情况**

公司已设立募集资金专用账户，并将根据相关规定，在募集资金到位一个月內，签署三方监管协议。

### **（十一）新增股份登记情况**

公司本次发行新增股份的登记托管手续将尽快在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成。

### **（十二）发行对象认购股份情况**

根据投资者申购报价情况，并严格按照认购邀请书确定发行价格、发行对象及获配股份数量的程序和规则，本次发行对象最终确定为孙智丹、余金仙、建信基金管理有限责任公司、李建锋、王静、财通基金管理有限公司、黄剑飞、陈黎明、华泰证券股份有限公司、诺德基金管理有限公司，本次发行具体

配售结果如下：

序号	发行对象名称	获配股数（股）	获配金额（元）	限售期（月）
1	孙智丹	3,030,303	14,999,999.85	6
2	余金仙	2,020,202	9,999,999.90	6
3	建信基金管理有限责任公司	2,020,202	9,999,999.90	6
4	李建锋	4,040,404	19,999,999.80	6
5	王静	4,040,404	19,999,999.80	6
6	财通基金管理有限公司	2,424,242	11,999,997.90	6
7	黄剑飞	2,020,202	9,999,999.90	6
8	陈黎明	2,424,242	11,999,997.90	6
9	华泰证券股份有限公司	3,030,303	14,999,999.85	6
10	诺德基金管理有限公司	2,036,869	10,082,501.55	6
合计		<b>27,087,373</b>	<b>134,082,496.35</b>	

本次发行对象与发行人均不存在关联关系。

最近一年，发行对象及其关联方与公司未发生重大交易。

对于未来可能发生的交易，公司将严格按照公司章程及相关法律法规的要求，履行相应的内部审批决策程序，并作充分的信息披露。

发行对象的基本情况如下：

### 1、孙智丹

姓名	孙智丹
身份证号码	3522301978*****
住址	福建省福州市晋安区福飞北路 139 号****
认购数量	3,030,303 股
限售期	6 个月

### 2、余金仙

姓名	余金仙
身份证号码	3501221973*****

住址	福建省连江县潘渡乡陀市村陀市 139 号****
认购数量	2,020,202 股
限售期	6 个月

### 3、建信基金管理有限责任公司

公司名称	建信基金管理有限责任公司
企业性质	有限责任公司（中外合资）
注册地址	北京市西城区金融大街 7 号英蓝国际金融中心 16 层
注册资本	20,000.00 万元
法定代表人	孙志晨
统一社会信用代码	91110000717859226P
经营范围	基金募集、基金销售、资产管理和中国证监会许可的其他业务。（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。）
认购数量	2,020,202 股
限售期	6 个月

### 4、李建锋

姓名	李建锋
身份证号码	3202221969*****
住址	江苏省无锡市锡山区安镇镇厚盛北路****
认购数量	4,040,404 股
限售期	6 个月

### 5、王静

姓名	王静
身份证号码	4129231963*****
住址	河南省西峡县丁河镇丁河村上街组****
认购数量	4,040,404 股
限售期	6 个月

**6、财通基金管理有限公司**

公司名称	财通基金管理有限公司
企业性质	其他有限责任公司
注册地址	上海市虹口区吴淞路 619 号 505 室
注册资本	20,000.00 万元
法定代表人	吴林惠
统一社会信用代码	91310000577433812A
经营范围	基金募集、基金销售、特定客户资产管理、资产管理及中国证监会许可的其他业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
认购数量	2,424,242 股
限售期	6 个月

**7、黄剑飞**

姓名	黄剑飞
身份证号码	3501021961*****
住址	福建省福州市鼓楼区后县路 18 号****
认购数量	2,020,202 股
限售期	6 个月

**8、陈黎明**

姓名	陈黎明
身份证号码	3501271976*****
住址	福建省福清市音西清盛大道 9 号****
认购数量	2,424,242 股
限售期	6 个月

**9、华泰证券股份有限公司**

公司名称	华泰证券股份有限公司
企业性质	股份有限公司（上市）
注册地址	南京市江东中路 228 号

注册资本	907,665.00 万元
法定代表人	张伟
统一社会信用代码	91320000704041011J
经营范围	证券经纪业务，证券自营，证券承销业务（限承销国债、非金融企业债务融资工具、金融债（含政策性金融债）），证券投资咨询，为期货公司提供中间介绍业务，融资融券业务，代销金融产品业务，证券投资基金代销，证券投资基金托管，黄金等贵金属现货合约代理和黄金现货合约自营业务，股票期权做市业务，中国证监会批准的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
认购数量	3,030,303 股
限售期	6 个月

### 10、诺德基金管理有限公司

公司名称	诺德基金管理有限公司
企业性质	其他有限责任公司
注册地址	中国（上海）自由贸易试验区富城路 99 号 18 层
注册资本	10,000.00 万元
法定代表人	潘福祥
统一社会信用代码	91310000717866186P
经营范围	（一）发起、设立和销售证券投资基金；（二）管理证券投资基金；（三）经中国证监会批准的其他业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
认购数量	2,036,869 股
限售期	6 个月

### （十三）保荐机构关于本次发行过程和发行对象合规性的结论性意见

本次发行的保荐机构（主承销商）兴业证券对本次以简易程序向特定对象发行过程和认购对象的合规性进行了核查，并形成如下结论意见：

#### 1、关于本次发行定价过程合规性的意见

本次发行过程严格遵守相关法律和法规，以及公司董事会、股东大会及中国证监会同意注册批复的要求。

本次发行的竞价、定价和股票配售过程符合《公司法》、《证券法》和中国证监会颁布的《证券发行与承销管理办法》、《创业板上市公司证券发行注册管

理办法（试行）》、深交所颁布的《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行与承销业务实施细则》等法律、法规的有关规定。

## 2、关于本次发行对象选择合规性的意见

本次发行对认购对象的选择公平、公正，符合公司及其全体股东的利益，符合《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》、《证券发行与承销管理办法》及《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行与承销业务实施细则》等有关法律、法规的规定。本次发行事项均明确符合已报备的发行方案要求。

### （十四）发行人律师关于本次发行过程和发行对象合规性的结论性意见

福建天衡联合律师事务所关于本次以简易程序向特定对象发行过程和认购对象合规性的结论意见为：

本次发行已取得必要的批准和授权；本次发行过程中所制作和签署的《认购邀请书》《申购报价单》和股份认购合同等相关法律文件未违反法律、行政法规的强制性规定，内容合法有效；本次发行的发行对象具备合法的主体资格；本次发行的募集资金已足额缴纳；本次发行过程合法合规，发行结果公平、公正，符合《创业板再融资办法》和《创业板承销实施细则》等法律、法规和规范性文件的相关规定。

### **三、本次新增股份上市情况**

#### **（一）新增股份上市批准情况**

公司本次发行新增股份的登记托管手续将尽快在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成。

#### **（二）新增股份的证券简称、证券代码和上市地点**

新增股份的证券简称为：德艺文创；证券代码为：300640；上市地点为：深圳证券交易所。

#### **（三）新增股份的上市时间**

新增股份的上市时间为 2022 年 7 月 20 日。

#### **（四）新增股份的限售安排**

投资者获配股票的限售期为 6 个月，限售期自本次发行新增股份上市首日起开始计算。

## 四、本次股份变动情况及其影响

### （一）本次发行前公司前 10 名股东情况

截至 2022 年 5 月 10 日，公司前十大股东情况如下：

序号	股东名称	股东性质	持股总数 (股)	持股比例 (%)	限售股数量 (股)
1	吴体芳	境内自然人	113,440,509	39.75	85,080,382
2	陈岚	境内自然人	11,900,000	4.17	-
3	许美珍	境内自然人	8,100,000	2.84	-
4	周信钢	境内自然人	6,000,000	2.10	-
5	吴丽萍	境内自然人	5,973,750	2.09	4,480,312
6	上海通怡投资管理有限公司 —通怡金牛 1 号私募基金	基金、理财产品等	3,925,200	1.38	-
7	李欣	境内自然人	3,046,950	1.07	-
8	朱峰	境内自然人	2,767,259	0.97	-
9	方子越	境内自然人	2,331,400	0.82	-
10	余珠仙	境内自然人	2,036,001	0.71	-
合计			<b>159,521,069</b>	<b>55.90</b>	<b>89,560,694</b>

### （二）新增股份登记到账后公司前 10 名股东情况

假设以上述持股为基础，不考虑其他情况，本次发行新增股份完成股份登记后，公司前十名股东情况如下：

序号	股东名称	股东性质	持股总数 (股)	持股比例 (%)	限售股数量 (股)
1	吴体芳	境内自然人	113,440,509	36.31	85,080,382
2	陈岚	境内自然人	11,900,000	3.81	-
3	许美珍	境内自然人	8,100,000	2.59	-
4	周信钢	境内自然人	6,000,000	1.92	-
5	吴丽萍	境内自然人	5,973,750	1.91	4,480,312
6	李建锋	境内自然人	4,040,404	1.29	4,040,404
7	王静	境内自然人	4,040,404	1.29	4,040,404

序号	股东名称	股东性质	持股总数（股）	持股比例（%）	限售股数量（股）
8	上海通怡投资管理有限公司 一通怡金牛1号私募基金	基金、理财产品等	3,925,200	1.26	-
9	李欣	境内自然人	3,046,950	0.98	-
10	孙智丹	境内自然人	3,030,303	0.97	3,030,303
11	华泰证券股份有限公司	国有法人	3,030,303	0.97	3,030,303
合计			<b>166,527,823</b>	<b>53.30</b>	<b>103,702,108</b>

### （三）股本结构变动情况

本次以简易程序向特定对象发行股票完成后，公司将增加 27,087,373 股限售流通股。本次发行前，公司总股本为 285,365,054 股，本次发行后总股本增加至 312,452,427 股，具体股份变动情况如下：

股份性质	发行前		本次发行	发行后	
	数量（股）	比例（%）	数量（股）	数量（股）	比例（%）
无限售条件流通股	192,116,415	67.32	-	192,116,415	61.49
有限售条件股份	93,248,639	32.68	27,087,373	120,336,012	38.51
股份总数	285,365,054	100.00	27,087,373	312,452,427	100.00

本次以简易程序向特定对象发行股票不存在其他股东通过认购本次发行股票成为公司控股股东的情形，本次以简易程序向特定对象发行股票不会导致公司控制权发生变更。

### （四）公司董事、监事、高级管理人员发行前后持股变动情况

公司董事、监事和高级管理人员均不是公司本次向特定对象发行股票的认购对象。本次发行后，公司总股本相应增加，公司董事、监事和高级管理人员持有公司股份数量没有发生变化，持股比例因总股本增加而摊薄。

### （五）股份变动对公司每股收益和每股净资产的影响

本次发行新增股份 27,087,373 股，发行前后公司每股收益和每股净资产如下表所示（发行后数据为模拟测算数）：

项目	发行前（元/股）	发行后（元/股）
----	----------	----------

	2022年1-3月/2022年3月31日	2021年/2021年12月31日	2022年1-3月/2022年3月31日	2021年/2021年12月31日
基本每股收益	0.0288	0.0773	0.0264	0.0665
每股净资产	2.38	2.36	2.58	2.57

注 1：数据源自公司 2021 年年度财务报告、2022 年 1-3 月财务报告。

注 2：发行后每股净资产分别按照 2021 年 12 月 31 日和 2022 年 3 月 31 日归属于母公司股东权益加上本次募集资金净额除以本次发行后总股本计算，发行后每股收益分别按照 2021 年度和 2022 年 1-3 月归属于母公司股东的净利润除以本次发行后总股本计算。

## 五、主要财务数据及财务指标

### （一）主要财务数据

发行人 2019 年度、2020 年度以及 2021 年度财务数据均经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并分别出具标准无保留意见的审计报告华兴所[2020]审字 A-056 号、华兴审字 [2021]21003680013 号以及华兴审字 [2022]22003330018 号。2022 年一季度财务数据未经审计。发行人最近三年及一期的主要财务数据如下：

#### 1、合并资产负债表主要数据

单位：万元

项目	2022-3-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
资产总计	84,539.24	83,578.20	48,334.90	40,757.31
负债合计	16,569.52	16,003.45	14,328.51	7,381.38
所有者权益合计	67,969.72	67,574.75	34,006.39	33,375.93
归属于母公司所有者权益合计	67,969.72	67,574.75	34,006.39	33,375.93

#### 2、合并利润表主要数据

单位：万元

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
营业收入	22,317.16	80,670.12	56,029.69	61,613.21
营业总成本	21,693.86	79,467.73	53,521.35	57,407.46
营业利润	852.62	1,945.21	4,240.45	5,069.66
利润总额	852.61	2,014.68	4,196.17	5,110.49
净利润	826.43	2,077.90	3,900.57	4,490.09
归属于母公司所有者的净利润	826.43	2,077.90	3,900.57	4,490.09

#### 3、合并现金流量表主要数据

单位：万元

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
经营活动产生的现金流量净额	2,691.95	-4,527.32	3,899.41	5,459.49
投资活动产生的现金流量净额	-14,824.97	-15,939.87	-13,500.20	3,913.17

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
筹资活动产生的现金流量净额	-764.76	32,174.43	2,099.15	-2,969.74
现金及现金等价物净增加额	-12,951.19	11,641.27	-8,170.15	6,599.80
期初现金及现金等价物余额	17,292.98	5,651.71	13,821.86	7,222.05
期末现金及现金等价物余额	4,341.79	17,292.98	5,651.71	13,821.86

#### 4、主要财务指标

主要指标	2022年1-3月 /2022-3-31	2021年度 /2021-12-31	2020年度 /2020-12-31	2019年度 /2019-12-31
<b>盈利能力:</b>				
销售毛利率 (%)	13.57	12.33	17.94	22.16
销售净利率 (%)	3.70	2.58	6.96	7.29
加权平均净资产收益率 (%)	1.22	3.56	12.44	15.03
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	1.09	2.12	7.47	13.24
基本每股收益 (元/股)	0.0288	0.0773	0.1765	0.2049
稀释每股收益 (元/股)	0.0288	0.0773	0.1765	0.2089
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0259	0.0460	0.1049	0.1802
扣除非经常性损益后的稀释每股收益 (元/股)	0.0259	0.0460	0.1049	0.1846
<b>偿债能力:</b>				
流动比率 (倍)	2.58	2.75	1.69	4.47
速动比率 (倍)	2.53	2.69	1.64	4.37
利息保障倍数 (倍)	12.87	6.44	65.64	N/A
资产负债率 (合并) (%)	19.60	19.15	29.64	18.11
资产负债率 (母公司) (%)	18.67	18.00	27.37	15.92
<b>资产周转能力:</b>				
应收账款周转率 (次)	1.44	5.94	5.90	6.51
存货周转率 (次)	22.75	90.42	63.96	70.84

注：除非特别说明，上述指标均为合并口径，计算公式如下

销售毛利率= (营业收入-营业成本) /营业收入；

销售净利率=净利润/营业收入

流动比率=流动资产÷流动负债

速动比率= (流动资产-存货) ÷流动负债

资产负债率=（负债总额÷资产总额）×100%

利息保障倍数=（净利润+利息支出+所得税费用）÷利息支出

应收账款周转率=营业收入÷[(期初应收账款净额+期末应收账款净额)÷2]

存货周转率=营业成本÷[(期初存货净额+期末存货净额)÷2]

## （二）管理层讨论与分析

### 1、资产负债整体状况分析

报告期各期末，公司资产总额分别为 40,757.31 万元、48,334.90 万元、83,578.20 万元和 84,539.24 万元，总体呈现逐年增长趋势。

公司主要从事文创家居用品的研发设计、外包生产以及销售业务，定位于产业链中附加值较高的研发设计和销售业务环节，生产环节全部采用外包加工方式，在外销业务板块，采用以销定产的销售模式，实行零库存，少量存货主要用于内销业务。报告期内，公司流动资产主要由货币资金和应收账款构成，与公司业务模式相符。非流动资产主要由在建工程 and 无形资产构成，主要是随着建设进度的推进，“德艺文创产业基地”投资不断增加，占资产规模的比例上升，同时，公司为了建设智能仓储系统，于 2020 年通过“招拍挂”程序取得晋安区一块土地，预付土地款 9,389.85 万元，计入“其他非流动资产”科目，2021 年完成取得该土地的相关手续，支付所有土地款，并取得该土地不动产权证，因此转入“无形资产”科目核算。

报告期各期末，公司负债总额分别为 7,381.38 万元、14,328.51 万元、16,003.45 万元和 16,569.52 万元，流动负债总额分别为 6,781.38 万元、13,728.51 万元、15,316.92 万元和 15,887.49 万元，流动负债占比分别为 91.87%、95.81%、95.71%和 95.88%，流动负债占比较高，主要是因为公司专注于产业链附加值较高的研发和销售两个环节，生产环节全部外包，没有大额的生产设备投入，无长期借款，负债主要为短期借款和经营性负债。

### 2、偿债能力分析

2020 年末，公司流动比率和速动比率较 2019 年均有较大幅度下降，主要是因为：（1）在建项目“德艺文创产业基地”施工进度加快，2020 年建设投入增加，货币资金减少；（2）同时，公司全资子公司德弘智汇在 2020 年 8 月通过“招拍挂”程序竞得位于福州市晋安区的一块土地，预付土地款 9,389.85 万

元，导致公司流动资产较 2019 年减少；（3）此外，为弥补因疫情影响带来的短期流动资金缺口，公司增加短期借款 6,000 万元，导致流动负债增加。

2021 年末，公司流动比率和速动比率较 2020 年有所上升，主要是因为公司于 2021 年 3 月完成向特定对象发行股票，截至 2021 年末部分募集资金尚未使用，导致货币资金增加，此外，随着国内新冠肺炎疫情基本得到控制，供应商复工复产，文创家居用品出口订单爆发，公司 2021 年收入规模大幅上升，应收账款余额同步增长，导致流动资产规模大幅增长，而流动负债保持相对稳定。

2022 年 3 月末，公司流动比率和速动比率较 2021 年末略有下降，主要是因为公司收入规模较上年同期有所增长，流动资金需求较大，公司适当增加了银行借款规模，短期借款增加。

2020 年公司合并口径资产负债率和母公司资产负债率较 2019 年均有所上升，主要是因为 2020 年受新冠肺炎疫情影响，公司收入规模下降，营运资金短缺，因此增加短期银行借款，导致资产负债率上升。2021 年随着向特定对象发行股票事项的完成，公司实收资本得到充实，抗风险能力增强，资产负债率下降。2022 年 1-3 月公司收入规模较上年同期增长 34.74%，流动资金需求较大，公司适当增加了银行借款规模，导致 2022 年 3 月末母公司和合并口径资产负债率略有上升。

2019 年公司无银行借款，因此无利息费用支出。2020 年受新冠肺炎疫情影响，营运资金短缺，公司于下半年增加短期银行借款，全年实际使用借款时间在 4 个月左右，而 2021 年公司业务规模大幅增长，对流动资金需求增加，全年循环使用短期借款，借款实际使用时间较长，因此 2021 年利息费用支出较 2020 年大幅增长，同时，受原材料价格上涨的影响，公司 2021 年平均采购成本较 2020 年有所上升，导致 2021 年实现利润总额较 2020 年减少，因此 2021 年利息保障倍数较 2020 年下降。2022 年 1-3 月，随着公司与客户重新签订销售合同，产品综合毛利率上升，盈利能力增强，利息保障倍数上升。

## **六、本次新增股份发行上市相关机构**

### **(一) 保荐机构（主承销商）：兴业证券股份有限公司**

法定代表人：杨华辉

保荐代表人：曾福杰、王维

项目协办人：翟仲衡

项目组成员：陆永志、罗立奇、牛墨然

联系地址：福建省福州市湖东路 268 号

联系电话：0591-38507869

传真号码：0591-38281508

### **(二) 发行人律师：福建天衡联合律师事务所**

负责人：孙卫星

经办律师：林晖、陈韵、李艾璘

联系地址：福建省福州市台江区振武路 70 号福晟钱隆广场 43 层

联系电话：0591-83810300

传真号码：0591-83810301

### **(三) 审计机构、验资机构：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）**

负责人：林宝明

经办注册会计师：刘延东、咸传芝

联系地址：福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼

联系电话：0591-87841405

传真号码：0591-87840354

## 七、保荐机构的上市推荐意见

### （一）保荐协议签署和指定保荐代表人情况

公司与兴业证券签署了《关于德艺文化创意集团股份有限公司人民币普通股发行上市之保荐协议》、《关于德艺文化创意集团股份有限公司与兴业证券股份有限公司创业板以简易程序向特定对象发行人民币普通股之承销协议》及《关于德艺文化创意集团股份有限公司与兴业证券股份有限公司创业板以简易程序向特定对象发行人民币普通股之承销协议之补充协议》。

兴业证券已指派曾福杰、王维担任公司本次以简易程序向特定对象发行股票的保荐代表人，负责本次发行上市工作及股票发行上市后的持续督导工作。

曾福杰：现任兴业证券投资银行总部高级经理，保荐代表人，注册会计师，管理学学士，本科学历。曾就职于德勤华永会计师事务所，参与恒兴黄金（HK.02303）、辉煌水暖、万隆石业等多家企业港股 IPO 审计和敏华控股（HK.01999）、中铁二局（600528）年报审计工作。从事投资银行业务以来，主持或参与了三维丝（300056）重大资产重组、合金投资（000633）重大资产出售、莫高股份（600543）要约收购、怡亚通（002183）2018 年小公募债及私募债、福建三星（833637）新三板挂牌等项目，具有丰富的投资银行理论和实务经验。

王维：现任兴业证券投资银行总部高级经理，硕士研究生、保荐代表人、注册会计师。曾就职于光大证券股份有限公司、大华会计师事务所，负责或主要参与晋亿实业（601002）非公开发行项目、保隆科技（603197）IPO 审计、上海凯鑫（300899）IPO 审计、中金环境（300145）重大资产重组审计，以及多家拟上市公司 IPO 项目，具备较强的投资银行理论与实务经验。

### （二）保荐机构推荐公司本次发行新增股份上市的结论性意见

保荐机构认为：发行人申请其股票上市符合《公司法》、《证券法》和《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》等法律、法规的有关规定，发行人本次发行上市申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。本次发行的股票具备在深圳证券交易所创业板上市的条件。兴业证券已取得相应支持工

作底稿，愿意推荐发行人以简易程序向特定对象发行股票在深圳证券交易所创业板上市交易，并承担相关保荐责任。

## 八、其他重要事项

无。

## 九、备查文件

- 1、中国证券监督管理委员会同意注册文件；
- 2、保荐机构出具的发行保荐书和上市保荐书；
- 3、律师出具的法律意见书和律师工作报告；
- 4、保荐机构（主承销商）关于本次以简易程序向特定对象发行过程和认购对象合规性的报告；
- 5、律师关于本次以简易程序向特定对象发行过程和认购对象合规性的法律意见；
- 6、会计师事务所出具的验资报告；
- 7、深圳证券交易所要求的其他文件及其他与本次发行有关的重要文件。

（以下无正文）

（本页无正文，为《德艺文化创意集团股份有限公司创业板以简易程序向特定对象发行股票上市公告书》之盖章页）

德艺文化创意集团股份有限公司

年 月 日

（本页无正文，为《德艺文化创意集团股份有限公司创业板以简易程序向特定对象发行股票上市公告书》之盖章页）

兴业证券股份有限公司

年 月 日