

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

2023 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”）2020 年向特定对象发行股票项目、2022 年以简易程序向特定对象发行股票项目的持续督导机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2023 年 8 月修订）》《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（2023 年 12 月修订）》《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（2022 年修订）》等相关规定，对德艺文创 2023 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）募集资金金额及到位情况

1、公司 2020 年向特定对象发行股票募集资金

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。上述募集资金已于 2021 年 3 月 16 日划至公司指定账户。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《募集资金三方监管协议》。

2、公司 2022 年以简易程序向特定对象发行股票募集资金

2022 年 7 月 2 日，公司收到中国证券监督管理委员会《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），同意公司以简易程序向特定对象发行股票的注册申请。公司向 10 名特定对象发行人民币普通股（A 股）27,087,373 股，每股面值为人民币 1.00 元，募集资金总额为人民币 134,082,496.35 元，扣除与发行有关费用（含税）人民币 7,759,437.04 元，公司实际募集资金净额为人民币 126,323,059.31 元，公司总股本由 285,365,054 股变更为 312,452,427 股。上述募集资金已于 2022 年 7 月 11 日划至公司指定账户。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 2022 年 7 月 12 日出具了华兴验字〔2022〕22008630013 号《验资报告》。上述募集资金已经全部存放于募集资金专户。公司已与保荐机构及募集资金专户开户银行签订了《募集资金三方监管协议》。

（二）募集资金总体使用情况及余额

1、截至 2023 年 12 月 31 日，公司 2020 年向特定对象发行股票募集资金累计投入 13,018.82 万元，其中，以前年度（2021-2022 年度）已使用募集资金 10,505.45 万元，本年度使用募集资金 2,513.37 万元，公司募集资金尚未使用余额 20,903.33 万元（含截至 2023 年 12 月 31 日使用募集资金暂时补充流动资金金额）。

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如下：

单位：人民币元

项 目	金 额
募集资金净额	329,557,841.84
减：截至 2023 年 12 月 31 日募投项目支出金额	130,188,236.16
其中：直接投入募投项目的资金	130,188,236.16
以募集资金置换预先投入的自筹资金	0.00
加：截至 2023 年 12 月 31 日利息收入扣除手续费净额	2,069,742.47
截至 2023 年 12 月 31 日理财产品投资收益	7,593,998.86
截至 2023 年 12 月 31 日公司募集资金尚未使用余额	209,033,347.01
减：截至 2023 年 12 月 31 日尚未转回的理财产品资金金额	0.00

减：截至 2023 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 2023 年 12 月 31 日公司募集资金账户余额	59,033,347.01

2、截至 2023 年 12 月 31 日，公司 2022 年以简易程序向特定对象发行股票募集资金累计投入 6,837.65 万元，其中，以前年度（2022 年度）已使用募集资金 3,611.92 万元，本年度使用募集资金 3,225.73 万元，公司募集资金尚未使用余额 5,989.85 万元。

公司 2022 年以简易程序向特定对象发行股票募集资金总体使用情况及余额如下：

单位：人民币元

项 目	金 额
募集资金净额	126,323,059.31
减：截至 2023 年 12 月 31 日募投项目支出金额	68,376,510.45
其中：直接投入募投项目的资金	68,376,510.45
以募集资金置换预先投入的自筹资金	0.00
加：截至 2023 年 12 月 31 日利息收入扣除手续费净额	700,332.82
截至 2023 年 12 月 31 日理财产品投资收益	1,251,596.94
截至 2023 年 12 月 31 日公司募集资金尚未使用余额	59,898,478.62
减：截至 2023 年 12 月 31 日尚未转回的理财产品资金金额	0.00
减：截至 2023 年 12 月 31 日使用募集资金暂时补充流动资金金额	0.00
截至 2023 年 12 月 31 日公司募集资金账户余额	59,898,478.62

（三）本报告期募集资金使用情况及余额

1、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	232,216,063.65
减：2023 年度募投项目支出金额	25,133,713.95
其中：2023 年度直接投入募投项目的资金	25,133,713.95
以募集资金置换预先投入的自筹资金	0.00

加：2023 年度利息收入扣除手续费净额	525,395.61
2023 年度理财产品投资收益	1,425,601.70
截至 2023 年 12 月 31 日公司募集资金尚未使用余额	209,033,347.01
减：截至 2023 年 12 月 31 日尚未到期的理财产品资金金额	0.00
减：截至 2023 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 2023 年 12 月 31 日公司募集资金账户余额	59,033,347.01

2、本报告期，公司 2022 年以简易程序向特定对象发行股票募集资金使用情况
况及余额：

单位：人民币元

项 目	金 额
募集资金年初余额	90,963,455.01
减：2023 年度募投项目支出金额	32,257,287.25
其中：2023 年度直接投入募投项目的资金	32,257,287.25
以募集资金置换预先投入的自筹资金	0.00
加：2023 年度利息收入扣除手续费净额	201,864.61
2023 年度理财产品投资收益	990,446.25
截至 2023 年 12 月 31 日公司募集资金尚未使用余额	59,898,478.62
减：截至 2023 年 12 月 31 日尚未转回的理财产品资金金额	0.00
减：截至 2023 年 12 月 31 日使用募集资金暂时补充流动资金金额	0.00
截至 2023 年 12 月 31 日公司募集资金账户余额	59,898,478.62

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的管理和使用，保护投资者的利益，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》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《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》等相关法律法规及公司《募集资金管理办法》的规定，公司对募集资金采取了专户存储制度。

1、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 日分别与募集资金专户开户银行、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。报告期内，该协议履行状况良好。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。

2、公司 2022 年以简易程序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二十一次会议审议通过《关于开设募集资金专项账户并授权签署三方监管协议的议案》，同意公司分别在招商银行股份有限公司福州古田支行以及华夏银行股份有限公司福州分行开设募集资金专项账户，用于公司本次以简易程序向特定对象发行股票募集资金的存储和使用，同时授权董事长或其授权代表办理与募集资金专项账户相关的事宜。公司于 2022 年 7 月 28 日与上述开户银行及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。报告期内，该协议履行状况良好。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 2023 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	截至 2023 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	152,525.90	活期存款

招商银行股份有限公司福州古田支行	591907592310666	0	57,404,924.37	活期存款
兴业银行股份有限公司福州晋安支行	117120100 100133373	25,170,000.00	232,107.74	活期存款
兴业银行股份有限公司福州晋安支行	117120100 100136262	0	1,170,183.13	活期存款
福建海峡银行股份有限公司福州安泰支行	100042026 120010006	30,000,000.00	73,605.87	活期存款
合计		329,557,841.84	59,033,347.01	——

2、截至 2023 年 12 月 31 日，公司 2022 年以简易程序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	截至 2023 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	591902032710555	101,323,059.31	59,823,076.44	活期存款
华夏银行股份有限公司福州分行	122500000 01192648	25,000,000.00	75,402.18	活期存款
合计		126,323,059.31	59,898,478.62	——

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 5,739.10 万元，其中，公司 2020 年向特定对象发行股票募集资金使用金额为 2,513.37 万元，公司 2022 年以简易程序向特定对象发行股票募集资金使用金额为 3,225.73 万元。具体情况详见附表 1《2023 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。

（三）募集资金投资项目先期投入及置换情况

报告期内，公司不存在募集资金投资项目先期投入及置换情况。

（四）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司于 2023 年 2 月 28 日召开的第四届董事会第三十次会议和第四届监事会第二十三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司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，使用不超过 15,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会批准之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已使用闲置募集资金 15,000 万元用于暂时补充流动资金。

（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，公司于 2022 年 3 月 18 日召开第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十次会议，并于 2022 年 4 月 8 日召开 2021 年年度股东大会分别审议通过了《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暨全资子公司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 20,000 万元人民币的暂时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、低风险、稳健型的理财产品，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。

公司于 2022 年 9 月 27 日召开了第四届董事会第二十五次会议和第四届监

事会第二十次会议，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，使用不超过 8,000 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二十五次会议审议通过之日起 12 个月。

公司于 2023 年 3 月 17 日召开第四届董事会第三十一次会议和第四届监事会第二十四次会议，并于 2023 年 4 月 3 日召开 2023 年第二次临时股东大会分别审议通过了《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暨全资子公司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 15,000 万元人民币暂时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、低风险、稳健型的理财产品，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。

公司于 2023 年 9 月 26 日召开了第四届董事会第三十七次会议和第四届监事会第三十次会议，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，使用不超过 6,000 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三十七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。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司及全资子公司使用闲置募集资金进行现金管理的产品均已到期赎回。

（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。

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，本保荐机构认为：

德艺文创 2023 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《2023 年度募集资金存放与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。截至 2023 年 12 月 31 日，德艺文创 2020 年向特定对象发行股票项目中募投项目实施进度较为缓慢，保荐机构已督促上市公司合规使用募集资金，按进度投入募投项目。保荐机构对德艺文创 2023 年度募集资金的存放与实际使用情况无异议。

附件 1：2023 年度募集资金使用情况对照表

（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
2023 年度募集资金存放与使用情况的核查意见》之签章页）

保荐代表人：

王维

许梦燕

兴业证券股份有限公司

2024 年 4 月 25 日

附件 1 《2023 年度募集资金使用情况对照表》

附件 1-1

2023 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	2,513.37			
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	13,018.82			
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	2,513.37	10,018.98	36.51	2025 年 12 月	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	2025 年 12 月	0	不适用	否
补充流动资金	否	3,000	3,000	0	2,999.85	99.99	--	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	32,955.78	32,955.78	2,513.37	13,018.82	--	--	0	不适用	--
超募资金投向	不适用									
归还银行贷款（如有）	--									
补充流动资金（如有）	--									
超募资金投向小计	--									
合计	--	32,955.78	32,955.78	2,513.37	13,018.82	--	--	0	不适用	--

<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)</p>	<p>1、公司 2020 年向特定对象发行股票项目中募投项目“IP 产品及运营中心项目”及“大数据营销管理平台建设项目”原预计于 2024 年 3 月 31 日达到预定可使用状态，在实际执行过程中受到多方面因素影响，无法在计划时间内达到预定可使用状态，主要原因是：（1）公司于 2022 年 1 月才取得 IP 产品及运营中心项目相关建设工程规划许可证，2022 年 2 月取得 IP 产品及运营中心项目（桩基工程）相关的建筑工程施工许可证，项目实际开始实施时间有所推迟；（2）在施工过程中，受地质结构因素影响及基于施工安全考虑，项目采用的施工方法工艺较为繁琐且工期较长，影响项目实施进度；（3）2023 年受台风“杜苏芮”与台风“海葵”影响，需对项目现场额外进行排水及清淤施工，导致项目实施进度缓慢；（4）受宏观环境、全球公共卫生事件等客观因素影响，项目建设周期有所延长。</p> <p>公司经过审慎的研究论证，于 2024 年 2 月 26 日召开第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议，会议审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意公司在募投项目实施主体、募集资金投资用途不发生变更的情况下，将“IP 产品及运营中心项目”及“大数据营销管理平台建设项目”达到预定可使用状态的时间调整至 2025 年 12 月 31 日。</p> <p>2、“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，未产生收益。“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。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>不适用</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>不适用</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>适用</p> <p>公司于 2023 年 2 月 28 日召开的第四届董事会第三十次会议和第四届监事会第二十三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司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，使用不超过 15,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会批准之日起不超过 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：2023-018）。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，公司已使用闲置募集资金 15,000 万元用于暂时补充流动资金。</p>

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

2023 年度募集资金使用情况对照表（2022 年以简易程序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		12,632.31				本年度投入募集资金总额		3,225.73			
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		6,837.65			
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											
数字化展示中心及智能零售终端建设项目	否	10,132.31	10,132.31	3,225.73	4,336.65	42.80	2024 年 7 月	0	不适用	否	
补充流动资金	否	2,500	2,500	0	2,501.00	100.04	--	0	不适用	否	
承诺投资项目小计	--	12,632.31	12,632.31	3,225.73	6,837.65	--	--	0	不适用	--	
超募资金投向											
不适用											
归还银行贷款（如有）	--										
补充流动资金（如有）	--										
超募资金投向小计	--										
合计	--	12,632.31	12,632.31	3,225.73	6,837.65	--	--	0	不适用	--	

未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	不适用
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
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	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
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	公司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。