

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调整部分募投项目闲置场地用途及项目延期的核查意见

兴业证券股份有限公司（以下简称“保荐机构”或“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”“上市公司”或“公司”）2020 年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》《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》等相关规定，对德艺文创调整部分募投项目闲置场地用途及项目延期事项进行了审慎核查，具体核查情况如下：

一、募集资金概述

2020 年 10 月 15 日，经中国证监会出具《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。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 日出具了华兴验字〔2021〕21004310026 号《验资报告》。公司对募集资金采取了专户存储制度。公司及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、募集资金使用情况

截至 2026 年 6 月 30 日，公司 2020 年向特定对象发行股票募集资金使用情况如下：

单位：万元

序号	募投项目名称	募集资金承诺投资金额	调整后募集资金投资总	累计投入金额	投资进度	计划达到预定可使用状
----	--------	------------	------------	--------	------	------------

			额			态日期
1	IP 产品及运营中心项目	27,438.78	29,955.78	25,142.89	83.93%	2026 年 10 月 31 日
2	大数据营销管理平台建设项目	2,517.00	0.00	——	——	——
3	补充流动资金	3,000.00	3,000.00	3,007.20	100.24%	——
合 计		32,955.78	32,955.78	28,150.09	——	——

注 1：“IP 产品及运营中心项目”及“大数据营销管理平台建设项目”的实施主体为德弘智汇。其中，“大数据营销管理平台建设项目”已终止。公司于 2025 年 7 月 15 日召开的第五届董事会第十九次会议以及 2025 年 8 月 1 日召开的 2025 年第二次临时股东会审议通过了《关于变更部分募集资金用途、调整募投项目内部投资结构并延期的议案》，同意终止“大数据营销管理平台建设项目”的投资，并将该项目剩余募集资金调整至“IP 产品及运营中心项目”。2025 年 12 月 2 日，公司办理完毕该项目募集资金专项账户的注销手续。

注 2：“补充流动资金”项目已实施完毕，公司于 2024 年 11 月办理完毕募集资金专项账户的注销手续。

三、本次调整部分募投项目闲置场地用途的情况

（一）调整部分募投项目闲置场地用途的背景及原因

公司 2020 年向特定对象发行股票募投项目的实施地点位于福州市晋安区福兴经济开发区，与福州高意通讯有限公司（以下简称“福州高意”）现有厂区相邻。为满足福州高意产能扩张的需求，当地政府牵头沟通协调厂区租赁事宜。在保障现阶段自身经营所需场地的前提下，公司拟响应和服务区域产业发展，将部分募投项目闲置场地租赁给福州高意，用于其核心产品规模化生产、研发配套及产线扩建。

鉴于：

1、公司募投项目涉及的 IP 孵化与商业运营周期较长，相关场地将随 IP 业务洽谈及落地进度逐步投入使用，扣除拟租赁面积后，公司留存自用面积仍能匹配现阶段经营规划及募投项目实施需要。除本次募投项目场地外，公司尚有预留其他场地空间，可满足公司未来业务发展需要。

2、“IP 产品及运营中心项目”项目建成后仍有望为公司带来新增业务收益。

但受国际经贸环境复杂多变、海外市场波动及汇率起伏等外部因素影响，公司综合毛利率、净利润水平较前次募集资金时点已有所回落，项目建成投产后达到设计预期效益存在一定挑战。结合公司当前经营业绩，提升整体盈利能力已成为公司现阶段首要任务。公司将部分募投项目闲置场地租赁给福州高意，能够为公司带来一定收益，有利于盘活存量资产、提高资产使用效率。

3、光电产业系福州地区优势产业之一，福州高意已扎根福州多年。本次租赁后，福州高意可依托公司场地资源推进其产能布局。本次租赁符合服务区域发展新质生产力产业需要。

综上，为积极响应地方政府产业发展相关指导意见，公司结合当前市场环境，按照统筹兼顾、轻重缓急的原则，在保障现阶段自身经营所需场地的前提下，拟将募投项目部分闲置场地租赁给福州高意。

（二）部分募投项目闲置场地租赁的基本情况

1、承租人基本情况

公司名称：福州高意通讯有限公司

企业类型：有限责任公司（外国法人独资）

法定代表人：Tho Yee Chee

注册资本：2350 万美元

注册地址：福州市晋安区福兴大道 39 号

经营范围：一般项目：光电子器件制造；光电子器件销售；电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子专用设备销售；电子元器件制造；机械设备研发；新材料技术研发；功能玻璃和新型光学材料销售；合成材料销售；计算机软硬件及外围设备制造；移动终端设备制造；网络设备制造；网络设备销售；光通信设备制造；光通信设备销售；软件开发；软件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；互联网设备制造；互联网设备销售；物联网技术研发；物联网设备制造；物联网设备销售；广播电视设备制造（不含广播电视传输设备）；广播影视设备销售。（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）

关联关系：福州高意与公司不存在关联关系

经公司查询中国执行信息公开网，福州高意不属于失信被执行人。

2、本次租赁意向

租赁建筑面积及配套：地上建筑面积不超过 4.3 万平方米（即不超过募投项目地块总地上建筑面积的 72%）及部分地下停车位，拟分批签署租赁合同；

租赁用途：用于核心产品规模化生产、研发配套及产线扩建使用；

租赁期限：不超过 10 年；

租金/物业服务费：地上建筑面积费用不低于 40 元/月/平方米（含税，含物业服务费）。

本次租赁由股东会授权公司经营管理层综合参考募投项目所在地周边区域同类物业出租价格等确定租赁合同的具体条款和签署方式。

四、募投项目延期情况

本次募投项目“IP 产品及运营中心项目”主体工程已完工，并已完成五方验收、规划条件核实、人防验收及消防预验收，经整改复查通过后预计近期将正式进入消防和建设工程竣工联合验收、绿色建筑及海绵城市的专项验收工作；消防及竣工联合验收通过后推进相关专项的申报、整改及验收工作。后续尚需结合承租方福州高意的生产研发需求及公司募投项目实施需要，统筹开展电力扩容、场地功能调整，以及专项验收整改销项、机电系统联调联试、竣工验收备案等收尾工作。

鉴于上述验收、工程收尾流程及配套工作仍需耗费一定时间，公司拟将“IP 产品及运营中心项目”延期 2 个月，即项目达到预定可使用状态的时间由 2026 年 10 月 31 日调整至 2026 年 12 月 31 日。

公司将实时关注募投项目的实施进展情况，进一步加强对项目实施过程中的动态控制，有序推进募投项目收尾工作。

五、调整部分募投项目闲置场地用途及项目延期对公司的影响

本次调整部分募投项目闲置场地用途及项目延期，是公司积极响应地方政府产业发展相关指导意见，结合当前公司经营实际、市场环境、募投项目实际建设进度及公司中长期战略发展需要作出的审慎决策。公司在满足募投项目实施现阶段需求的基础上，将部分闲置场地租赁给福州高意，能够为公司带来一定收益，

有利于盘活存量资产、提高资产使用效率。

募投项目延期系基于竣工验收、工程收尾及配套工作等客观进度作出的安排，有利于保障项目建设质量，不影响募集资金投资计划的整体实施。本次调整部分募投项目闲置场地用途及项目延期不会对公司的正常经营产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形，公司将加强对募投项目实施过程的动态管理。

六、本次事项所履行的审批程序及意见

（一）董事会专门委员会审议情况

公司第五届董事会审计委员会 2026 年第六次会议审议通过了《关于调整部分募投项目闲置场地用途及项目延期的议案》，认为本次调整部分募投项目闲置场地用途及项目延期事项符合《上市公司募集资金监管规则》《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、规范性文件及《公司章程》的规定，有利于提高公司资产使用效率，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情形，同意将该议案提交公司董事会审议。

公司第五届董事会战略委员会 2026 年第四次会议审议通过了《关于调整部分募投项目闲置场地用途及项目延期的议案》，认为在不影响正常生产经营的情况下，公司将募投项目的部分闲置场地对外出租，提高了公司资产运营效率，本次调整部分募投项目闲置场地用途及项目延期事项符合公司当前经营实际及中长期战略发展需要，符合公司及全体股东利益，不会对公司的正常经营产生重大不利影响，同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）董事会审议情况

公司第五届董事会第三十次会议以 7 人同意、0 票弃权、0 票反对，审议通过了《关于调整部分募投项目闲置场地用途及项目延期的议案》。董事会认为在满足募投项目现阶段需要的情况下，将募投项目的部分闲置场地对外出租，有利于提高募投项目场地的使用效率，优化内部资源配置。董事会同意将《关于调整部分募投项目闲置场地用途及项目延期的议案》提交公司股东会审议。

七、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：德艺文创本次调整部分募投项目闲置场地用途及项目延期事项已经公司第五届董事会第三十次会议审议通过，尚需提交公司股东会审议。本次调整部分募投项目闲置场地用途及项目延期事项是公司结合经营实际情况作出的经营决定，不存在违规使用募集资金和损害股东利益的情形。保荐机构对德艺文创本次调整部分募投项目闲置场地用途及项目延期事项无异议。

保荐机构提醒关注：前述租赁合同将分批确认后签署，具体条款及履行情况尚存在不确定性。上市公司目前主营业务为文创家居用品的研发设计、外包生产、销售，与福州高意存在差异，本次租赁事项落地后，双方后续能否开展其他合作具有不确定性。本次拟出租的建筑面积约占募投项目地块总地上建筑面积的72%，后续上市公司将留存自用面积用于实施募投项目。本次租赁完成后，如上市公司实际经营情况与预期不符，可能对财务状况及经营成果产生一定影响，提醒投资者注意风险。

（以下无正文）

（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调整部分募投项目闲置场地用途及项目延期的的核查意见》之签章页）

保荐代表人：

胡皓

许梦燕

兴业证券股份有限公司

2026 年 9 月 22 日