

证券代码：300640

证券简称：德艺文创

公告编号：2026-023

德艺文化创意集团股份有限公司

2025 年度募集资金存放、管理与使用情况的专项报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据中国证券监督管理委员会《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》等监管要求及公司《募集资金管理办法》的规定，德艺文化创意集团股份有限公司（以下简称“公司”或“德艺文创”）编制了 2025 年度募集资金存放、管理与使用情况的专项报告，具体情况如下：

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，扣除与发行有关的费用（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 2025 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 26,313.63 万元，其中，以前年度（2021-2024 年度）已使用募集资金 18,524.14 万元，本年度使用募集资金 7,789.48 万元，公司募集资金尚未使用余额 7,685.21 万元（含截至 2025 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 2025 年 12 月 31 日募投项目支出金额 | 263,136,285.51 |
| 其中：直接投入募投项目的资金 | 263,136,285.51 |
| 以募集资金置换预先投入的自筹资金 | 0.00 |
| 加：截至 2025 年 12 月 31 日利息收入扣除手续费净额 | 2,334,470.33 |
| 截至 2025 年 12 月 31 日理财产品投资收益 | 8,096,034.42 |
| 截至 2025 年 12 月 31 日公司募集资金尚未使用余额 | 76,852,061.08 |
| 减：截至 2025 年 12 月 31 日尚未到期的理财产品资金金额 | 0.00 |
| 减：截至 2025 年 12 月 31 日使用募集资金暂时补充流动资金金额 | 54,000,000.00 |
| 截至 2025 年 12 月 31 日公司募集资金账户余额 | 22,852,061.08 |

2、截至 2025 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 11,161.60 万元，其中，以前年度（2022-2024 年度）已使用募集资金 11,130.99 万元（含永久补充流动资金金额），本年度使用募集资金 30.60 万元，公司募集资金尚未

使用余额 1,768.95 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 2025 年 12 月 31 日募投项目支出金额 | 111,615,954.46 |
| 其中：直接投入募投项目的资金 | 71,860,354.46 |
| 以募集资金置换预先投入的自筹资金 | 0.00 |
| 永久补充流动资金 | 39,755,600.00 |
| 加：截至 2025 年 12 月 31 日利息收入扣除手续费净额 | 855,304.09 |
| 截至 2025 年 12 月 31 日理财产品投资收益 | 2,127,137.40 |
| 截至 2025 年 12 月 31 日公司募集资金尚未使用余额 | 17,689,546.34 |
| 减：截至 2025 年 12 月 31 日尚未到期的理财产品资金金额 | 0.00 |
| 减：截至 2025 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 2025 年 12 月 31 日公司募集资金账户余额 | 17,689,546.34 |

（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 | 154,430,235.28 |
| 减：2025 年度募投项目支出金额 | 77,894,844.11 |
| 其中：2025 年度直接投入募投项目的资金 | 77,894,844.11 |
| 以募集资金置换预先投入的自筹资金 | 0.00 |
| 加：2025 年度利息收入扣除手续费净额 | 100,833.16 |

| | |
|---------------------------------------|---------------|
| 2025 年度理财产品投资收益 | 215,836.75 |
| 截至 2025 年 12 月 31 日公司募集资金尚未使用余额 | 76,852,061.08 |
| 减：截至 2025 年 12 月 31 日尚未到期的理财产品资金金额 | 0.00 |
| 减：截至 2025 年 12 月 31 日使用募集资金暂时补充流动资金金额 | 54,000,000.00 |
| 截至 2025 年 12 月 31 日公司募集资金账户余额 | 22,852,061.08 |

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及余额：

单位：人民币元

| 项 目 | 金 额 |
|---------------------------------------|---------------|
| 募集资金年初余额 | 17,759,901.32 |
| 减：2025 年度募投项目支出金额 | 306,028.00 |
| 其中：2025 年度直接投入募投项目的资金 | 306,028.00 |
| 以募集资金置换预先投入的自筹资金 | 0.00 |
| 永久补充流动资金 | 0.00 |
| 加：2025 年度利息收入扣除手续费净额 | 10,270.89 |
| 2025 年度理财产品投资收益 | 225,402.13 |
| 截至 2025 年 12 月 31 日公司募集资金尚未使用余额 | 17,689,546.34 |
| 减：截至 2025 年 12 月 31 日尚未到期的理财产品资金金额 | 0.00 |
| 减：截至 2025 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 2025 年 12 月 31 日公司募集资金账户余额 | 17,689,546.34 |

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。

公司在福建海峡银行股份有限公司福州安泰支行开立的募集资金专项账户（100042026120010006）主要用于补充流动资金，该项目已实施完毕。公司于 2024 年 11 月 7 日办理完毕上述募集资金专项账户的注销手续，并将该事项及时通知保荐机构和保荐代表人。销户后，该募集资金专项账户将不再使用，与之对应的公司与福建海峡银行股份有限公司福州安泰支行及保荐机构兴业证券股份有限公司所签署的《募集资金三方监管协议》随之终止。

公司及德弘智汇在兴业银行股份有限公司福州晋安支行分别开

立的募集资金专项账户（117120100100133373 及 117120100100136262）主要用于大数据营销管理平台建设项目。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》，同意终止公司 2020 年向特定对象发行股票募集资金投资项目“大数据营销管理平台建设项目”，并将该项目剩余募集资金调整至“IP 产品及运营中心项目”。公司于 2025 年 12 月 2 日办理完毕上述募集资金专项账户的注销手续，并将该事项及时通知保荐机构和保荐代表人。销户后，该募集资金专项账户将不再使用，与之对应的公司及德弘智汇与兴业银行股份有限公司福州晋安支行及保荐机构兴业证券股份有限公司所签署的《募集资金三方监管协议》随之终止。

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。

公司在华夏银行股份有限公司福州分行开立的募集资金专项账户（12250000001192648）主要用于补充流动资金，该项目已实施完毕。公司于2024年10月16日办理完毕上述募集资金专项账户的注销手续，并将该事项及时通知保荐机构和保荐代表人。销户后，该募集资金专项账户将不再使用，与之对应的公司与华夏银行股份有限公司福州分行及保荐机构兴业证券股份有限公司所签署的《募集资金三方监管协议》随之终止。

（二）募集资金专户存储情况

1、截至2025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2025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 | 16,236,419.89 | 活期存款 |
| 招商银行股份有限公司福州古田支行 | 591907592310666 | 0.00 | 6,615,641.19 | 活期存款 |
| 兴业银行股份有限公司福州晋安支行 | 117120100100133 373 | 25,170,000.00 | 0.00 | 已注销 |
| 兴业银行股份有限公司福州晋安支行 | 117120100100136 262 | 0.00 | 0.00 | 已注销 |
| 福建海峡银行股份 | 100042026120010 | 30,000,000.00 | 0.00 | 已注销 |

| | | | | |
|------------|-----|----------------|---------------|----|
| 有限公司福州安泰支行 | 006 | | | |
| 合计 | | 329,557,841.84 | 22,852,061.08 | —— |

2、截至2025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2025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 | 17,689,546.34 | 活期存款 |
| 华夏银行股份有限公司福州分行 | 12250000001192648 | 25,000,000.00 | 0.00 | 已注销 |
| 合计 | | 126,323,059.31 | 17,689,546.34 | —— |

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金投资项目资金使用情况

报告期内，公司实际使用募集资金共计人民币7,820.09万元，其中，公司2020年向特定对象发行股票募集资金使用金额为7,789.48万元，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30.60万元。具体情况详见附表1《2025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

公司于2024年7月12日召开的第五届董事会第八次会议以及2024年7月29日召开的2024年第五次临时股东会审议通过了《关于变更部分募集资金用途并延期的议案》，同意将2022年以简易程序向特定对象发行股票募集资金投资项目“数字化展示中心及智能零售终端建设项目”中“智能零售终端建设”部分的募集资金共计3,975.56万

元的用途变更为永久补充流动资金，用于公司日常经营开支及业务发展；并将“数字化展示中心及智能零售终端建设项目”中“数字化展示中心建设”部分达到预定可使用状态的时间调整至2025年12月31日。具体情况可见巨潮资讯网《关于变更部分募集资金用途并延期的公告》（公告编号：2024-066）。

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》，同意终止公司2020年向特定对象发行股票募集资金投资项目“大数据营销管理平台建设项目”，并将该项目剩余募集资金调整至“IP产品及运营中心项目”；同时将该项目剩余募集资金调整至“IP产品及运营中心项目”；同时调整“IP产品及运营中心项目”的内部投资结构，并将该项目达到预定可使用状态的日期调整至2026年10月31日。具体情况可见巨潮资讯网《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公告》（公告编号：2025-055）。

（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）用暂时闲置募集资金临时补充流动资金情况

公司于2025年10月16日召开的第五届董事会第二十一次会议审议通过了《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7,000万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2025年12月31日，公司已使用闲置募集资金5,400万元用于暂时补充流动资金。

（五）用暂时闲置的募集资金进行现金管理情况

公司于2024年9月24日召开的第五届董事会第十二次会议审议通过了《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1,700万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、保本型理财产品，使用期限为自第五届董事会第十二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。具体情况可见巨潮资讯网《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2024-084）。

公司于2025年6月23日召开的第五届董事会第十八次会议审议通过了《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6,000万元人民币暂时闲置募集资金进行现金管理，购买期限不超过六个月且安全性高、流动性好、保本型理财产品，使用期限为自第五届董事会第十八次会议审议通过之日起6个月，在上述额度及决议有效期内，可循环滚动使用。具体情况可见巨潮资讯网《关于全资子公司使用部

分闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2025-046）。

截至2025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。

| 序号 | 实施主体 | 受托人名称 | 是否存在关联关系 | 产品名称 | 产品类型 | 金额（万元） | 披露日期 公告编号 | 起息日 | 到期日 | 是否赎回 | 理财收益（万元） |
|----|------|------------|----------|--------------------------------|-----------|--------|-----------------------|-----------|------------|------|----------|
| 1 | 德艺文创 | 兴业证券股份有限公司 | 否 | 兴业证券兴动系列二元浮动收益凭证第236期（上海） | 本金保障浮动收益型 | 1,700 | 2025.1.17 2025-001 | 2025.1.17 | 2025.6.25 | 已赎回 | 17.78 |
| 2 | 德弘智汇 | 国金证券股份有限公司 | 否 | 国金证券涨跌宝鲨鱼鳍系列380期收益凭证（中证500看涨型） | 浮动收益凭证 | 3,000 | 2025.6.26 2025-047 | 2025.6.26 | 2025.12.18 | 已赎回 | 21.58 |

（六）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。

（七）超募资金使用情况

报告期内，公司不存在超募资金。

（八）尚未使用的募集资金用途及去向

报告期内，除用于暂时补充流动资金尚未归还的募集资金外，公司尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户。

（九）募集资金使用的其他情况

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》，同意将“IP产品及运营中心项目”达到预定可使用状态的日期调整至2026年10月31日。具体情况可见巨潮资讯网《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公告》（公告编号：2025-055）。

公司于2025年10月16日召开的第五届董事会第二十一次会议审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意将公司2022年以简易程序向特定对象发行股票募集资金投资项目“数字化展示中心及智能零售终端建设项目”中“数字化展示中心建设”部分达到预定可使用状态的时间调整至2026年4月30日。具体情况可见巨潮资讯网《关于部分募投项目延期的公告》（公告编号：2025-076）。

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、改变募集资金投资项目的资金使用情况

具体内容可见附表2《改变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》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，不存在募集资金存放、管理、使用及披露的违规情形。

六、注册会计师对募集资金存放、管理与使用情况意见

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）认为：德艺文创公司董事会编制的募集资金专项报告在所有重大方面已按照中国证券监督管理委员会《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10号）及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2026年修订）》（深证上〔2026〕135号）等规定编制，在所有重大方面公允反映了德艺文创公司2025年度募集资金实际存放、管理与使用情况。

七、保荐人核查意见

经核查，保荐机构兴业证券股份有限公司认为：德艺文创2025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《2025年度募集资金存放、管理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。保荐机构对德艺文创2025年度募集资金的存放与实际使用情况无异议。

同时，提示关注德艺文创募投项目及募集资金使用存在以下事项：

德艺文创于2026年4月24日召开的第五届董事会第二十五次会议审议通过了《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，拟将公司2022年以简易程序向特定对象发行股票募集资金

投资项目“数字化展示中心及智能零售终端建设项目”予以结项，并将该项目节余募集资金永久补充流动资金。

附件1：2025年度募集资金使用情况对照表

附件2：改变募集资金投资项目情况表

德艺文化创意集团股份有限公司

董事会

2026年4月24日

附件 1 《2025 年度募集资金使用情况对照表》

附件 1-1

2025 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 | | 7,789.48 | | | |
|-----------------|----------------|------------|------------|----------|---------------|---------------------------|---------------|-----------|----------|---------------|--|
| 报告期内改变用途的募集资金总额 | | 2,517.00 | | | | 已累计投入募集资金总额 | | 26,313.63 | | | |
| 累计改变用途的募集资金总额 | | 2,517.00 | | | | | | | | | |
| 累计改变用途的募集资金总额比例 | | 7.64% | | | | | | | | | |
| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已改变项目(含部分改变) | 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 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| IP 产品及运营中心 | 否 | 27,438.78 | 29,955.78 | 7,789.48 | 23,306.43 | 77.80 | 2026 年 10 月 | 0 | 不适用 | 否 | |
| 大数据营销管理平台建设 | 是 | 2,517.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -- | 0 | 不适用 | 是 | |
| 补充流动资金 | 否 | 3,000.00 | 3,000.00 | 0.00 | 3,007.20 | 100.24 | -- | 0 | 不适用 | 否 | |
| 承诺投资项目小计 | -- | 32,955.78 | 32,955.78 | 7,789.48 | 26,313.63 | -- | -- | 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 | 7,789.48 | 26,313.63 | -- | -- | 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、“IP产品及运营中心项目”原预计于2025年12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）项目前期手续办理及初期施工受阻导致工期延后。该项目取得土地使用权证、相关建筑工程规划及施工许可证时间有所延迟；初期桩基施工阶段，又遭遇地质条件复杂、地下电缆迁移、台风及全球公共卫生事件等不可抗力因素的影响，基于此，公司已于2024年2月将项目达到预定可使用状态的时间调整至2025年12月31日。（2）项目自身建筑特性增加施工难度，延长工期。项目建筑造型新颖独特、结构复杂，为彰显公司领先的创意设计产业化经营能力，契合IP产品的独特性与创意性，施工中采用了空心楼板、装配式楼板、钢结构楼板等多种特殊楼板类型。这些特殊楼板的施工工序比常规现浇钢筋混凝土结构更为繁琐，直接导致主体工程施工工期延长。同时，项目需满足海绵城市的特殊要求，进一步增加了施工的复杂性和时间成本。（3）幕墙工程施工面临多重挑战，工期大幅延长。项目整体幕墙采用双曲面铝板、圆弧中空玻璃及超高超大钢化玻璃等非标准材料，这些定制化材料生产流程复杂、供货周期长，且施工工艺要求高，安装时需预装和调试，施工过程中还需不断调整深化设计制作。此外，幕墙施工多为高空作业，受炎热天气影响，工人作业时间缩短，综合导致幕墙工程施工工期大幅延长。（4）后续施工及验收流程需耗费一定时间。幕墙工程完成后，后续的地下室顶板防水、土方回填、室外管网及景观绿化等施工按计划需延续至2026年。此后，还需开展一系列专项验收工作。</p> <p>2、为保障募投项目的建设质量，确保项目实施后更符合公司长期发展战略的要求，经审慎研究论证，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》，决定将“IP产品及运营中心项目”达到预定可使用状态的时间由2025年12月31日调整至2026年10月31日。</p> <p>3、“IP产品及运营中心项目”尚在建设中，未产生收益。</p> |
| <p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p> | <p>适用</p> <p>鉴于募投项目“大数据营销管理平台建设项目”实施的市场环境变化，结合公司现有业务架构和运营模式，同时考虑公司募投项目发展的资金需求，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”。</p> |

| | |
|----------------------|--|
| 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 | <p>适用</p> <p>公司于 2025 年 10 月 16 日召开的第五届董事会第二十一次会议审议通过了《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 7,000 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。</p> <p>截至 2025 年 12 月 31 日，公司已使用闲置募集资金 5,400 万元用于暂时补充流动资金。</p> |
| 用闲置募集资金进行现金管理情况 | <p>公司于 2025 年 6 月 23 日召开的第五届董事会第十八次会议审议通过了《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 6,000 万元人民币暂时闲置募集资金进行现金管理，购买期限不超过六个月且安全性高、流动性好、保本型理财产品，使用期限为自第五届董事会第十八次会议审议通过之日起 6 个月，在上述额度及决议有效期内，可循环滚动使用。具体情况可见巨潮资讯网《关于全资子公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2025-046）。</p> <p>截至 2025 年 12 月 31 日，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。</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 | 除用于暂时补充流动资金尚未归还的募集资金外，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 | 不适用 |

附件 1-2

2025 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 | 30.60 | | | |
|--------------------|----------------|------------|------------|---------|---------------|---------------------------|---------------|----------|----------|---------------|
| 报告期内改变用途的募集资金总额 | | 0.00 | | | | 已累计投入募集资金总额 | 7,186.04 | | | |
| 累计改变用途的募集资金总额 | | 3,975.56 | | | | | | | | |
| 累计改变用途的募集资金总额比例 | | 31.47% | | | | | | | | |
| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分改变) | 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 | 是 | 10,132.31 | 6,156.75 | 30.60 | 4,677.48 | 75.97 | 2026 年 4 月 | 0 | 不适用 | 是 |
| 补充流动资金 | 否 | 2,500.00 | 2,500.00 | 0.00 | 2,508.55 | 100.34 | -- | 0 | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 12,632.31 | 8,656.75 | 30.60 | 7,186.04 | -- | -- | 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 | 8,656.75 | 30.60 | 7,186.04 | -- | -- | 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、公司于2025年10月16日召开的第五届董事会第二十一次会议审议通过了《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，根据募投项目的实施进展情况，将公司2022年以简易程序向特定对象发行股票募集资金投资项目“数字化展示中心及智能零售终端建设项目”中“数字化展示中心建设”部分达到预定可使用状态的时间调整至2026年4月30日。具体情况详见公司于2025年10月16日披露的《关于部分募投项目延期的公告》（公告编号：2025-076）。</p> <p>2、公司于2026年4月24日召开的第五届董事会第二十五次会议审议通过了《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，拟将公司2022年以简易程序向特定对象发行股票募集资金投资项目“数字化展示中心及智能零售终端建设项目”予以结项，并将该项目节余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。该事项尚需提交公司股东会审议。</p> <p>3、“数字化展示中心及智能零售终端建设项目”中“数字化展示中心建设”部分用于提升公司日常经营效率和公司整体形象，不直接产生效益。</p> |
| <p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p> | <p>公司于2024年重新对智能零售终端建设的投资合理性、必要性等多方面进行评估。鉴于募投项目“数字化展示中心及智能零售终端建设项目”中“智能零售终端建设”部分实施的市场环境及产业发展状况变化、基于公司国内业务布局逐步完善、同时考虑公司未来业务发展的资金需求，公司于2024年7月12日召开的第五届董事会第八次会议以及2024年7月29日召开的2024年第五次临时股东会审议通过了《关于变更部分募集资金用途并延期的议案》，同意将2022年以简易程序向特定对象发行股票募集资金投资项目“数字化展示中心及智能零售终端建设项目”中“智能零售终端建设”部分的募集资金共计3,975.56万元的用途变更为永久补充流动资金，用于公司日常经营开支及业务发展。</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> |

| | |
|----------------------|---|
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 用闲置募集资金进行现金管理情况 | <p>公司于2024年9月24日召开的第五届董事会第十二次会议审议通过了《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1,700万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、保本型理财产品，使用期限为自第五届董事会第十二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。具体情况可见巨潮资讯网《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2024-084）。</p> <p>截至2025年12月31日，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。</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 | 不适用 |

附件 2:

改变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

| 改变后的项目 | 对应的原承诺项目 | 改变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 | 改变后的项目可行性是否发生重大变化 |
|----------------------------|---|--------------------|-----------|------------------|--------------------------|---------------|----------|----------|-------------------|
| 永久补充流动资金 | “数字化展示中心及智能零售终端建设项目”中“智能零售终端建设”部分 | 3,975.56 | 0.00 | 3,975.56 | 100.00% | -- | 0 | 不适用 | 否 |
| IP 产品及运营中心项目 | 大数据营销管理平台建设项目 | 29,955.78 | 7,789.48 | 23,306.43 | 77.80% | 2026 年 10 月 | 0 | 不适用 | 否 |
| 合计 | -- | 33,931.34 | 7,789.48 | 27,281.99 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 改变原因、决策程序及信息披露情况说明 (分具体项目) | <p>1、公司 2022 年以简易程序向特定对象发行股票</p> <p>“数字化展示中心及智能零售终端建设项目”包含两部分内容,分别为“数字化展示中心建设”及“智能零售终端建设”。本次变更用途的募集资金投资项目为“数字化展示中心及智能零售终端建设项目”中“智能零售终端建设”部分。</p> <p>公司于 2024 年重新对智能零售终端建设的投资合理性、必要性等多方面进行评估。鉴于募投项目“数字化展示中心及智能零售终端建设项目”中“智能零售终端建设”部分实施的市场环境及产业发展状况变化、基于公司国内业务布局逐步完善、同时考虑公司未来业务发展的资金需求,公司于 2024 年 7 月 12 日召开的第五届董事会第八次会议以及 2024 年 7 月 29 日召开的 2024 年第五次临时股东大会审议通过《关于变更部分募集资金用途并延期的议案》,同意将 2022 年以简易程序向特定对象发行股票募集资金投资项目“数字化展示中心及智能零售终端建设项目”中“智能零售终端建设”部分的募集资金共计 3,975.56 万元的用途变更为永久补充流动资金,用于公司日常经营开支及业务发展。具体情况详见公司于 2024 年 7 月 13 日披露的《关于变更部分募集资金用途并延期的公告》(公告编号: 2024-066)。</p> | | | | | | | | |

| | |
|----------------------------------|--|
| | <p>2、公司 2020 年向特定对象发行股票</p> <p>鉴于募投项目“大数据营销管理平台建设项目”实施的市场环境变化，结合公司现有业务架构和运营模式，同时考虑公司募投项目发展的资金需求，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 年第二次临时股东大会审议通过了《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》，终止公司 2020 年向特定对象发行股票募集资金投资项目“大数据营销管理平台建设项目”，并将该项目剩余募集资金调整至“IP 产品及运营中心项目”；同时对“IP 产品及运营中心项目”的内部投资结构及达到预定可使用状态的日期作出适当调整。具体情况详见公司于 2025 年 7 月 16 日披露的《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公告》（公告编号：2025-055）。</p> |
| <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>“IP 产品及运营中心项目”进度详见附件 1</p> |
| <p>改变后的项目可行性发生重大变化的情况说明</p> | <p>不适用</p> |