

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

2022 年度证券与衍生品投资情况的核查意见

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》和《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（2023 年 2 月）》等相关规定，对德艺文创 2022 年度证券与衍生品投资情况进行了审慎核查，具体核查情况如下：

一、证券与衍生品投资审议批准情况

公司于 2022 年 5 月 20 日及 2022 年 6 月 6 日分别召开了第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十五次会议及 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于开展远期外汇交易业务的议案》。为了应对汇率波动风险，减少汇兑损益，公司及下属子公司拟使用不超过 15,000 万美元资金额度进行远期外汇交易业务，通过合理的人民币远期外汇交易，有效降低汇兑损失风险；使用期限自本议案经股东大会通过之日起 12 个月（以交易开始时点计算），上述额度可以循环滚动使用，并授权经营管理层在上述金额范围内负责签署公司远期外汇交易业务相关的协议及文件。公司拟开展的远期外汇交易业务，只限于公司生产经营所使用的主要结算货币——美元。具体情况详见公司刊登在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于开展远期外汇交易业务的公告》（公告编号：2022-069）。

二、2022 年证券与衍生品投资的具体情况

1、2022 年度，公司未开展证券投资业务。

2、2022 年度，公司开展远期外汇交易业务的具体情况：

单位：万美元

交易类型	币种	获批的额度	报告期内单日最高余额	期末占用额度金额	是否超过获批额度
远期结售汇	美元	15,000.00	4,000.00	3,800.00	否
合计	——	15,000.00	4,000.00	3,800.00	否

三、开展远期外汇交易业务的风险分析

公司开展远期外汇交易业务遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作。远期外汇交易可以在汇率发生大幅波动时，降低汇率波动对公司的影响，使公司专注于生产经营，但同时远期外汇交易也会存在一定风险：

1、汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断发生偏离的情况下，公司开展外汇套期保值业务支出的成本可能超过预期，从而造成公司损失。

2、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成延期交割导致公司损失。

3、回款预测风险：公司根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整订单，造成公司回款预测不准，导致延期交割风险。

4、内部控制风险：远期外汇交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

四、公司采取的风险控制措施

1、公司加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整经营策略，最大限度地避免汇兑损失。

2、公司严格执行《远期外汇交易业务管理制度》，落实对远期外汇交易业务的操作原则、内部操作流程和风险处理程序，做好信息隔离、内部风险报告。

3、为防止远期结汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。

4、公司进行远期外汇交易须严格基于公司的外币收款预测，将公司可能面临的风险控制在可承受的范围内。

五、独立董事的独立意见

公司独立董事对公司 2022 年度证券与衍生品投资情况进行了认真核查。经核查，独立董事认为：2022 年公司未进行证券投资，仅开展了远期外汇交易业务。公司开展远期外汇交易业务是围绕公司业务进行的，不是单纯以盈利为目的的远期外汇交易，而是以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，以规避和防范汇率波动风险为目的，符合公司业务发展需求。公司制定了《远期外汇交易业务管理制度》，并完善了相关内控流程，公司采取的针对性风险控制措施是切实可行的。该事项符合相关法律法规和公司章程的规定，不存在损害公司及股东，尤其是中小股东利益的情形。

六、保荐机构核查意见

经核查，本保荐机构认为：

公司 2022 年度未进行证券投资，仅开展了远期外汇交易业务。公司独立董事已发表了独立意见，公司 2022 年远期外汇交易业务不存在违反《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2023 年修订）》《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》等相关法律法规及规范性文件规定的情形，符合公司章程的规定，决策程序合法、合规。

（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
2022年度证券与衍生品投资情况的核查意见》之签章页）

保荐代表人：


曾福杰


王维



2023年4月26日