

果麦文化传媒股份有限公司
非经常性损益鉴证报告

大华核字[2021]001171 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

果麦文化传媒股份有限公司

非经常性损益鉴证报告

(截至 2020 年 12 月 31 日止前三个年度)

	目 录	页 次
一、	非经常性损益鉴证报告	1-2
二、	非经常性损益明细表	1
三、	非经常性损益明细表附注	1-3
四、	事务所及注册会计师执业资质证明	

非经常性损益鉴证报告

大华核字[2021]001171号

果麦文化传媒股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的果麦文化传媒股份有限公司（以下简称果麦文化）2020年度、2019年度、2018年度的非经常性损益明细表及其附注（以下简称明细表）。

一、管理层的责任

果麦文化管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（（2008）43号公告）的规定编制非经常性损益明细表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对果麦文化管理层编制的上述明细表发表鉴证意见。我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对明细表是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，以获取有关明细表金额和披露的相关证据。

我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证意见

我们认为，果麦文化管理层编制的非经常性损益明细表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信

息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，公允反映了果麦文化2020年度、2019年度、2018年度的非经常性损益情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供果麦文化首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。我们同意本报告作为果麦文化首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



胡宏

中国注册会计师：



陈赛红

二〇二一年五月十四日

非经常性损益明细表

编制单位：果麦文化传媒股份有限公司

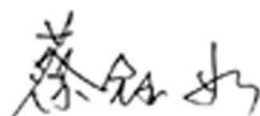
单位：人民币元

项目	2020年度	2019年度	2018年度
非流动资产处置损益	103,296.03	59,198.63	-26,949.05
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,404,508.11	875,550.74	424,700.00
委托他人投资或管理资产的损益	5,568.15		172,665.75
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		8,178,681.31	13,947,183.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	341,451.17	370,073.52	-296,836.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	316,301.15	114,615.28	-102,575.16
小计	3,171,124.61	9,598,119.48	14,118,188.65
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	400,779.61	1,419,600.79	2,117,686.30
少数股东损益	-9,803.33	63,460.49	
归属于母公司股东的非经常性损益净额	2,780,148.33	8,115,058.20	12,000,502.35

企业法定代表人：


[陆金波]

主管会计工作负责人：


[蔡钰如]

会计机构负责人：


[刘亚红]

果麦文化传媒股份有限公司 非经常性损益明细表附注

金额单位：人民币元

一、重大非经常性损益项目说明

1. 非流动资产处置损益

(1) 2020 年度，公司非流动资产处置损益金额为 103,296.03 元，计入当期非经常性损益。其中明细如下：

项目	2020 年度计入当期损益金额
固定资产处置收益	123,354.18
固定资产报废损失（损失以“-”表示）	-20,058.15
小计	103,296.03

(2) 2019 年度，公司非流动资产处置损益金额为 59,198.63 元，明细如下：

项目	2019 年度计入当期损益金额
固定资产处置收益	61,331.79
固定资产报废损失（损失以“-”表示）	-2,133.16
小计	59,198.63

(3) 2018 年度，公司非流动资产处置损益金额为-26,949.05 元，明细如下：

项目	2018 年计入当期损益金额
固定资产处置收益	303.08
固定资产报废损失（损失以“-”表示）	-27,252.13
小计	-26,949.05

2. 计入当期损益的政府补助

申报期内，公司计入当期损益的政府补助金额如下：

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
计入当期损益的政府补助	2,404,508.11	875,550.74	424,700.00

(1) 2020 年度计入当期损益的政府补助明细情况

项目	金额
企业发展专项资金	240,000.00
稳岗补贴	288,770.11
文创产业扶持金	375,738.00
上市补贴	1,500,000.00
合计	2,404,508.11

(2) 2019 年度计入当期损益的政府补助明细情况

项目	金额
企业发展专项资金	260,000.00
稳岗补贴	112,039.54
文创产业扶持金	374,000.00
实体书店扶持资金	129,511.20
合计	875,550.74

(3) 2018 年度计入当期损益的政府补助明细情况

项目	金额
企业发展专项资金	100,000.00
文创产业扶持金	324,700.00
合计	424,700.00

3. 委托他人投资或管理资产的损益

(1) 2020 年度计入当期非经常性损益的委托他人投资或管理资产的损益明细情况

项目	2020 年度计入当期损益金额
理财收益	5,568.15

(2) 2018 年度计入当期非经常性损益的委托他人投资或管理资产的损益明细情况

项目	2018 年度计入当期损益金额
理财收益	172,665.75

4. 处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资/可供出售金融资产取得的投资收益

(1) 2019 年度计入当期非经常性损益的处置以公允价值计量变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益明细情况

项目	2019 年度计入当期损益金额
电影投资收益	8,178,681.31

(2) 2018 年度计入当期非经常性损益的处置可供出售金融资产取得的投资收益明细情况

项目	2018 年度计入当期损益金额
电影投资收益	13,947,183.28

二、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

(1) 2020 年度计入当期非经常性损益的其他符合非经常性损益定义的损益项目明细情况

项目	2020 年度计入当期损益金额
代扣代缴个税手续费返还	316,301.15

(2) 2019 年度计入当期非经常性损益的其他符合非经常性损益定义的损益项目明细情况

项目	2019 年度计入当期损益金额
手续费返还	114,615.28

(3) 2018 年度计入当期非经常性损益的其他符合非经常性损益定义的损益项目明细情况

项目	2018 年度计入当期损益金额
股份支付费用	-207,001.95
代扣代缴个税手续费返还	104,426.79
合计	-102,575.16

三、根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

本公司无根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况。





营业执照

(副本)(7-1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

统一社会信用代码

91110108590676050Q



名称 大华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春、杨雄

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（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）。

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关



2021年02月04日

证书序号: 0000093

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
 - 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
 - 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关:

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



姓名: 胡宏
 性别: 女
 出生日期: 1971-06-25
 工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit: 340202710626102
 身份证号码: _____
 Identity card No: _____

注册号: 310000050162
 No. of Certificate
 发证日期: 1987 年 07 月 24 日
 Addressed Institute of CPAs
 Date of Issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



胡宏(310000050162)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

年 月 日
 y m d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



胡宏(310000050162)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

年 月 日
 y m d



证书编号: 110001610296
 No. of certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2012年04月27日
 Date of issuance



姓 名 陈 红
 Full name
 性 别 女
 Date of birth 1978-09-15
 出生日期
 工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working Unit
 身份证号码 320902197809150547
 Identity card No.



陈红(110001610296)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年02月30日

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



陈红(110001610296)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



陈红(110001610296)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

年 月 日