

果麦文化传媒股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2024]0011000043 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编号：京24UYDTATTG



果麦文化传媒股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2023 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 果麦文化传媒股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1
三、 事务所及注册会计师执业资质证明	



控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2024]0011000043号

果麦文化传媒股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了果麦文化传媒股份有限公司（以下简称果麦文化）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年2月29日签发了大华审字[2024]0011000679号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26号）和深圳证券交易所《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》的规定，就果麦文化编制的2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是果麦文化管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计果麦文化2023年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对果麦文化实施2023年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解果麦文化2023年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后



附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。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。

附件：果麦文化传媒股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



陈赛红

中国注册会计师：



施 慧

二〇二四年二月二十九日



2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：果麦文化传媒股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额（不含利息）	2023年度占用资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额（不含利息）	2023年度往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
控股股东、实际控制人及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	北京果麦文化传媒有限公司	全资子公司	应收账款	68.05	411.85			479.90	销售商品	经营性往来
	海南果然好麦文化传媒有限公司	全资子公司	应收账款	48.65	1,643.80		1,692.45		销售商品	经营性往来
	杭州果然好麦文化传媒有限公司	全资子公司	应收账款		417.93		300.00	117.93	销售商品	经营性往来
	嘉兴果麦文化传播有限公司	全资子公司	应收账款		58.57			58.57	销售商品	经营性往来
	北京果麦文化传媒有限公司	全资子公司	其他应收款	495.68	3,999.91		3,976.36	519.23	借款及费用结算等	非经营性往来
	杭州果然好麦文化传媒有限公司	全资子公司	其他应收款		160.00		60.92	99.08	借款及费用结算等	非经营性往来
	廊坊果麦物流有限责任公司	全资子公司	其他应收款		45.00		11.50	33.50	借款及费用结算等	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
总计				612.38	6,737.06		6,041.23	1,308.21		





营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大华会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙
 执行事务合伙人 梁春林
 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；其他法律、行政法规规定的注册会计师业务。

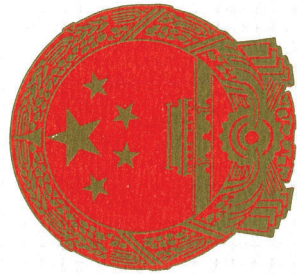
出资额 2700万元
 成立日期 2012年02月09日
 主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

登记机关

2023年11月24日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。





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

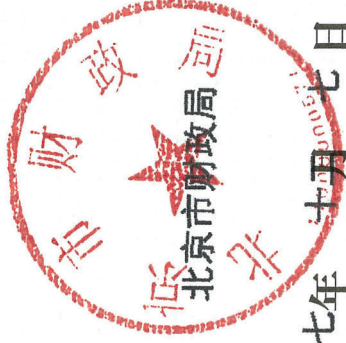
批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报
专用，复印无效。

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。
- 4、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》。



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



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: 陈赛红
 Full name
 性别: 女
 Sex
 出生日期: 1978-09-15
 Date of birth
 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.



陈赛红(110001610296)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30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.

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.



陈赛红(110001610296)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30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.



陈赛红年检二维码

年 月 日
 /
 /
 /



姓名: 施慧
 Full name: 施慧
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: _____
 Date of birth: _____
 工作单位: _____
 Working unit: _____
 身份证号: _____
 Identity card no.: _____



证书编号: 230300130007
 No. of Certificate
 批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2010年12月08日
 Date of Issuance



施慧(230300130007)
 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

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.

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.



施慧(230300130007)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30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.



施慧年检二维码

年 月 日