

果麦文化传媒股份有限公司

2025 年度  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
的专项说明

## 果麦文化传媒股份有限公司 2025 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项说明

众会字（2026）第 01859 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”)2025 年度的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2026 年 3 月 30 日出具了众会字(2026) 第 01187 号《审计报告》。

根据中国证券监督管理委员会《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》的要求以及参照深圳证券交易所《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（2025 年修订）》规定的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表格式，果麦文化编制了后附的 2025 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”）。

编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是果麦文化管理当局的责任，我们对汇总表所载资料与果麦文化 2025 年度已审的会计报表及相关资料的内容进行了复核，在所有重大方面未发现不一致之处。除了对果麦文化实施了 2025 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好的理解 2025 年度果麦文化的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为果麦文化披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：果麦文化 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

众华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师

章鑫蕾(项目合伙人)

中国注册会计师

姚红红

中国，上海

二〇二六年三月三十日



附件： 果麦文化传媒股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2025年期初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额（不含利息）	2025年度占用资金的利息（如有）	2025年度偿还累计发生金额	2025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										非经营性占用
小计										非经营性占用
前控股股东、实际控制人及其附属企业										—
小计										非经营性占用
其他关联方及附属企业										非经营性占用
小计										—
总计										—
其它关联资金往来	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	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额（不含利息）	2025年度往来资金的利息（如有）	2025年度偿还累计发生金额	2025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	251.62	3,529.60		3.92	3,777.30	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		250.00		250.00	-	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		4,122.09		3,870.00	252.09	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		4,319.76		4,161.27	158.49	费用结算	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	104.16	86.58			190.74	费用结算	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	35.93	87.67		81.40	42.20	费用结算	经营性往来
	嘉兴果麦文化传播有限公司	全资子公司	其他应收款	21.60				21.60	费用结算	经营性往来
	上海果麦数智传媒科技有限公司	全资子公司	其他应收款	4.01	1,087.99			1,092.00	费用结算	经营性往来
其他关联方及其附属企业										
总计				417.32	13,483.69	-	8,366.59	5,534.42		

法定代表人：路金波  
路金波

主管会计工作负责人：蔡钰如  
蔡钰如

会计机构负责人：蔡钰如  
蔡钰如