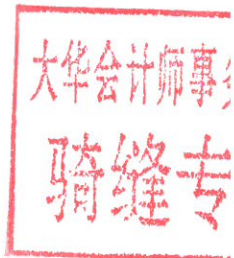


果麦文化传媒股份有限公司  
以自筹资金预先投入募集资金投资项目  
及已支付发行费用的鉴证报告

大华核字[2021]0011038 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**  
**以自筹资金预先投入募集资金投资项目**  
**及已支付发行费用的鉴证报告**  
(截至 2021 年 8 月 24 日止)

目 录	页 次
一、 以自筹资金预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的鉴证报告	1-2
二、 果麦文化传媒股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的专项说明	1-2
三、 事务所及注册会计师资质证明	

## 以自筹资金预先投入募集资金投资项目 及已支付发行费用的鉴证报告

大华核字[2021]0011038 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）编制的截止2021年8月24日的《以自筹资金预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的专项说明》（以下简称“专项说明”）。

### 一、董事会的责任

按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的有关规定编制专项说明是果麦文化董事会的责任。这种责任包括提供真实、合法、完整的鉴证材料，设计、实施和维护与专项说明编制相关的内部控制，保证专项说明的内容真实、准确和完整，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

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的其他程序。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、鉴证结论

我们认为，果麦文化编制的《以自筹资金预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的专项说明》符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的有关规定，在所有重大方面公允反映了果麦文化截止 2021 年 8 月 24 日以自筹资金预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的情况。

### 四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供果麦文化用于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金之目的，不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本鉴证业务的注册会计师及会计师事务所无关。

附件：果麦文化传媒股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的专项说明



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

二〇二一年九月六日

## 果麦文化传媒股份有限公司 以自筹资金预先投入募集资金投资项目 及已支付发行费用的专项说明

### 深圳证券交易所：

现根据贵所印发《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的规定，将本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的具体情况专项说明如下：

### 一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意果麦文化传媒股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2021]2449号核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中原证券股份有限公司采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上向持有有一定市值深圳市场非限售A股股份和非限售存托凭证的社会公众投资者定价发行相结合的方式，发行人民币普通股（A股）1,801万股，发行价格为每股8.11元。截至2021年8月25日止，公司实际已向社会公众公开发行人民币普通股（A股）1,801万股，募集资金总额146,061,100.00元。扣除承销费和保荐费23,962,264.15元（不含增值税及已用自筹资金支付金额1,509,433.96元）后的募集资金为人民币122,098,835.85元，已由中原证券股份有限公司于2021年8月25日存入本公司开立在招商银行杭州分行营业部账号为571909292310108的人民币账户、杭州银行股份有限公司科技支行账号为3301040160018266695的人民币账户内；减除已用自筹资金支付的承销费和保荐费1,509,433.96元及其他发行费用人民币14,839,076.25元后，合计募集资金净额为人民币105,750,325.64元。上述资金到位情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具“大华验字[2021]000585号”验资报告。公司对募集资金采取了专户存储制度。

### 二、招股说明书承诺募集资金投资项目的情况

公司《首次公开发行股票招股说明书》披露的首次公开发行股票募集资金投资项目及募集资金使用计划如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目名称	项目投资总额	承诺募集资金投资额	项目备案或核准文件
1	版权库建设项目	35,000.00	35,000.00	不适用

本次发行的募集资金到位之前，若因市场竞争或公司自身经营需要等因素导致部分投资项目必须进行先期投入的，公司可使用自有资金或银行贷款先行投入，在募集资金到位之后予以置换。若实际募集资金不能满足上述项目投资需要，资金缺口将通过自有资金或银行贷

款予以解决。若本次发行实际募集资金超过上述项募集资金投资需求，公司将根据《募集资金管理制度》、中国证监会和深圳证券交易所的相关规定对超募资金进行管理和使用。

### 三、自筹资金预先投入募集资金项目情况

本公司首次公开发行股票募集资金投资项目经公司 2020 年度第一次临时股东大会决议通过，募集资金投资项目在募集资金到位之前已由公司利用自筹资金先行投入。

截至 2021 年 8 月 24 日止，自筹资金实际投入募集资金项目的金额为 31,373,275.18 元。具体情况如下：

金额单位：人民币元

序号	募投项目名称	承诺募集资金投资额	已预先投入资金	其中：
				图书版权采购
1	版权库建设项目	350,000,000.00	31,373,275.18	31,373,275.18

### 四、自筹资金预先支付发行费用的情况

截至 2021 年 8 月 24 日止，公司前期已用自筹资金支付的发行费用金额具体情况如下：

金额单位：人民币元

项目	发行费用金额（不含税）	已用自筹资金支付金额（不含税）
承销费用	21,971,698.11	
保荐费用	3,500,000.00	1,509,433.96
审计、验资费用	8,460,000.00	3,770,000.00
律师费用	2,113,207.55	528,301.88
信息披露费	4,202,613.22	4,500.00
发行手续费用及材料制作费用	63,255.48	33,981.10
合计	40,310,774.36	5,846,216.94

果麦文化传媒股份有限公司（盖章）

二〇二一年九月六日





# 营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



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



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》。

**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**

发证机关: 北京市财政局  
二〇一七年十月十七日

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 Name: 胡宏  
 性别 Sex: 女  
 出生日期 Date of birth: 1971-05-26  
 工作单位 Working unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 身份证号码 Identity card No: 340202710626162

注册编号 No. of Certificate: 310000050162  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 发证日期 Date of Issue: 1987 年 07 月 24 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.



2019 年 8 月 31 日

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 y 月 m 日 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 y 月 m 日 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 CPA  
 发证日期: 2012 年 04 月 27 日  
 Date of issuance



姓名: 陈赛红  
 Full name: 陈赛红  
 性别: 女  
 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.

**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.



陈赛红(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.



陈赛红(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