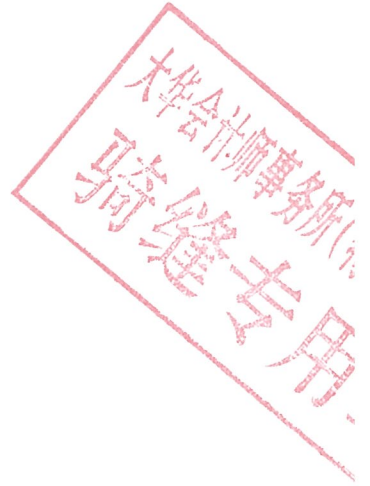


山东山大鸥玛软件股份有限公司

非经常性损益鉴证报告

大华核字[2021]0011555号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

山东山大鸥玛软件股份有限公司

非经常性损益鉴证报告

(截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度)

	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	1-2
三、	非经常性损益明细表附注	1-3

非经常性损益鉴证报告

大华核字[2021]0011555 号

山东山大鸥玛软件股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的山东山大鸥玛软件股份有限公司（以下简称“鸥玛软件”）2021年1-6月、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

鸥玛软件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，对鸥玛软件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，鸥玛软件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2021年1-6月、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

本报告仅供鸥玛软件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鸥玛软件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：



唐荣周

中国注册会计师：



徐忠林

二〇二一年十月十四日

山东山大鸥玛软件股份有限公司
截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
非经常性损益明细表

非经常性损益明细表

编制单位：山东山大鸥玛软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-23,807.99	118,541.58	111,463.94
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
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）	3,118,300.00	3,946,110.94	2,542,900.00	133,400.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
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				

山东山大鸥玛软件股份有限公司
截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
非经常性损益明细表



非经常性损益明细表

编制单位：山东山大鸥玛软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,924.36	-793,249.99	-246,100.00	215,277.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	53,339.19	4,545,014.16		
小 计	3,182,563.55	7,674,067.12	2,415,341.58	460,141.50
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	318,256.36	742,406.71	241,534.16	46,014.15
少数股东损益				
归属于母公司股东的非经常性损益净额	2,864,307.19	6,931,660.41	2,173,807.42	414,127.35
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	30,523,905.72	53,543,706.65	67,604,825.03	61,507,085.66

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 

山东山大鸥玛软件股份有限公司 非经常性损益明细表附注

一、重大非经常性损益项目说明

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）

1、2021 年 1-6 月计入当期损益的政府补助 3,118,300.00 元，分别为：

（1）2021 年 1-6 月收到济南高新区管委会财政金融部 2020 年度鼓励企业上市专项资金（区级及市级）计入其他收益 2,000,000.00 元；

（2）2021 年 1-6 月收到济南高新区管委会发展改革和科技经济部 2021 年济南市科技创新发展资金计入其他收益 1,113,300.00 元；

（3）2021 年 1-6 月收到 2020 年度济南市第一批知识产权（专利）资助、奖励拨付资金计入其他收益 3,000.00 元；

（4）2021 年 1-6 月收到济南高新开发区管委会市场监管部知识产权（专利）资金资助奖励计入其他收益 2,000.00 元。

2、2020 年度计入当期损益的政府补助 3,946,110.94 元，分别为：

（1）2020 年度收到高新管委会服务业促进局新三板股票融资补助计入其他收益 250,000.00 元；

（2）2020 年度收到高新管委会服务业促进局鼓励上市资金 250,000.00 元，2019 年收到 250,000.00 元，2020 年度共转入其他收益 500,000.00 元；

（3）2020 年度收到山东省科学技术厅 2019 年企业研究开发财政补助计入其他收益 994,100.00 元；

（4）2020 年度收到济南高新区管委会科技经济运行局经济发展专项资金计入其他收益 300,000.00 元；

（5）2020 年度收到高新管委会科技经济运行局软件企业荣誉资格奖励资金计入其他收益 300,000.00 元；

（6）2020 年度收到济南高新管委员会科技经济运行局制造业和数字经济发展市级瞪羚企业资金计入其他收益 200,000.00 元；

（7）2020 年度收到济南市社会保险事业中心稳岗返还资金计入其他收益 270,210.94 元。

（8）2020 年度收到山东省科学技术厅 2020 年企业研究开发财政补助计入其他收益

1,113,300.00 元；

(9) 2020 年度收到济南高新管委会市场监管局知识产权(专利)专项资金计入其他收益 18,500.00 元。

3、2019 年度计入当期损益的政府补助 2,542,900.00 元，分别为：

(1) 2019 年度分别收到济南高新区管理委员会服务业促进局 2018 年度市级、区级金九条补助资金计入其他收益 22,500.00 元、22,500.00 元，共计 45,000.00 元；

(2) 2019 年度收到济南高新区科技经济运行局 2019 年省级科技创新发展资金(企业研究开发财政补助资金)补助计入其他收益 1,253,800.00 元；

(3) 2019 年度收到山东省科学技术厅 2019 年企业研究开发财政补助计入其他收益 994,100.00 元；

(4) 2019 年度收到高新管委会服务业促进局新三板股票融资补助计入其他收益 250,000.00 元。

4、2018 年度计入当期损益的政府补助 133,400.00 元，分别为：

(1) 2018 年度收到济南市科学技术信息研究所高新技术企业认定补贴计入其他收益 100,000.00 元；

(2) 2018 年度收到济南市知识产权局 2018 年度大中型企业专利资助计入其他收益 12,400.00 元；

(3) 2018 年度收到济南市专利局专利资助计入其他收益 11,800.00 元；

(4) 2018 年度收到山东省知识产权局专利资助计入其他收益 4,000.00 元；

(5) 2018 年度收到济南高新区服务业促进局服务企业入库奖励资金计入营业外收入 3,200.00 元；

(6) 2018 年度收到济南市知识产权局 2018 年度第一批济南市知识产权(专利)专项资金计入其他收益 2,000.00 元。

二、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

其他符合非经常性损益定义的损益项目为受新冠肺炎疫情影响 2020 年度社保减免额：

济南市社会保险事业中心 2020 年 3 月 23 日发布《关于阶段性减免企业社会保险费和恢复企业社会保险申报缴费有关问题的通知》公告：为落实阶段性减免社会保险费政策，前期，省社保中心对省集中系统中社保费减免程序进行了调整，免征各类中小微企业、以单位方式参保的个体工商户 2020 年 2 月至 12 月三项社会保险费的单位缴费部分。

济南市医疗保障局、济南市财政局、国家税务总局济南市税务局《关于转发鲁医保发[2020]15 号文件进一步阶段性降低企业职工基本医疗保险缴费费率的通知》规定进一步阶段性下调我市企业缴纳职工基本医疗保险单位缴费费率。各类企业缴纳职工基本医疗保险

(含生育保险)费率, 2 月为 6.5%, 3-6 月为 5.5%, 7-12 月为 7%, 在职职工缴费费率不变。

2020 年度山东山大鸥玛软件股份有限公司共减免职工社会保险 4,750,358.40 元, 对 2020 年度损益的影响为 4,545,014.16 元, 2021 年 1-6 月损益的影响为 53,339.19 元。

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

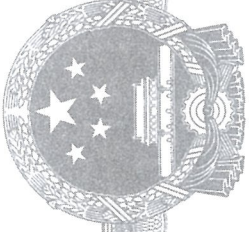
无根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益 (2008)》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况。

山东山大鸥玛软件股份有限公司

(公章)

二〇二一年十月十四日





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(特殊普通合伙)

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。
- 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》。

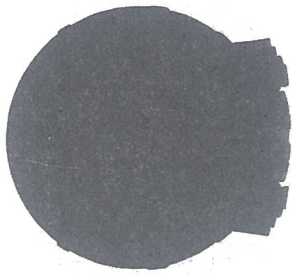


发证机关:

二〇一七年十一月三日

中华人民共和国财政部制

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

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名: 唐荣同
Full name: 唐荣同

性别: 男
Sex: 男


出生日期: 1973-11-29
Date of birth: 1973-11-29

工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司
Working unit: 天健正信会计师事务所有限公司

身份证号码: 13026731129183
Identity card No: 13026731129183


2016

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



合格, 有效期为一年, 自颁发之日起算
Certificate is valid for another year after this renewal

2015-04-01 to 2016-03-21



证书编号: 110000572602
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年10月10日
Date of Issuance

年 / 月 / 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.



2012年2月15日
2012年2月15日

姓名: 唐荣同
证书编号: 110000572602

合格
This certificate is valid for another year after this renewal

2017-03-31

年 / 月 / 日

年 / 月 / 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年9月23日
2011年9月23日



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年12月25日
2012年12月25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

年 / 月 / 日

年 / 月 / 日



姓名 徐忠林
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1985-09-01
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 411522198509014210
Identity card No



CPA 执业资格证书
2016-03-21

CPA 执业资格证书
2015-04-01

This is valid for this



姓名: 徐忠林
证书编号: 110101480078

2016-05-11

2016年 月 日

2014年 11月 19日

证书编号: 110101480078
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute: CPA 北京注册会计师协会
发证日期: 2014年 11月 19日
Date of Issuance