

山东山大鸥玛软件股份有限公司  
以募集资金置换自筹资金预先支付发  
行费用的鉴证报告

大华核字[2021]0012771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  
以募集资金置换自筹资金预先支付发行费用的鉴证报告  
(截止 2021 年 12 月 6 日)

| 目 录                                 | 页 次 |
|-------------------------------------|-----|
| 一、 以募集资金置换自筹资金预先支付发行费用的鉴证报告         | 1-2 |
| 二、 山东山大鸥玛软件股份有限公司以自筹资金预先支付发行费用的专项说明 | 1-2 |

## 以募集资金置换自筹资金预先支付发行 费用的鉴证报告

大华核字[2021]0012771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）编制的截止2021年12月6日的《以自筹资金预先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鸥玛软件董事会的责任。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，鸥玛软件编制的《以自筹资金预先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鸥玛软件截止2021年12月6日以自筹资金预先支付发行费用的情况。

### 四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供鸥玛软件用于以募集资金置换预先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：山东山大鸥玛软件股份有限公司以自筹资金预先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：

  
唐荣周



中国注册会计师：

  
徐忠林



二〇二一年十二月六日

## 山东山大鸥玛软件股份有限公司 以自筹资金预先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《关于同意山东山大鸥玛软件股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]2744号）核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中信证券股份有限公司采用网下向询价对象询价配售和网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）38,360,000.00股。发行价格为每股11.88元。截至2021年11月15日，公司实际已向社会公众公开发行人民币普通股（A股）38,360,000.00股，募集资金总额455,716,800.00元。扣除承销费和保荐费26,343,008.00元（承销及保荐费共27,343,008.00元，本次发行新股前鸥玛软件已支付1,000,000.00元，尚未支付的承销及保荐费26,343,008.00元）后的募集资金为人民币429,373,792.00元，已由中信证券股份有限公司于2021年11月15日存入公司开立在招商银行股份有限公司济南分行营业部账号为531902053210657的人民币账户。上述资金到位情况业经大华会计师事务所有限公司验证，并由其出具“大华验字[2021]000763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    | 本次募集资金投入额 | 项目备案情况          | 环评备案情况             |
|----|-------------------------|-----------|-----------|-----------------|--------------------|
| 1  | 基于AI技术的无纸化考试一体化服务平台建设项目 | 20,103.30 | 15,103.30 | 章行审投资备[2020]73号 | 202037018100000718 |
| 2  | 数字化网上评卷智能服务平台建设项目       | 12,672.90 | 9,672.90  | 章行审投资备[2020]82号 | 202037018100000719 |
| 3  | 智能题库平台建设项目              | 13,286.53 | 7,286.53  | 章行审投资备[2020]83号 | 202037018100000720 |
| 4  | 研发中心建设项目                | 17,537.27 | 17,537.27 | 章行审投资备[2020]85号 | 202037018100000721 |
| 5  | 补充流动资金                  | 8,000.00  | 8,000.00  |                 |                    |
|    | 合计                      | 71,600.00 | 57,600.00 |                 |                    |



在募集资金到位前，公司若已使用自筹资金进行了部分相关项目的投资，在募集资金到位后，募集资金将用于替换相关自筹资金。若本次发行实际募集资金净额超出项目所需资金，超出部分公司将用于补充流动资金；若本次发行实际募集资金净额低于项目所需资金，不足部分公司将通过自筹资金解决。

### 三、自筹资金预先投入募集资金项目情况

截至 2021 年 12 月 6 日止，公司无以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况。

### 四、自筹资金预先支付发行费用情况

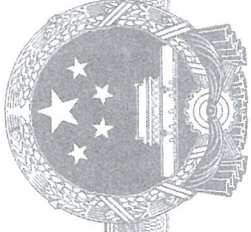
公司本次募集资金各项发行费用合计 37,107,469.05 元，其中承销及保荐费用 24,851,894.34 元（不含增值税）已从募集资金中扣除，以自筹资金支付 3,052,744.55 元（不含增值税），截至 2021 年 12 月 6 日，自筹资金预先支付发行费用的具体情况如下：

| 项目             | 发行费用(不含税)     | 自筹资金预先支付发行费用(不含税) |
|----------------|---------------|-------------------|
| 保荐及承销费         | 25,795,290.57 | 943,396.23        |
| 审计及验资服务费       | 5,047,169.81  | 1,415,094.36      |
| 律师服务费          | 2,264,150.94  | 566,037.72        |
| 用于本次发行的信息披露等费用 | 3,867,924.51  |                   |
| 发行手续费及其他       | 132,933.22    | 128,216.24        |
| 合计             | 37,107,469.05 | 3,052,744.55      |

山东山大鸥玛软件股份有限公司(盖章)

二〇二一年十二月六日





# 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(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》。

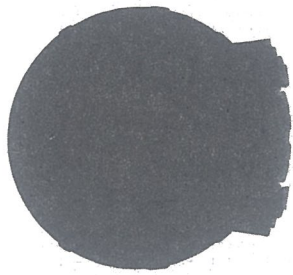


发证机关:

二〇一七年十一月七日

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  
北京注册会计师协会




姓名: 唐荣周  
Full name: 唐荣周  
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: 413026731129183  
Identity card No: 413026731129183

180629





2015-04-01  
合格, 2016  
Certificate is valid for another year after



2016-03-21

证书编号: 110000572602  
No. of Certificate: 110000572602  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs  
发证日期: 二〇一〇年十月十日  
Date of issuance: 2010-10-10

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.



2011-03-31



2012-02-15

姓名: 唐荣周  
证书编号: 110000572602

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

注册会计师事务所  
Registration of the transfer-in Institute of CPAs

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

2011年9月23日  
2011-09-23

注册会计师事务所  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

注册会计师事务所  
Registration of the transfer-in Institute of CPAs

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

2011年9月23日  
2011-09-23

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

注册会计师事务所  
Registration of the transfer-in Institute of CPAs

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

2012年12月25日  
2012-12-25







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. \_\_\_\_\_



This card valid from 2015-04-01 to 2016-03-21



姓名: 徐忠林  
证书编号: 110101480078

2016-03-21

年 月 日



证书编号: 110101480078  
注册注册会计师协会  
Registered Institute of CPA, Beijing Institute of CPAs  
发证日期: 2014 年 11 月 19 日  
Date of Issuance

