

山东山大鸥玛软件股份有限公司  
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[2023]000145号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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。  
报告编码:京23VV1ZAZVG



山东山大鸥玛软件股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明  
(截止 2022 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、 | 山东山大鸥玛软件股份有限公司 2022 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   |



## 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[2023]000145号

山东山大鸥玛软件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》审计了山东山大鸥玛软件股份有限公司（以下简称鸥玛软件）2022年度财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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2023年4月25日签发了大华审字[2023]000378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《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年2月修订）》的规定，就鸥玛软件编制的2022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、合法性及完整性是鸥玛软件管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计鸥玛软件2022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。除了对鸥玛软件实施 2022 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。为了更好地理解鸥玛软件 2022 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：山东山大鸥玛软件股份有限公司 2022 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：



唐荣周

中国注册会计师：



徐忠林

二〇二三年四月二十五日



山东山大鸥玛科技股份有限公司  
2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

| 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 | 2022年期初占用资金余额 | 2022年度占用累计发生金额(不含利息) | 2022年度往来资金余额(如有) | 2022年度偿还累计发生金额 | 2022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  | 无           | —             | —           | —             | —                    | —                | —              | —             | —      | —      |
| 小计                | 37012008972 | —             | —           | —             | —                    | —                | —              | —             | —      | —      |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 | 无           | —             | —           | —             | —                    | —                | —              | —             | —      | —      |
| 小计                | —           | —             | —           | —             | —                    | —                | —              | —             | —      | —      |
| 其他关联方及附属企业        | 无           | —             | —           | —             | —                    | —                | —              | —             | —      | —      |
| 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 | 2022年期初往来资金余额 | 2022年度往来累计发生金额(不含利息) | 2022年度往来资金余额(如有) | 2022年度偿还累计发生金额 | 2022年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质   |
| 控股股东、实际控制人及其附属企业  | 山东大学        | 实际控制人         | 预付账款        | —             | 200.00               | —                | 100.00         | 100.00        | 预付研发费用 | 经营性往来  |
| 上市公司的子公司及其附属企业    | 山大鸥玛技术有限公司  | 全资子公司         | 其他应收款       | —             | 52.25                | —                | —              | 52.25         | 往来款    | 非经营性往来 |
| 其他关联人及其附属企业       | 无           | —             | —           | —             | —                    | —                | —              | —             | —      | —      |
| 总计                | —           | —             | —           | —             | 252.25               | —                | 100.00         | 152.25        | —      | —      |

单位：万元





# 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，可便捷查询市场主体信息，并可用于信用修复、投诉举报、维权等。

名称 北京华信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

经营范围 审计；验资；资产评估；税务咨询；企业管理咨询；法律、法规规定的其他业务；(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。)

出资额 2880万元

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01月09日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

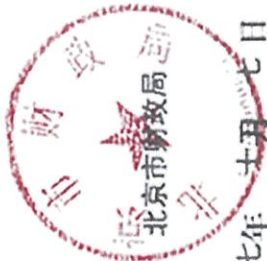
国家市场监督管理总局监制



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:北京市财政局

二〇一七年十一月十七日

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:梁睿

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

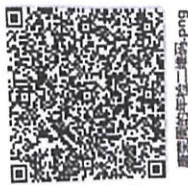
批准执业日期:2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。





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 13026731129183  
 Identity card No. 13026731129183



年度检验登  
 Annual Renewal Register

本证书经检验合格  
 This certificate is valid  
 after this renewal.



2012年2月15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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

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

2012年12月25日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月25日



姓名: 唐荣周  
 证书编号: 110000572602

合格

This certificate is valid for 2018 the 05-31 after

2017-05-31



2011年9月23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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

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

2011年9月23日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年9月23日



2015-04-01  
 合格, 此  
 Certificate is valid for another year after  
 this renewal. 2016-03-21



2010年10月10日

110000572602

北京注册会计师协会

批准注册协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期  
 Date of Issuance

2010年10月10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.



年度检验登记  
 Annual Renewal Register

本证书经检验合格  
 This certificate is valid  
 this renewal.



徐忠林的年检二维码.png

年 月 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 of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 11 月 19 日  
 Date of Issuance

2016-03-21

年 月 日



2015-04-01  
 This year valid for this renewal



姓名: 徐忠林

证书编号: 110101480078

2018-05-11

年 月 日

