

关于格尔软件股份有限公司  
募集资金存放与使用情况的鉴证报告  
上会师报字(2023)第 6149 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

## 关于格尔软件股份有限公司 2022 年度募集资金存放与使用情况的鉴证报告

上会师报字(2023)第 6149 号

格尔软件股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的格尔软件股份有限公司(以下简称“格尔软件公司”)《关于 2022 年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》执行了鉴证工作。

### 一、管理层对募集资金专项报告的责任

格尔软件公司管理层的责任是按照中国证监会发布的《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》(2022 年修订)及上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》(上证发[2022]2 号)的规定编制《2022 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》。这种责任包括设计、实施和维护与募集资金专项报告编制相关的内部控制,保证募集资金专项报告的真实、准确和完整,以及不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;为募集资金专项报告的鉴证工作提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及其他必要的证据等。

### 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《2022 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》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》的规定执行了鉴证工作,该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和实施鉴证工作,以对《2022 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》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。



# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

## 三、鉴证结论

我们认为, 格尔软件公司编制的截至 2022 年 12 月 31 日止的《2022 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》已经按照中国证监会发布的《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》(2022 年修订)及上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》(上证发[2022]2 号)等有关规定编制, 在所有重大方面如实反映了格尔软件公司截至 2022 年 12 月 31 日止的募集资金存放与实际使用情况。

## 四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供格尔软件公司 2022 年度报告披露之目的使用, 不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为格尔软件公司 2022 年度报告的必备文件, 随其他文件一起报送并对外披露。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师



中国注册会计师

二〇二三年四月二十六日

# 格尔软件股份有限公司

## 2022 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》(2022 年修订)及上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》(上证发[2022]2 号)等有关规定,将本公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况专项说明如下:

### 一、募集资金基本情况

#### 1、实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准格尔软件股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可〔2020〕1328 号)核准,公司实际非公开发行人民币 A 股股票 20,901,134 股(每股面值 1.00 元人民币),每股发行价人民币 30.85 元。本次非公开发行募集资金总额为 644,799,983.90 元,扣除发行费用人民币 8,844,116.58 元(不含税)后,募集资金净额为 635,955,867.32 元。上会会计师事务所(特殊普通合伙)已于 2020 年 8 月 25 日对本次非公开发行的资金到位情况进行了审验,并出具了《验资报告》(上会师报字(2020)第 6894 号)。公司已对募集资金进行了专户管理。

#### 2、2022 年度募集资金使用情况及结余情况

(1)截至 2022 年 12 月 31 日,本公司使用非公开发行募集资金具体存放情况如下

| 项目内容                             | 2022 年度        |
|----------------------------------|----------------|
| 募集资金总额                           | 644,799,983.90 |
| 减:发行费用                           | 8,844,116.58   |
| 募集资金净额                           | 635,955,867.32 |
| 加:以前年度利息收入                       | 3,519,814.80   |
| 加:以前年度投资收益                       | 14,974,450.20  |
| 减:以前年度募投项目支出                     | 213,915,533.11 |
| 减:以前年度手续费支出                      | 471.86         |
| 减:以前年度以募集资金置换预先投入自筹资金的金额         | -              |
| 减:2021 年 12 月 31 日理财产品占用的募集资金余额  | 420,000,000.00 |
| 减:2021 年 12 月 31 日结构性存款占用的募集资金余额 | -              |
| 截至 2021 年 12 月 31 日止募集资金专户余额     | 20,534,127.35  |
| 加:本年利息收入                         | 487,023.43     |
| 加:本年投资收益                         | 17,196,230.52  |
| 减:本年以闲置募集资金购买的理财产品               | 550,000,000.00 |

格尔软件股份有限公司  
2022 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告

---

| 项目内容                         | 2022 年度        |
|------------------------------|----------------|
| 减：本年以闲置募集资金购买的结构性存款          | 70,000,000.00  |
| 加：以闲置募集资金购买的理财产品的到期赎回        | 585,000,000.00 |
| 加：以闲置募集资金购买的结构性存款的到期赎回       | 70,000,000.00  |
| 减：本年以闲置募集资金临时补充流动资金          |                |
| 减：募投项目支出                     | 21,518,561.36  |
| 减：手续费支出                      | 846.71         |
| 截至 2022 年 12 月 31 日止募集资金专户余额 | 51,697,973.23  |

2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，使用非公开发行募集资金投入募投项目的募集资金 21,518,561.36 元。以闲置的募集资金购买保本型银行理财产品未到期本金余额 385,000,000.00 元，2022 年度收到银行存款利息和理财产品产生的收益扣除手续费后的净额为 17,682,407.24 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，非公开发行募集资金账户余额为 51,697,973.23 元。

## 二、募集资金管理情况

### 1、募集资金管理情况

为规范公司募集资金管理，保护广大投资者的合法权益，根据中国证监会、上海证券交易所对募集资金管理的法律法规，公司制订了《募集资金管理办法》，对募集资金的存放及实际使用情况的监督等方面均作出明确的规定，公司严格按照《募集资金管理办法》的规定管理募集资金，募集资金的存放、使用、管理均符合《募集资金管理办法》有关的相关规定。

非公开发行募集资金到位后，公司和保荐机构与中国民生银行股份有限公司上海分行签署了《募集资金专户存储三方监管协议》，开设了募集资金专项账户，对募集资金实行专户存储。

2020 年 9 月 12 日，召开第七届董事会第十二次会议、第七届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用募集资金向全资子公司增资的议案》。公司使用募集资金 455,955,867.32 元向全资子公司格尔安全进行增资，用于实施下一代数字信任产品研发与产业化项目及物联网安全技术研发与产业化项目，其中 500 万元用于增加格尔安全的注册资本，其余部分计入格尔安全资本公积。本次增资完成后，格尔安全注册资本将由人民币 5,000 万元增加至人民币 5,500 万元，仍为公司全资子公司。

根据公司《非公开发行 A 股股票预案》，本次非公开发行募集资金投资项目下一代数字信任产品研发与产业化项目及物联网安全技术研发与产业化项目实施主体为公司全资子公司格尔安全。

2020 年 9 月 26 日，公司、保荐机构及募投项目实施主体格尔安全，分别与招商银行股份有限公司上海川北支行及中国民生银行股份有限公司上海分行签署了《募集资金专户存储四方监管协议》，并分别开设了募集资金专项账户，对募集资金实行专户存储。

2022 年 10 月 25 日，召开第八届董事会第五次会议、第八届监事会第五次会议，审议通过了《关于部分募投项目增加实施主体的议案》，同意公司根据募集资金投资项目的实际开展需要，新增公司全资孙公司信元通作为“物联网安全技术研发与产业化项目”和“下一代数字信任产品研发与产业化项目”的实施主体，募投项目其他内容均不发生变化。

## 2、募集资金专户存储情况

截至 2022 年 12 月 31 日，公司签订监管协议的募集资金专户存储情况如下：

| 银行名称                | 账户名称         | 银行账号            | 余额                   |
|---------------------|--------------|-----------------|----------------------|
| 中国民生银行股份有限公司上海分行营业部 | 上海格尔安全科技有限公司 | 632368807       | 32,675,845.94        |
| 招商银行股份有限公司上海分行川北支行  | 上海格尔安全科技有限公司 | 121920088510401 | 18,958,475.63        |
| 中国民生银行股份有限公司上海分行营业部 | 格尔软件股份有限公司   | 632369553       | <u>63,651.66</u>     |
| 合计                  |              |                 | <u>51,697,973.23</u> |

## 三、本年度募集资金的实际使用情况

### 1、募集资金投资项目(以下简称“募投项目”)的资金使用情况

本报告期内，公司非公开发行实际使用募集资金人民币 2,151.86 万元，具体情况详见附表 1 的《募集资金使用情况对照表》。

### 2、募投项目先期投入及置换情况

不适用。

### 3、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

不适用。

### 4、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

公司第七届董事会第二十三次会议及第七届监事会第二十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。同意公司使用总额不超过人民币 5 亿元(含 5 亿元)的闲置募集资金进行现金管理，同时在 12 个月内(含 12 个月)该资金额度可滚动使用(该滚动使用以保证募集资金项目建设和使用为前提)，并授权公司董事长在上述额度范围和时效内行使该项投资决策权并签署相关合同文件，并由公司管理层组织相关部门实施。该事项无需提交股东大会，自获得公司第七届董事会第二十三次会议审议通过之日起 12 个月内（含 12 个月）有效。公司独立董事、监事会及保荐机构已分别对此发表了同意的意见。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司使用部分闲置募集资金购买保本型银行理财产品的余额情况如下：

格尔软件股份有限公司  
2022 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告

附表 2：截至 2022 年 12 月 31 日，募集资金购买保本型理财产品余额情况

| 受托方      | 产品类型           | 产品名称                                      | 金额<br>(万元) | 预计年<br>化收益<br>率 | 预计收益<br>金额<br>(万元) | 产品期限 | 收益类<br>型  | 结构<br>化安<br>排 | 是否构<br>成关联<br>交易 |
|----------|----------------|-------------------------------------------|------------|-----------------|--------------------|------|-----------|---------------|------------------|
| 国融<br>证券 | 券商<br>收益<br>凭证 | 国融证券安享收<br>益凭证 2242 号                     | 7,500.00   | 4.50%           | 335.65             | 363  | 本金保<br>障型 | 无             | 否                |
| 国融<br>证券 | 券商<br>收益<br>凭证 | 国融证券安享收<br>益凭证 2269 号                     | 6,000.00   | 0.042           | 142.22             | 206  | 本金保<br>障型 | 无             | 否                |
| 国融<br>证券 | 券商<br>收益<br>凭证 | 国融证券安享收<br>益凭证 22103 号                    | 5,000.00   | 0.044           | 197.70             | 328  | 本金保<br>障型 | 无             | 否                |
| 国融<br>证券 | 券商<br>收益<br>凭证 | 国融证券安享收<br>益凭证 22104 号                    | 10,000.00  | 0.044           | 433.97             | 360  | 本金保<br>障型 | 无             | 否                |
| 东兴<br>证券 | 券商<br>收益<br>凭证 | 东兴金元 56 号中<br>证 500 看涨二元本<br>金保障型收益凭<br>证 | 2,500.00   | 0.00-4.9<br>0%  | 0.00               | 178  | 本金保<br>障型 | 无             | 否                |
| 东兴<br>证券 | 券商<br>收益<br>凭证 | 东兴金元 59 号中<br>证 500 看涨二元本<br>金保障型收益凭<br>证 | 2,500.00   | 1.00-4.0<br>0%  | 12.33              | 180  | 本金保<br>障型 | 无             | 否                |
| 东北<br>证券 | 券商<br>收益<br>凭证 | 东北证券收益凭<br>证-融发 40 号                      | 3,000.00   | 0.034           | 50.30              | 180  | 本金保<br>障型 | 无             | 否                |
| 东兴<br>证券 | 券商<br>收益<br>凭证 | 东兴证券收益凭<br>证-东兴金元 68 号                    | 1,000.00   | 0.00-4.6<br>0%  | 0.00               | 180  | 本金保<br>障型 | 无             | 否                |
| 东兴<br>证券 | 券商<br>收益<br>凭证 | 东兴证券收益凭<br>证-东兴金元 69 号                    | 1,000.00   | 1.00-2.7<br>0%  | 4.93               | 180  | 本金保<br>障型 | 无             | 否                |

截至 2022 年 12 月 31 日，公司使用部分闲置募集资金购买理财产品余额为 385,000,000.00 元，上述产品以赎回时点计算收益，2022 年确认的投资收益 11,771,082.19 元。

5、用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况  
无。

6、超募资金用于在建项目及新项目(包括收购资产)的情况  
无。

7、节余募集资金使用情况  
不适用。

8、募集资金使用的其他情况  
无。

#### 四、变更募投项目的资金使用情况

##### 1、变更募集资金投资项目情况

无。

##### 2、变更后的募集资金投资项目无法单独核算效益的原因及其情况

无。

##### 3、变更后的募集资金投资项目已对外转让或置换情况

无。

##### 4、本年变更募集资金投资项目情况

无。

#### 五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司严格按照中国证监会《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》(上证发[2022]2 号)等相关法律法规、规范性文件的有关规定管理和使用募集资金。公司募集资金的使用与管理合法、有效，且严格履行了信息披露义务，及时、真实、准确、完整地披露了募集资金使用情况，不存在募集资金管理违规的情况。

#### 六、会计师事务所对公司年度募集资金存放与使用情况出具的鉴证报告的结论性意见

上会会计师事务所（特殊普通合伙）认为，格尔软件公司 2022 年度《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面符合中国证监会发布的《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》(2022 年修订)及上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》(上证发[2022]2 号)等有关规定，并在所有重大方面如实反映了格尔软件公司截至 2022 年 12 月 31 日止的募集资金存放与实际使用情况。

#### 七、保荐机构对公司年度募集资金存放与使用情况所出具的专项核查报告的结论性意见

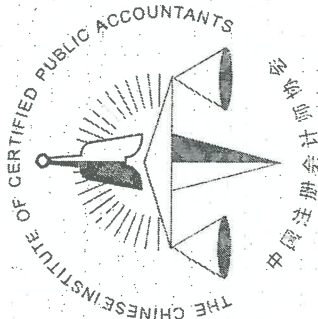
经核查，中信证券认为：格尔软件 2022 年度募集资金的存放、管理及使用符合中国证监会和上海证券交易所关于募集资金管理的相关规定，格尔软件董事会编制的《格尔软件股份有限公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》中关于公司 2022 年度募集资金存放、管理与使用情况的披露与实际情况相符。

格尔软件股份有限公司

董事会

二〇二三年四月二十五日





姓名 张志云  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1975-04-25  
Date of birth  
工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 310107197504253732  
Identity card No.



### 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.

证书编号: 310000060011  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

2003 年 05 月 23 日

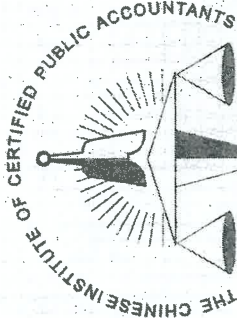


张志云的年检二维码

年 月 日  
/y /m /d

本复印件已审核与原件一致





中国注册会计师协会

李英

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

女

1969-01-05

上海会计师事务所(普通合伙)

310110196901058022



### 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.

证书编号:  
No. of Certificate

650100320055

批准注册协会: 新疆注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

2006

04  
/y

07  
/m



李英的年检二维码

年  
/y

月  
/m

日  
/d

本复印件已审核与原件一致

证书序号: 00011116

## 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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所 执业证书

上海会计师事务所（特殊普通合伙）



经营场所：上海市静安区威海路755号25层

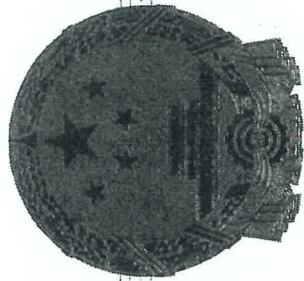
组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000008

批准执业文号：沪财会〔98〕160号（转制批文 沪财会〔2013〕71号）

批准执业日期：1998年12月28日（转制日期 2013年12月11日）

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 000362

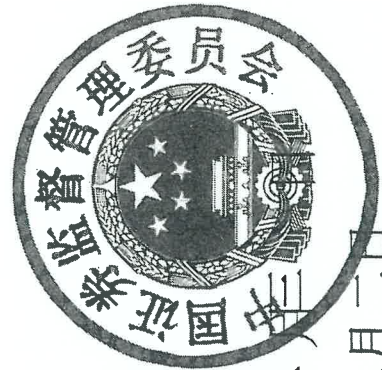
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣



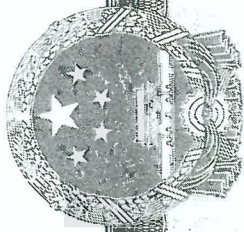
证书号: 32

发证时间: 二〇一二年十二月二日

证书有效期至: 二〇一三年十二月二日

本复印件已审核与原件一致





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202211240118

市场主体  
扫描了  
解更多  
登记、  
备案、  
许可、  
监管  
信息、  
服务。



名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨滢

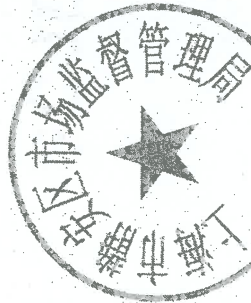
审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币2910.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关



2022 年 11 月 24 日

本复印件已审核与原件一致