

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(2024)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 2023 年度募集资金存放与使用情况的鉴证报告

上会师报字(2024)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 2023 年度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）》（证监会公告〔2022〕15 号）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（2023 年 12 月修订）》（上证发〔2023〕193 号）的规定编制《关于 2023 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《2023 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《2023 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 2023 年 12 月 31 日止的《2023 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（2023 年 12 月修订）》（上证发〔2023〕193 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 2023 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 2023 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 2023 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

刘一锋



中国注册会计师

林焰洲



二〇二四年四月二十五日

格尔软件股份有限公司

关于 2023 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告

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）》（证监会公告〔2022〕15 号）和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（2023 年 12 月修订）》（上证发〔2023〕193 号）的规定，将本公司 2023 年度募集资金存放与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、2023 年度募集资金使用情况及结余情况

(1) 截至 2023 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	2023 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	4,006,838.23
加：以前年度投资收益	32,170,680.72
减：以前年度募投项目支出	235,434,094.47
减：以前年度手续费支出	1,318.57
减：以前年度以募集资金置换预先投入自筹资金的金额	-
减：2022 年 12 月 31 日理财产品占用的募集资金余额	385,000,000.00
减：2022 年 12 月 31 日结构性存款占用的募集资金余额	-
截至 2022 年 12 月 31 日止募集资金专户余额	51,697,973.23
加：本年利息收入	1,664,957.69
加：本年投资收益	15,123,845.18
减：本年以闲置募集资金购买的理财产品	155,000,000.00

格尔软件股份有限公司
关于 2023 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告

项目内容	2023 年度
减：本年以闲置募集资金购买的结构性存款	130,000,000.00
加：以闲置募集资金购买的理财产品的到期赎回	430,000,000.00
加：以闲置募集资金购买的结构性存款的到期赎回	-
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	102,899,336.46
减：手续费支出	1,572.38
截至 2023 年 12 月 31 日止募集资金专户余额	110,585,867.26

2023 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 102,899,336.46 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 110,000,000.00 元，公司使用部分闲置募集资金购买保本型银行结构性存款余额为 130,000,000.00 元，2023 年度取得银行存款利息收入及理财产品产生的收益扣除手续费后的净额为 16,787,230.49 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，非公开发行募集资金账户余额为 110,585,867.26 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。

2023 年 3 月 9 日，公司、保荐机构及募投项目实施主体格尔安全及全资孙公司信元通，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《募集资金专户存储三方监管协议》，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。

2、募集资金专户存储情况

截至 2023 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	70,037,599.58
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	39,422,306.71
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	63,796.15
中国民生银行股份有限公司上海黄浦支行	上海信元通科技有限公司	638698372	368,934.72
招商银行股份有限公司上海川北支行	上海信元通科技有限公司	121945982110303	<u>693,230.10</u>
合计			<u>110,585,867.26</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 10,289.94 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

公司第八届董事会第九次会议、第八届监事会第六次会议，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 3.5 亿元（含 3.5 亿元）的闲置募集资金进行现金管理，同时自该届董事会议审议通过后 12 个月内（含 12 个月）资金可以滚动使用（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。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。

格尔软件股份有限公司
关于 2023 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告

截至 2023 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及银行结构性存款的余额情况如下：

附表 2：截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金购买保本型理财产品及银行结构性存款余额情况

受托方	产品类型	产品名称	金额(万元)	预计年化收益率	预计收益金额(万元)	产品期限	收益类型	结构化安排	是否构成关联交易
国融证券	券商收益凭证	国融证券安享收益凭证 22102 号	10,000.00	3.70%	370.00	365 天	本金保障型	无	否
中金财富	券商收益凭证	中金财富安盈 3403 号	1,000.00	2.20%	6.27	104 天	本金保障型	无	否
招商银行	结构性存款	招商银行点金系列看涨三层区间 91 天结构性存款	10,000.00	2.40%	59.84	91 天	本金保障型	无	否
民生银行	结构性存款	聚赢利率-挂钩中债 10 年期国债到期收益率结构性存款	3,000.00	2.80%	20.94	91 天	本金保障型	无	否

截至 2023 年 12 月 31 日，公司使用部分闲置募集资金购买银行理财产品余额为 110,000,000.00 元，公司使用部分闲置募集资金购买银行结构性存款余额为 130,000,000.00 元，上述产品以赎回时点计算预计收益。报告期内理财产品、结构性存款到期赎回确认的投资收益为 15,123,845.18 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 2023 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）》（证监会公告〔2022〕15 号）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（2023 年 12 月修订）》(上证发〔2023〕193 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 2023 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：格尔软件有效地执行了募集资金监管协议，符合《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作（2023 年 12 月修订）》等相关法律、法规及规范性文件的规定，保荐机构对格尔软件 2023 年度募集资金存放与使用情况无异议。受外部客观因素反复，产业政策、行业技术标准调整等因素影响，公司募投项目建设尚未完成，保荐机构将持续关注募投项目的进展情况，并督促公司持续规范使用募集资金，如发现相关项目存在延期或变更风险，将督促公司及时履行相应的信息披露义务。

保荐机构提请公司注意规范、高效使用募集资金，及时履行信息披露义务，积极应对市场形势变化，加快募投项目建设进度，保障公司全体股东利益；同时，保荐机构提请投资者关注公司募集资金未按预期进度投入募投项目的风险。

附表 1：募集资金使用情况对照表；

格尔软件股份有限公司
董事会
二〇二四年四月二十五日

附表1:

募集资金使用对照表

2023年度

编制单位: 格尔软件股份有限公司		金额单位: 人民币万元										
募集资金总额		63,595.59					本年度投入募集资金总额					10,289.94
变更用途的募集资金总额		已累计投入募集资金总额										33,833.36
变更用途的募集资金总额比例												
承诺投资项目	已变更项目(含部分变更)【如有】	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
智联网安全技术研发与产业化项目	否	20,957.79	20,957.79	20,957.79	5,403.47	7,160.78	-13,797.01	34.17	2024-12-31	不适用	不适用	否
下一代数字信任产品研发与产业化项目	否	24,637.79	24,637.79	24,637.79	4,886.47	8,459.74	-16,178.05	34.34	2024-12-31	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	18,000.00	18,000.00	18,000.00		18,212.84	212.84	101.18	不适用	不适用	不适用	否
合计		63,595.59	63,595.59	63,595.59	10,289.94	33,833.36	-29,762.22	53.20		-		
<p>“智联网安全技术研发与产业化项目”、“下一代数字信任产品研发与产业化项目”在实际建设过程中受外部客观因素不断反复,产业政策、行业技术标准调整等影响,公司研发端产品需求和部分重点行业,公司需要针对该等客户的特定需求进行定制化开发、现场实验验证等工作。2020-2022年期间,外部客观因素不断反复,客户单位对人员的现场管理普遍较为严格,一定程度上造成项目交流、现场工作进度受阻;2、政策规范方面,随着国家和地方陆续出台信创政策文件,公司主要客户的信息系统安全环境、适配标准发生变化,公司相关产品需要根据信创工程(包括CPU、操作系统、数据库、中间件)要求进行同步适配,使得研发工作量增加,产品研发进度有所延后;3客户需求方面,部分密码安全的建设指导性政策的落地时间不及预期,一定程度上影响了潜在客户采购计划,使得公司募投项目在实施节奏上有所调整,如《商用密码管理条例》自2020年8月20日发布征求意见稿后,至2023年7月1日正式实施。鉴于以上原因,公司审慎研究后决定将上述募投项目投资节奏进行适当调整,对“智联网安全技术研发与产业化项目”、“下一代数字信任产品研发与产业化项目”达到预定可使用状态的时间调整至2024年12月31日。公司于上述关于部分募投项目延期的事项已于2023年12月29日召开的第八届董事会第十六次会议和第八届监事会第十次会议审议通过。</p>												
未达计划进度原因												
项目可行性发生重大变化的情况说明												
募集资金投资项目先期投入及置换情况												
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况												
对闲置募集资金进行现金管理,投资相关产品情况												
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况												
募集资金节余的金额及形成原因												
募集资金其他使用情况												