

格尔软件股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告
上会师报字(2019)第 6848 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

格尔软件股份有限公司 前次募集资金使用情况鉴证报告

上会师报字(2019)第 6848 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”或“公司”）截至 2019 年 9 月 30 日止的《关于前次募集资金使用情况的专项报告》执行了合理保证的鉴证业务。

一、董事会的责任

格尔软件公司董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）的规定编制《关于前次募集资金使用情况的专项报告》。这种责任包括设计、实施和维护与《关于前次募集资金使用情况的专项报告》编制相关的内部控制，保证《关于前次募集资金使用情况的专项报告》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；为我们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《关于前次募集资金使用情况的专项报告》发表鉴证结论。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，该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对《关于前次募集资金使用情况的专项报告》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2019年9月30日止《关于前次募集资金使用情况的专项报告》符合中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》(证监发行字[2007]500号)的规定,在所有重大方面真实反映了格尔软件公司前次募集资金使用情况。

四、对报告使用者和实际使用目的的限定

本鉴证报告仅供格尔软件公司申请非公开发行股票之目的使用,不得用作任何其他目的。

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



二〇一九年十二月十九日

格尔软件股份有限公司
关于前次募集资金使用情况的专项报告

根据中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）的规定，格尔软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），编制了截至 2019 年 9 月 30 日止前次募集资金使用情况的报告。

一、前次募集资金的募集存放情况

1、前次募集资金的数额、资金到账时间

根据中国证监会证监许可[2017]431 号《关于核准上海格尔软件股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，上海格尔软件股份有限公司（公司曾用名，经公司 2017 年度股东大会审议通过，公司更名为格尔软件股份有限公司，以下简称“公司”或“格尔软件”）获准向社会公开发行人民币普通股 1,525 万股，每股发行价格为人民币 18.10 元，股款以人民币缴足。本次公开发行募集资金总额为 27,602.50 万元；扣除发行费用后，募集资金净额为 21,277.17 万元。上述募集资金已于 2017 年 4 月 17 日全部到账。上会会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2017 年 4 月 18 日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具上会师报字[2017]第 2493 号《验资报告》。公司对募集资金采取了专户存储制度。

2、前次募集资金在专项账户中的使用情况

截至 2019 年 9 月 30 日，本公司前次募集资金在银行账户的使用情况如下：

金额单位：人民币元

项目内容	金额
募集资金总额	276,025,000.00
减：发行费用（含税）	63,253,346.96
募集资金净额	212,771,653.04
加：2017 年度利息收入	842,883.35
加：2017 年度投资收益	3,069,223.16
减：2017 年度募投项目支出	45,420,771.61
减：2017 年度手续费支出	1,043.42
减：2017 年度以募集资金置换预先投入自筹资金的金额	11,594,323.02
减：2017 年 12 月 31 日理财产品占用的募集资金余额	10,000,000.00
减：2017 年 12 月 31 日结构性存款占用的募集资金余额	142,000,000.00
截至 2017 年 12 月 31 日止募集资金专户余额	7,667,621.50
加：2018 年度利息收入	233,035.95
加：2018 年度投资收益	5,432,004.80
减：2018 年度以闲置募集资金购买的理财产品	9,000,000.00
减：2018 年度以闲置募集资金购买的结构性存款	411,000,000.00
加：以闲置募集资金购买的理财产品的到期赎回	15,000,000.00

格尔软件股份有限公司
关于前次募集资金使用情况的专项报告

项目内容	金额
加：以闲置募集资金购买的结构性存款的到期赎回	468,000,000.00
减：2018 年度以闲置募集资金临时补充流动资金	-
减：2018 年度募投项目支出	64,412,263.03
减：2018 年度手续费支出	2,509.04
截至 2018 年 12 月 31 日止募集资金专户余额	11,917,890.18
加：2019 年 1-9 月利息收入	130,409.72
加：2019 年 1-9 月投资收益	2,173,985.22
减：2019 年 1-9 月以闲置募集资金购买的理财产品	-
减：2019 年 1-9 月以闲置募集资金购买的结构性存款	188,000,000.00
加：以闲置募集资金购买的理财产品的到期赎回	1,000,000.00
加：以闲置募集资金购买的结构性存款的到期赎回	215,000,000.00
减：2019 年 1-9 月以闲置募集资金临时补充流动资金	-
减：2019 年 1-9 月募投项目支出	35,008,989.07
减：2019 年 1-9 月手续费支出	1,261.67
截至 2019 年 9 月 30 日止募集资金专户余额	7,212,034.38

2、募集资金专户存储情况

截至 2019 年 9 月 30 日，公司签订监管协议的募集资金专项账户存储如下：

金额单位：人民币元

序号	开户银行	银行账号	项目名称	初始存放金额	期末金额	备注
1	中国民生银行股份有限公司上海分行	699705269	基于 PKI 的应用安全支撑平台产业化	70,500,000.00	3,733,782.93	
2	中国民生银行股份有限公司上海分行	699705566	高性能身份管理系统技术升级改造	52,300,000.00	0.00	于 2017 年 9 月 21 日将 52,900,040.96 元转至民生银行上海 699999452 账户，同年 9 月 26 日该账户注销。
3	中国民生银行股份有限公司上海分行	699999452	高性能身份管理系统技术升级改造		623,944.41	
4	中国民生银行股份有限公司上海分行	699705759	移动安全管理平台产业化	58,000,000.00	1,938,896.35	
5	上海农商银行控江支行	32406008010153202	技术研发中心扩建	31,971,653.04	915,410.69	
小计				212,771,653.04	7,212,034.38	
6	理财产品				3,000,000.00	
7	结构性存款				58,000,000.00	
合计				212,771,653.04	68,212,034.38	

二、前次募集资金使用情况

前次募集资金使用情况详见本报告附件 1

三、前次募集资金变更情况

根据公司 2017 年召开的第六届董事会第六次会议及 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更部分募集资金投资项目实施主体暨向全资子公司进行增资的议案》，公司将“高性能身份管理系统技术升级改造项目”（以下简称“高性能身份管理项目”）的实施主体变更为上海格尔安全科技有限公司（以下简称“格尔安全”），项目实施地点不变更。

同时公司以募集资金向格尔安全增资，由其实施募集资金投资的“高性能身份管理项目”，即以“高性能身份管理项目”所涉及的募集资金 5,230 万元向格尔安全增资，其中 1,000 万元计入格尔安全注册资本，其余 4,230 万元计入格尔安全资本公积。增资后，格尔安全的注册资本变更为 5,000 万元，仍为公司的全资子公司。

四、前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

本公司不存在前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异的情况。

五、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

2017 年 6 月 12 日，公司第六届董事会第六次会议、第六届监事会第五次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金，置换资金总额为 11,594,323.02 元。上会会计师事务所（特殊普通合伙）对此进行了专项审核，并已出具了《募集资金置换专项审核报告》上会师报字（2017）第 3948 号。独立董事发表了明确的同意意见，保荐机构国融证券股份有限公司发表明确同意意见。

六、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

1、前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况详见本报告“附件 2”，对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

2、前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

技术研发中心扩建项目：实现的效益体现为缩短软件开发项目周期、提高产品技术成熟度，提升产品性能，实现的效益无法具体测算。

3、前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上的情况说明

本公司不存在前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上的情况。

七、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

本公司不存在前次募集资金认购股份的情况。

八、闲置募集资金的使用

1、截至 2017 年 12 月 31 日闲置募集资金的使用情况

2017 年 6 月 12 日，公司第六届董事会第六次会议、第六届监事会第五次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金购买保本型银行理财产品的议案》。公司监事会、公司独立董事、保荐机构国融证券股份有限公司发表明确同意意见。国融证券股份有限公司出具了《关于上海格尔软件股份有限公司使用部分闲置募集资金购买保本型银行理财产品的核查意见》。

2017 年 6 月 30 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买保本型银行理财产品的议案》。根据该股东大会的授权，在确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用的情况下，公司可以使用总额不超过人民币 2 亿元（含 2 亿元）的闲置募集资金投资购买保本型银行理财产品，同时在二年内（含二年）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）。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金购买的保本型理财产品的余额为 10,000,000.00 元，2017 年确认的投资收益为 246,195.38 元。截至 2017 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金购买的保本型结构性存款的余额为 142,000,000.00 元，2017 年确认的投资收益为 2,823,027.78 元。

2、截至 2018 年 12 月 31 日闲置募集资金的使用情况

截至 2018 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的余额为 4,000,000.00 元，2018 年确认的投资收益 267,530.83 元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金购买的保本型结构性存款的余额为 85,000,000.00 元，2018 年确认的投资收益 5,164,473.97 元。

3、截至 2019 年 9 月 30 日闲置募集资金的使用情况

为更好地发挥资金效益，提高公司资金的使用效率，公司第六届董事会第十五次会议、第六届监事会第十二次会议，以及公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买保本型银行理财产品的议案》，公司可以使用总额不超过人民币 1 亿元（含 1 亿元）的闲置募集资金购买银行保本型理财产品，在二年内（含二年）该项资金额度可滚动使用（以保证募集资金项目建设和使用为前提）。

截至 2019 年 9 月 30 日，公司使用部分闲置募集资金购买理财产品余额为 3,000,000.00 元，2019 年 1 月至 9 月确认的投资收益 85,748.36 元。截至 2019 年 9 月 30 日，公司使用部分闲置募集资金购买的保本型结构性存款余额为 58,000,000.00 元，2019 年 1 月至 9 月确认的投资收益 2,088,236.86 元。

九、前次募集资金结余及节余募集资金的使用情况

截至 2019 年 9 月 30 日，募集资金专户存储余额 68,212,034.38 元，其中募集资金账户利息净收入 11,876,728.07 元和理财收益 10,675,213.18 元。

十、其他差异说明

本公司前次募集资金实际使用情况与本公司各年度定期报告和其他信息披露文件中披露的内容不存在差异。

附件：

- 1、前次募集资金使用情况对照表
- 2、前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

格尔软件股份有限公司
二〇一九年十二月十九日

附件 1: 截至 2019 年 9 月 30 日止, 前次募集资金使用情况对照表

金额单位: 人民币万元

募集资金净额:		21,277.17	已累计使用募集资金总额:			
变更用途的募集资金总额:		0.00	各年度使用募集资金总额:			
变更用途的募集资金总额比例:		0.00	2019 年 1 至 9 月:	3,500.89	15,643.63	
变更用途的募集资金总额比例:		0.00	2018 年:	6,441.23		
变更用途的募集资金总额比例:		0.00	2017 年:	5,701.51		
投资项目		募集资金投资总额		截止日募集资金累计投资额		项目达到预定可使用状态日期(或截止日项目完工程度)
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募 集 前 承 诺 投 资 金 额	募 集 后 承 诺 投 资 金 额	实际投资金额	
1	基于 PKI 的应用安全支撑平台产业化项目	基于 PKI 的应用安全支撑平台产业化项目	7,050.00	7,050.00	5,571.86	79.03%
2	高性能身份管理系统技术升级改造项目	高性能身份管理系统技术升级改造项目	5,230.00	5,230.00	3,240.21	61.95%
3	移动安全管理平台产业化项目	移动安全管理平台产业化项目	5,800.00	5,800.00	3,934.05	67.83%
4	技术研发中心扩建项目	技术研发中心扩建项目	3,200.00	3,200.00	2,897.51	90.55%
合计数/平均数			21,280.00	21,280.00	15,643.63	74.84%

附件 2：截至 2019 年 9 月 30 日止，前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

金额单位：人民币万元

序号	实际投资项目 项目名称	截止日投资项目累计 产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益			截止日 累计实现效益 2019 年 9 月 30 日	是否达到预计 效益
				2017 年	2018 年	2019 年 1 至 9 月		
1	基于 PKI 的应用安全支撑平台产业化项目	不适用	根据预测，建设完成后未来五年合计产生收入 51,900.00 万元	0.00	5,630.96	1,020.95	6,651.91	是
2	高性能身份管理系统技术升级改造项目	不适用	根据预测，建设完成后未来五年合计产生收入 35,120.00 万元	0.00	6,027.59	488.91	6,516.50	是
3	移动安全管理平台产业化项目	不适用	根据预测，建设完成后未来五年合计产生收入 37,050.00 万元	0.00	2,159.18	229.63	2,388.81	是
4	技术研发中心扩建项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

注 1:根据《上海格尔软件股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》（以下简称“招股说明书”）披露：“基于 PKI 的应用安全支撑平台产业化项目”项目投资所得税前财务内部收益率为 36.61%，“高性能身份管理系统技术升级改造项目”项目投资所得税前财务内部收益率为 35.09%，“移动安全管理平台产业化项目”项目投资所得税前财务内部收益率为 32.39%，由于税前财务内部收益率是项目的全运营周期的收益率，最近三年实际效益情况与该收益率不具有可比性，因此参考格尔软件招股说明书中募投项目效益测算过程中的各年预期效益进行比较，前述项目在最近三年实际效益已达到预期效益。

注 2:上述对照表中 2019 年 1-9 月业绩承诺实现情况未经审计。