

关于格尔软件股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审核报告  
上会师报字(2025)第 7117 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国 上海

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
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:沪25ZMPL01MG





上会会计师事务所(特殊普通合伙)

*Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)*

## 格尔软件股份有限公司

### 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的 专项审核报告

上会师报字(2025)第 7117 号

格尔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》审计了格尔软件股份有限公司（以下简称“贵公司”）2024 年度的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表及财务报表附注，并于 2025 年 4 月 24 日出具了审计报告（报告书编号为：上会师报字(2025)第 7034 号）。在此基础上，我们审核了后附的贵公司管理层编制的“格尔软件股份有限公司 2024 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”）。

贵公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2023 年 12 月修订）》（上证函〔2023〕3870 号）的规定，编制后附的汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵循中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作对汇总表是否存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核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)

我们认为，贵公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理(2023 年 12 月修订)》(上证函〔2023〕3870 号)的规定，如实反映了格尔软件股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表所载资料与贵公司 2024 年度已审的会计报表及相关资料的内容在所有重大方面未发现不一致。

为了更好的理解贵公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的 2024 年度财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易所报送 2024 年度年报披露之用，不得用作其他目的。

附件：格尔软件股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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

孙一锋



中国注册会计师

李超



二〇二五年四月二十四日





附件：

## 格尔软件股份有限公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币万元

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	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额(不含利息)	2024年度偿还资金余额(如有)	2024年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业									
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前大股东及其附属企业									
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其它关联资金往来	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	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度偿还资金余额	2024年末往来资金余额	往来形成原因
大股东及其附属企业									
上市公司的子公司及其附属企业									
关联自然人									
其他关联方及其附属企业									
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-

公司负责人/法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



附表 2

**关于格尔软件股份有限公司**  
**2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表**

单位：万元

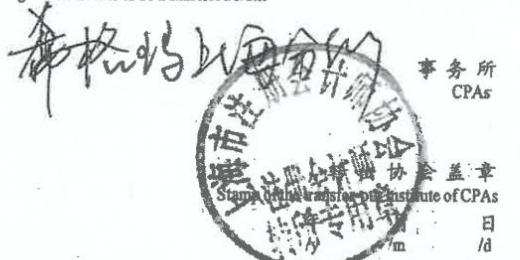
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024 年期初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额(不含利息)	2024 年度占用资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
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系	上市公司核算的会计科目	2024 年期初往来	2024 年度往来累计	2024 年度往来资金	2024 年度偿还累计	2024 年期末往来资金	往来形成原因	往来性质

			计科目	资金余额	发生金额 (不含利 息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际 控制人及其附属 企业										经营性往 来
										经营性往 来
上市公司的子公 司及其附属企业										非经营性 往来
										非经营性 往来
关联自然人										非经营性 往来
										非经营性 往来
其他关联方及其 附属企业										非经营性 往来
										非经营性 往来
总计	/	/	/						/	/

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



同意调入

Agree the holder to be transferred to



姓 名 Full name 刘一峰  
性 别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1989-09-14  
工作单位 Working unit 上海立信会计事务所(特殊普通合伙)上海分所  
身份证号码 Identity card No. 310101198909147410



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.



刘一峰年检二维码

证书编号：110101300450  
No. of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：  
Date of Issuance

2014年12月10日

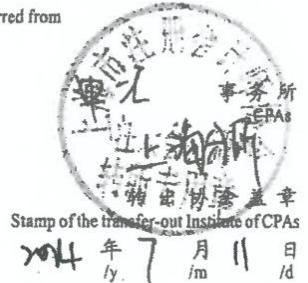
年 月 日  
/y /m /d



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



同意调入

Agree the holder to be transferred to



姓 名	李超
性 别	男
出生日期	1988-08-22
工作单位	致同会计师事务所(特殊普通合伙)杭州分所
身份证号码	142401198808222712
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.



李超

证书编号： 110101560870  
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2020 年 04 月 08 日  
Date of Issuance

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 0001116

## 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》。

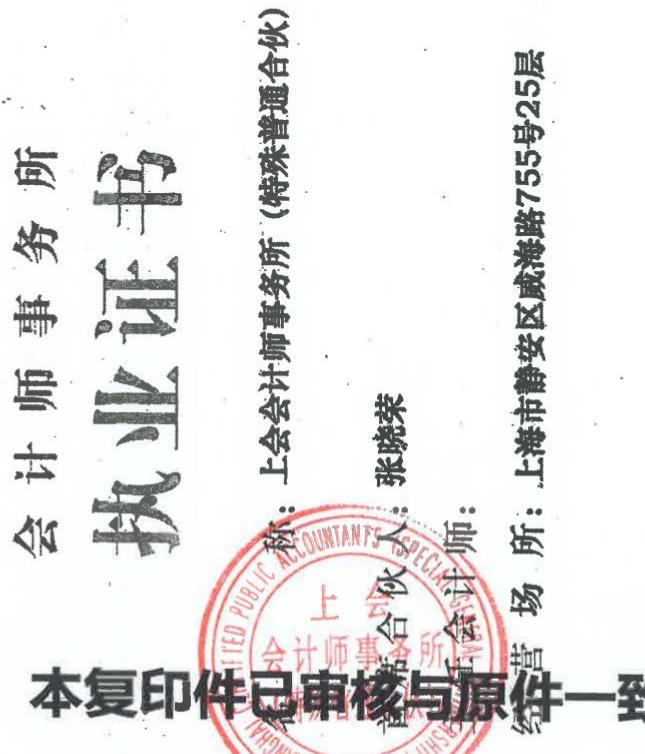


二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

组织形式: 特殊普通合伙制  
执业证书编号: 31000008  
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)



统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号：0600000202411270138

# 营业执 业告 本(副)

告

归档  
扫描件  
归档  
扫描件  
归档  
扫描件  
归档  
扫描件

称 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人  
张健, 张晓荣, 取磊, 巢序, 朱清滨, 汤滢, 江燕

营 业 范 围 本企业会汁报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分离、清算事宜中的审计业务; 办理企业基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、法律、法规规定的其他业务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

出 资 额 人民币3390.0000万元整

成 立 日 期 2013年12月27日

主 营 场 所 上海市静安区威海路755号25层

登 记 机 关

2024年11月27日



国

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

国家市场监督管理总局监制

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年度报告。