

格尔软件股份有限公司
非经常性损益的鉴证报告
上会师报字(2025)第 16580 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 非经常性损益的鉴证报告

上会师报字(2025)第 16580 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“贵公司”)2025 年 1-9 月、2024 年度、2023 年度、2022 年度的非经常性损益表(以下简称“非经常性损益明细表”)执行了鉴证工作。按照中国证券监督管理委员会印发的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》的规定,编制非经常性损益明细表、提供真实、合法、完整的鉴证证据是贵公司管理层的责任,我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对非经常性损益明细表提出鉴证结论。

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》的相关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,计划和执行鉴证工作以对非经常性损益明细表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,我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为,后附的非经常性损益明细表在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会印发的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》的规定编制。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

本鉴证报告仅供贵公司以简易程序向特定对象发行人民币普通股股票申请文件之目的使用,不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为贵公司以简易程序向特定对象发行人民币普通股股票的必备文件,随其他申报材料一起上报上海证券交易所。

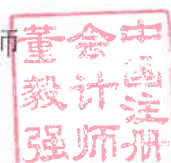
上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

[Signature]



中国注册会计师

[Signature]



二〇二五年十一月十三日

非经常性损益明细表



编制单位：格致软件股份有限公司		单位：人民币元			
项目	2025年1-9月	2024年度	2023年度	2022年度	
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,508.03	-1,568,720.10	-1,556,789.27	-3,917,558.72	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,693,924.15	9,353,000.00	10,149,051.30	14,494,145.13	
委托他人投资或管理资产的损益	10,477,756.88	17,412,085.55	23,723,466.99	29,364,861.27	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-500,904.24	-295,900.09	27,693,114.35	18,341,608.84	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,085,531.00	1,196,000.00	2,349,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-208,055.49	-542,095.02	74,169.57	64,322.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-80,006.23	1,733,069.94	1,954,564.00	-	
小计	13,478,754.10	27,287,440.28	64,386,576.94	58,347,379.45	
减：所得税的影响数	2,919,881.09	6,173,239.45	15,624,715.53	12,689,927.24	
减：少数股东损益的影响数	-	-3,744.86	35,516.73	29,667.91	
归属于母公司所有者的非经常性损益	10,558,873.01	21,117,945.69	48,726,344.68	45,627,784.30	

法定代表人：

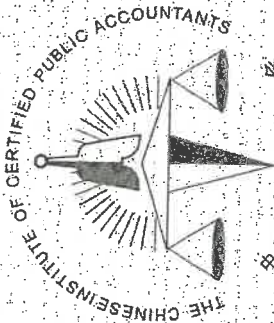
杨

主管会计工作负责人：

邹

会计机构负责人：

左



姓名 Full name 董毅强
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1968-11-05
工作单位 Working unit 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 610302196811052032



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: 310000081976
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: 2008 年 11 月 24 日
Date of Issuance



董毅强的年检二维码

本复印件已审核与原件一致

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



Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014 年 7 月 11 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014 年 7 月 11 日
/y /m /d

姓名	李超
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1988-08-22
Date of birth	
工作单位	致同会计师事务所(特殊普通合伙) 杭州分所
Working unit	
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

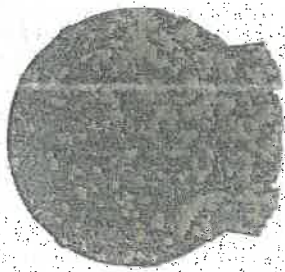
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 04 月 08 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

本复印件已审核与原件一致





会计师事务所 执业证书

本复印件已审核与原件一致

称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

合伙人：张晓荣

会计师：

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：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）

证书序号：0001116

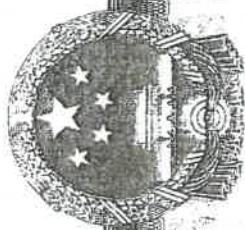
说明

- 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



照 執 業 許 可 證

统一社会信用代码

91310106086242261L

0600000202504250098

本 函



身登可休各
体多许，醒
主更、息用
营解案信应
经了各警多
描码，监更
担份记，岭

称 上会会计师事务所 (特殊普通合伙)

特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

圖書集成

[illegible]

【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3330.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

上海市静安区威海路755号25层



登记机关

2025年04月25日

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