

科大讯飞股份有限公司

2025 年度向特定对象发行 A 股股票

之

补充法律意见书



安徽天禾律师事务所

ANHUI TIANHE LAW OFFICE

---

地址：合肥市濉溪路 278 号财富广场 B 座东楼 16 层

电话：(0551) 62642792 传真：(0551) 62620450

## 目 录

第一部分	关于《问询函》相关问询事项的核查 .....	1
第二部分	关于发行人有关事项变化情况 .....	15

# 安徽天禾律师事务所

## 关于科大讯飞股份有限公司

### 2025 年度向特定对象发行 A 股股票之

#### 补充法律意见书

天律意[2025]第 02501-1 号

致：科大讯飞股份有限公司

根据《公司法》《证券法》《管理办法》等有关法律、法规、规章及规范性文件的规定，科大讯飞与本所签订了《聘请专项法律顾问合同》，委托本所律师以特聘专项法律顾问的身份，参加科大讯飞本次发行工作。

本所律师已就科大讯飞本次发行出具了《安徽天禾律师事务所关于科大讯飞股份有限公司 2025 年度向特定对象发行 A 股股票之律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”）、《安徽天禾律师事务所关于科大讯飞股份有限公司 2025 年度向特定对象发行 A 股股票之法律意见书》（以下简称“《法律意见书》”），现根据深交所《关于科大讯飞股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函》（审核函[2025]120041 号，以下简称“《问询函》”）的要求，并鉴于科大讯飞相关情况发生变化，本所律师对有关事实进行了补充核查，并出具本补充法律意见书。

除本补充法律意见书所作的补充或修改外，本所律师此前已出具的《法律意见书》《律师工作报告》的内容仍然有效。凡经本所律师核查，发行人的相关情况与《法律意见书》《律师工作报告》披露的情况相同且本所律师的核查意见无补充或修改的，本补充法律意见书中不再详述。

除特别说明，本补充法律意见书涉及的简称与《法律意见书》《律师工作报告》中的简称具有相同含义。

为出具本补充法律意见书，本所律师谨作如下承诺声明：

1、本所律师依据《证券法》《律师事务所从事证券法律业务管理办法》和《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》等规定及本补充法律意见书出具日以前科大讯飞已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证本补充法律意见书所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2、本所律师同意将本补充法律意见书作为科大讯飞本次发行所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

3、本所律师同意科大讯飞部分或全部自行引用或按深交所审核要求引用本补充法律意见书的内容，但科大讯飞作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

4、对于本补充法律意见书所涉及的财务、审计和资产评估等非法律专业事项，本所律师主要依赖于审计机构和资产评估机构出具的证明文件发表法律意见。本所在本补充法律意见书中对有关会计报表、报告中某些数据和结论的引述，并不意味着本所对这些数据、结论的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。

5、本补充法律意见书仅供科大讯飞为本次发行之目的使用，不得用作其他任何目的。

本所律师根据《证券法》第十九条的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对因出具本补充法律意见书而需要提供或披露的资料、文件以及有关事实所涉及的法律问题进行了核查和验证，现出具补充法律意见如下：

## 第一部分 关于《问询函》相关问询事项的核查

一、项目一可能涉及新增关联交易原因及必要性、交易价格的公允性，是否违反发行人、控股股东和实际控制人已作出的关于规范和减少关联交易的承诺（问题 2 第 4 问）

### （一）项目一可能涉及新增关联交易原因及必要性、交易价格的公允性

本次向特定对象发行股票的募集资金总额不超过 400,000.00 万元（含本数），扣除发行费用后募集资金将全部用于星火教育大模型及典型产品、算力平台、补充流动资金，其中项目一（星火教育大模型及典型产品）投资概算及资金使用计划如下：

单位：万元

序号	项目	项目金额	占比	使用募集资金部分
1	场地投入	4,000.00	3.55%	4,000.00
2	设备及软件购置费用	1,500.00	1.33%	1,500.00
3	研发费用	54,500.00	48.41%	54,500.00
4	数据资源采购费用	20,000.00	17.77%	20,000.00
5	其他费用	18,000.00	15.99%	-
6	预备费	765.00	0.68%	-
7	铺底流动资金	13,806.00	12.26%	-
项目总投资		112,571.00	100.00%	80,000.00

上表中场地投入、设备及软件购置费用、研发费用不存在新增关联交易的情形。报告期内，发行人存在向关联方采购数据资源的情形，故在本次募投项目实施过程中，可能会涉及既有关联交易对象的关联交易金额增加的情形，具体情况根据公司需求而定。数据资源采购主要为经过供应商加工后的试题类、教案类等教育方向相关数据资源，以用作教育大模型训练，相关采购具有必要性。

发行人制定了采购相关制度，根据实际采购需求邀请意向供应商进行报价，从价格、技术、服务及时效等多方因素选定最终采购供应商：由采购需求部门提交采购需求，由供应链管理部采购寻源部门进行寻源、询价并输出经审批后的结果，经采购执行部门合规性复核后执行采购。报告期内，公司向关联方采购数据资源始于 2024 年，采购价格系基于市场化方式定价，与向其他非关联方数据资

源供应商采购价格对比如下：

供应商名称	2025年1-9月采购单价 (元/条)	2024年采购单价 (元/条)
供应商 16	2.51	2.03
供应商 17	3.08	2.40
供应商 18	3.84	3.69
关联方公司	<b>2.78</b>	<b>2.26</b>

如上表所示，报告期内，发行人向关联方采购数据资源的单价与其他非关联方供应商采购单价相比处于合理区间，价格公允。

本次募投项目实施过程中，基于过往良好的业务合作，公司可能会向关联方采购相关数据资源，届时公司将按照《公司法》《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》《关联交易决策制度》等规定履行相应决策和信息披露程序，并继续遵循市场化原则，通过询价等方式选择符合公司业务需求和具有价格优势的供应商，以保证定价公允。

综上，项目一可能涉及关联交易金额增加系公司实施募投项目所必要的相关数据资源采购，具有必要性；如未来发生关联交易，公司将通过市场化方式定价确保交易价格的公允性，并履行相应审批程序和信息披露义务。

（二）是否违反发行人、控股股东和实际控制人已作出的关于规范和减少关联交易的承诺

为减少和规范关联交易，发行人实际控制人出具了关于减少和规范关联交易的承诺，主要内容如下：“如本人及本人所控制的其他企业（若有）与科大讯飞不可避免地出现关联交易，将根据《公司法》等国家法律、法规和科大讯飞公司章程及科大讯飞关于关联交易的有关制度的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护科大讯飞及所有股东的利益，本人将不利用在科大讯飞中的实际控制人地位，为本人及本人所控制的其他企业（若有）在与科大讯飞关联交易中谋取不正当利益。”

报告期内，发行人发生的关联交易已按照《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《关联交易决策制度》等规定，履行了必要的审议程序，关

联董事及关联股东在关联交易表决中严格遵循了回避制度，公司已就须披露的关联交易事项进行了及时公告。

如前文所述，本次募投项目实施可能涉及关联交易金额增加，系基于发行人正常业务需求，届时发行人将严格按照《公司法》《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》《关联交易决策制度》等规定履行相应决策和信息披露程序，并将通过市场化方式保证定价公允。

综上，本次募投项目实施不存在违反发行人、控股股东和实际控制人已作出的关于规范和减少关联交易承诺的情形。

### （三）核查程序与核查意见

#### 1、核查程序

针对上述事项，本所律师执行了如下核查程序：

- (1) 查阅发行人统计的数据资源采购情况、采购制度；
- (2) 查阅发行人报告期内采购言知科技及其下属公司数据资源产品的合同或订单、询价比价文件，并结合同期发行人与其他供应商的交易情况，核查报告期内公司与言知科技及其下属公司关联交易的定价原则及公允性；
- (3) 查阅发行人关联交易相关制度文件、三会文件及公告文件，核查发行人是否履行规定的决策程序和信息披露义务；
- (4) 获取发行人出具的声明，了解本次募投项目实施后是否会新增关联交易；
- (5) 查阅发行人实际控制人已作出的关于规范和减少关联交易的承诺。

#### 2、核查意见

经核查，本所律师认为：

- (1) 本次募投项目一可能涉及关联交易金额增加系公司实施募投项目所必要的相关数据资源采购，具有必要性；如未来发生关联交易，公司将通过市场化方式定价，能够保证交易价格的公允性，并履行相应审批程序和信息披露义务；

(2) 本次募投项目实施不存在违反发行人、控股股东和实际控制人已作出的关于规范和减少关联交易的承诺的情形。

**二、结合发行人与相关算力服务厂商的历史合作情况、市场上类似租赁的价格情况，说明项目二选择租赁模式的原因及合理性，相关租赁安排是否具备可行性，相关支出列入资本性支出的合理性，是否符合《企业会计准则》的有关规定（问题 2 第 5 问）**

**(一) 发行人与相关算力服务厂商的历史合作情况**

报告期内，发行人与主要算力服务厂商的合作情况如下：

单位：万元

算力服务厂商	合作开始时间	合作内容	报告期内算力服务交易金额	结算模式
算力供应商 1	2023 年	云服务，包括大数据计算、存储等；据实采购/结算相应的产品服务。	13,397.92	据实结算
算力供应商 2	2023 年	云服务，包括大数据计算、存储等；据实采购/结算相应的产品服务。	7,698.81	据实结算
算力供应商 3	2023 年	云服务，包括大数据计算、存储等；据实采购/结算相应的产品服务。	3,263.63	据实结算
算力供应商 4	2023 年	云服务，包括大数据计算、存储等；可选择包年/包月或资源包/套餐包类产品/服务，也可以选择按量付费形式。	2,533.71	据实结算
算力供应商 5	2023 年	云服务，包括高性能计算 GPU 云服务器、网关、存储、托管等服务；协议约定的产品/服务按月结算，算力服务供应商向公司提供上一月的缴费账单后，公司在 30 个自然日内向其支付相关款项。	2,399.99	据实结算
算力供应商 6	2023 年	服务指算力服务供应商提供的计算与网络、云服务器、云数据库、云安全等；公司可根据自身需求，自行通过官网在线选购所需服务；服务的结算方式分为预付费和后付费等类型。	1,749.25	据实结算
算力供应商 7	2023 年	公司向算力服务供应商购买的算力供应商 7 的云业务，供应商将根据公司所购买的业务使用时长、流量、成员数、使用次数等记账规则以及资费标准计算收取服务费。	1,080.29	据实结算

如上表所述，发行人与上述算力服务厂商合作模式主要系据实结算的服务模式，公司自上述厂商采购算力云服务，根据实际使用量结算服务费，算力服务器归属于算力服务厂商所有，发行人未和厂商指定服务器，仅针对算力本身进行采

购。

## （二）市场上类似租赁的价格情况

市场中，算力服务器租赁价格会受芯片型号、显存容量、租赁时长、所在区域、算力需求规模、服务商服务内容等多重因素影响，整体市场价格区间差异显著。本次募投项目拟租赁算力服务器中，目前市场行情 A 型号服务器市场价格约为 1.57 万元/台-2.10 万元/台每月，B 型号服务器市场价格约为 6.50 万元/台每月。由于科大讯飞坚定选择国产算力研发自主可控大模型，高度匹配国家战略，得益于国家对国产算力和人工智能自主生态的支持，预计本次募投项目算力平台租赁价格将低于当前市场价格水平。

## （三）项目二选择租赁模式的原因及合理性，相关租赁安排是否具备可行性

1、发行人自开展星火大模型攻关以来，始终以对标国际最先进大模型为目标，坚持走自主可控发展路线，确保我国自主底座大模型处于全球第一梯队。当前，星火通用认知大模型参数规模已达数千亿，正在预研以国产算力训练的万亿参数大模型，实现我国自主可控基础大模型与国际最先进水平的持续对标。基于国际最新大模型的发展态势和讯飞星火大模型的自研经验综合研判，综合模型的复杂度、数据的处理速度以及算力的效率等因素，未来几年月平均算力需求超过 10,000P，公司已有算力不足以支撑，需要更多算力资源支撑公司人工智能的发展。

2、在人工智能迭代竞争强调时效性、应用场景落地追求快速响应的市场环境下，自建模式所产生的时间成本已成为制约业务发展的关键瓶颈。若采用自建算力平台的传统模式，可能因建设周期过长而错失重要市场机遇窗口，对公司战略发展造成不利影响。参考同行业的算力基础设施建设案例，相对自建算力平台的模式，算力租赁模式能更好满足公司的需求。

3、从发行人与相关算力服务厂商的历史合作情况来看，目前市场上提供算力服务的厂商所能提供的算力服务规模较小，无法满足公司未来对于算力运行长期、稳定性的需求。根据发行人与相关算力服务厂商拟签订的《算力设备租赁协议》，相关算力平台属于单独承建的算力集群，在租赁期内，由发行人独占使用；

同时，该算力平台租赁价格，预计将会低于当前市场价格水平，主要得益于国家对人工智能领域核心企业战略支持，将会大幅降低企业资本开支压力，体现了租赁模式的经济性，更凸显了发行人作为行业头部企业在资源整合与产业协同方面的卓越能力。因此，本次募投项目发行人拟使用 24 亿元用于算力租赁，采取算力租赁的方式，最终可实现超万 P 算力的长期使用。

本次募投项目相关算力服务厂商系国有全资子公司，具备相关算力保障能力，项目实施具备可行性。目前，发行人已与相关算力服务厂商就本次募投项目《算力设备租赁协议》主要条款（包括租赁期限、算力规模、算力租赁的具体设备情况等）达成一致意见，尚需双方履行内部程序后正式签署。

综上，算力平台项目选择租赁模式具有合理性，相关租赁安排具备可行性。

（四）相关支出列入资本性支出的合理性，是否符合《企业会计准则》的有关规定

#### 1、《企业会计准则》关于租赁的规定

财政部 2018 年颁布了修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》，规定在境内同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起实施新准则；其他执行企业会计准则的企业，自 2021 年 1 月 1 日起实施新准则。

根据上述新准则，承租人不再将租赁区分为经营租赁或融资租赁，而是采用统一的会计处理模型，对短期租赁和低价值资产租赁以外的其他所有租赁均确认使用权资产和租赁负债；在进行后续计量时，承租人应当参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧的规定，自租赁期开始日起对使用权资产计提折旧。

2、本次发行人租赁算力平台作为资本性支出符合《企业会计准则》的相关规定

算力平台是发行人研发能力及各业务线保持持续增长和竞争力的技术支撑和底座基础。根据发行人与相关算力服务厂商拟签订的《算力设备租赁协议》，针对本次算力平台租赁费用，发行人将依据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，确认使用权资产和租赁负债，并计提折旧。上述会计处理满足企业会计准

则的要求，具体分析如下：

使用权资产确认条件		项目情况
租赁的识别	存在一定期间	根据公司与出租方拟签订的《算力设备租赁协议》，租赁期限为5年。租赁期已在合同内明确约定，符合“存在一定期间”要素。
	对资产的指定	已识别资产通常由合同明确指定，也可以在资产可供客户使用时隐性指定。公司目前拟签订《算力设备租赁协议》，指定了相关算力平台的租赁标的。
	存在已识别资产	<p>物理可区分</p> <p>根据准则规定：“如果资产的部分产能在物理上可区分（例如，建筑物的一层），则该部分产能属于已识别资产。如果资产的某部分产能与其他部分在物理上不可区分（例如，光缆的部分容量），则该部分不属于已识别资产，除非其实质上代表该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益的权利。”</p> <p>本次租赁算力平台属于单独承建项目，所租赁设备均可明确区分，满足“物理可区分”的条件。</p>
	实质性替换权	<p>根据准则规定，同时符合下列条件时，表明资产供应方拥有资产的实质性替换权：（1）资产供应方拥有在整个使用期间替换资产的实际能力；（2）资产供应方通过行使替换资产的权利将获得经济利益。即，替换资产的预期经济利益将超过替换资产所需成本。</p> <p>本次租赁标的在租赁期内均指定由公司租赁使用，协议明确规定“未经甲方允许，乙方不得擅自更改租赁设备”；且如果替换，出租方需重新建设新的超大算力服务能力，替换成本高，出租方不具有实质性替换权。</p>
	资产供应方向客户转移对已识别资产使用权的控制	根据准则规定，为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，企业应当评估合同中的客户是否有权获得在使用期间因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。在租赁期内，上述租赁资产将仅供公司使用，公司有权获得在使用期间因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用，符合准则规定的“资产供应方向客户转移对已识别资产使用权的控制”要素。
	短期租赁	短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁不属于短期租赁；对于短期租赁，承租人可以按照租赁资产的类别作出采用简化会计处理的选择。根据公司拟签署的《算力设备租赁协议》，算力平台项目租赁期为5年，超过12个月，不属于短期租赁，公司不能选择上述简化会计处理。因此，不满足短期租赁的定义。
	低价值租赁	低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，不应考虑资产已被使用的年限，并且低价值资产租赁的标准是一个绝对金额，仅与资产全新状态下的绝对价值有关，不受承租人规模、性质等影响，根据《企业会计准则第21号——租赁》应用指南的示例，通常情况下，符合低价值资产租赁的资产全新状态下的绝对价值应低于人民币4万元。公司算力设备租赁，远高于人民币4万元，该租赁不属于低价值资产租赁，公司不能选择上述简化会计处理。因此，公司拟签署的《算力设备租赁协议》，不满足低价值资产租赁的定义。

如上表所示，发行人将本次算力平台租赁确认使用权资产和租赁负债，符合

《企业会计准则第 21 号—租赁》有关规定。

### 3、上市公司将算力租赁列为资本性支出案例

通过公开披露信息查询,存在上市公司将租赁算力确认为使用权资产的案例,亦存在相关案例将募集资金租赁费用确认为使用权资产列为资本性支出的案例,具体如下:

类型	板块	公司	租赁标的	金额(万元)
租赁算力确认为使用权资产案例	沪主板	利通电子 (603629.SH)	算力服务器	133,573.43
	沪主板	中贝通信 (603220.SH)	算力设备	未披露
上市公司再融资将使用权资产列为资本性支出案例	创业板	安克创新 (300866.SZ)	仓库	3,600.00
	创业板	孩子王 (301078.SZ)	门店	18,608.07
			仓库	3,674.69
	创业板	东方通 (300379.SZ)	办公室	6,323.63
	创业板	宝莱特 (300246.SZ)	办公室、营销展示中心	2,007.50

注:利通电子为截至 2025 年 6 月 30 日使用权资产余额,取自其半年报;其他为募投项目投资金额

综上,发行人将本次算力平台租赁作为资本性支出,确认使用权资产和租赁负债,符合《企业会计准则第 21 号—租赁》有关规定。

### (五) 核查程序与核查意见

#### 1、核查程序

针对上述事项,本所律师执行了如下核查程序:

(1) 向发行人了解与相关算力服务厂商的历史合作情况以及市场上类似租赁的价格情况,了解项目二选择租赁模式的原因及合理性以及相关租赁安排的可行性,参照《企业会计准则》分析相关支出列入资本性支出的合理性;

(2) 获取并查阅发行人与算力租赁服务商签订的租赁框架协议及拟签订的《算力设备租赁协议》文本。

#### 2、核查意见

经核查，本所律师认为，发行人本次募投项目二选择租赁模式具有合理性，相关租赁安排具备可行性，相关支出列入资本性支出具有合理性，符合《企业会计准则》的有关规定。

**三、结合本次募投项目中预备费、铺底流动资金、支付工资/货款、不符合资本化条件的研发支出等情况，说明本次募集资金中资本性支出、非资本性支出构成以及补充流动资金占募集资金的比例，本次发行补充流动资金规模是否符合《证券期货法律适用意见第 18 号》的规定（问题 2 第 7 问）**

(一) 本次募集项目中，资本性支出、补充流动资金等非资本性支出构成及占募集资金的比例情况如下：

单位：万元，%

序号	项目名称	项目总投资金额	拟使用募集资金	类别	占比
1	星火教育大模型及典型产品项目	112,571.00	80,000.00	-	20.00
1.1	场地投入	4,000.00	4,000.00	资本性支出	1.00
1.2	设备及软件购置费用	1,500.00	1,500.00	资本性支出	0.38
1.3	研发费用	54,500.00	21,600.00	资本性支出	5.40
			32,900.00	非资本性支出	8.23
1.4	数据资源采购费用	20,000.00	20,000.00	资本性支出	5.00
1.5	其他费用	18,000.00	-	非资本性支出	-
1.6	预备费	765.00	-	非资本性支出	-
1.7	铺底流动资金	13,806.00	-	非资本性支出	-
2	算力平台项目	240,000.00	240,000.00	资本性支出	60.00
3	补充流动资金	80,000.00	80,000.00	非资本性支出	20.00
合计		432,571.00	400,000.00	-	100.00

如上表所示，公司本次拟使用募集资金 400,000 万元，其中“星火教育大模型及典型产品”中，预备费、铺底流动资金及其他费用不使用募集资金，使用募集资金部分中非资本性支出为 32,900 万元，同时，拟使用募集资金补充流动资金 80,000 万元，非资本性支出合计金额为 112,900 万元，占募集资金总额的比例为 28.23%，未超过本次募集资金总额的 30%。

综上，公司本次募集资金中，补充流动资金等非资本性支出的占比未超过本次募集资金总额的 30%，符合《证券期货法律适用意见第 18 号》的规定。

## （二）核查程序与核查意见

### 1、核查程序

针对上述事项，本所律师执行了如下核查程序：

向发行人了解募投项目预备费、铺底流动资金、项目建设期等情况。

### 2、核查意见

经核查，本所律师认为，公司本次募集资金中，补充流动资金等非资本性支出的占比未超过本次募集资金总额的 30%，符合《证券期货法律适用意见第 18 号》的规定。

## 四、言知科技本次认购资金来源，自有资金和自筹资金的比例安排及筹集计划、偿还安排，是否符合《监管规则适用指引——发行类第 6 号》的相关规定（问题 2 第 8 问）

### （一）言知科技本次认购资金来源，自有资金和自筹资金的比例安排及筹集计划、偿还安排

言知科技系持有公司 2.48% 股份的股东，亦为发行人实际控制人刘庆峰控制的企业。根据《募集说明书》，发行人本次向特定对象发行股份的数量不超过 100,000,000 股（含本数），募集资金总额不超过 400,000.00 万元（含本数），言知科技拟以不低于 2.5 亿元（含本数）且不超过 3.5 亿元（含本数）认购公司本次发行的股票。根据言知科技出具的说明，其本次认购的资金来源为其自有资金，不存在通过对外借款获取本次认购资金的情形，自有资金的主要来源包括股东投入、投资收益等，认购资金来源合法、合规。

截至 2025 年 10 月 31 日，言知科技合并报表总资产 443,554.93 万元，净资产 388,491.84 万元，货币资金及银行理财余额合计 47,637.24 万元，具备通过自有资金认购发行人本次发行股份的能力。

综上，言知科技参与认购本次发行的资金为其合法拥有的自有资金。

## （二）是否符合《监管规则适用指引——发行类第 6 号》的相关规定

言知科技已出具《关于认购科大讯飞股份有限公司 2025 年向特定对象发行股票的认购资金来源承诺》，就认购资金来源承诺如下：

“1、本公司参与本次认购的资金来源为自有资金或自筹资金，不存在对外募集、代持、结构化安排或者直接、间接使用科大讯飞及其关联方（科大讯飞合并报表范围内的企业）资金用于本次认购的情形，不存在由科大讯飞直接或通过其利益相关方向本公司提供财务资助、补偿、承诺收益或其他协议安排等情形。

2、本公司本次认购的科大讯飞股份不存在委托持股、信托持股、代持股权或利益输送的情形；

3、本公司不存在以下情形：（1）法律法规规定禁止持股；（2）本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员等违规持股；（3）不当利益输送；（4）不涉及中国证券监督管理委员会系统离职人员入股的情况。”

根据安徽证监局于 2025 年 9 月 5 日出具的《关于反馈安徽言知科技有限公司证监会系统离职人员信息查询结果的函》，言知科技不存在证监会系统离职人员及其直系亲属入股的情形。

此外，根据公司公开披露的《关于本次向特定对象发行 A 股股票不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿的公告》，发行人就本次向特定对象发行股票不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿事宜承诺如下：“本公司不存在向发行对象作出保底保收益或变相保底保收益承诺的情形，不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿的情形。”

综上，言知科技参与认购本次发行的资金为其合法拥有的自有资金，已就其资金来源出具相关承诺，符合《监管规则适用指引——发行类第 6 号》的相关规定。

## （三）核查程序与核查意见

### 1、核查程序

针对上述事项，本所律师执行了如下核查程序：

- (1) 查阅《募集说明书》、言知科技出具的说明、提供的资产负债表、银行账户历史余额信息列表、公司理财对账单；
- (2) 查阅言知科技出具的《关于认购科大讯飞股份有限公司 2025 年向特定对象发行股票的认购资金来源承诺》；
- (3) 查阅安徽证监局出具的《关于反馈安徽言知科技有限公司证监会系统离职人员信息查询结果的函》；
- (4) 查阅公司公开披露的《关于本次向特定对象发行 A 股股票不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿的公告》。

## 2、核查意见

经核查，本所律师认为，言知科技参与认购本次发行的资金为其合法拥有的自有资金，认购资金来源符合《监管规则适用指引——发行类第 6 号》的相关规定。

## 第二部分 关于发行人有关事项变化情况

### 一、本次发行的实质条件

根据发行人最近三年的《审计报告》、2025年三季度报告及发行人的书面确认，截至2025年9月30日，发行人不存在金额较大的财务性投资，本次发行仍符合《法律适用意见第18号》第一条的相关规定。

本所律师认为，科大讯飞本次发行仍符合《公司法》《证券法》《管理办法》《法律适用意见第18号》的有关规定，符合向特定对象发行股票的实质性条件。

### 二、发行人的业务

根据科大讯飞2025年三季度报告，科大讯飞2025年1-9月的主营业务收入为1,693,392.08万元，占科大讯飞当期全部业务收入的99.67%。本所律师认为，科大讯飞主营业务突出。

经本所律师核查，科大讯飞目前经营情况正常，不存在根据有关法律、法规和《公司章程》的规定需要终止的情形。本所律师认为，科大讯飞不存在持续经营的法律障碍。

### 三、关联交易及同业竞争

根据公司提供的资料，并经本所律师核查，公司2025年1-9月与关联方之间关联交易的具体情况如下：

#### （一）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 1、采购商品、接受劳务情况

单位：万元

关联方	交易内容	2025年1-9月	
		金额	占营业成本比例
中国移动通信有限公司及其下属子公司	采购商品、接受劳务	6,913.91	0.68%

关联方	交易内容	2025年1-9月	
		金额	占营业成本比例
安徽淘云科技股份有限公司及其下属子公司	采购商品、接受劳务	4,452.61	0.44%
安徽省科普产品工程研究中心有限责任公司	采购商品、接受劳务	358.50	0.04%
安徽讯飞联创信息科技有限公司	采购商品、接受劳务	70.82	0.01%
北京京师讯飞教育科技有限公司	采购商品、接受劳务	355.70	0.04%
科讯嘉联信息技术有限公司及其下属子公司	采购商品、接受劳务	1,405.91	0.14%
沈阳美行科技股份有限公司	采购商品、接受劳务	370.27	0.04%
沈阳雅译网络技术有限公司	采购商品、接受劳务	45.89	0.00%
合肥飞尔智能科技有限公司	采购商品、接受劳务	1.49	0.00%
合肥智能语音创新发展有限公司及其下属子公司	采购商品、接受劳务	11,106.43	1.09%
广东爱因智能科技有限公司	采购商品、接受劳务	203.39	0.02%
中国科学技术大学及其下属子公司	采购商品、接受劳务	222.51	0.02%
安徽言知科技有限公司及其下属子公司	采购商品、接受劳务	34,482.60	3.40%
安徽讯飞至悦科技有限公司	采购商品、接受劳务	921.21	0.09%

关联方	交易内容	2025 年 1-9 月	
		金额	占营业成本比例
合肥量圳建筑科技有限公司	采购商品、接受劳务	993.57	0.10%
星河智联汽车科技有限公司	采购商品、接受劳务	2,057.72	0.20%
羚羊工业互联网股份有限公司	采购商品、接受劳务	7,421.53	0.73%
讯飞清环（苏州）科技有限公司	采购商品、接受劳务	1,384.29	0.14%
安徽科讯智泊科技有限公司	采购商品、接受劳务	86.10	0.01%
VerbaLink Europe Kft.	采购商品、接受劳务	664.05	0.07%
新疆国投丝路信息港有限责任公司	采购商品、接受劳务	1.36	0.00%
安徽艾德未来智能科技有限公司	采购商品、接受劳务	928.92	0.09%
苏州数智科技产业发展有限公司	采购商品、接受劳务	8.49	0.00%
马鞍山市大数据资产运营有限公司	采购商品、接受劳务	23.10	0.00%
数字安徽有限责任公司	采购商品、接受劳务	278.30	0.03%
苏州数智赋农信息科技有限公司	采购商品及接受劳务	47.87	0.00%

## 2、出售商品、提供劳务情况

单位：万元

关联方	交易内容	2025 年 1-9 月

		金额	占营业收入比例
中国移动通信有限公司及其下属子公司	销售商品及提供劳务	77,133.89	4.54%
羚羊工业互联网股份有限公司	提供劳务	3,860.34	0.23%
安徽艾德未来智能科技有限公司	销售商品及提供劳务	4,690.39	0.28%
星河智联汽车科技有限公司	销售商品及提供劳务	4,596.78	0.27%
北京中绿讯科科技有限公司	销售商品及提供劳务	2,321.95	0.14%
山东讯中大数据有限公司	销售商品及提供劳务	1,028.87	0.06%
马鞍山市大数据资产运营有限公司	销售商品及提供劳务	300.00	0.02%
沈阳美行科技股份有限公司	销售商品及提供劳务	1,395.44	0.08%
安徽言知科技有限公司及其下属子公司	销售商品及提供劳务	44.03	0.00%
安徽淘云科技股份有限公司及其下属子公司	销售商品及提供劳务	2,083.32	0.12%
科讯嘉联信息技术有限公司及其下属子公司	销售商品及提供劳务	332.96	0.02%
合肥智能语音创新发展有限公司及其下属子公司	销售商品及提供劳务	115.64	0.01%
安徽讯飞至悦科技有限公司	销售商品及提供劳务	715.26	0.04%

关联方	交易内容	2025 年 1-9 月	
		金额	占营业收入比例
浙江声谷科技有限公司	销售商品及提供劳务	19.23	0.00%
京师悦读（北京）科技有限公司	销售商品及提供劳务	97.10	0.01%
合肥飞尔智能科技有限公司	销售商品及提供劳务	23.06	0.00%
中国科学技术大学及其下属子公司	销售商品及提供劳务	93.23	0.01%
广东爱因智能科技有限公司	销售商品及提供劳务	43.04	0.00%
讯飞清环（苏州）科技有限公司	销售商品及提供劳务	116.12	0.01%
贵州科讯发展人工智能科技有限公司	销售商品	7.93	0.00%
苏州数智赋农信息科技有限公司	提供劳务	0.38	0.00%
安徽省科普产品工程研究中心有限责任公司	提供劳务	0.35	0.00%

## （二）向关键管理人员支付薪酬

科大讯飞 2025 年 1-9 月向关键管理人员支付薪酬情况如下：

单位：万元

项目	2025 年 1-9 月
支付薪酬金额	958.90

本所律师认为，科大讯飞的关联交易遵守了自愿、有偿的原则，交易价格依据市场条件公平、合理确定，并已按规定履行了相应的内部决策程序，不存在损害科大讯飞及其他股东利益、对发行人独立经营能力构成重大不利影响的情形。

#### 四、发行人的主要财产

##### （一）不动产权

根据科大讯飞提供的产权证书并经本所律师核查，截至 2025 年 9 月 30 日，科大讯飞子公司讯飞智元新取得一处不动产权，具体如下：

序号	权证号	座落位置	权利类型	面积 (m <sup>2</sup> )	取得方式	权利人
1	渝 (2025) 北碚区不动产权第 000810539 号	重庆市北碚区云荟路 265 号 3 幢 1 单元 2-2	国有建设用地使用权/房屋所有权	共有宗地面积 36,392 /房屋建筑面积 133.33	购买	讯飞智元

经核查，上述财产产权明晰，权证齐备，不存在担保或其他权利受到限制的情况，不存在重大产权纠纷或潜在纠纷。

##### （二）股权

截至本补充法律意见书出具日，发行人新注销 3 家二级控股子公司佛山科讯信息科技有限公司、湖南衡讯智能科技有限公司、淮南科大讯飞信息科技有限公司，新增 3 家一级控股子公司及 5 家二级控股子公司，新增子公司具体如下：

##### 1、一级控股子公司

###### （1）无锡讯智未来信息科技有限公司

单位名称	无锡讯智未来信息科技有限公司
成立日期	2025-10-16
注册地址	无锡市新吴区新安街道菱湖大道 111-34 号无锡软件园天鹅座 D 座 301 室-062
注册资本	3,000.00 万元
法定代表人	黄飞云

业务范围	一般项目：人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能理论与算法软件开发；人工智能通用应用系统；人工智能基础资源与技术平台；人工智能硬件销售；人工智能公共服务平台技术咨询服务；人工智能行业应用系统集成服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息安全设备制造；网络与信息安全软件开发；大数据服务；技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；物联网技术研发；物联网技术服务；信息系统运行维护服务；技术进出口；网络设备销售；软件开发；互联网设备销售；数据处理服务；科技推广和应用服务；物联网设备销售；5G通信技术服务；互联网设备制造；知识产权服务（专利代理服务除外）；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售；物业管理；软件销售；工业互联网数据服务；会议及展览服务；住房租赁；互联网数据服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
统一社会信用代码	91320214MAEXERCH8P
股权结构	科大讯飞持股 100%

## （2）宁夏科讯未来信息科技有限公司

单位名称	宁夏科讯未来信息科技有限公司
成立日期	2025-11-24
注册地址	宁夏回族自治区银川市兴庆区文体中心 C 座 14 楼 1403 室
注册资本	1,000.00 万元
法定代表人	程玉柱
业务范围	一般项目：人工智能通用应用系统；人工智能硬件销售；人工智能应用软件开发；信息系统集成服务；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能公共数据平台；人工智能基础资源与技术平台；软件开发；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；软件销售；信息安全设备销售；办公设备销售；电子产品销售；网络设备销售；计算机系统服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息系统运行维护服务；机械电气设备销售；云计算设备销售；互联网设备销售；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；智能控制系统集成；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；教育教学检测和评价活动；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；园区管理服务；企业管理咨询；会议及展览服务；技术进出口；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建筑智能化系统设计。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
统一社会信用代码	91640100MAK1JKG551

股权结构	科大讯飞持股 100%
------	-------------

### (3) 山东沂讯信息科技有限公司

单位名称	山东沂讯信息科技有限公司
成立日期	2025-12-19
注册地址	山东省临沂市兰山区柳青街道长沙路与羽山路交汇处西北侧临沂应用科学城二期 2 号楼 17 层 1701 (一址多照)
注册资本	5,000.00 万元
法定代表人	柳升华
业务范围	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备批发；电子产品销售；通讯设备销售；教学专用仪器销售；计算机软硬件及辅助设备零售；大数据服务；数据处理服务；数据处理和存储支持服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；集成电路设计；教学专用仪器制造；安全技术防范系统设计施工服务；企业管理咨询；市场营销策划；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；广告设计、代理；广告发布；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；会议及展览服务（出国办展须经相关部门审批）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；人工智能硬件销售；人工智能基础软件开发；非居住房地产租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：（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，具体经营项目以审批结果为准）
统一社会信用代码	91371302MAK2Q8AU8C
股权结构	科大讯飞持股 100%

## 2、二级控股子公司

### (1) 讯飞数字科技（北京）有限公司

单位名称	讯飞数字科技（北京）有限公司
成立日期	2025-11-19
注册地址	北京市大兴区金苑路 23 号院 2 号楼 3 层 308
注册资本	1,000.00 万元
法定代表人	朱鹏
业务范围	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能双创服务平台；人工智能硬件销售；人工智能通用应用系统；人工智能应用软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能公共服务平台技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；计算机系统

	服务；数据处理和存储支持服务；工程管理服务；软件销售；电子产品销售；信息安全设备销售；集成电路芯片及产品销售；计算机软硬件及辅助设备批发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
统一社会信用代码	91110115MAK0JA0712
股权结构	科大讯飞（北京）有限公司持股 100%

### （2）四川宁讯信息科技有限公司

单位名称	四川宁讯信息科技有限公司
成立日期	2025-12-12
注册地址	四川省遂宁市河东新区杨渡街道东平北路 899 号 1 号楼金融商业中心 C 塔第 6 层
注册资本	1,000.00 万元
法定代表人	夏灿
业务范围	一般项目：科技中介服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；教学专用仪器销售；教育教学检测和评价活动；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；计算机软硬件及辅助设备批发；软件开发；计算机系统服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；消防技术服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
统一社会信用代码	91510900MAK3R5L78F
股权结构	讯飞智谷科技有限公司持股 100%

### （3）威海荣讯信息科技有限公司

单位名称	威海荣讯信息科技有限公司
成立日期	2026-01-04
注册地址	山东省威海市荣成市崂山街道海湾南路 102 号荣成数字经济产业园 3 号楼 5 层
注册资本	2,000.00 万元
法定代表人	柳升华
业务范围	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人工智能应用软件开发；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能理论与算法软件开发；人工智能硬件销售；信息系统集成服务；非居住房地产租赁；数据处理和存储支持服务；信息安全设备销售；计算机系统服务；科技中介服务；人工智能基础资源与技术平台；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；人工智能公共服务平台技术咨询服务；信息系统运行维护服务；企业管理

	咨询；企业管理；网络与信息安全软件开发；电子产品销售；工程管理服务；软件销售；集成电路芯片及产品销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机及办公设备维修；广告设计、代理；大数据服务；互联网安全服务；网络技术服务；物联网技术研发；互联网数据服务；专业设计服务；通讯设备销售；文艺创作；组织文化艺术交流活动；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；会议及展览服务（出国办展须经相关部门审批）；安全技术防范系统设计施工服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
统一社会信用代码	91371082MAK3ET319G
股权结构	泉讯人工智能（山东）有限公司持股 100%

#### （4）上海讯飞和光科技有限公司

单位名称	上海讯飞和光科技有限公司
成立日期	2025-11-06
注册地址	上海市徐汇区乐山路 33 号 5 幢 2 楼 200 室
注册资本	5,015.00 万元
法定代表人	徐玉林
业务范围	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；农产品智能物流装备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机系统服务；信息系统集成服务；物联网设备销售；物联网技术研发；物联网技术服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；互联网安全服务；安防设备销售；节能管理服务；数字视频监控系统销售；智能机器人的研发；智能机器人销售；农业机械服务；智能农机装备销售；畜牧机械销售；智能农业管理；普通机械设备安装服务；五金产品零售；通信设备销售；人工智能硬件销售；人工智能应用软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能通用应用系统；人工智能行业应用系统集成服务；数据处理和存储支持服务；安全系统监控服务；安全技术防范系统设计施工服务；技术进出口；货物进出口；进出口代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
统一社会信用代码	91310104MAK0CENB37
股权结构	河南讯飞人工智能科技有限公司持股 55.3372%；河南讯飞智元信息科技有限公司持股 34.3936%；合肥和光同辉科技合伙企业（有限合伙）持股 3.0907%；闫润强持股 1.9940%；刘俊杰持股 1.9940%；马金龙持股 1.1964%；刘彦楠持股 0.9970%；李勇兵持股 0.9970%

#### （5）吕梁科大讯飞医疗信息技术有限公司

单位名称	吕梁科大讯飞医疗信息技术有限公司
成立日期	2021-12-01
注册地址	山西省吕梁市离石区田家会街道吕梁经开区数字经济产业园智慧城市运营中心 3 层
注册资本	6,000.00 万元
法定代表人	尹大海
业务范围	一般项目：物联网技术服务；人工智能基础软件开发；网络与信息安全软件开发；信息技术咨询服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；信息系统运行维护服务；信息系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程管理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
统一社会信用代码	91141191MA7YKEQ03U
股权结构	讯飞医疗科技股份有限公司持股 90%；吕梁数据运营有限公司持股 10%

(三) 经本所律师核查，科大讯飞的上述财产不存在重大产权纠纷或潜在纠纷

## 五、发行人的重大债权债务

(一) 科大讯飞及其控制的公司、单位正在履行和将要履行的重大合同形式完备，内容合法有效，不存在潜在风险和纠纷。

根据公司提供的资料，截至本补充法律意见书出具日，科大讯飞及其控制的企业正在履行、将要履行的重大合同如下：

### 1、采购合同

(1) 2023 年 10 月 23 日，合肥讯飞读写科技有限公司与供应商 4 签订了《讯飞读写-供应商 4 合作协议书》，约定合肥讯飞读写科技有限公司委托供应商 4 开发及生产智能办公本 AIR2，并对产品开发费用、采购价格、采购订单等进行了约定；2024 年 9 月 20 日，合肥讯飞读写科技有限公司、成都读写科技有限公司与供应商 4 签订《补充协议》，约定原协议有效期延长至 2026 年 9 月 14 日，并增加成都读写科技有限公司共同作为原合同采购主体。

(2) 2025 年 11 月 26 日，供应商 1 与北京欢流科技有限公司签订了《电商营销服务商数据推广商务合作协议》，约定北京欢流科技有限公司委托供应商 1

为其代理/服务的客户提供巨量千川平台数据推广服务，推广费用以双方确认的结算单为准，合同履行期限为 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。

## 2、销售合同

(1) 2022 年 3 月 20 日，芜湖市教育技术中心装备中心与讯飞智元签订了《采购合同》，约定芜湖市教育技术中心装备中心向讯飞智元采购智慧芜湖教育工程“人工智能+教育”因材施教创新示范项目所需软硬件设备设施，合同总价为 489,999,515 元，项目工期自本合同签订之日起 180 个日历天，软、硬件质保期自验收合格之日起 6 年。

(2) 2023 年 12 月 13 日，客户 5 与讯飞智元签订了《合肥市中小学智慧课堂建设项目（一期）采购合同》，约定讯飞智元为客户 5 提供包括教学支撑系统、教学互动应用系统、教师/学生移动终端及配套软件、硬件设备采购、运维保障等在内的智慧课堂建设整体解决方案，合同价款总金额为人民币 961,660,853 元（其中市本级采购金额为 120,064,836 元），货物交付期为合同签订后 80 日历日内，运维保障服务期为项目终验合格之日起 6 年。

(3) 2026 年 1 月 1 日，安徽讯飞新零售有限公司与客户 1 签订了《代理框架协议合作协议》，约定安徽讯飞新零售有限公司授权客户 1 在京东线上代理销售科大讯飞系列产品，产品的提货价格按照双方签署的购销合同确定，合同履行期限为 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。

## 3、工程建设类合同

2022 年 3 月 28 日，科大讯飞与中国建筑一局（集团）有限公司签订《建设工程施工合同》，约定中国建筑一局（集团）有限公司为科大讯飞建设“科大讯飞人工智能研发生产基地（一期）1 标段”，合同金额为 456,185,021.64 元。合同还对工期、质量标准、双方权利与义务、验收、付款方式、工程变更、竣工验收与结算、违约、争议解决等进行了约定。

## 4、融资及担保合同

(1) 2019 年 6 月 14 日, 科大讯飞与国家开发银行安徽省分行签订《保证合同》, 约定科大讯飞为铜陵天源股权投资集团有限公司对国家开发银行安徽省分行的 24,000 万元债务的履行提供连带责任保证, 保证期间为主债务履行期限届满之日起 3 年。

(2) 2020 年 8 月 3 日, 广州科音与中国农业银行股份有限公司广州琶洲支行签订《中国农业银行股份有限公司固定资产借款合同》, 约定科大讯飞向中国农业银行股份有限公司广州琶洲支行借款 5 亿元, 借款利率为 1 年期 LPR 减 48 个基点, 借款期限 15 年。

2020 年 8 月 3 日, 广州科音与中国农业银行股份有限公司广州琶洲支行签订《抵押合同》, 约定广州科音以其广州市海珠区琶洲 A 区 AH040249 地块设定抵押, 为前述《中国农业银行股份有限公司固定资产借款合同》项下发生的主债权提供抵押担保。

(3) 2022 年 6 月 30 日, 科大讯飞与国家开发银行安徽省分行签订《人民币资金借款合同》, 约定国家开发银行安徽省分行向科大讯飞提供 50,000 万元贷款额度, 借款利率为合同生效日前一个营业日所适用的 LPR1Y 报价基准利率减 150 基点, 借款期限 5 年。

(4) 2022 年 11 月 3 日, 科大讯飞与国家开发银行安徽省分行、中国银行股份有限公司合肥开发区支行、中国建设银行股份有限公司合肥城东支行、中国农业银行股份有限公司合肥蜀山区支行、中国工商银行股份有限公司合肥新汇支行、徽商银行股份有限公司合肥长江路支行、合肥科技农村商业银行股份有限公司大兴支行签订《科大讯飞人工智能研发生产基地(一期)项目人民币资金银团贷款合同》, 约定为建设科大讯飞人工智能研发生产基地(一期)项目, 科大讯飞向上述金融机构申请人民币贷款总额 199,000 万元的贷款额度。贷款期限 5 年, 并约定了贷款利率为本合同生效日前一个营业日所适用的 LPR1Y 报价减 90 个基点。

(5) 2023 年 11 月 20 日, 合肥智算与国家开发银行安徽省分行、中国工商银行股份有限公司安徽自贸试验区合肥片区支行、中国农业银行股份有限公司合肥蜀山区支行、广发银行股份有限公司合肥分行签订《合肥智算算力科技有限公

司合肥市通用人工智能算力集群项目人民币资金银团贷款合同》，约定为建设合肥智算合肥市通用人工智能算力集群项目，借款人合肥智算向上述金融机构申请人民币贷款总额 145,000 万元的贷款额度，其中国家开发银行安徽省分行提供贷款额度 72500 万元，中国工商银行股份有限公司安徽自贸试验区合肥片区支行提供贷款额度 30000 万元，中国农业银行股份有限公司合肥蜀山区支行提供贷款额度 30000 万元，广发银行股份有限公司合肥分行提供贷款额度 12500 万元，贷款期限 6 年，并约定了贷款利率。

2023 年 11 月 20 日，合肥智算与国家开发银行安徽省分行、中国工商银行股份有限公司安徽自贸试验区合肥片区支行、中国农业银行股份有限公司合肥蜀山区支行、广发银行股份有限公司合肥分行签订《银团贷款抵押合同》，约定合肥智算以其服务器设备为前述《合肥智算算力科技有限公司合肥市通用人工智能算力集群项目人民币资金银团贷款合同》借款提供抵押担保。

2023 年 11 月 20 日，合肥智算与国家开发银行安徽省分行、中国工商银行股份有限公司安徽自贸试验区合肥片区支行、中国农业银行股份有限公司合肥蜀山区支行、广发银行股份有限公司合肥分行签订《银团贷款质押合同》，约定合肥智算以其有权处分的应收账款即借款人与科大讯飞签署的《算力合作协议》项下全部权益和收益作质押，为前述《合肥智算算力科技有限公司合肥市通用人工智能算力集群项目人民币资金银团贷款合同》项下发生的主债权提供质押担保。

(6) 2024 年 1 月 31 日，科大讯飞与国家开发银行安徽省分行签订《人民币资金借款合同》，约定国家开发银行安徽省分行向科大讯飞提供 60,000 万元贷款额度，借款利率为合同生效日前一个营业日所适用的 LPR1Y 报价基准利率减 85 基点，借款期限 5 年。

(7) 2024 年 3 月 27 日，科大讯飞与中国工商银行股份有限公司安徽自贸试验区合肥片区支行签订《流动资金借款合同》，约定科大讯飞向中国工商银行股份有限公司安徽自贸试验区合肥片区支行借款 30,000 万元，借款利率为合同生效日前一工作日的 1 年期 LPR 减 75 个基点，借款期限 36 个月。

(8) 2024 年 8 月 29 日, 科大讯飞与国家开发银行安徽省分行签订《人民币资金借款合同》, 约定国家开发银行安徽省分行向科大讯飞提供 60,000 万元贷款额度, 借款利率为合同生效日前一个营业日所适用的 LPR1Y 报价基准利率减 65 基点, 借款期限 5 年。

(9) 2024 年 12 月 13 日, 科大讯飞与国家开发银行安徽省分行签订《人民币资金借款合同》, 约定国家开发银行安徽省分行向科大讯飞提供 100,000 万元贷款额度, 借款利率为合同生效日前一个营业日所适用的 LPR1Y 报价基准利率减 65 基点, 借款期限 3 年。

(10) 2024 年 12 月 27 日, 科大讯飞与国家开发银行安徽省分行签订《保证合同》, 约定科大讯飞为马鞍山市大数据资产运营有限公司对国家开发银行安徽省分行的 17,160 万元债务的履行提供连带责任保证, 保证期间为主债务履行期限届满之日起 3 年。

(11) 2025 年 4 月 30 日, 科大讯飞与中国农业银行股份有限公司合肥蜀山区支行签订《流动资金借款合同》, 约定科大讯飞向中国农业银行股份有限公司合肥蜀山区支行借款 40,000 万元, 借款利率为 1 年期 LPR 减 95 个基点, 借款期限 1 年。

(12) 2025 年 5 月 12 日, 科大讯飞与中信银行股份有限公司、上海浦东发展银行股份有限公司、杭州银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、徽商银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、中国银行股份有限公司签订《科大讯飞股份有限公司 2025 年度第一期科技创新债券发行约定书》, 约定科大讯飞 2025 年度第一期中期票据(科技创新债券)于 2025 年 5 月 12 日在全国银行间债券市场公开发行, 发行金额为 8 亿元人民币, 期限 3 年, 发行利率 1.83%, 由中信银行股份有限公司主承销, 上海浦东发展银行股份有限公司、杭州银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、徽商银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、中国银行股份有限公司联席承销, 承销费率为 0.04%/年, 承销费为 96 万元。

## 5、其他

(1) 2022年6月,讯飞华中(武汉)有限公司与武汉经开资本投资建设有限公司签订《资本岛项目(A地块)T2、T3写字楼购买意向协议》,约定讯飞华中(武汉)有限公司购买武汉经开资本投资建设有限公司正在建设的资本岛项目(A地块)T2、T3写字楼,合同暂定金额为375,145,548元,并对写字楼基本情况、付款方式及期限、逾期付款责任、写字楼交付条件与交付手续、面积差异处理方式、规划设计变更、写字楼质量及保修责任、协议网签备案及不动产登记、前期物业管理、承诺与保证、违约责任、送达、争议解决方式、业务合作等进行了约定。

(2) 2025年8月20日,科大讯飞与言知科技签订《科大讯飞股份有限公司向特定对象发行股票之认购协议》,约定言知科技按照协议约定的条件和条款出资不低于25,000万元(含本数)且不超过35,000万元(含本数)认购科大讯飞本次发行的部分股票。协议在本次发行经科大讯飞股东大会审议通过,并取得中国证监会同意注册后生效。

(二)科大讯飞或其控制的公司系上述合同的一方当事人,科大讯飞或其控制的公司履行上述合同不存在法律障碍。

## 六、发行人重大资产变化及收购兼并

截至本补充法律意见书出具日,科大讯飞新注销3家子公司,具体如下:

1、佛山科讯信息科技有限公司于2025年10月14日经佛山市顺德区市场监督管理局核准注销。就本次注销行为,佛山科讯信息科技有限公司已履行了公告债权人、税务和工商注销等手续。

2、淮南科大讯飞信息科技有限公司于2025年11月25日经淮南市市场监督管理局高新技术产业开发区分局核准注销。就本次注销行为,淮南科大讯飞信息科技有限公司已履行了公告债权人、税务和工商注销等手续。

3、湖南衡讯智能科技有限公司于2025年12月24日经蒸湘区市场监督管理局核准注销。就本次注销行为,湖南衡讯智能科技有限公司已履行了公告债权人、税务和工商注销等手续。

## 七、发行人章程的制定与修改

截至本补充法律意见书出具日，发行人章程新增修改如下：

2025年12月31日，科大讯飞2025年第三次临时股东会审议通过了《关于变更注册资本及修订<公司章程>的议案》，因公司注册资本发生变更及《上市公司章程指引》的修订，对《公司章程》进行修改。

经本所律师核查，科大讯飞现行《公司章程》的内容仍符合《公司法》《上市公司章程指引》等现行法律、法规和规范性文件的规定。

## 八、发行人股东会、董事会、监事会议事规则及规范运作

(一) 截至本法律意见书出具日，科大讯飞已取消监事会，由审计委员会作为公司的监督管理机构，董事会由11名董事（包括4名独立董事）组成，其中非职工董事由公司股东会选举产生，职工董事由公司职工代表大会选举产生，依法履行执行股东会的决议等职责。

(二) 截至本补充法律意见书出具日，发行人新召开2次股东会、4次董事会、1次监事会，具体如下：

### (一) 股东会

1、2025年第三次临时股东会：于2025年12月31日召开，通过现场和网络投票的股东2,716人，代表股份数量778,777,473股，占公司有表决权股份总数的33.6864%。本次会议审议通过了《关于变更注册资本及修订<公司章程>的议案》《关于修订<股东会议事规则>的议案》《关于修订<董事会议事规则>的议案》《关于修订<董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度>的议案》《关于修订<独立董事制度>的议案》。

2、2026年第一次临时股东会：于2026年1月9日召开，通过现场和网络投票的股东2,220人，代表股份数量742,479,559股，占公司有表决权股份总数的32.1163%。本次会议审议通过了《关于公司<第二期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<第二期员工持股计划管理办法>的议案》《关于提请股东会授权董事会办理公司第二期员工持股计划有关事项的议案》。本次会议以累积投票方式选举刘庆峰、陈洪涛、陈豫蓉、吴晓如、江涛、聂小林为公司第七届董事会非独立董事，以累积投票方式选举赵锡军、张本照、吴慈生、张凌寒

为公司第七届董事会独立董事。

## （二）董事会

1、第六届董事会第十六次会议：于 2025 年 10 月 19 日召开，应参会董事 10 人，实际参会董事 10 人。本次会议审议通过了《公司 2025 年第三季度报告》。

2、第六届董事会第十七次会议：于 2025 年 12 月 15 日召开，应参会董事 10 人，实际参会董事 10 人。本次会议审议通过了《关于变更注册资本及修订<公司章程>的议案》《关于修订相关公司制度的议案》《关于注销股权激励计划部分股票期权的议案》《关于召开 2025 年第三次临时股东会的议案》。

3、第六届董事会第十八次会议：于 2025 年 12 月 24 日召开，应参会董事 10 人，实际参会董事 10 人。本次会议审议通过了《关于董事会换届选举的议案》《关于公司<第二期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<第二期员工持股计划管理办法>的议案》《关于提请股东会授权董事会办理公司第二期员工持股计划有关事项的议案》《关于召开公司 2026 年第一次临时股东会的议案》《董事、高级管理人员离职管理制度》。

4、第七届董事会第一次会议：于 2026 年 1 月 9 日召开，应参会董事 11 人，实际参会董事 11 人。本次会议审议通过了《关于选举公司第七届董事会董事长的议案》《关于推选公司第七届董事会专门委员会委员的议案》《关于聘任公司高级管理人员的议案》《关于聘任公司证券事务代表的议案》《关于聘任公司审计部负责人的议案》。

## （三）监事会

第六届监事会第十六次会议：于 2025 年 10 月 20 日召开，应参会监事 4 人，实际参会董事 4 人。本次会议审议通过了《公司 2025 年第三季度报告》。

经核查，本所律师认为，上述会议的召集、召开程序、决议内容及签署合法、合规、真实、有效。

# 九、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

## （一）科大讯飞现有董事和高级管理人员

## 1、董事

截至本补充法律意见书出具日，科大讯飞董事共 11 名(包括 4 名独立董事)，分别为刘庆峰、陈洪涛、吴晓如、江涛、聂小林、段大为、陈豫蓉、张凌寒、赵锡军、张本照、吴慈生，其中刘庆峰系公司董事长，段大为系公司职工董事，张凌寒、赵锡军、张本照、吴慈生系公司独立董事。段大为由公司职工代表大会选举产生，其他董事会成员均由公司 2026 年第一次临时股东会选举产生。

## 2、高级管理人员

截至本补充法律意见书出具日，科大讯飞高级管理人员共 6 名，即总裁吴晓如，副总裁江涛、聂小林、段大为、于继栋，财务总监为蔡尚，董事会秘书由江涛兼任，均由第七届董事会第一次会议聘任。

本所律师经核查后认为，科大讯飞的董事和高级管理人员任职均符合法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定。

### （二）科大讯飞近三年董事、监事和高级管理人员的变动情况

截至本补充法律意见书出具日，科大讯飞董事、监事和高级管理人员发生如下变动：

#### 1、董事变动情况

2026 年 1 月 9 日，公司召开职工代表大会，选举段大为为公司第七届董事会职工董事。

2026 年 1 月 9 日，公司召开 2026 年第一次临时股东会，选举刘庆峰、陈洪涛、陈豫蓉、吴晓如、江涛、聂小林为公司第七届董事会非独立董事，选举赵锡军、张本照、吴慈生、张凌寒为公司第七届董事会独立董事。

#### 2、监事变动情况

2025 年 12 月 31 日，公司召开 2025 年第三次临时股东会，审议通过了《关于变更注册资本及修订<公司章程>的议案》，决定取消监事会，现公司已不存在监事。

### 3、高级管理人员变动情况

2026年1月9日，公司召开第七届董事会第一次会议，聘任吴晓如为总裁，聘任江涛、聂小林、段大为、于继栋为副总裁，聘任蔡尚为财务总监，聘任江涛为董事会秘书。

本所律师经核查后认为，科大讯飞上述已发生的董事、监事及高级管理人员变化符合有关规定，并履行了必要的法律程序。

#### （三）科大讯飞独立董事情况

科大讯飞现任独立董事4名，分别为张凌寒、赵锡军、张本照、吴慈生，均由公司2026年第一次临时股东会选举产生。根据4名独立董事的陈述并经本所律师核查，张凌寒、赵锡军、张本照、吴慈生的任职资格符合相关规定。同时，科大讯飞现行《公司章程》及《独立董事制度》中关于独立董事职权范围的规定，也不存在违反有关法律、法规和规范性文件的规定的情形。

## 十、发行人的税务

#### （一）税种及税率

截至2025年9月30日，科大讯飞及其控制的境内公司执行的税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%（商品及软件销售业务）、9%（工程收入）；5%（选择按照简易征税的房租收入）；6%（电信增值服务、技术服务等）；3%（选择按照简易征税的工程收入、教育辅助等）
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
房产税	房产原值（含地价）扣除一定比例后余值、租赁收入	1.2%、12%

本所律师认为，科大讯飞及其控制的公司执行的税种税率符合现行法律、法

规和规范性文件的要求。

## （二）政府补贴

根据公司提供的资料，并经本所律师核查，2025年7月至2025年9月，科大讯飞及其控制的公司、单位新获得的主要政府补助情况如下：

序号	拨款项目名称	金额（元）	拨款依据
1	南昌战略履约	14,578,375.80	南昌市红谷滩区人民政府与科大讯飞《投资合作协议书》
2	其他项目	193,080,000.00	涉密
3	其他项目	51,090,000.00	涉密
4	其他项目	23,616,900.00	涉密

本所律师认为，科大讯飞及其控制的公司、单位报告期内享受的税收优惠、政府补助政策合法、合规、真实、有效。

## 十一、需要说明的其他问题

### （一）公司的财务性投资情况

截至2025年9月30日，发行人可能涉及财务性投资的会计科目列示如下：

单位：万元

序号	项 目	账面价值	财务性投资金额
1	交易性金融资产	-	-
2	其他应收款	32,712.87	-
3	其他流动资产	33,889.46	-
4	长期股权投资	177,126.76	-
5	其他权益工具投资	-	-
6	其他非流动金融资产	57,638.53	21,310.44
7	其他投资情形	4,635.14	4,635.14
财务性投资总额			25,945.58
归属于母公司的净资产 <sup>注</sup>			1,719,308.32
财务性投资总额/净资产			1.51%

注：已扣除合并报表范围内类金融业务天津讯飞融资租赁有限公司截至2025年9月30日净资产60,518.51万元

截至 2025 年 9 月 30 日，发行人财务性投资合计为 25,945.58 万元，具体情况如下：

### 1、交易性金融资产

截至 2025 年 9 月 30 日，公司不存在交易性金融资产。

### 2、其他应收款

截至 2025 年 9 月 30 日，公司其他应收款账面价值为 32,712.87 万元，主要系投标保证金、履约保证金、员工备用金等款项，与发行人主营业务相关，不属于“类金融；投资产业基金、并购基金；拆借资金；委托贷款；以超过集团持股比例向集团财务公司出资或增资；购买收益波动大且风险较高的金融产品；非金融企业投资金融业务等”财务性投资的类型，不属于财务性投资。

### 3、其他流动资产

截至 2025 年 9 月 30 日，公司其他流动资产账面价值为 33,889.46 万元，主要系待抵扣进项税、预缴税费等，不属于财务性投资。

### 4、长期股权投资

截至 2025 年 9 月 30 日，公司长期股权投资账面价值为 177,126.76 万元，系投资的合营企业、联营企业和产业基金，具体情况如下：

单位：万元

序号	项目	账面价值
1	投资的合营企业、联营企业	124,396.16
2	投资的产业基金	52,730.60
	合 计	177,126.76

各类项目具体情况如下：

#### （1）合营企业、联营企业

为加速产业布局和生态建设，发行人紧紧围绕未来战略规划和主营业务方向，陆续投资参股了一些合营企业、联营企业，账面价值合计 124,396.16 万元，如北京京师讯飞教育科技有限公司、安徽讯飞联创信息科技有限公司等。发行人投

资参股的合营企业、联营企业系为了满足战略发展需要，符合公司主营业务及战略发展方向，属于战略性产业投资，且不属于“类金融；投资产业基金、并购基金；拆借资金；委托贷款；以超过集团持股比例向集团财务公司出资或增资；购买收益波动大且风险较高的金融产品；非金融企业投资金融业务等”财务性投资的类型，不属于财务性投资。

## （2）产业基金

发行人投资的产业基金账面价值合计 52,730.60 万元，具体情况如下：

### ①讯飞海河（天津）人工智能创业投资基金合伙企业（有限合伙）

2020 年 4 月，科大讯飞与普通合伙人天津科讯海河科技合伙企业（有限合伙）及有限合伙人天津市海河产业基金合伙企业（有限合伙）、福州腾云海峡股权投资合伙企业（有限合伙）共同出资设立讯飞海河（天津）人工智能创业投资基金合伙企业（有限合伙）。其中，科大讯飞以自有资金作为讯飞海河（天津）人工智能创业投资基金合伙企业（有限合伙）的有限合伙人出资 15,000 万元，占基金总认缴出资额的 25%；以发行人的全资子公司安徽讯飞云创科技有限公司作为有限合伙人之一对天津科讯海河科技合伙企业（有限合伙）出资 500 万元。科大讯飞已分别于 2020 年 6 月、2021 年 8 月及 2022 年 3 月累计直接投资 15,000 万元于讯飞海河（天津）人工智能创业投资基金合伙企业（有限合伙），通过安徽讯飞云创科技有限公司投资 250 万元于天津科讯海河科技合伙企业（有限合伙）。

### ②合肥连山创新产业投资基金合伙企业（有限合伙）

2021 年 11 月，科大讯飞与普通合伙人合肥科讯创业投资管理合伙企业（有限合伙）及有限合伙人田明、曹仁贤、陈先保、安徽安科生物工程（集团）股份有限公司、三亚高卓佳音信息科技合伙企业（有限合伙）、郭子珍、魏臻、朱庆龙和吴华峰等共同出资设立合肥连山创新产业投资基金合伙企业（有限合伙）。其中，科大讯飞以自有资金作为合肥连山创新产业投资基金合伙企业（有限合伙）的有限合伙人出资 11,000 万元，占基金总认缴出资额的 22%。科大讯飞已分别于 2021 年 12 月、2023 年 5 月累计直接投资 11,000 万元于合肥连山创新产业投

资基金合伙企业（有限合伙）。

③苏州科讯园丰天使创业投资基金合伙企业（有限合伙）

2022 年 8 月，科大讯飞与普通合伙人苏州科讯创业投资基金合伙企业（有限合伙）及有限合伙人苏州天使投资引导基金（有限合伙）、苏州恒泰控股集团有限公司共同出资设立苏州科讯园丰天使创业投资基金合伙企业（有限合伙）。其中，科大讯飞以自有资金作为苏州科讯园丰天使创业投资基金合伙企业（有限合伙）的有限合伙人出资 5,800 万元，占基金总认缴出资额的 29%。科大讯飞已分别于 2022 年 8 月、2024 年 3 月及 2024 年 12 月累计直接投资 5,800 万元于苏州科讯园丰天使创业投资基金合伙企业（有限合伙）。

④安徽科讯人工智能创业投资基金合伙企业（有限合伙）

2024 年 12 月，科大讯飞与普通合伙人合肥科讯创新信息技术合伙企业（有限合伙）及有限合伙人安徽省人工智能主题投资基金合伙企业（有限合伙）、合肥市创业投资引导基金有限公司、合肥高新控股集团有限公司、合肥市产业投资引导基金有限公司、国元创新投资有限公司、天津市天使投资引导基金合伙企业（有限合伙）、重庆渝富天使创业投资基金合伙企业（有限合伙）、安徽言知科技有限公司共同出资设立安徽科讯人工智能创业投资基金合伙企业（有限合伙）。其中，科大讯飞以自有资金作为安徽科讯人工智能创业投资基金合伙企业（有限合伙）的有限合伙人出资 10,000 万元，占基金总认缴出资额的 20%；以全资子公司安徽讯飞云创科技有限公司作为有限合伙人对合肥科讯创新信息技术合伙企业（有限合伙）出资 200 万元。科大讯飞已于 2024 年 12 月、2025 年 1 月和 2026 年 1 月累计直接投资 7,000 万元于安徽科讯人工智能创业投资基金合伙企业（有限合伙），通过安徽讯飞云创科技有限公司投资 150 万元于合肥科讯创新信息技术合伙企业（有限合伙）。

单位：万元

序号	基金名称	公司名称	账面价值	投资方向	投资背景及原因
1	海河基金	讯飞海河（天津）人工智能创业投资基金合伙企业（有限合伙）	26,621.78	合伙企业主要投向智能机器人、智能终端、人工智能前沿技术和人工智能通用	加快构建人工智能技术应用生态体系，科大讯飞借助专业机构的投资管理经验及产业资源优势，撬动更多资源进行人工智能产业的投资布

		天津科讯海河科技合伙企业（有限合伙）	254.31	系统及其他符合《海河产业基金新一代人工智能科技产业母基金投向指引目录（白名单）》规定的领域。	局，扩大核心技术的市场占有率。投资海河基金系公司为加快构建人工智能技术应用生态体系，扩大人工智能产业的投资布局和生态建设，围绕产业链上下游进行的产业投资
2	连山基金	合肥连山创新产业投资基金合伙企业（有限合伙）	12,145.92	主要通过对境内内外人工智能、生命科技、智能制造、新能源、新消费等科技创新相关产业方向	通过投资的方式持续构建人工智能产业生态，在未来具备较大应用潜力的前瞻性领域提前布局，促进公司的人工智能技术和产业优势，与其他产业投资人在生命科技、新能源、智能制造、新消费等领域的产业资源优势结合，深化人工智能技术在新领域应用的探索，提升对被投企业的赋能支持能力
3	科讯园丰基金	苏州科讯园丰天使创业投资基金合伙企业（有限合伙）	10,607.31	人工智能、云计算、大数据、VR、5G 等 IT 相关领域的核心技术、产品及其在教育、医疗、车载、企业服务和消费升级等垂直领域的应用方向	通过对早期优质科技创新项目的投资布局和持续跟踪能力，加大在人工智能产业前瞻方向和新技术领域的投资布局；并通过与公司的核心技术与主赛道形成优势互补，促进与被投企业的技术与业务合作，构建互利共赢的产业生态，引领 AI 技术创新和未来的潜力产业发展
4	科讯人工智能基金	安徽科讯人工智能创业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,001.29	定位为人工智能核心技术及应用创新领域的综合性投资平台，主要通过对人工智能、人机交互、云计算、大数据、文化传媒、生命科技、智能制造、新能源、新消费及其他符合人工智能产业发展政策的相关产业方向	通过市场化机制助力讯飞 AI 创新业务快速发展，把握 AI 核心技术创新和各行业应用创新最新趋势。在谋求投资收益的同时，有利于推动人工智能战略性新兴产业集群建设，促进公司及区域相关产业生态的持续健康发展
		合肥科讯创新信息技术合伙企业（有限合伙）	99.99		
合计		52,730.60	-	-	-

据上，上述 4 家基金均投资与发行人主营业务直接相关，且能够在产业链上下游助力发行人的技术创新、业务拓展和生态布局。因此，发行人投资上述基金系满足产业布局和生态建设需要，围绕产业链上下游进行的产业投资，符合公司主营业务及战略发展方向，不属于财务性投资。

## 5、其他权益工具投资

截至 2025 年 9 月 30 日，公司不存在其他权益工具投资的情形。

## 6、其他非流动金融资产

截至 2025 年 9 月 30 日，公司其他非流动金融资产账面价值为 57,638.53 万元，系投资的参股公司、产业基金等，具体情况如下：

单位：万元

序号	项 目	账面价值
1	投资的参股公司	41,972.89
2	投资的产业基金	4,885.89
3	投资的理财产品	10,779.75
	合 计	57,638.53

### (1) 参股公司

近年来，为加速产业布局，打造人工智能生态，发行人围绕未来战略规划和主营业务方向陆续进行了一些战略性投资，账面价值合计 41,972.89 万元。其中，对投资参股的中国宣纸股份有限公司认定为财务性投资，截至 2025 年 9 月 30 日，账面价值为 5,644.80 万元。发行人投资参股的其他公司系为了满足战略发展和人工智能生态建设需要，与公司具有较好的产业协同效应，符合公司主营业务及战略发展方向，属于战略性产业投资，且不属于“类金融；投资产业基金、并购基金；拆借资金；委托贷款；以超过集团持股比例向集团财务公司出资或增资；购买收益波动大且风险较高的金融产品；非金融企业投资金融业务等”财务性投资的类型，故不属于财务性投资。

### (2) 产业基金

发行人投资的产业基金包括对北京正和岛基金合伙企业（有限合伙）、北京正和磁系互联创业投资合伙企业（有限合伙）、Danhua Capital II GP,LLC、宁波梅山保税港区阿尔法天成股权投资合伙企业（有限合伙），合计金额 4,885.89 万元，具体情况如下：

单位：万元

序号	被投资单位	投资时点	账面价值	持股比例 (%)
1	北京正和岛基金合伙企业(有限合伙)	2014年7月	2,052.11	5.94
2	北京正和磁系互联创业投资合伙企业(有限合伙)	2015年1月	1,406.77	6.15
3	Danhua Capital II GP,LLC	2016年10月	786.98	1.15
4	宁波梅山保税港区阿尔法天成股权投资合伙企业(有限合伙)	2018年1月	640.03	3.41
合 计			4,885.89	-

综上，发行人投资上述产业基金的时间较早，投资的主要目的系顺应公司发展战略需要，间接投资于公司战略布局关键领域的优质企业，符合公司主营业务及战略发展方向。基于谨慎原则，发行人投资的上述产业基金属于财务性投资，截至 2025 年 9 月 30 日账面价值合计 4,885.89 万元。

### （3）投资的理财产品

2024 年 12 月，公司通过讯飞医疗购买 1,200 万美元委托理财产品，该理财产品属于伞式基金，截至 2025 年 9 月 30 日，账面价值 10,779.75 万元。公司对该伞式基金的投资与主营业务不具备相关性，主要以获取中短期财务价值为投资目的，通过溢价退出实现资本增值，属于财务性投资。

## 7、其他投资情形

### （1）投资类金融业务

为顺应业务发展需要，公司 2019 年 11 月出资 6 亿元，设立全资子公司天津讯飞融资租赁有限公司开展融资租赁业务。根据《适用意见第 18 号》第 1 条规定，公司融资租赁业务通过全资子公司开展，属于经营类金融业务，不属于财务性投资。

### （2）非金融企业投资金融业务

2022 年 9 月，科大讯飞全资子公司上海讯峰如飞科技有限公司通过收购方式取得安徽科讯保险经纪有限公司 100% 股权。安徽科讯保险经纪有限公司持有中国银行保险监督管理委员会颁发的保险经纪业务牌照，并在法律规定的范围内

开展具体经营业务，属于非金融企业投资金融业务。截至 2025 年 9 月 30 日，该公司账面净资产 4,635.14 万元。安徽科讯保险经纪有限公司基本情况如下：

企业名称	安徽科讯保险经纪有限公司
统一社会信用代码	91110102753341205M
法定代表人	解飞
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
成立日期	2003 年 8 月 8 日
注册资本	5,000.00 万元
注册地址	安徽省合肥市高新区城西桥社区服务中心科创路 666 号科大讯飞人工智能研发生产基地（一期）1 号楼 5 层北区
经营范围	为投保人拟订投保方案、选择保险人、办理投保手续；协助被保险人或受益人进行索赔；再保险经纪业务；为委托人提供防灾、防损或风险评估、风险管理咨询服务；中国保监会批准的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

收购安徽科讯保险经纪有限公司主要为与全国多地保险机构、医保局开展合作，利用自身的“保险+科技”优势为“惠民保”项目提供专业保险经纪服务，发挥自身在产品专业能力、AI 科技能力、健康服务能力的优势，致力于深层次服务实体经济、社会治理、国家战略等。基于谨慎原则，公司投资安徽科讯保险经纪有限公司属于财务性投资。

综上，本所律师认为，截至 2025 年 9 月 30 日，公司财务性投资账面价值合计为 25,945.58 万元，占公司合并报表归属于母公司净资产（不包括对类金融业务的投资金额）的比例为 1.51%，低于 30%，故公司最近一期末不存在持有金额较大、期限较长的交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人款项、委托理财等财务性投资的情形。

## （二）公司董事会决议前 6 个月至今的财务性投资情况说明

公司于 2025 年 8 月 20 日及 2025 年 9 月 29 日召开董事会审议通过本次发行相关议案。经逐项对照相关规定，自本次发行的董事会决议日前六个月至今，公司不存在实施或拟实施财务性投资情况。根据《法律适用意见第 18 号》，本所律师认为，本次募集资金总额中不存在需要扣除的财务性投资。

## 十二、本次发行的总体结论性意见

鉴于对科大讯飞所进行的事实与法律方面的审查，本所律师认为，科大讯飞本次发行，在程序上和实体上仍符合《公司法》《证券法》《管理办法》等法律、法规和规范性文件的规定，本次发行尚需深交所审核通过并经中国证监会作出予以注册发行的决定。

(以下无正文)

(本页为《安徽天禾律师事务所关于科大讯飞股份有限公司 2025 年度向特定对象发行 A 股股票之补充法律意见书》签署页, 无正文)

本补充法律意见书于 2026 年 2 月 12 日在安徽省合肥市签字盖章。

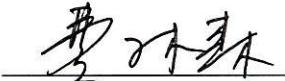
本补充法律意见书正本二份、副本二份。



负 责 人: 刘 浩



经办律师: 费林森



冉合庆



杨春波

