

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

科大讯飞股份有限公司

会审字[2018]1359号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

关于科大讯飞股份有限公司 募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

科大讯飞股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的科大讯飞股份有限公司（以下简称“科大讯飞”）管理层编制的《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供科大讯飞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科大讯飞年度报告必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》（2015年修订）和相关格式指引编制《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》是科大讯飞管理层的责任，这种责任包括保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是对科大讯飞管理层编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，

我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作作为发表意见提供了合理的基础。

五、 鉴证结论

我们认为，科大讯飞管理层编制的《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》（2015年修订）和相关格式指引的规定，在所有重大方面如实反映了科大讯飞2017年度募集资金实际存放与使用情况。

华普天健会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一八年三月二十七日

科大讯飞股份有限公司

关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

根据深圳证券交易所印发的《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》（2015年修订）和相关格式指引的规定，将公司2017年度募集资金存放与使用情况报告如下：

一、募集资金基本情况

1. 实际募集资金金额、资金到位时间

(1) 2015年非公开发行股票实际募集资金情况：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1350号《关于核准科大讯飞股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司于2015年8月向特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）6,840.00万股，募集资金总额215,186.40万元，扣除发行费用4,790.97万元，募集资金净额210,395.43万元。上述资金已于2015年8月5日全部到位，业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2015]3253号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。

(2) 2017年发行股份募集配套资金情况：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2474号《关于核准科大讯飞股份有限公司向杨军等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司于2017年3月向特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）1,100.5134万股，募集资金总额29,999.99万元，扣除发行费用1,585.03万元，募集资金净额28,414.96万元。上述资金已于2017年3月3日全部到位，业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2017]1378号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。

2. 募集资金使用及结余情况

(1) 2015年非公开发行股票募集资金项目使用及结余情况：

公司募集资金账户实际收到募集资金210,882.67万元，包括募集资金净额

210,395.43 万元及其他发行费用 487.24 万元。截至 2017 年 12 月 31 日止，公司累计使用募集资金 152,918.64 万元，其中募集资金项目投资 152,431.40 万元，支付其他发行费用 487.24 万元。扣除累计已使用募集资金后，募集资金余额为 57,964.03 万元，募集资金专户累计资金收益 9,882.56 万元，募集资金专户 2017 年 12 月 31 日余额合计为 67,846.59 万元。

(2) 2017 年发行股份募集配套资金项目使用及结余情况：

公司募集资金账户实际收到募集资金净额 28,414.96 万元，截至 2017 年 12 月 31 日止，公司累计使用募集资金 17,315.00 万元，其中置换前期自筹资金投入 14,315.00 万元、支付北京讯飞乐知行软件有限公司（简称“乐知行”）流动资金 2,000.00 万元、支付产业并购资金 1,000.00 万元。扣除累计已使用募集资金后，募集资金余额为 11,099.96 万元，募集资金专户累计资金收益 242.92 万元，募集资金专户 2017 年 12 月 31 日余额合计为 11,342.88 万元。

二、 募集资金存放和管理情况

根据有关法律法规及《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》的规定，遵循规范、安全、高效、透明的原则，公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金的存储、审批、使用、管理与监督做出了明确的规定，以在制度上保证募集资金的规范使用。

本公司对募集资金进行专户管理，2015 年收到募集资金后，已分别与中国工商银行股份有限公司合肥汇通支行、杭州银行股份有限公司合肥分行、招商银行股份有限公司合肥分行、中国农业银行股份有限公司合肥高新技术开发区支行、上海浦东发展银行合肥分行、合肥科技农村商业银行股份有限公司杏花支行、东莞银行股份有限公司合肥分行及保荐机构国元证券股份有限公司签署了《募集资金三方监管协议》。2017 年 3 月收到募集资金后，已分别与杭州银行股份有限公司合肥分行、上海浦东发展银行合肥蜀山支行及独立财务顾问国元证券股份有限公司签署了《募集资金三方监管协议》。鉴于公司于 2017 年 5 月 17 日召开的第四届董事会第五次会议及 2017 年 6 月 2 日召开的 2017 年度第三次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途及实施主体的议案》，同意公司使用部分募集资金 6,500 万元人民币出资设立“安徽知学科技有限公司”（以下

简称“知学公司”），由该公司作为项目部分建设内容的实施主体。2017年6月科大讯飞、知学公司会同保荐机构国元证券股份有限公司与招商银行股份有限公司合肥分行分别签署了《募集资金专户存储四方监管协议》。

募集资金专户存储的监管协议与深圳证券交易所监管协议范本不存在重大差异，监管协议的履行不存在问题。

鉴于募集资金的使用需根据项目建设的实际需要逐步投入，本着股东利益最大化原则，为提高资金使用效率，合理利用闲置募集资金，在确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用的前提下，经本公司于2017年1月15日召开的第四届董事会第二次会议决议同意，本公司将不超过120,000.00万元的闲置募集资金适时进行现金管理，以增加资金收益、保持资金流动性。

截至2017年12月31日止，募集资金存储情况如下：

金额单位：人民币元

募集年份	募集资金 投资项目名称	银行名称	银行账号	账户余额
2015年非公开发行股票 募集资金	“讯飞超脑” 及关键技术研究及云平台建 设项目	杭州银行合肥 分行	3401040160000120346	568,717.26
	智慧课堂及在 线教学云平台 项目	中国工商银行 合肥汇通支行	1302012229200043735	181,085.79
		招商银行合肥 分行	551900028310602	167,001,982.71
		招商银行合肥 分行	定期存款	50,000,000.00
		中国农业银行 合肥高新区支 行	12086201040022106	747,800.51
		浦发银行合肥 蜀山支行	58070154700000405	103,493.94
		浦发银行合肥 蜀山支行	通知存款	502,788.00
		合肥科农行杏 花支行	20000231110510300000083	77,072.44
		东莞银行合肥 分行	500009301003291	3,744,107.38
		东莞银行合肥	保本理财	300,000,000.00

募集年份	募集资金 投资项目名称	银行名称	银行账号	账户余额
		分行		
		杭州银行合肥 分行	3401040160000114752	124,967,566.43
		招商银行合肥 分行	551905027610202	30,571,282.40
2017 年发行 股份募集配 套资金	发行股份购买 资产并募集配 套资金	浦发银行合肥 蜀山支行	58070154700000456	3,407,697.97
		浦发银行合肥 蜀山支行	定期存款	110,000,000.00
		杭州银行合肥 分行	3401040160000267428	21,104.12
合计				791,894,698.95

三、2017 年度募集资金的实际使用情况

2015 年非公开发行股票募集资金项目的资金使用情况对照表详见附表 1。

2017 年发行股份募集配套资金项目的资金使用情况对照表详见附表 2。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

除附表 1 中列示募集资金投资项目实施方式的变更情况及附表 2 中列示的募集资金投资项目先期投入及置换情况以外，本公司未发生变更募集资金投资项目的资金使用情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并对募集资金使用情况及时地进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

附表 1：2015 年非公开发行股票募集资金项目的资金使用情况对照表

附表 2：2017 年发行股份募集配套资金项目的资金使用情况对照表

科大讯飞股份有限公司董事会

二〇一八年三月二十七日

附表 1:

2015 年非公开发行股票募集资金项目的资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		210,395.43				本年度投入募集资金总额	86,579.10			
报告期内变更用途的募集资金总额		5,323.45				已累计投入募集资金总额	152,431.40			
累计变更用途的募集资金总额		12,907.25								
累计变更用途的募集资金总额比例		6.13%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本年度投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（%）（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
智慧课堂及在线教学云平台项目	是	179,512.76	179,512.76	75,322.45	120,802.42	67.29%	2019 年 6 月	—	—	否
“讯飞超脑”及关键技术研究及云平台建设项目	否	30,882.67	31,628.98	11,256.65	31,628.98	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计		210,395.43	211,141.74	86,579.10	152,431.40	72.19%	—	—	—	—
超募资金投向										
超募资金投向小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	—	210,395.43	211,141.74	86,579.10	152,431.40	—	—	—	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									

募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>1、经过公司第三届董事会第二十一次会议及 2015 年年度股东大会审议同意，公司将“智慧课堂及在线教学云平台项目”中的部分募集资金 10,105.92 万元变更用于收购安徽讯飞皆成信息科技有限公司（以下简称“讯飞皆成”）股权，分别收购孙曙辉持有的 19.30% 讯飞皆成股权、孙一鸣持有的 1.95% 讯飞皆成股权和申巍持有的 1.95% 讯飞皆成股权，详见公司于 2016 年 3 月 15 日发布的《关于变更部分募集资金用于收购股权的公告》（公告编号 2016-011），和 2016 年 4 月 8 日 2015 年年度股东大会决议公告（公告编号：2016-023）；经过公司第四届董事会第五次会议及 2017 年第三次临时股东大会审议同意，公司将“智慧课堂及在线教学云平台项目”部分募集资金 4,062.39 万元用于继续收购讯飞皆成 5% 的股权，详见 2017 年 5 月 18 日发布的《关于变更部分募集资金用途及实施主体的公告》（公告编号 2017-040），和 2017 年 6 月 3 日临时股东大会决议公告（公告编号 2017-042）。截至 2017 年 12 月 31 日止，公司为收购讯飞皆成股权已实际支付募集资金合计 12,907.25 万元。</p> <p>2、经过公司第四届董事会第五次会议及 2017 年第三次临时股东大会审议同意，公司使用“智慧课堂及在线教学云平台项目”募集资金 6,500 万元，出资设立“安徽知学科技有限公司”（以下简称“知学公司”），由知学公司作为项目部分建设内容的实施主体，项目中原“个性化在线教学平台”、“教学质量测评与分析”及“基于大数据分析的在线学习系统”的相关研发和运营服务、商业化将持续在新出资设立的知学公司开展。</p> <p>3、经过公司第四届董事会第五次会议审议同意，由于市场发展及公司经营政策的变动，公司对“智慧课堂及在线教学云平台”募集资金项目进行延期，但未调整项目的投资总额和建设规模，未改变募集资金的使用方向和投资内容，预计在 2019 年 6 月完成项目建设，详见 2017 年 5 月 18 日《关于“智慧课堂及在线教学云平台”募集资金项目延期的公告》（公告编号 2017-039）。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2017 年 12 月 31 日止，除东莞银行 30,000.00 万元保本理财外，公司尚未使用的募集资金全部存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

附表 2:

2017 年发行股份募集配套资金项目的资金使用情况对照表

单位: 万元

募集资金总额			28,414.96			本年度投入募集资金总额	17,315.00			
报告期内变更用途的募集资金总额			—			已累计投入募集资金总额	17,315.00			
累计变更用途的募集资金总额			—							
累计变更用途的募集资金总额比例			—							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
支付发行股份购买资产交易的现金对价	否	14,315.00	14,315.00	14,315.00	14,315.00	100%	不适用	不适用	不适用	否
补充乐知行流动资金	否	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	100%	不适用	不适用	不适用	否
产业并购资金	否	12,100.00	12,100.00	1,000.00	1,000.00	8.26%	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计		28,415.00	28,415.00	17,315.00	17,315.00	60.94%	—	—	—	—
超募资金投向	不适用									
超募资金投向小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	—	28,415.00	28,415.00	17,315.00	17,315.00	60.94%	—	—	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	在公司发行股份购买资产并募集配套资金到位前，为保证发行股份及支付现金购买资产事项的顺利实施，公司已根据交易进度的实际情况以自筹资金支付了交易的现金对价 143,149,962.34 元。2017 年 3 月 18 日，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司截至 2017 年 2 月 28 日以自筹资金先期投入募集资金投资项目情况进行了专项审核，并出具了会验字[2017]1984 号《科大讯飞股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。配套募集资金到位后，本公司使用募集资金 143,149,962.34 元置换先期投入募投项目的同等金额自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2017 年 12 月 31 日止，公司尚未使用的募集资金全部存放于募集资金专户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用