

北京市中伦律师事务所  
关于北京开科唯识技术股份有限公司  
首次公开发行股票并在创业板上市的  
补充法律意见书（三）

二〇二三年九月

## 目 录

|                                  |    |
|----------------------------------|----|
| 目 录 .....                        | 1  |
| 释 义 .....                        | 3  |
| 第一部分 对发行人有关事项的更新 .....           | 6  |
| 一、本次发行上市的批准和授权.....              | 6  |
| 二、发行人本次发行上市的主体资格.....            | 6  |
| 三、本次发行上市的实质条件.....               | 6  |
| 四、发行人的设立.....                    | 7  |
| 五、发行人的独立性.....                   | 7  |
| 六、发行人的发起人或股东、实际控制人.....          | 7  |
| 七、发行人的股本及演变.....                 | 11 |
| 八、发行人的业务.....                    | 12 |
| 九、关联交易及同业竞争.....                 | 17 |
| 十、发行人的主要财产.....                  | 22 |
| 十一、发行人的重大债权债务.....               | 27 |
| 十二、发行人重大资产变化及收购兼并.....           | 32 |
| 十三、发行人公司章程的制定与修改.....            | 32 |
| 十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作..... | 32 |
| 十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化.....      | 33 |
| 十六、发行人的税务.....                   | 33 |

---

|                                               |           |
|-----------------------------------------------|-----------|
| 十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准及安全生产、劳动保护情况            | 35        |
| 十八、发行人募集资金的运用                                 | 37        |
| 十九、发行人的业务发展目标                                 | 37        |
| 二十、诉讼、仲裁或行政处罚                                 | 37        |
| 二十一、发行人《招股说明书》法律风险的评价                         | 38        |
| 二十二、发行人律师关于《审核关注要点》相关事项的核查情况                  | 38        |
| 二十三、结论                                        | 38        |
| <b>第二部分 对审核问询函回复的更新</b>                       | <b>39</b> |
| 《审核问询函》问题 4.关于历史沿革中股权变动、股权代持、股权激励有关事项的信息披露准确性 | 39        |
| 《审核问询函》问题 8.关于营业成本变动分析、与东方证券的合作情况             | 40        |
| 《审核问询函》问题 13.关于同一建筑物内同时存在房产租入租出的合理性           | 42        |

## 释 义

本补充法律意见书中，除非文义另有所指，下述名称分别具有以下含义：

|              |   |                                                        |
|--------------|---|--------------------------------------------------------|
| 《审计报告》       | 指 | 容诚出具的编号为容诚审字〔2023〕100Z0805 号的《审计报告》                    |
| 《内部控制鉴证报告》   | 指 | 容诚出具的编号为容诚专字〔2023〕100Z1134 号《内部控制鉴证报告》                 |
| 《纳税情况鉴证报告》   | 指 | 容诚出具的编号为容诚专字〔2023〕100Z1137 号的《主要税种纳税及税收优惠情况的鉴证报告》      |
| 《补充法律意见书（一）》 | 指 | 《北京市中伦律师事务所关于北京开科唯识技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（一）》 |
| 《补充法律意见书（二）》 | 指 | 《北京市中伦律师事务所关于北京开科唯识技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（二）》 |
| 本补充法律意见书     | 指 | 《北京市中伦律师事务所关于北京开科唯识技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（三）》 |
| 西安分公司        | 指 | 北京开科唯识技术股份有限公司西安分公司                                    |
| 报告期          | 指 | 2020 年、2021 年、2022 年和 2023 年 1-6 月                     |
| 报告期末         | 指 | 2023 年 6 月 30 日                                        |
| 补充报告期        | 指 | 2023 年 1-6 月                                           |
| 补充核查期间       | 指 | 《补充法律意见书（一）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间                        |



北京市朝阳区金和东路 20 号院正大中心 3 号南塔 22-31 层 邮编：100020  
22-31/F, South Tower of CP Center, 20 Jin He East Avenue, Chaoyang District, Beijing 100020, P.R. China  
电话/Tel: +86 10 5957 2288 传真/Fax: +86 10 6568 1022/1838 www.zhonglun.com

## 北京市中伦律师事务所

### 关于北京开科唯识技术股份有限公司

### 首次公开发行股票并在创业板上市的

### 补充法律意见书（三）

致：北京开科唯识技术股份有限公司

北京市中伦律师事务所（以下简称“本所”或“中伦”）接受北京开科唯识技术股份有限公司（以下简称“发行人”或“公司”）的委托，担任发行人申请首次公开发行人民币普通股（A 股）并在深圳证券交易所（以下简称“深交所”）创业板上市（以下简称“本次发行”或“本次发行上市”）事宜的专项法律顾问。

本所根据《公司法》《证券法》、证监会发布的《注册管理办法》《公开发行证券公司信息披露的编报规则第 12 号——公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》、深交所发布的《深交所审核规则》《创业板股票上市规则》，以及证监会、中华人民共和国司法部联合发布的《律师事务所从事证券法律业务管理办法》《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》和《律师事务所从事首发法律业务执业细则》等有关法律、法规和规范性文件的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，为发行人出具了《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见书（一）》和《补充法律意见书（二）》。

鉴于本次发行上市的报告期发生变化（变更为 2020 年、2021 年、2022 年和 2023 年 1-6 月），发行人的相关情况亦发生变化，本所律师现对发行人更新后的相关法律事项进行了补充核查，并出具本补充法律意见书。对于《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见书（一）》和《补充法律意见书（二）》中未发生实质变化的内容，本补充法律意见书将不再重复披露。

本补充法律意见书是对《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见书（一）》和《补充法律意见书（二）》的补充，并构成《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见书（一）》和《补充法律意见书（二）》不可分割的一部分。《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见书（一）》和《补充法律意见书（二）》与本补充法律意见书不一致的部分，以本补充法律意见书为准。

本补充法律意见书中使用的简称、缩略语、术语，除特别说明外，与其在《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见书（一）》和《补充法律意见书（二）》中的含义相同。本所在《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见书（一）》和《补充法律意见书（二）》中发表法律意见的前提和假设同样适用于本补充法律意见书。本所律师审阅了出具本补充法律意见书所需的有关文件资料，并据此出具本补充法律意见书；对于财务、审计等专业事项，不属于本所律师专业范围事项，本所律师不具备核查和作出判断的合法资格，因此，本所律师仅对财务、审计等文件的数据和结论予以引用；本所律师在本补充法律意见书中对有关财务、审计数据和结论的引用，并不意味着本所对相关数据、结论的真实性作出任何明示或默示的认可或保证。

本补充法律意见书仅供发行人本次发行上市之目的使用，不得用作任何其他目的之依据。本所同意将本补充法律意见书作为发行人本次发行上市所需要的法定文件，随其他申请材料一起上报，并依法对所出具的法律意见承担责任。

根据有关法律、法规和规范性文件的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，本所律师出具本补充法律意见书如下：

## 第一部分 对发行人有关事项的更新

### 一、 本次发行上市的批准和授权

经查验，补充核查期间内，本所律师在《律师工作报告》及《补充法律意见书（一）》“一、本次发行上市的批准和授权”部分所披露的内容未发生变化，发行人本次发行上市已获得的内部批准和授权仍然有效，发行人本次发行上市尚须取得深交所审核通过并经证监会履行发行注册程序，股票上市交易尚需经深交所同意。

### 二、 发行人本次发行上市的主体资格

本所律师查验了包括但不限于发行人现行有效的《营业执照》、相关主管部门出具的文件，并登录国家企业信用信息公示系统对发行人的工商登记信息进行了查询。

经查验，补充核查期间内，本所律师在《律师工作报告》及《补充法律意见书（一）》“二、发行人本次发行上市的主体资格”部分所披露的内容未发生变化，发行人仍是合法、有效存续的股份有限公司，不存在根据法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定需要终止经营的情形，具备本次发行上市的主体资格。

### 三、 本次发行上市的实质条件

本所律师查验了包括但不限于相关政府部门出具的文件、发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员填写的调查表，并按照普通人的一般注意义务，查验了发行人的《审计报告》《内部控制鉴证报告》《招股说明书》。

经核查，发行人仍符合《公司法》《证券法》《注册管理办法》《深交所审核规则》和《创业板股票上市规则》规定的发行人本次发行上市所应具备的各项实质性条件，但具体情况发生如下变化：

### （一）发行人本次发行上市符合《注册管理办法》规定的条件

根据《内部控制鉴证报告》、发行人的确认，并经本所律师核查，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由注册会计师出具了发行人于 2023 年 6 月 30 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制的鉴证报告。

### （二）发行人本次发行上市符合《深交所审核规则》和《创业板股票上市规则》规定的条件

根据《审计报告》，发行人 2021 年、2022 年和 2023 年 1-6 月的净利润（净利润以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据）分别为 4,908.40 万元、6,141.07 万元和 540.03 万元，最近两年净利润均为正，且累计净利润不低于 5,000 万元。

## 四、发行人的设立

经查验，补充核查期间内，本所律师在《律师工作报告》及《补充法律意见书（一）》“四、发行人的设立”部分所披露的内容未发生变动。

## 五、发行人的独立性

本所律师查验了包括但不限于发行人董事、监事及高级管理人员填写的调查表、发行人及其控股股东、实际控制人的银行开户情况，并按照普通人一般的注意义务，查阅了发行人的《审计报告》。

经查验，补充核查期间内，本所律师在《律师工作报告》及《补充法律意见书（一）》“五、发行人的独立性”部分所披露的内容未发生变动。

## 六、发行人的发起人或股东、实际控制人

本所律师查验了包括但不限于发行人现有股东填写的调查表、法人股东的营业执照和公司章程、合伙企业股东的营业执照和合伙协议，并登录基金业协会网站、国家企业信用信息公示系统进行了检索查询。

经查验，本所律师在《律师工作报告》及《补充法律意见书（一）》“六、发行人的发起人或股东、实际控制人”部分所披露的内容发生变动，具体如下：

### （一）开科志宏

| 类别       | 内容                                            |      |          |               |
|----------|-----------------------------------------------|------|----------|---------------|
| 名称       | 深圳开科志宏企业管理合伙企业（有限合伙）                          |      |          |               |
| 统一社会信用代码 | 91440300MA5DB5CU3L                            |      |          |               |
| 注册资金     | 278.115 万元                                    |      |          |               |
| 成立日期     | 2016-04-21                                    |      |          |               |
| 类型       | 有限合伙                                          |      |          |               |
| 登记机关     | 深圳市市场监督管理局南山监管局                               |      |          |               |
| 执行事务合伙人  | 舟山开科凡太投资合伙企业（有限合伙）（委派代表：宋长伟）                  |      |          |               |
| 营业期限     | 2016-04-21 至 2046-04-21                       |      |          |               |
| 注册地址     | 深圳市南山区粤海街道高新区社区白石路 3609 号深圳湾科技生态园二区 9 栋 B1413 |      |          |               |
| 经营范围     | 一般经营项目是：投资科技型企业或其他企业和项目；企业管理咨询（不含限制项目）。       |      |          |               |
| 出资结构     | 序号                                            | 合伙人  | 出资比例     | 截至报告期末是否在公司任职 |
|          | 1                                             | 开科凡太 | 58.9593% | —             |
|          | 2                                             | 陈辉强  | 5.3935%  | 是             |
|          | 3                                             | 杨志璐  | 3.9552%  | 是             |
|          | 4                                             | 胡 丹  | 3.5237%  | 是             |
|          | 5                                             | 蒋晓玲  | 2.5889%  | 是             |
|          | 6                                             | 刘登科  | 2.5169%  | 是             |
|          | 7                                             | 王晓刚  | 1.3663%  | 是             |
|          | 8                                             | 陈 跃  | 1.3663%  | 是             |
|          | 9                                             | 王志鹏  | 1.2585%  | 是             |
|          | 10                                            | 尹 薇  | 1.2585%  | 是             |
|          | 11                                            | 叶 勇  | 1.2585%  | 是             |

| 类别 | 内容 |     |           |      |
|----|----|-----|-----------|------|
|    | 12 | 杨志虎 | 1.2585%   | 是    |
|    | 13 | 刘 智 | 1.0427%   | 是    |
|    | 14 | 方佳义 | 0.9588%   | 是    |
|    | 15 | 李 攀 | 0.8668%   | 是    |
|    | 16 | 周靖靖 | 0.8668%   | 是    |
|    | 17 | 李 鹏 | 0.8026%   | 是    |
|    | 18 | 罗云凤 | 0.8026%   | 是    |
|    | 19 | 陈 朋 | 0.7705%   | 是    |
|    | 20 | 李 强 | 0.7384%   | 是    |
|    | 21 | 危亮亮 | 0.7191%   | 是    |
|    | 22 | 陶苗辉 | 0.7063%   | 是    |
|    | 23 | 乔 广 | 0.7063%   | 是    |
|    | 24 | 王新乐 | 0.6742%   | 是    |
|    | 25 | 张黎峰 | 0.6742%   | 是    |
|    | 26 | 刘庆凤 | 0.5779%   | 是    |
|    | 27 | 殷雨龙 | 0.5274%   | 是    |
|    | 28 | 郭润莲 | 0.5034%   | 是    |
|    | 29 | 蒲俊宇 | 0.5034%   | 是    |
|    | 30 | 刘小园 | 0.4816%   | 是    |
|    | 31 | 王耐烦 | 0.4075%   | 是    |
|    | 32 | 李焕楠 | 0.8869%   | 是    |
|    | 33 | 黄志强 | 0.4495%   | 否（注） |
|    | 34 | 王文敬 | 0.4495%   | 是    |
|    | 35 | 丁若涵 | 0.1798%   | 是    |
|    | -  | 合计  | 100.0000% | —    |

注：黄志强曾在发行人处任职，离职后根据开科志宏的合伙协议及开科凡太合伙人的决议仍然保留其持有开科志宏的出资额。

## （二）开科志远

| 类别       | 内容                                            |      |          |               |
|----------|-----------------------------------------------|------|----------|---------------|
| 名称       | 深圳开科志远企业管理合伙企业（有限合伙）                          |      |          |               |
| 统一社会信用代码 | 91440300MA5DB3F52D                            |      |          |               |
| 注册资金     | 164.266 万元                                    |      |          |               |
| 成立日期     | 2016-04-20                                    |      |          |               |
| 类型       | 有限合伙                                          |      |          |               |
| 登记机关     | 深圳市市场监督管理局南山监管局                               |      |          |               |
| 执行事务合伙人  | 舟山开科凡太投资合伙企业（有限合伙）（委派代表：宋长伟）                  |      |          |               |
| 营业期限     | 2016-04-20 至 2046-04-20                       |      |          |               |
| 注册地址     | 深圳市南山区粤海街道高新区社区白石路 3609 号深圳湾科技生态园二区 9 栋 B1413 |      |          |               |
| 经营范围     | 一般经营项目是：投资兴办实业（具体项目另行申报）；企业管理咨询（不含限制项目）。      |      |          |               |
| 出资结构     | 序号                                            | 合伙人  | 出资比例     | 截至报告期末是否在公司任职 |
|          | 1                                             | 开科凡太 | 54.6061% | —             |
|          | 2                                             | 熊思思  | 4.0788%  | 是             |
|          | 3                                             | 马文韬  | 3.5917%  | 是             |
|          | 4                                             | 邵 正  | 2.9221%  | 是             |
|          | 5                                             | 陈志才  | 2.6786%  | 是             |
|          | 6                                             | 官成剑  | 1.9481%  | 是             |
|          | 7                                             | 谢俐俐  | 1.8263%  | 是             |
|          | 8                                             | 张 咪  | 1.5828%  | 是             |
|          | 9                                             | 张 明  | 1.5828%  | 是             |
|          | 10                                            | 王 浩  | 1.5828%  | 是             |
|          | 11                                            | 胡明定  | 1.4610%  | 是             |
|          | 12                                            | 王林华  | 1.4204%  | 是             |
|          | 13                                            | 王琦玮  | 1.4132%  | 是             |

| 类别 | 内容 |     |           |      |
|----|----|-----|-----------|------|
|    | 14 | 李 海 | 1.4002%   | 是    |
|    | 15 | 胡 飞 | 1.3045%   | 是    |
|    | 16 | 唐顺波 | 1.3045%   | 是    |
|    | 17 | 龙 云 | 1.2581%   | 是    |
|    | 18 | 陈嘉良 | 1.2502%   | 是    |
|    | 19 | 杨 向 | 1.2175%   | 是    |
|    | 20 | 张 涛 | 1.2175%   | 是    |
|    | 21 | 王贵仲 | 1.1958%   | 是    |
|    | 22 | 杨成武 | 1.1414%   | 是    |
|    | 23 | 石 辉 | 1.0958%   | 是    |
|    | 24 | 金方宝 | 0.7711%   | 是    |
|    | 25 | 卢迎朝 | 0.6899%   | 是    |
|    | 26 | 崔世龙 | 0.6494%   | 是    |
|    | 27 | 张鲁生 | 0.6088%   | 是    |
|    | 28 | 赵 磊 | 0.6088%   | 是    |
|    | 29 | 肖建伟 | 0.6088%   | 是    |
|    | 30 | 李焕楠 | 0.6088%   | 是    |
|    | 31 | 黄志强 | 0.7305%   | 否（注） |
|    | 32 | 王文敬 | 0.7305%   | 是    |
|    | 33 | 丁若涵 | 0.9132%   | 是    |
|    | -  | 合计  | 100.0000% | —    |

注：黄志强曾在发行人处任职，离职后根据开科志远的合伙协议及开科凡太合伙人的决议仍然保留其持有开科志远的出资额。

## 七、发行人的股本及演变

本所律师核查了包括但不限于发行人现行有效的《营业执照》、公司章程、发行人现有股东填写的调查表，并登录国家企业信用信息公示系统进行了工商登记信息查询。

经查验，补充核查期间内，本所律师在《律师工作报告》及《补充法律意见书（一）》“七、发行人的股本及演变”部分所披露的内容未发生变化。

## 八、发行人的业务

本所律师核查了包括但不限于发行人及其分公司的《营业执照》及业务资质证书、发行人同主要客户、供应商签订的合同，登录国家企业信用信息公示系统以及其他公开信息查询渠道对发行人主要客户、供应商信息进行了核查，将发行人实际控制人、董事、监事、高级管理人员填列的调查表与主要客户、供应商进行了比对，并按普通人一般的注意义务，查阅了发行人的《审计报告》。

经查验，本所律师在《律师工作报告》及《补充法律意见书（一）》“八、发行人的业务”部分所披露的内容发生了如下变化：

### （一）发行人的主要资质/许可/认证

经查验，发行人从事的主要业务相关的资质、许可或认证变更情况如下：

| 序号 | 公司名称 | 证书种类          | 许可范围               | 许可证编号                  | 有效期至       | 发证机关                  |
|----|------|---------------|--------------------|------------------------|------------|-----------------------|
| 1  | 开科唯识 | 质量管理体系认证证书    | 金融行业应用软件的设计开发和技术服务 | 00123Q36424R3S/1100    | 2026-09-08 | 中国质量认证中心              |
| 2  | 开科唯识 | 信息技术服务标准符合性证书 | 运行维护               | ITSS-YW-3-110020230636 | 2026-06-06 | 中国电子工业标准化技术协会信息技术服务分会 |

### （二）发行人的主营业务

根据《审计报告》，发行人报告期内的主营业务收入结构为：

单位：万元

| 项目     | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度   | 2021 年度   | 2020 年度   |
|--------|--------------|-----------|-----------|-----------|
| 主营业务收入 | 19,532.53    | 45,325.78 | 37,173.84 | 28,428.16 |
| 营业收入   | 19,578.07    | 45,417.78 | 37,210.15 | 28,428.16 |
| 主营业务占比 | 99.77%       | 99.80%    | 99.90%    | 100.00%   |

据此，本所律师认为，发行人主营业务突出，最近两年主营业务未发生过重大变更。

### （三）发行人的主要客户和供应商

#### 1、发行人主要客户和供应商的基本情况

##### （1）发行人报告期内前五大客户

发行人报告期内各期前五大客户的基本情况具体如下：

| 序号 | 客户名称         | 成立时间       | 所在城市 | 经营情况 | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|------------|------|------|----------|
| 1  | 华夏银行股份有限公司   | 1992-10-14 | 北京市  | 正常经营 | 否        |
| 2  | 广发银行股份有限公司   | 1988-07-08 | 广州市  | 正常经营 | 否        |
| 3  | 中国光大银行股份有限公司 | 1992-06-18 | 北京市  | 正常经营 | 否        |
| 4  | 平安银行股份有限公司   | 1987-12-22 | 深圳市  | 正常经营 | 否        |
| 5  | 长沙银行股份有限公司   | 1997-08-18 | 长沙市  | 正常经营 | 否        |
| 6  | 河北省农村信用社联合社  | 2005-10-10 | 石家庄市 | 正常经营 | 否        |

经核查，本所律师认为，报告期内，发行人、发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员与前五大客户不存在关联关系；不存在前五大客户及其控股股东、实际控制人是发行人前员工、前关联方、前股东、发行人实际控制人的关系密切家庭成员等可能导致利益倾斜的情形；不存在成立后短期内即成为发行人主要客户的情形。

“关系密切的家庭成员”指配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母（下同）。

## （2） 发行人报告期内前五大供应商

发行人报告期内各期前五大供应商的基本情况具体如下：

| 序号 | 供应商名称            | 成立时间       | 所在城市 | 经营情况 | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|------------|------|------|----------|
| 1  | 北京万柳置业集团有限公司     | 1997-01-25 | 北京市  | 正常经营 | 否        |
| 2  | 北京南辰时代软件技术有限公司   | 2017-10-09 | 北京市  | 正常经营 | 否        |
| 3  | 北京松屹翔鹏科技有限公司     | 2008-06-03 | 北京市  | 正常经营 | 否        |
| 4  | 深圳市思迪信息技术股份有限公司  | 2006-08-08 | 深圳市  | 正常经营 | 否        |
| 5  | 上海一建投资发展有限公司     | 2006-06-10 | 上海市  | 正常经营 | 否        |
| 6  | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙） | 2013-12-10 | 北京市  | 正常经营 | 否        |
| 7  | 安徽优数盈信息科技有限公司    | 2019-12-26 | 合肥市  | 正常经营 | 否        |
| 8  | 东方证券承销保荐有限公司     | 2012-06-04 | 上海市  | 正常经营 | 否        |
| 9  | 广州鼎新开来科技有限公司     | 2019-11-07 | 广州市  | 注销   | 否        |
| 10 | 北京市中伦律师事务所       | 1994-11-10 | 北京市  | 正常经营 | 否        |
| 11 | 深圳市白鹿园科技有限公司     | 2021-12-15 | 深圳市  | 正常经营 | 否        |
| 12 | 武汉市万客极合科技有限公司    | 2017-05-26 | 武汉市  | 正常经营 | 否        |
| 13 | 北京华品博睿网络技术有限公司   | 2013-12-25 | 北京市  | 正常经营 | 否        |

经核查，本所律师认为，报告期内，发行人、发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员与前五大供应商不存在关联关系；不存在前五大供应商或其控股股东、实际控制人是发行人前员工、前关联方、前股东、发行人实际控制人的关系密切家庭成员等可能导致利益倾斜的情形。

## 2、 报告期内同发行人主要客户和供应商的交易情况

### （1） 报告期内向前五大客户的销售情况

报告期内的公司前五大客户（按同一控制合并口径计算）情况如下：

单位：万元、%

| 2023 年 1-6 月 | 客户名称         | 收入金额      | 占主营业务收入比例 |
|--------------|--------------|-----------|-----------|
| 1            | 华夏银行股份有限公司   | 2,555.89  | 13.09     |
| 2            | 广发银行股份有限公司   | 2,260.22  | 11.57     |
| 3            | 平安银行股份有限公司   | 2,047.47  | 10.48     |
| 4            | 光大理财有限责任公司   | 1,315.92  | 6.74      |
| 5            | 河北省农村信用社联合社  | 1,066.18  | 5.46      |
| 合计           |              | 9,245.69  | 47.33     |
| 2022 年度      | 客户名称         | 收入金额      | 占主营业务收入比例 |
| 1            | 华夏银行股份有限公司   | 5,924.16  | 13.07     |
| 2            | 广发银行股份有限公司   | 4,342.67  | 9.58      |
| 3            | 平安银行股份有限公司   | 3,641.70  | 8.03      |
| 4            | 中国光大银行股份有限公司 | 3,379.36  | 7.46      |
| 5            | 长沙银行股份有限公司   | 2,572.15  | 5.67      |
| 合计           |              | 19,860.05 | 43.82     |
| 2021 年度      | 客户名称         | 收入金额      | 占主营业务收入比例 |
| 1            | 华夏银行股份有限公司   | 5,416.32  | 14.57     |
| 2            | 平安银行股份有限公司   | 3,415.09  | 9.19      |
| 3            | 中国光大银行股份有限公司 | 2,300.72  | 6.19      |
| 4            | 广发银行股份有限公司   | 2,208.32  | 5.94      |
| 5            | 河北省农村信用社联合社  | 1,805.50  | 4.86      |
| 合计           |              | 15,145.96 | 40.74     |
| 2020 年度      | 客户名称         | 收入金额      | 占主营业务收入比例 |
| 1            | 华夏银行股份有限公司   | 3,317.87  | 11.67     |
| 2            | 平安银行股份有限公司   | 2,113.83  | 7.44      |
| 3            | 广发银行股份有限公司   | 1,558.99  | 5.48      |
| 4            | 长沙银行股份有限公司   | 1,497.58  | 5.27      |
| 5            | 中国光大银行股份有限公司 | 1,406.93  | 4.95      |
| 合计           |              | 9,895.20  | 34.81     |

注：上述金额按照公司对同一实际控制人控制的企业销售合并计算。

## （2）报告期内向前五大供应商的采购情况

报告期内各期，发行人向前五大供应商采购金额及占比情况如下表：

单位：万元、%

| 2023 年 1-6 月 | 供应商名称                | 采购金额   | 占当年采购总额比例 |
|--------------|----------------------|--------|-----------|
| 1            | 北京万柳置业集团有限公司         | 177.97 | 22.11     |
| 2            | 深圳市白鹿园科技有限公司         | 53.44  | 6.64      |
| 3            | 上海一建投资发展有限公司         | 25.73  | 3.20      |
| 4            | 北京华品博睿网络技术有限公司       | 23.77  | 2.95      |
| 5            | 武汉市万客极合科技有限公司        | 23.24  | 2.89      |
| 合计           |                      | 304.15 | 37.79     |
| 2022 年度      | 供应商名称                | 采购金额   | 占当年采购总额比例 |
| 1            | 北京万柳置业集团有限公司         | 355.93 | 19.26     |
| 2            | 北京南辰时代软件技术有限公司       | 149.92 | 8.11      |
| 3            | 北京松屹翔鹏科技有限公司         | 100.33 | 5.43      |
| 4            | 深圳市思迪信息技术股份有限公司      | 79.76  | 4.32      |
| 5            | 上海一建投资发展有限公司         | 51.03  | 2.76      |
| 合计           |                      | 736.98 | 39.88     |
| 2021 年度      | 供应商名称                | 采购金额   | 占当年采购总额比例 |
| 1            | 北京万柳置业集团有限公司         | 296.61 | 16.71     |
| 2            | 容诚会计师事务所<br>(特殊普通合伙) | 59.43  | 3.35      |
| 3            | 安徽优数盈信息科技有限公司        | 54.95  | 3.09      |
| 4            | 上海一建投资发展有限公司         | 50.39  | 2.84      |
| 5            | 东方证券承销保荐有限公司         | 47.17  | 2.66      |
| 合 计          |                      | 508.56 | 28.64     |
| 2020 年度      | 供应商名称                | 采购金额   | 占当年采购总额比例 |
| 1            | 东方证券承销保荐有限公司         | 100.00 | 6.52      |

|     |                      |               |              |
|-----|----------------------|---------------|--------------|
| 2   | 容诚会计师事务所<br>(特殊普通合伙) | 75.47         | 4.92         |
| 3   | 广州鼎新开来科技有限公司         | 64.43         | 4.20         |
| 4   | 北京市中伦律师事务所           | 51.02         | 3.32         |
| 5   | 上海一建投资发展有限公司         | 49.12         | 3.20         |
| 合 计 |                      | <b>340.04</b> | <b>22.16</b> |

## 九、关联交易及同业竞争

本所律师查验了包括但不限于发行人董事、监事、高级管理人员填写的调查表、发行人关联交易的相关合同、发行人与主要客户、供应商签订的合同、发行人独立董事关于发行人报告期内关联交易的独立意见，登录国家企业信用信息公示系统以及其他公开信息查询渠道对发行人主要客户、供应商信息进行了核查，将发行人实际控制人、董事、监事、高级管理人员填列的调查表与主要客户、供应商进行了比对，并按照普通人一般的注意义务，查阅了发行人的《审计报告》。

经查验，本所律师在《律师工作报告》及《补充法律意见书（一）》“九、关联交易及同业竞争”部分所披露的内容发生了如下变化：

### （一）发行人的关联方

经查验，截至报告期末，发行人的关联方发生如下变化：

除已披露的关联方之外，截至报告期末，发行人的控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员直接或者间接控制的、或者担任董事（不合同为双方的独立董事）、高级管理人员的法人或其他组织情况如下：

| 序号 | 关联方名称          | 与发行人关系                             |
|----|----------------|------------------------------------|
| 1  | 开科凡太           | 实际控制人共同控制的合伙企业                     |
| 2  | 开科智融           | 实际控制人共同控制，郭建生担任执行董事的公司             |
| 3  | 开科源信           | 实际控制人共同控制，郭建生担任执行董事的公司             |
| 4  | 上海上讯信息技术股份有限公司 | 发行人独立董事邢飞持股 51.5023%，并担任董事长兼总经理的公司 |

| 序号 | 关联方名称                                   | 与发行人关系                                       |
|----|-----------------------------------------|----------------------------------------------|
| 5  | 上海艾讯云计算有限公司                             | 上海上讯信息技术股份有限公司持股 100%，发行人独立董事邢飞担任执行董事的公司     |
| 6  | 安衡讯信息安全服务有限公司（曾用名：黑龙江安衡讯信息安全测评技术服务有限公司） | 上海上讯信息技术股份有限公司持股 100%，发行人独立董事邢飞担任执行董事兼总经理的公司 |
| 7  | 久盈世纪（北京）科技有限公司                          | 上海上讯信息技术股份有限公司持股 100%，发行人独立董事邢飞担任执行董事的公司     |
| 8  | 陕西上讯信息技术有限公司                            | 上海上讯信息技术股份有限公司持股 100%的公司                     |
| 9  | 大信华通（海南）税务师事务所有限公司                      | 发行人独立董事郭颖涛持股 74%的公司                          |

## （二）发行人报告期内的主要客户和供应商

发行人主要客户和供应商的基本情况具体详见本补充法律意见书“八、发行人的业务”之“（三）发行人的主要客户和供应商”。

## （三）发行人报告期内的重大关联交易

根据《审计报告》《招股说明书》，并经本所律师查验，发行人报告期内的关联交易情况变动如下：

### 1、经常性关联交易

#### （1）关联销售

报告期内，发行人存在向亿联银行提供软件开发服务的情形，具体情况如下：

单位：万元

| 关联方名称         | 交易内容      | 2023年1-6月     | 2022 年度       | 2021 年度       | 2020 年度       |
|---------------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 亿联银行          | 软件开发及技术服务 | 100.24        | 127.60        | 164.69        | 643.40        |
| 合 计           |           | <b>100.24</b> | <b>127.60</b> | <b>164.69</b> | <b>643.40</b> |
| 关联销售占同期营业收入比重 |           | <b>0.51%</b>  | <b>0.28%</b>  | <b>0.44%</b>  | <b>2.26%</b>  |

报告期内，发行人向亿联银行提供软件开发及技术服务（支付清算业务解决方案），报告期内销售金额总体较小，且存在下降趋势，占各期营业收入的比例较低，除 2020 年度交易额在 300 万元以上外，其他各年度交易额均低于公司重大关联交易的认定标准金额，关联方销售对发行人整体财务状况的影响较小，关联交易均按照市场化定价原则协商定价，不存在利益输送或其他利益安排。

## （2）关联方薪酬

报告期内，发行人董事、监事和高级管理人员薪酬总额如下：

单位：万元

| 项目   | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------|--------------|---------|---------|---------|
| 薪酬总计 | 363.06       | 640.16  | 615.10  | 388.43  |

## 2、偶发性关联交易

报告期内，存在关联方为发行人提供担保的情况，具体如下：

| 债权人                  | 担保人      | 担保金额        | 主债权发生期间/担保期间            | 截至报告期末担保是否已经履行完毕 |
|----------------------|----------|-------------|-------------------------|------------------|
| 华夏银行股份有限公司北京中关村支行    | 郭建生（注 1） | 250 万元      | 2019-08-30 至 2019-12-21 | 是                |
|                      |          | 250 万元      | 2019-08-30 至 2020-01-30 | 是                |
| 杭州银行股份有限公司北京中关村支行    | 郭建生（注 2） | 1,250 万元    | 2020-06-04 至 2021-02-01 | 是                |
|                      |          | 1,250 万元    | 2020-06-04 至 2020-12-28 | 是                |
| 中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行 | 郭建生、傅岚   | 800 万元      | 2022-06-27 至 2023-06-12 | 是                |
| 招商银行股份有限公司北京分行       | 郭建生、傅岚   | 1,878.58 万元 | 2023-06-29 至 2027-06-03 | 否                |
| 招商银行股份有限公司北京分行       | 郭建生、傅岚   | 121.43 万元   | 2022-12-09 至 2026-09-30 | 否                |
| 中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行 | 郭建生、傅岚   | 1,000 万元    | 2024-06-20 至 2027-06-19 | 否                |

注 1：郭建生为发行人的借款担保人北京海淀科技企业融资担保有限公司提供反担保；郭建生配偶傅岚就该等反担保出具确认，同意郭建生以夫妻共有财产及其个人财产为连带责

任保证反担保提供财产保证。债权人为华夏银行股份有限公司北京中关村支行，债务人为发行人。

注 2：郭建生为发行人的借款担保人北京海淀科技企业融资担保有限公司提供反担保；郭建生配偶傅岚就该等反担保出具确认，同意郭建生以夫妻共有财产及其个人财产为连带责任保证反担保提供财产保证。债权人为杭州银行股份有限公司北京中关村支行，债务人为发行人。

### 3、关联方应收应付款项

报告期各期末，发行人与关联方往来款余额如下：

单位：万元

| 项目名称 | 关联方  | 2023-06-30 |      | 2022-12-31 |      | 2021-12-31 |      | 2020-12-31 |      |
|------|------|------------|------|------------|------|------------|------|------------|------|
|      |      | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 |
| 应收账款 | 亿联银行 | 101.48     | 5.07 | 53.11      | 2.66 | 38.45      | 1.92 | 112.56     | 7.43 |
| 合同资产 | 亿联银行 | -          | -    | -          | -    | -          | -    | 44.8       | 2.24 |

#### （四）关联交易的决策程序

2022 年 9 月 1 日，发行人第一届董事会第八次会议和第一届监事会第五次会议对《关于确认公司 2019 年-2022 年 1-6 月关联交易情况的议案》进行了审议；2022 年 9 月 16 日，发行人 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于确认公司 2019 年-2022 年 1-6 月关联交易情况的议案》，对发行人 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日的关联交易进行确认。上述关联交易审议过程中，关联董事和关联股东均回避了表决。

2023 年 4 月 21 日，发行人第一届董事会第十二次会议和第一届监事会第七次会议对《关于确认公司 2022 年 7-12 月关联交易情况的议案》进行了审议；2023 年 5 月 5 日，发行人 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于确认公司 2022 年 7-12 月关联交易情况的议案》，对发行人 2022 年 7 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日的关联交易进行确认。上述关联交易审议过程中，关联董事和关联股东均回避了表决。

2023年9月7日，发行人第一届董事会第十五次会议和第一届监事会第九次会议对《关于确认公司2023年1月-6月关联交易情况的议案》进行了审议；2023年9月22日，发行人2023年第二次临时股东大会审议通过《关于确认公司2023年1月-6月关联交易情况的议案》，对发行人2023年1月1日至2023年6月30日的关联交易进行确认。上述关联交易审议过程中，关联董事和关联股东均回避了表决。

发行人独立董事已经对上述关联交易议案发表了独立意见，认为公司于2019年至2022年1-6月、2022年7-12月及2023年1月-6月与关联方发生的关联交易是正常的业务往来，交易事项真实，符合公司的经营发展战略，交易价格公平合理，按照市场价格执行，不存在损害公司及其他股东利益的情形。公司董事会在审议该关联交易事项时，表决程序合法，关联董事进行了回避，符合《公司章程》和有关法律、法规的规定。

根据发行人出具的说明及本所律师对容诚的访谈，发行人报告期内的关联交易协议符合自愿、公平的原则，不存在损害公司及股东利益的情况。

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人报告期内的关联交易已经董事会及股东大会予以确认，发行人的独立董事亦已发表独立董事意见。

发行人在其现行有效的《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《关联交易管理办法》中，规定了独立董事事前认可、独立董事发表独立意见、关联董事和/或关联股东在表决时回避表决，明确规定了较为完善的关联交易公允决策的程序。《公司章程》及相关制度中的前述规定，对关联交易的公允性提供了决策程序上的保障，体现了保护中小股东利益的原则。

经核查，本所律师认为，发行人为保护公司和股东利益而制定的有关关联交易决策制度及措施合法有效；发行人已经发生的关联交易已按照《公司章程》和内部治理文件的规定履行了相应的内部决策程序，关联股东或者董事在审议相关关联交易均回避表决，且独立董事或者监事会成员未发表不同意见。

## 十、 发行人的主要财产

本所律师查验了包括但不限于发行人租赁房产的租赁合同、租赁房产的权属证明、发行人持有的专利、软件著作权登记证书、国家知识产权局出具的商标查册证明和专利查册证明，登录国家企业信用信息公示系统网站、国家知识产权局网站、中国版权保护中心网站进行公开查询，并按照普通人一般的注意义务，查阅了《审计报告》。

经核查，本所律师在《律师工作报告》及《补充法律意见书（一）》“十、发行人的主要财产”部分所披露的内容发生了如下变化：

### （一） 租赁房产

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，截至 2023 年 6 月 30 日，发行人承租的经营用房如下：

| 序号 | 承租方  | 出租方            | 租赁地点                                      | 租赁面积<br>(m²) | 租赁期限                    | 用途 | 是否办理<br>租赁备案 |
|----|------|----------------|-------------------------------------------|--------------|-------------------------|----|--------------|
| 1  | 开科唯识 | 北京万柳置业集团有限公司   | 北京市海淀区北四环西路 68 号 601-603、605-613          | 1,765.38     | 2021-03-11 至 2024-03-10 | 办公 | 是            |
| 2  | 开科唯识 | 侯兵德            | 石家庄市建设南大街 150 号国富华庭 6 号商务公寓楼 1-1502       | 138.90       | 2022-04-01 至 2024-03-31 | 办公 | 是            |
| 3  | 开科唯识 | 冯磊             | 石家庄市建设南大街 150 号国富华庭 6 号商务公寓楼 1-1508、1509  | 328.77       | 2022-06-01 至 2024-05-31 | 办公 | 是            |
| 4  | 开科唯识 | 成都川谱商业管理有限公司   | 成都市高新区蜀锦路 88 号 1 栋二单元丽都国际中心第 13 层第 06A 单元 | 311.50       | 2023-03-15 至 2024-02-29 | 办公 | 否            |
| 5  | 开科唯识 | 成都川谱商业管理有限公司   | 成都市高新区蜀锦路 88 号 1 栋二单元丽都国际中心第 13 层第 06B 单元 | 166.00       | 2023-02-07 至 2024-02-06 | 办公 | 否            |
| 6  | 开科唯识 | 广州欧西创客空间有限公司   | 广东省广州市天河区体育东路 116 号 3501 自编号-1B22 房       | 5.00         | 2022-11-03 至 2023-11-02 | 办公 | 是            |
| 7  | 开科唯识 | 湖南达威信息工程有限公司   | 长沙市天心区南湖路 458 号鹏鑫大厦 B2501-B2509           | 310.11       | 2023-01-26 至 2025-01-25 | 办公 | 是            |
| 8  | 开科唯识 | 上海一建投资发展有限公司   | 上海市浦东新区福山路 33, 35 号建工大厦 22 楼 D 座          | 367.00       | 2023-05-15 至 2025-05-14 | 办公 | 是            |
| 9  | 开科唯识 | 沈阳卓企微客众创空间有限公司 | 辽宁省沈阳市沈河区惠工街 10 号卓越大厦 3 层 01-10           | 24.70        | 2022-10-01 至 2023-09-30 | 办公 | 是            |
| 10 | 开科   | 孙万里            | 郑东新区商务外环路 13 号 12                         | 117.42       | 2022-11-01 至            | 办公 | 是            |

| 序号 | 承租方  | 出租方            | 租赁地点                                       | 租赁面积<br>(m <sup>2</sup> ) | 租赁期限                                | 用途        | 是否办<br>理租赁<br>备案 |
|----|------|----------------|--------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|-----------|------------------|
|    | 唯识   |                | 层 1207 号室                                  |                           | 2023-10-31                          |           |                  |
| 11 | 开科唯识 | 长春伙星空间信息技术有限公司 | 长春市朝阳区西安大路 616 号国际大厦 A 座 23 层 A-02 号       | 35.00                     | 2022-07-04 至<br>2023-07-03<br>(注 1) | 办公        | 否                |
| 12 | 开科唯识 | 莫洁园            | 佛山市南海区九江镇龙高公路墩上大道 2 号三楼 3103               | 5.00                      | 2022-10-13 至<br>2023-10-12          | 办公        | 是                |
| 13 | 开科唯识 | 深圳市白鹿园科技有限公司   | 广东省深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南八路 2 号豪威科技大厦 1107-09  | 1,272.00                  | 2023-01-28 至<br>2026-02-28          | 研发、<br>办公 | 是                |
| 14 | 开科唯识 | 武汉川岚企业服务有限公司   | 湖北省武汉市洪山区文化大道 555 号融创智谷二期 B1 栋 8 层 09、10 室 | 423.20                    | 2023-05-27 至<br>2023-08-26<br>(注 2) | 办公        | 否                |

注 1：发行人与长春伙星空间信息技术有限公司的租赁合同到期后已进行续期，续期后租赁期限为 2023 年 7 月 4 日至 2024 年 7 月 3 日。

注 2：截至本补充法律意见书出具之日，该等租赁房产已到期，发行人已与武汉川岚企业服务有限公司签署了房屋租赁合同，租赁其位于湖北省武汉市洪山区文化大道 555 号融创智谷二期 B1 栋 11 层 10 室的房产，租赁期限为 2023 年 8 月 18 日至 2026 年 8 月 17 日。

经本所律师核查上表所示 14 处经营用房的租赁合同、产权证书及部分租赁备案文件，发行人未就其承租的上述第 4、5、11、14 项租赁房产办理房屋租赁备案手续。

《中华人民共和国民法典》第七百零六条规定，当事人未依照法律、行政法规规定办理租赁合同登记备案手续的，不影响合同的效力。因此，发行人的部分租赁房产未办理登记备案手续不影响该等租赁合同的效力，发行人有权依据租赁合同的约定继续使用承租的房产。根据发行人的说明，报告期内，发行人不存在因未办理房屋租赁备案登记而被处罚的情况。

针对上述租赁房产存在的法律瑕疵，发行人控股股东及实际控制人已就该事宜出具承诺函，承诺：“如因开科唯识（含分公司，下同）所租房屋无房产证、未办理房屋租赁备案或存在其他不合规情形而被第三人主张权利或政府部门行使职权导致开科唯识需要搬离承租场所、被有权政府部门处罚、被其他第三方追

索或遭受其他损失的，本人将全额承担开科唯识前述任何损失、费用、支出，以保证开科唯识免于遭受损失，公司无需向本人支付任何对价。如因上述事项而导致无法继续租赁房产的，本人将协助落实新的租赁房源，并承担由此造成的搬迁损失及其他可能产生的全部损失。”

综上，本所律师认为，该等租赁房屋存在的法律瑕疵不会对发行人的生产经营产生重大不利影响，不会对本次发行上市构成实质性障碍。发行人租赁的经营用房依约履行且发行人依约支付费用，不存在纠纷或者潜在纠纷。租赁期限届满后，发行人续租或重新租赁新的经营用房不存在重大法律障碍。该等租赁房屋不会影响发行人资产的完整和独立性。

## （二）知识产权

### 1、软件著作权

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，截至 2023 年 6 月 30 日，发行人新增计算机软件著作权共有 36 项，具体情况如下：

| 序号 | 名称                                 | 证书号              | 著作权人 | 登记号           | 权利取得方式 | 首次发表日      | 登记批准日期     |
|----|------------------------------------|------------------|------|---------------|--------|------------|------------|
| 1  | KCloud-Batch 批处理框架 V1.0            | 软著登字第 10787120 号 | 开科唯识 | 2023SR0199949 | 原始取得   | 未发表        | 2023-02-06 |
| 2  | J-Gray 分布式业务处理平台[简称：J-Gray]V5.0.23 | 软著登字第 10787132 号 | 开科唯识 | 2023SR0199961 | 原始取得   | 2022-05-20 | 2023-02-06 |
| 3  | 业务风险监控平台[简称：风控平台]V2.0.8            | 软著登字第 10787131 号 | 开科唯识 | 2023SR0199960 | 原始取得   | 未发表        | 2023-02-06 |
| 4  | 万能网关平台系统 V1.0                      | 软著登字第 10787830 号 | 开科唯识 | 2023SR0200659 | 原始取得   | 未发表        | 2023-02-06 |
| 5  | 低代码开发平台 V1.0                       | 软著登字第 10787828 号 | 开科唯识 | 2023SR0200657 | 原始取得   | 未发表        | 2023-02-06 |
| 6  | 供应链金融平台（移动端）V1.0                   | 软著登字第 10787831 号 | 开科唯识 | 2023SR0200660 | 原始取得   | 未发表        | 2023-02-06 |
| 7  | 供应链金融平台 V1.0                       | 软著登字第 10787123 号 | 开科唯识 | 2023SR0199952 | 原始取得   | 未发表        | 2023-02-06 |
| 8  | 跨境托管业务管理应用 V1.0                    | 软著登字第 10787881 号 | 开科唯识 | 2023SR0200710 | 原始取得   | 未发表        | 2023-02-06 |

| 序号 | 名称                            | 证书号              | 著作权人 | 登记号            | 权利取得方式 | 首次发表日      | 登记批准日期     |
|----|-------------------------------|------------------|------|----------------|--------|------------|------------|
| 9  | 绩效管理系统 V1.0                   | 软著登字第 10787879 号 | 开科唯识 | 2023SR02 00708 | 原始取得   | 2021-03-01 | 2023-02-06 |
| 10 | 鸬维低代码开发平台[简称:鸬鸬] V1.0         | 软著登字第 10787087 号 | 开科唯识 | 2023SR01 99916 | 原始取得   | 未发表        | 2023-02-06 |
| 11 | 考试报名缴费支付平台 V1.0               | 软著登字第 10787082 号 | 开科唯识 | 2023SR01 99911 | 原始取得   | 未发表        | 2023-02-06 |
| 12 | 云桌面系统 V1.0                    | 软著登字第 10799934 号 | 开科唯识 | 2023SR02 12763 | 原始取得   | 未发表        | 2023-02-08 |
| 13 | 运维管理平台 V1.0                   | 软著登字第 10799935 号 | 开科唯识 | 2023SR02 12764 | 原始取得   | 未发表        | 2023-02-08 |
| 14 | 理财代销系统[简称: FINA] V7.1         | 软著登字第 10799876 号 | 开科唯识 | 2023SR02 12705 | 原始取得   | 未发表        | 2023-02-08 |
| 15 | 基金代销系统[简称: FUND] V7.1         | 软著登字第 10799800 号 | 开科唯识 | 2023SR02 12629 | 原始取得   | 未发表        | 2023-02-08 |
| 16 | 余额理财系统[简称: BALA] V7.1         | 软著登字第 10799929 号 | 开科唯识 | 2023SR02 12758 | 原始取得   | 未发表        | 2023-02-08 |
| 17 | 信托代销系统[简称: TPSS] V7.1         | 软著登字第 10799878 号 | 开科唯识 | 2023SR02 12707 | 原始取得   | 未发表        | 2023-02-08 |
| 18 | 预收资金监管系统 V1.0                 | 软著登字第 10799927 号 | 开科唯识 | 2023SR02 12756 | 原始取得   | 未发表        | 2023-02-08 |
| 19 | 城市支付平台[简称: 城市支付] V1.0         | 软著登字第 10799728 号 | 开科唯识 | 2023SR02 12557 | 原始取得   | 2022-09-28 | 2023-02-08 |
| 20 | 资管计划代销系统[简称: AMPS] V7.1       | 软著登字第 10802871 号 | 开科唯识 | 2023SR02 15700 | 原始取得   | 未发表        | 2023-02-09 |
| 21 | 保险代销系统[简称: INSU] V7.1         | 软著登字第 10802860 号 | 开科唯识 | 2023SR02 15689 | 原始取得   | 未发表        | 2023-02-09 |
| 22 | 基金投顾系统[简称: IIAP] V7.1         | 软著登字第 10802804 号 | 开科唯识 | 2023SR02 15633 | 原始取得   | 未发表        | 2023-02-09 |
| 23 | 缴费通系统[简称: 缴费通] V1.0           | 软著登字第 10802855 号 | 开科唯识 | 2023SR02 15684 | 原始取得   | 未发表        | 2023-02-09 |
| 24 | 银行理财子公司门户网站[简称: 理财子门户网站] V2.0 | 软著登字第 10802895 号 | 开科唯识 | 2023SR02 15724 | 原始取得   | 2022-11-17 | 2023-02-09 |
| 25 | KQ 金融量化计算引擎[简称: KQ 量化引擎] V1.0 | 软著登字第 10812457 号 | 开科唯识 | 2023SR02 25286 | 原始取得   | 2022-07-10 | 2023-02-10 |
| 26 | 贵金属代销系统[简称: PMTL] V7.1        | 软著登字第 10812456 号 | 开科唯识 | 2023SR02 25285 | 原始取得   | 未发表        | 2023-02-10 |
| 27 | 点餐系统软件[简称: 点餐系统] V1.0         | 软著登字第 10812448 号 | 开科唯识 | 2023SR02 25277 | 原始取得   | 未发表        | 2023-02-10 |

| 序号 | 名称                        | 证书号            | 著作权人 | 登记号           | 权利取得方式 | 首次发表日 | 登记批准日期     |
|----|---------------------------|----------------|------|---------------|--------|-------|------------|
| 28 | 进销存管理系统[简称：进销存] V1.0      | 软著登字第10812455号 | 开科唯识 | 2023SR0225284 | 原始取得   | 未发表   | 2023-02-10 |
| 29 | KRT 实时指标计算平台[简称：KRT] V1.0 | 软著登字第10809608号 | 开科唯识 | 2023SR0222437 | 原始取得   | 未发表   | 2023-02-10 |
| 30 | KWise 模型开发与治理平台 V1.0      | 软著登字第10809609号 | 开科唯识 | 2023SR0222438 | 原始取得   | 未发表   | 2023-02-10 |
| 31 | 财务发票管理系统 V1.0             | 软著登字第10833003号 | 开科唯识 | 2023SR0245832 | 原始取得   | 未发表   | 2023-02-15 |
| 32 | 财富接口引擎系统 V1.0             | 软著登字第10896977号 | 开科唯识 | 2023SR0309806 | 原始取得   | 未发表   | 2023-03-09 |
| 33 | 财富产品工厂系统 V1.0             | 软著登字第10896978号 | 开科唯识 | 2023SR0309807 | 原始取得   | 未发表   | 2023-03-09 |
| 34 | 项目类投研应用平台 V1.0            | 软著登字第11002426号 | 开科唯识 | 2023SR0415255 | 原始取得   | 未发表   | 2023-03-30 |
| 35 | 理财监管报送系统[简称：FRSS] V7.1    | 软著登字第11059503号 | 开科唯识 | 2023SR0472332 | 原始取得   | 未发表   | 2023-04-14 |
| 36 | 理财信息披露系统[简称：FIDS] V7.1    | 软著登字第11059504号 | 开科唯识 | 2023SR0472333 | 原始取得   | 未发表   | 2023-04-14 |

报告期内，发行人无形资产不存在被宣告无效或者经申请正在进行无效宣告审查的情形，且发行人已足额缴纳相关的审批、登记或者注册费用。

## 2、作品著作权

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，截至 2023 年 6 月 30 日，发行人经登记的作品著作权共 1 项，具体情况如下：

| 序号 | 作品名称             | 登记号                  | 著作权人 | 作品类别 | 首次发表日 | 登记批准日期     |
|----|------------------|----------------------|------|------|-------|------------|
| 1  | 开科唯识 IP 形象设计-小 K | 黔作登字-2023-F-00672310 | 开科唯识 | 美术作品 | 未发表   | 2023-03-17 |

## （三）发行人拥有的主要经营设备

根据《审计报告》并经发行人确认，截至 2023 年 6 月 30 日，发行人拥有的主要生产经营设备包括运输工具、电子设备、办公家具等。发行人已建立了相应的管理台账。

#### （四）发行人的分公司

经查验，补充核查期间内，发行人新设 1 家西安分公司。西安分公司现持有持有西安市市监局核发的统一社会信用代码为 91610131MACTRR7Y9B 的《营业执照》，根据该《营业执照》的记载并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统，西安分公司的基本信息如下：

|      |                                                                                                                       |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 名称   | 北京开科唯识技术股份有限公司西安分公司                                                                                                   |
| 营业场所 | 陕西省西安市高新区天谷八路 156 号软件新城云汇谷 B2 座 1104                                                                                  |
| 负责人  | 杨向                                                                                                                    |
| 成立日期 | 2023 年 8 月 18 日                                                                                                       |
| 经营范围 | 一般项目：软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；网络与信息安全软件开发；人工智能理论与算法软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（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） |

#### 十一、发行人的重大债权债务

本所律师查验了包括但不限于发行人将要履行、正在履行的及已履行完毕的对发行人经营存在较大影响的重大合同、发行人较大金额其他应收应付款相关的合同或凭证、发行人出具的说明，并按照普通人一般的注意义务，查阅了《审计报告》《招股说明书》。

经查验，本所律师在《律师工作报告》及《补充法律意见书（一）》“十一、发行人的重大债权债务”部分所披露的内容发生了如下变化：

##### （一）重大合同

##### 1、收入类合同

报告期内，公司已履行、正在履行和将要履行的金额超过 500 万元的销售合同或虽未达到前述标准但对公司的生产经营、未来发展或财务状况具有重大影响的重大销售合同情况如下：

单位：万元

| 序号 | 客户名称         | 项目内容                          | 合同金额     | 签署日期       | 截至报告期末的履行情况 |
|----|--------------|-------------------------------|----------|------------|-------------|
| 1  | 中国光大银行股份有限公司 | 财富管理平台建设项目                    | 530.00   | 2019-06-14 | 已履行完毕       |
| 2  | 中信银行股份有限公司   | 理财分销系统开发项目                    | 668.00   | 2019-07-08 | 已履行完毕       |
| 3  | 华夏银行股份有限公司   | 零售移动金融生态圈建设及运营项目              | -        | 2019-12-06 | 履行中         |
| 4  | 中国光大银行股份有限公司 | 统一支付平台建设项目                    | 592.00   | 2020-03-20 | 已履行完毕       |
| 5  | 盛京银行股份有限公司   | 互联网开放平台建设项目                   | 608.00   | 2020-12-21 | 已履行完毕       |
| 6  | 华夏银行股份有限公司   | 财富管理、支付清算等业务系统的开发、设计、测试、运维等工作 | -        | 2020-12-31 | 履行中         |
| 7  | 光大理财有限责任公司   | 财富管理平台升级项目                    | 873.00   | 2020-12-31 | 已履行完毕       |
| 8  | 中国光大银行股份有限公司 | 财富管理平台优化升级项目                  | 539.00   | 2021-06-10 | 已履行完毕       |
| 9  | 光大理财有限责任公司   | 财富管理平台升级项目                    | 975.40   | 2021-07-07 | 已履行完毕       |
| 10 | 平安银行股份有限公司   | 软件外包框架协议                      | -        | 2021-07-28 | 履行中         |
| 11 | 平安银行股份有限公司   | 财富管理业务数字化转型建设项目               | 1,330.00 | 2021-08-18 | 已履行完毕       |
| 12 | 中国光大银行股份有限公司 | 统一支付平台应用升级项目                  | 937.50   | 2021-12-04 | 已履行完毕       |
| 13 | 廊坊银行股份有限公司   | 软件外包框架协议                      | -        | 2022-07-01 | 履行中         |
| 14 | 中信银行股份有限公司   | 财富产品销售平台建设项目                  | 686.72   | 2022-09-02 | 履行中         |
| 15 | 盛京银行股份有限公司   | 新综合前置系统建设项目                   | 618.00   | 2022-09-05 | 履行中         |
| 16 | 辽宁省农村信用社联合社  | 财富管理系统建设项目                    | 508.00   | 2022-09-20 | 已履行完毕       |
| 17 | 中国光大银行股份有限公司 | 统一支付平台 2022 年应用升级项目           | 1,063.32 | 2022-09-29 | 已履行完毕       |
| 18 | 中国光大银行股份有限公司 | 代理理财销售管理平台 2022 年应用升级项目       | 862.40   | 2022-11-12 | 已履行完毕       |

| 序号 | 客户名称       | 项目内容                 | 合同金额     | 签署日期       | 截至报告期末的履行情况 |
|----|------------|----------------------|----------|------------|-------------|
| 19 | 鹏城实验室      | 大规模博弈对抗仿真系统          | 2,428.50 | 2022-11-18 | 履行中         |
| 20 | 吉林银行股份有限公司 | 全网收单系统功能改造开发项目       | -        | 2022-11-18 | 已履行完毕       |
| 21 | 光大理财有限责任公司 | 新一代财富管理平台 2022 年升级项目 | 525.67   | 2023-03-21 | 已履行完毕       |

注：部分合同未注明金额原因为，相应合同为框架协议，未约定合同金额，相应框架协议下子合同在报告期内产生的收入金额超过 500 万元。

## 2、 采购合同

报告期内，公司已履行、正在履行和将要履行的金额超过 100 万元的采购合同或虽未达到前述标准但对公司的生产经营、未来发展或财务状况具有重大影响的重大采购合同情况如下：

单位：万元

| 序号 | 供应商名称            | 采购产品    | 合同金额   | 签署日期       | 截至报告期末的履行情况 |
|----|------------------|---------|--------|------------|-------------|
| 1  | 北京万柳置业集团有限公司     | 租赁及物业服务 | -      | 2020-12-14 | 履行中         |
| 2  | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙） | 中介服务    | -      | 2018-05-23 | 履行中         |
| 3  | 上海一建投资发展有限公司     | 租赁及物业服务 | -      | 2019-03-29 | 已履行完毕       |
|    |                  |         | -      | 2021-05-06 | 已履行完毕       |
|    |                  |         | 112.52 | 2023-04-28 | 履行中         |
| 4  | 万客极合             | 租赁及物业服务 | -      | 2019-05-23 | 终止          |
| 5  | 北京南辰时代软件技术有限公司   | 办公软件    | 34.95  | 2022-01-04 | 履行中         |
|    |                  |         | 134.99 | 2022-03-21 | 履行中         |
|    |                  |         | 15.00  | 2022-03-21 | 履行中         |
| 8  | 东方证券承销保荐有限公司     | 中介服务    | -      | 2021-07-07 | 终止          |
| 9  | 北京思谋智能科技有限公司     | 技术服务    | 800.00 | 2022-11-22 | 履行中         |
| 10 | 中信建投证券股份有限公司     | 中介服务    | 200.00 | 2022-09-19 | 履行中         |
| 11 | 北京松屹翔鹏科技有限公司     | 软硬件采购及固 | -      | 2021-12-01 | 履行中         |

| 序号 | 供应商名称        | 采购产品    | 合同金额   | 签署日期       | 截至报告期末的履行情况 |
|----|--------------|---------|--------|------------|-------------|
|    | 司            | 定资产     |        |            |             |
| 12 | 深圳市白鹿园科技有限公司 | 租赁及物业服务 | 551.73 | 2023-01-20 | 履行中         |

注：部分办公场地租赁、物业管理合同、中介服务合同、办公电子产品采购框架合同并未直接注明合同总金额。

### 3、授信及借款合同

截至 2023 年 6 月 30 日，公司正在履行的金额不低于 500 万元的授信及借款合同如下：

单位：万元

| 序号 | 贷款银行                 | 授信额度     | 借款金额     | 担保方式<br>(注 1) | 借款期限                       |
|----|----------------------|----------|----------|---------------|----------------------------|
| 1  | 中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行 | 未签署授信合同  | 1,000.00 | 保证担保          | 2023-06-20 至<br>2024-06-19 |
| 2  | 招商银行股份有限公司北京分行（注 2）  | 3,000.00 | 1,878.58 | 保证担保          | 2023-06-29 至<br>2024-06-04 |

注 1：保证担保合同的具体情况详见本补充法律意见书“九、关联交易及同业竞争”之“（二）发行人报告期内的重大关联交易”。

注 2：根据招商银行股份有限公司北京分行与发行人签署的《授信协议》，招商银行股份有限公司北京分行为发行人提供 3,000 万元的授信额度，授信期间自 2022 年 12 月 5 日至 2023 年 12 月 4 日。发行人申请授信额度内流动资金贷款的，双方无需另行逐笔签署《借款合同》。

经核查，发行人上述重大合同签订形式和内容符合法律法规的规定，并按照法律法规和公司章程的规定履行了内部决策程序；不存在需要办理批准、登记手续的情形。发行人系由开科有限以其经审计的净资产折股整体变更设立，相应的资产和债权、债务全部由发行人依法承继，重大合同的主体不存在因发行人改制等原因需要变更的情形。发行人重大合同的履行不存在重大法律风险。

## （二）侵权之债

根据相关主管部门出具的合法合规证明、《审计报告》、发行人的书面确认，并经本所律师核查，补充核查期间内，发行人不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、网络信息安全、人身权等原因而产生的侵权之债。

## （三）发行人的其他应收款、应付款

### 1、其他应收款

根据《审计报告》，截至 2023 年 6 月 30 日，发行人按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款明细如下：

单位：元

| 单位名称             | 款项性质    | 其他应收款期末金额    | 账龄      | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额   |
|------------------|---------|--------------|---------|---------------------|------------|
| 代缴社保款            | 代扣代缴社保款 | 1,109,440.52 | 1 年以内   | 13.35               | 55,472.03  |
| 北京万柳置业集团有限公司     | 押金      | 934,326.00   | 2 至 3 年 | 11.25               | 46,716.30  |
| 贵州银行股份有限公司       | 保证金     | 450,000.00   | 1 年以内   | 5.42                | 22,500.00  |
| 深圳市白鹿园科技有限公司     | 押金      | 449,934.00   | 1 年以内   | 5.42                | 22,496.70  |
| 江苏常熟农村商业银行股份有限公司 | 保证金     | 310,000.00   | 1 年以内   | 3.73                | 15,500.00  |
| 合计               | -       | 3,253,700.52 | -       | 39.17               | 162,685.03 |

根据《审计报告》并经发行人书面确认，截至 2023 年 6 月 30 日，不存在持有发行人 5%以上（含 5%）表决权股份的股东占用发行人资金的情况。

### 2、其他应付款

根据《审计报告》，报告期各期末，发行人按款项性质归集的其他应付款明细如下：

单位：元

| 项目     | 2023.06.30   | 2022.12.31 | 2021.12.31   | 2020.12.31   |
|--------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 未支付的费用 | 2,354,186.97 | 973,974.22 | 1,821,421.48 | 1,351,140.32 |

| 项目 | 2023.06.30          | 2022.12.31          | 2021.12.31          | 2020.12.31          |
|----|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 押金 | 174,248.02          | 170,048.02          | 170,048.02          | -                   |
| 其他 | 362,500.34          | 127,985.58          | 35,841.07           | 38,592.86           |
| 合计 | <b>2,890,935.33</b> | <b>1,272,007.82</b> | <b>2,027,310.57</b> | <b>1,389,733.18</b> |

根据《审计报告》并经发行人书面确认，发行人金额较大的其他应收款、其他应付款系因正常的生产经营活动发生，其相关合同均为真实有效履行。

## 十二、发行人重大资产变化及收购兼并

经核查，补充核查期间内，发行人未发生任何合并、分立、增资扩股、减少注册资本、重大资产收购、出售或资产置换等行为。

根据发行人书面确认并经本所律师核查，发行人目前没有拟进行的重大资产置换、资产剥离、资产出售或收购等行为的计划。

## 十三、发行人公司章程的制定与修改

本所律师查验了包括但不限于补充核查期间内董事会和股东大会的会议文件、发行人现行有效的《公司章程》及上市后适用的《公司章程（草案）》。

经核查，补充核查期间内，发行人未对现行适用的《公司章程》及上市后适用的《公司章程（草案）》作出修改。

## 十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

本所律师查验了包括但不限于发行人的《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等规则、补充核查期间内发行人股东大会、董事会和监事会的相关会议文件。

经核查，补充核查期间内，发行人共召开 2 次股东大会会议、2 次董事会会议和 2 次监事会会议。发行人股东大会、董事会、监事会的召集、召开等程序符合法律法规和公司章程的规定，股东大会、董事会、监事会的决议内容合法合规，

不存在侵害股东权利的情形，发行人股东大会、董事会及监事会的授权或重大决策等行为合法、合规、真实、有效。

### 十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

本所律师查验了包括但不限于补充核查期间内股东大会、董事会相关会议文件、发行人董事、监事和高级管理人员填写的调查表。

经核查，补充核查期间内，发行人董事、监事和高级管理人员未发生变化。截至本补充法律意见书出具之日，发行人董事、监事、高级管理人员的任职资格符合《公司法》等法律、法规、规范性文件和发行人《公司章程》的规定。

### 十六、发行人的税务

本所律师核查了包括但不限于发行人的税务主管部门出具的证明文件、发行人及其分公司政府补助的政策文件及银行回单等凭证，并按照普通人一般的注意义务，查阅了《审计报告》《纳税情况鉴证报告》。

经查验，本所律师在《律师工作报告》及《补充法律意见书（一）》“十六、发行人的税务”部分所披露的内容发生了如下变化：

#### （一）发行人享受的税收优惠

依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》、《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号）规定，公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠，公司 2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-9 月享受税前加计扣除 75%，2022 年 10-12 月和 2023 年 1-6 月享受税前加计扣除 100%。

#### （二）发行人享受的财政补贴

根据《审计报告》、发行人的确认并经本所律师核查，补充报告期内，发行人享受的财政补贴情况如下：

| 序号 | 主体     | 金额（元）     | 补贴依据                                                                        |
|----|--------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 深圳分公司  | 44,084.92 | 《深圳市人力资源和社会保障局关于发放脱贫人口就业有关补贴的通知》（深人社规〔2022〕9号）                              |
| 2  | 石家庄分公司 | 16,500.00 | 《河北省人力资源和社会保障厅 河北省财政厅 国家税务总局河北省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作有关事项的通知》（冀人社规〔2022〕7号） |
| 3  | 长沙分公司  | 6,000.00  | 《湖南省人力资源和社会保障厅 湖南省财政厅 国家税务总局湖南省税务局关于印发<稳岗位提技能保就业十六条措施>的通知》（湘人社规〔2022〕19号）   |
| 4  | 上海分公司  | 2,000.00  | 《关于印发<上海市提信心扩需求稳增长促发展行动方案>的通知》（沪府规〔2023〕1号）                                 |
| 5  | 郑州分公司  | 1,000.00  | 《河南省人力资源和社会保障厅 河南省财政厅 国家税务总局河南省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（豫人社规〔2022〕5号）     |
| 6  | 成都分公司  | 1,000.00  | 《成都市人民政府办公厅关于印发成都市支持市场主体纾困加快经济恢复政策措施的通知》（成办发〔2022〕62号）                      |

注：财政补贴发放年度为实际发放相关补贴款项的时间。

### （三）发行人近三年纳税情况

根据容诚出具的《纳税情况鉴证报告》，容诚确认发行人编制的“主要税种纳税情况说明”在所有重大方面按照证监会的相关规定编制，公允反映了开科唯识公司 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度和 2020 年度主要税种纳税情况及税收优惠情况。

根据《审计报告》及发行人提供的资料，郑州分公司补充报告期内存在被税务机关处罚的情形：

根据国家税务总局郑州市郑东新区税务局于 2023 年 1 月 28 日出具的《税务行政处罚决定书（简易）》（郑东税简罚〔2023〕486 号），郑州分公司因逾期办理税款所属期 2022 年 10 月-12 月企业所得税纳税申报而被处以 50 元罚款。郑州分公司已于同日缴纳了该罚款。

根据发行人及其分公司主管税务机关出具的证明并经本所律师核查，除上述税务处罚情况外，发行人及其分公司报告期内不存在其他税收违法违规行为。

因此，本所律师认为，郑州分公司报告期内存在的税收罚款情况不属于重大行政处罚，不会对发行人本次发行构成实质性法律障碍；发行人及其分公司近三年不存在因违反税收法律法规被税务部门给予重大行政处罚的情形。

## 十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准及安全生产、劳动保护情况

本所律师查验了包括但不限于发行人的员工花名册、缴纳社会保险和住房公积金的凭证、发行人出具的说明、发行人人力资源和社会保障主管部门、住房公积金主管部门出具的证明，并登录发行人及其分公司环境保护主管部门的官方网站、质量与技术监督管理主管部门的网站、安全生产监督主管部门的网站、人力资源和社会保障主管部门的网站、国家企业信用信息公示系统、信用中国等网站进行了查询。

经查验，本所律师在《律师工作报告》及《补充法律意见书（一）》“十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准及安全生产、劳动保护情况”部分所披露的内容发生了如下变化：

### （一）发行人的产品质量和技术监督标准

发行人取得的管理体系认证证书情况发生了变更，详见本补充法律意见书“八、发行人的业务”之“（一）发行人的主要资质/许可/认证”。

### （二）发行人报告期内社会保险和住房公积金缴纳情况

经核查，发行人报告期各期末缴纳社会保险和住房公积金的情况如下：

单位：人

| 项目 | 2023年6月30日 |              | 2022年12月31日 |              | 2021年12月31日 |              | 2020年12月31日 |              |
|----|------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
|    | 已缴纳人数      | 因新入职等原因未缴纳人数 | 已缴纳人数       | 因新入职等原因未缴纳人数 | 已缴纳人数       | 因新入职等原因未缴纳人数 | 已缴纳人数       | 因新入职等原因未缴纳人数 |

| 项目        | 2023年6月30日 |              | 2022年12月31日 |              | 2021年12月31日 |              | 2020年12月31日 |              |
|-----------|------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
|           | 已缴纳人数      | 因新入职等原因未缴纳人数 | 已缴纳人数       | 因新入职等原因未缴纳人数 | 已缴纳人数       | 因新入职等原因未缴纳人数 | 已缴纳人数       | 因新入职等原因未缴纳人数 |
| 社会保险      | 2,002      | 25           | 2,048       | 17           | 1,602       | 54           | 1,212       | 31           |
| 住房公积金     | 2,001      | 26           | 2,049       | 16           | 1,591       | 65           | 1,068       | 175          |
| 员工总人数     | 2,027      |              | 2,065       |              | 1,656       |              | 1,243       |              |
| 社保缴纳比例    | 98.77%     |              | 99.17%      |              | 96.74%      |              | 97.51%      |              |
| 住房公积金缴纳比例 | 98.72%     |              | 99.23%      |              | 96.07%      |              | 85.92%      |              |

注：“已缴纳人数”包含委托第三方公司缴纳社会保险和住房公积金的人数。

如上表所示，报告期内，发行人（含分公司）存在未给部分员工缴纳社会保险和住房公积金的情况，未缴纳的主要原因均系：

①部分员工为新入职员工，社会保险、公积金相关手续在报告期各期末正在办理过程中。

②发行人为员工缴纳社会保险时，因上一用人单位未办理社会保险减员而导致未能缴纳。

③部分员工属于兼职人员或退休返聘人员，同公司签署劳务用工协议，公司无需为其缴纳社会保险、公积金。

④部分员工基于个人原因，自愿放弃由发行人为其缴纳社会保险、公积金。

### （三）委托第三方公司为部分员工缴纳社会保险和住房公积金

报告期内，发行人委托第三方公司代缴社会保险和住房公积金的具体情况如下：

单位：人

| 劳动关系归属 | 委托代缴受托 | 代缴人数       |            |            |            |
|--------|--------|------------|------------|------------|------------|
|        |        | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |

|             | 方    | 社保   | 公积金  | 社保   | 公积金  | 社保    | 公积金   | 社保    | 公积金   |
|-------------|------|------|------|------|------|-------|-------|-------|-------|
| 开科唯识        | 前程无忧 | 88   | 88   | 108  | 108  | 224   | 223   | 216   | 194   |
| 占员工总人数比例（%） |      | 4.34 | 4.34 | 5.23 | 5.23 | 13.53 | 13.47 | 17.38 | 15.61 |

根据发行人（含分公司）所在地社会保险、住房公积金管理部门出具的报告期内无违规证明或缴存证明，发行人（含分公司）报告期内已依法为员工缴纳社会保险、住房公积金，不存在因违反劳动保障与社会保险及住房公积金管理的有关法律、法规而受到行政处罚的记录。

## 十八、发行人募集资金的运用

经查验，补充核查期间内，本所律师在《律师工作报告》及《补充法律意见书（一）》“十八、发行人募集资金的运用”部分所披露的内容未发生变化。

## 十九、发行人的业务发展目标

经查验，补充核查期间内，本所律师在《律师工作报告》及《补充法律意见书（一）》“十九、发行人的业务发展目标”部分所披露的内容未发生变化。

## 二十、诉讼、仲裁或行政处罚

本所律师查验了包括但不限于发行人的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员填写的调查表、发行人董事、监事、高级管理人员及核心技术人员的无犯罪记录证明、发行人工商、税务、社保及住房公积金等各主管部门出具的证明文件，并登录中国裁判文书网、中国执行信息公开网、中国审判流程信息公开网、企查查等网站进行查询。

经核查，除本补充法律意见书“十六、发行人的税务”之“（三）发行人近三年纳税情况”中披露的郑州分公司曾受到 50 元罚款的税收行政处罚情况外，发行人及其分公司报告期内不存在其他行政处罚。

如本补充法律意见书“十六、发行人的税务”之“（三）发行人近三年纳税情况”所述，本所律师认为，郑州分公司曾受到的税收行政处罚不属于重大行政处罚，不会构成本次发行的实质性法律障碍。

截至本补充法律意见书出具之日，发行人不存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁事项，发行人、发行人的控股股东及实际控制人、持有发行人 5%以上股份的主要股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员不存在重大诉讼或仲裁案件。

## 二十一、发行人《招股说明书》法律风险的评价

1、 发行人关于本次发行上市的《招股说明书》系由发行人与保荐机构共同编制，本所律师参与了《招股说明书》部分章节的讨论，并已阅读《招股说明书》，确认《招股说明书》与本所出具的《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见书（一）》《补充法律意见书（二）》和本补充法律意见书无矛盾之处。

2、 本所及本所律师对发行人在《招股说明书》中引用的《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见书（一）》《补充法律意见书（二）》和本补充法律意见书的内容无异议，确认《招股说明书》不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。对于《招股说明书》的其它内容，根据发行人董事、监事、高级管理人员及发行人、保荐机构和有关中介机构的书面承诺和确认，该内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 二十二、发行人律师关于《审核关注要点》相关事项的核查情况

经核查，补充核查期间内，本所律师在《律师工作报告》及《补充法律意见书（一）》“二十二、发行人律师关于《审核关注要点》相关事项的核查情况”部分所披露的内容未发生变化。

## 二十三、结论

综上所述，经核查，本所律师认为：

（一）依据本所律师按照律师行业公认的业务标准、道德规范、勤勉尽责精神和现行法律法规所赋予律师的核查权利进行尽职调查所获取的证据，发行人本次发行上市不存在实质性法律障碍。发行人已按有关法律、法规和规范性文件

的规定完成了本次发行上市的准备工作，公司本次发行上市符合《公司法》《证券法》《注册管理办法》《深交所审核规则》《创业板股票上市规则》及其他相关法律、法规、规章、规范性文件规定的公司首次公开发行股票并在创业板上市的主体资格和实质条件。

（二）《招股说明书》引用《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见书（一）》《补充法律意见书（二）》和本补充法律意见书的内容适当。

（三）公司本次发行上市尚待取得深交所作出同意发行人本次发行上市的审核意见并经证监会履行发行注册程序。

## 第二部分 对审核问询函回复的更新

《审核问询函》问题 4.关于历史沿革中股权变动、股权代持、股权激励有关事项的信息披露准确性

根据申报材料及现场检查报告：

（1）发行人前身开科有限设立早期，各创始股东的工商登记持股比例与约定实际享有的权益比例存在差异。之后，各方通过股权转让、增资已将差异情形消除。

（2）开科有限整体变更为股份公司过程中，发行人净资产数额发生调整，评估报告也相应进行了调整，申报材料对调整背景未予充分说明。

（3）现场检查发现，发行人可能存在未充分披露设立时形成的事实代持、股权激励有关披露不准确等情形。保荐人未审慎研判设立时所形成的事实代持，未审慎核查发行人股权激励相关文件，未充分研判代持协议和代收关系。发行人律师对设立时协议约定持股比例与工商登记持股比例差异未予以充分关注并审慎研判实质。审计机构未充分关注股权激励隐含服务期事项，也未对授予日确认依据进行充分考虑，会计处理不准确。

请发行人：

（1）说明开科有限设立初期，工商登记持股比例与实际享有权益比例存在差异的原因，差异调整的主要过程，各方是否存在争议或潜在争议。

（2）说明开科有限整体变更为股份公司过程中，审计报告、评估报告调整的具体原因，调整前后的主要差异。

（3）对设立以来形成的股份代持、股权激励相关情形进行进一步梳理，并严格依据相关规则、指引进行充分、准确的信息披露。

请保荐人、发行人律师、申报会计师发表明确意见，针对现场检查发现的情况，说明产生原因及整改情况。

回复：

本所律师已于《补充法律意见书（二）》中对前述相关问题进行了回复。经核查，截至本补充法律意见书出具之日，相应部分的内容无实质变化。

《审核问询函》问题 8.关于营业成本变动分析、与东方证券的合作情况

根据申报材料：

（1）报告期各期，发行人营业成本中职工薪酬分别为 15,231.03 万元、20,147.64 万元和 25,398.38 万元，占营业成本的比例超过 90%。

（2）报告期各期，发行人项目实施费用分别为 1,019.91 万元、1,012.02 万元和 946.94 万元，主要由宿舍租金、差旅费、办公费等构成。报告期内，发行人项目实施费用未随着收入规模增长而增长。

（3）报告期各期，公司计入营业成本的技术服务费金额分别为 329.39 万元、174.69 万元和 165.27 万元，主要系公司采用外包的形式委托第三方技术服务商实施项目而发生的支出。

（4）报告期内，东方证券承销保荐有限公司（以下简称“东方证券”）曾为发行人提供中介服务（辅导服务），发行人采购相关中介服务的合同签署日期为

2021 年 7 月，当前履行状态为终止。申报材料对中介机构发生变更的背景未作充分说明。

请发行人：

（1）说明人员薪酬在不同项目、不同成本费用科目间的划分标准，相关内部控制的有效性，具体项目工时记录的准确性，并结合报告期内员工人数及工时变动、工资政策调整、平均工资变化等，说明报告期内人工成本变动的合理性，与当地工资水平、行业薪酬水平的比较情况。

（2）结合项目数量与规模、项目驻场需求、员工数量变化等，说明项目实施费用未随收入上升的原因及合理性，项目实施费用占成本的比例与同行业可比公司的比较情况，有关房屋租赁的公允性。

（3）说明技术服务费的主要服务商的情况、交易必要性及定价的公允性，与收入规模的匹配性，相关业务外包是否已取得客户同意、是否存在争议。

（4）说明与东方证券的合作及终止情况，更换保荐机构的原因。

请保荐人、发行人律师、申报会计师发表明确意见，并说明：

（1）对成本真实性、准确性、完整性采取的核查方法、核查过程、核查比例、取得的证据及核查结论。

（2）是否与前任保荐机构进行沟通、使用其工作成果，相关流程是否合规，在重要事项的判断上是否与前任保荐机构存在重大差异。

回复：

本所律师已于《补充法律意见书（二）》中对前述相关问题进行了回复。本所律师现对《补充法律意见书（二）》中相应部分的内容进行更新，相关更新内容如下：

**（一）技术服务费的主要服务商的情况、交易必要性及定价的公允性，与收入规模的匹配性**

报告期内，发行人计入营业成本的技术服务费金额分别为 329.39 万元、174.69 万元、165.27 万元和 0.00 万元，分别占各期营业收入的 1.16%、0.47%、0.36%和 0.00%，占比较小。

**《审核问询函》问题 13.关于同一建筑物内同时存在房产租入租出的合理性**

根据申报材料：

（1）发行人自有三处房产，位于海淀区北四环西路 68 号 5 层 519、520、521，累计面积为 481.95 平方米。发行人已将其租出，承租方为北京视海芯图微电子有限公司。

（2）发行人向北京万柳置业集团有限公司租入位于海淀区北四环西路 68 号 6 层 601-603、605-613 的房产，累计面积为 1,765.38 平方米。

（3）申报材料对发行人在同一建筑物内租出 5 层房产，并租入 6 层房产的必要性、合理性未作充分说明。

请发行人说明向北京视海芯图微电子有限公司租出房产、自北京万柳置业集团有限公司租入房产的主要背景、租赁价格及公允性，在同一建筑物内租出 5 层房产并租入 6 层房产的必要性、合理性。

请保荐人、申报会计师、发行人律师发表明确意见。

回复：

本所律师已于《补充法律意见书（二）》中对前述相关问题进行了回复。经核查，截至本补充法律意见书出具之日，相应部分的内容无实质变化。

本补充法律意见书正本一式三份，经本所盖章并经负责人及经办律师签字后生效。

（以下为签字盖章页，无正文）

（本页无正文，为《北京市中伦律师事务所关于北京开科唯识技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（三）》的签章页）

北京市中伦律师事务所（盖章）

负责人：



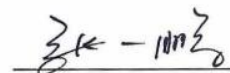
张学兵

经办律师：



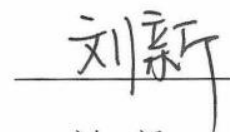
宋晓明

经办律师：



张一鹏

经办律师：



刘 新

2023年9月24日

# 律师事务所执业许可证

统一社会信用代码: 31110000E00018675X

北京市中伦

律师事务所, 符合《律师法》

及《律师事务所管理办法》规定的条件, 准予设立并  
执业。



复印件与原件一致  
仅用于科创板上市项目  
不得用于其他用途。

发证机关: 北京市司法局

发证日期: 2023年 05月 05日



No. 70137016

中华人民共和国司法部监制

复印件与原件一致，  
仅用于开科维创业板上市项目  
不制册事其他册登。记事项（一）

律 师 事 务 所  
执 业 许 可 证

（ 副 本 ）

统一社会信用代码： 31110000E00018675X

北京市中伦 律师事务所，  
符合《律师法》及《律师事务所管理办法》  
规定的条件，准予设立并执业。

发证机关：北京市司法局  
发证日期： 2023 年 05 月 05 日

|       |                               |  |
|-------|-------------------------------|--|
| 名 称   | 北京市中伦律师事务所                    |  |
| 住 所   | 北京市朝阳区金和东路20号院正大中心3号楼南塔22-31层 |  |
| 负 责 人 | 张学兵                           |  |
| 组织形式  | 特殊的普通合伙                       |  |
| 设立资产  | 2295万元                        |  |
| 主管机关  | 北京市朝阳区司法局                     |  |
| 批准文号  | 京司发【1994】221号                 |  |
| 批准日期  | 1994-11-10                    |  |



复印件与原件一致，  
仅用于 开科唯识创业板上市项目  
不得用作其他用途 处罚记录

北京市中伦律师事务所  
执业机构

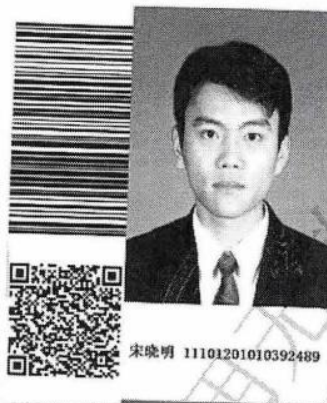
专职律师  
执业证类别

1110120100392489  
执业证号

A2008101054704  
法律职业资格  
或律师资格证号

北京市司法局  
发证机关

2021 06 01  
发证日期 年 月 日



宋晓明  
持证人

男  
性别

1101021980121170059  
身份证号



### 律师年度考核备案

|      |                              |
|------|------------------------------|
| 考核年度 | 2022至2023年度                  |
| 考核结果 | 称职                           |
| 备案机关 | 北京市朝阳区司法局<br>专用章<br>律师年度考核备案 |
| 备案日期 | 2023年7月-2024年5月              |

### 律师年度考核备案

|      |  |
|------|--|
| 考核年度 |  |
| 考核结果 |  |
| 备案机关 |  |
| 备案日期 |  |

执业机构 北京市中伦律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 11101201610307518

法律职业资格 A20094301032014  
或律师资格证号

发证机关

北京市司法局

发证日期

2021

年

06

月

01

日



张一鹏 11101201610307518

持证人 张一鹏

性别 男

身份证号 13070619880107091X

### 律师年度考核备案

|      |                  |
|------|------------------|
| 考核年度 | 二〇二一—二〇二二年度      |
| 考核结果 | 称 职              |
| 备案机关 | 北京市司法局<br>律师年度考核 |
| 备案日期 | 2023年6月-2024年5月  |

### 律师年度考核备案

|      |  |
|------|--|
| 考核年度 |  |
| 考核结果 |  |
| 备案机关 |  |
| 备案日期 |  |

执业机构 北京市中伦律师事务所

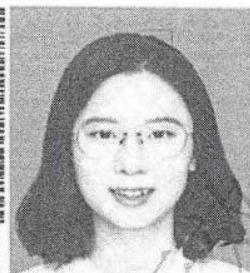
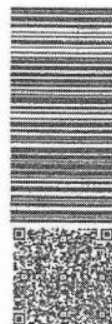
执业证类别 专职律师

执业证号 11101201811029938

法律职业资格 A20133101044437  
或律师资格证号

发证机关 北京市司法局

发证日期 2023 年 01 月 17 日



持证人 刘新

性 别 女

身份证号 370982199008285281



### 律师年度考核备案

|      |                                |
|------|--------------------------------|
| 考核年度 | 二二至二二二二年度                      |
| 考核结果 | 称 职                            |
| 备案机关 | 北京市朝阳区司法局<br>专用章               |
| 备案日期 | 2022年6月-2023年5月<br>2022年07月01日 |

### 律师年度考核备案

|      |                              |
|------|------------------------------|
| 考核年度 | 二二至二二二二年度                    |
| 考核结果 | 称 职                          |
| 备案机关 | 北京市朝阳区司法局<br>专用章<br>律师年度考核备案 |
| 备案日期 | 2023年6月-2024年5月              |