

公司简称：零点有数

证券代码：301169

上海荣正企业咨询服务（集团）股份有限公司

关于

北京零点有数数据科技股份有限公司

2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归

属期及预留授予部分第一个归属期

归属条件成就相关事项

之

独立财务顾问报告

2025 年 2 月

目录

| | |
|--|----|
| 一、释义 | 3 |
| 二、声明 | 4 |
| 三、基本假设 | 5 |
| 四、本次限制性股票激励计划的审批程序 | 6 |
| 五、2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期及预留授予部分第 一个归属期归属条件成就情况说明 | 8 |
| 六、独立财务顾问结论性意见 | 12 |

一、释义

| | | |
|------------------|---|--|
| 零点有数、本公司、公司、上市公司 | 指 | 北京零点有数数据科技股份有限公司（含下属分、控股子公司） |
| 独立财务顾问 | 指 | 上海荣正企业咨询服务（集团）股份有限公司 |
| 本激励计划、本次激励计划 | 指 | 北京零点有数数据科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案） |
| 限制性股票 | 指 | 符合本激励计划授予条件的激励对象，在满足相应归属条件后分次获得并登记的本公司股票 |
| 激励对象 | 指 | 按照本激励计划规定，获得限制性股票的公司员工 |
| 授予日 | 指 | 公司向激励对象授予限制性股票的日期，授予日必须为交易日 |
| 有效期 | 指 | 自限制性股票首次授予之日起至全部归属或作废失效之日止 |
| 等待期 | 指 | 限制性股票授予之日起至限制性股票可归属日之间的时间段 |
| 归属 | 指 | 激励对象满足归属条件后，上市公司将股票登记至激励对象账户的行为 |
| 可归属日 | 指 | 激励对象可以开始归属的日期，可归属日必须为交易日 |
| 授予价格 | 指 | 公司授予激励对象每一股限制性股票的价格 |
| 归属条件 | 指 | 限制性股票激励计划所设立的，激励对象为获得激励股票所需满足的获益条件 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《管理办法》 | 指 | 《上市公司股权激励管理办法》 |
| 《上市规则》 | 指 | 《深圳证券交易所创业板股票上市规则》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《北京零点有数数据科技股份有限公司章程》 |
| 《自律监管指南》 | 指 | 《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 证券交易所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 元 | 指 | 人民币元 |

二、声明

本独立财务顾问对本报告特作如下声明：

（一）本独立财务顾问报告所依据的文件、材料由零点有数提供，本计划所涉及的各方已向独立财务顾问保证：所提供的出具本独立财务顾问报告所依据的所有文件和材料合法、真实、准确、完整、及时，不存在任何遗漏、虚假或误导性陈述，并对其合法性、真实性、准确性、完整性、及时性负责。本独立财务顾问不承担由此引起的任何风险责任。

（二）本独立财务顾问仅就本次归属事项对零点有数股东是否公平、合理，对股东的权益和上市公司持续经营的影响发表意见，不构成对零点有数的任何投资建议，对投资者依据本报告所做出的任何投资决策而可能产生的风险，本独立财务顾问均不承担责任。

（三）本独立财务顾问未委托和授权任何其它机构和个人提供未在本独立财务顾问报告中列载的信息和本报告做任何解释或者说明。

（四）本独立财务顾问提请上市公司全体股东认真阅读上市公司公开披露的关于本次限制性股票激励计划的相关信息。

（五）本独立财务顾问本着勤勉、审慎、对上市公司全体股东尽责的态度，依据客观公正的原则，对本次限制性股票激励计划涉及的事项进行了深入调查并认真审阅了相关资料，调查的范围包括上市公司章程、薪酬管理办法、历次董事会、股东大会决议、最近三年及最近一期公司财务报告、公司的生产经营计划等，并和上市公司相关人员进行了有效的沟通，在此基础上出具了本独立财务顾问报告，并对报告的真实性和完整性承担责任。

本报告系按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司股权激励管理办法》等法律、法规和规范性文件的要求，根据上市公司提供的有关资料制作。

三、基本假设

本财务顾问所发表的独立财务顾问报告，系建立在下列假设基础上：

- （一）国家现行的有关法律、法规及政策无重大变化；
- （二）本独立财务顾问所依据的资料具备真实性、准确性、完整性和及时性；
- （三）上市公司对本次限制性股票激励计划所出具的相关文件真实、可靠；
- （四）本次限制性股票激励计划不存在其他障碍，涉及的所有协议能够得到有效批准，并最终能够如期完成；
- （五）本次限制性股票激励计划涉及的各方能够诚实守信的按照激励计划及相关协议条款全面履行所有义务；
- （六）无其他不可预计和不可抗拒因素造成的重大不利影响。

四、本次限制性股票激励计划的审批程序

北京零点有数数据科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划已履行必要的审批程序：

（一）2022 年 9 月 30 日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于公司<2022 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2022 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》、《关于提请召开公司 2022 年第三次临时股东大会的议案》等议案。公司独立董事就本次股权激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见。

（二）2022 年 9 月 30 日，公司第三届监事会第二次会议审议通过了《关于公司<2022 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于核实公司<2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单>的议案》。公司已对激励对象名单在公司内部进行了公示，公示期满后，监事会对本次股权激励计划授予激励对象名单进行了核查并对公示情况进行了说明。

（三）2022 年 10 月 17 日，公司 2022 年第三次临时股东大会审议并通过了《关于公司<2022 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2022 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。公司实施 2022 年限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予所必需的全部事宜。

（四）2022 年 10 月 25 日，公司第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。

（五）2023 年 9 月 27 日，公司第三届董事会第八次会议和第三届监事会第八次会议审议通过了《关于向激励对象预留授予部分限制性股票的议案》。

公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。

（六）2025 年 2 月 20 日，公司第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期及预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。

五、2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期及预留授予部分第一个归属期归属条件成就情况说明

（一）首次授予部分第一个归属期归属条件成就情况说明

根据公司《2022 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，自首次授予之日起 18 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 30 个月内的最后一个交易日当日止为第一个归属期，归属权益数量占首次授予限制性股票总量的 40%。

公司本次激励计划限制性股票的首次授予日为 2022 年 10 月 25 日，因此，公司本次激励计划首次授予的限制性股票于 2024 年 4 月 25 日进入第一个归属期。

限制性股票归属条件成就的说明：

| 序号 | 归属条件 | 成就情况 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------|--|---------------------|-------------|-----------------|---------|-------------------|--|---------|---------|---------|---------|--------|--------|-----|-----|-----|-----|--|
| 1 | <p>公司未发生以下任一情形：</p> <p>（1）最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；</p> <p>（2）最近一个会计年度财务报告内部控制被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；</p> <p>（3）上市后最近 36 个月内出现过未按法律法规、公司章程、公开承诺进行利润分配的情形；</p> <p>（4）法律法规规定不得实行股权激励的；</p> <p>（5）中国证监会认定的其他情形。</p> | 公司未发生左述情形，满足归属条件。 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | <p>激励对象未发生以下任一情形：</p> <p>（1）最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；</p> <p>（2）最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；</p> <p>（3）最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；</p> <p>（4）具有《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员情形的；</p> <p>（5）法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；</p> <p>（6）中国证监会认定的其他情形。</p> | 激励对象未发生左述情形，满足归属条件。 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | <p>公司层面业绩考核要求：以 2022 年营业收入值为基数，对 2023 年度营业收入值定比 2022 年营业收入值的增长率（A）或对 2023 年度营业收入累计值定比 2022 年营业收入值的增长率（B）进行考核，根据上述任一指标完成情况确定公司层面归属比例 X。具体考核目标如下：</p> <table border="1" data-bbox="327 1787 1072 1977"> <thead> <tr> <th rowspan="2">归属期</th> <th rowspan="2">考核年度</th> <th colspan="2">各考核年度营业收入增长率（A）</th> <th colspan="2">各考核年度累计营业收入增长率（B）</th> </tr> <tr> <th>目标值（Am）</th> <th>触发值（An）</th> <th>目标值（Bm）</th> <th>触发值（Bn）</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>第一个归属期</td> <td>2023 年</td> <td>15%</td> <td>12%</td> <td>15%</td> <td>12%</td> </tr> </tbody> </table> | 归属期 | 考核年度 | 各考核年度营业收入增长率（A） | | 各考核年度累计营业收入增长率（B） | | 目标值（Am） | 触发值（An） | 目标值（Bm） | 触发值（Bn） | 第一个归属期 | 2023 年 | 15% | 12% | 15% | 12% | 2023 年度营业收入相对于 2022 年增长率为 16.27%，满足归属条件。 |
| 归属期 | 考核年度 | | | 各考核年度营业收入增长率（A） | | 各考核年度累计营业收入增长率（B） | | | | | | | | | | | | |
| | | 目标值（Am） | 触发值（An） | 目标值（Bm） | 触发值（Bn） | | | | | | | | | | | | | |
| 第一个归属期 | 2023 年 | 15% | 12% | 15% | 12% | | | | | | | | | | | | | |
| | 考核指标 | 业绩完成度 | 公司层面归属比例（X） | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------|---|---|-----------|---------|--------|---------|------|-----|-----|-----|---|---|
| | 各考核年度营业收入增长率 (A) 或累计营业收入增长率 (B) | $A \geq A_m$ 或 $B \geq B_m$ | $X=100\%$ | | | | | | | | | |
| | | $A_n \leq A < A_m$ 或 $B_n \leq B < B_m$ | $X=80\%$ | | | | | | | | | |
| | | $A < A_n$ 且 $B < B_n$ | $X=0$ | | | | | | | | | |
| 4 | <p>公司董事会薪酬与考核委员会将对激励对象每个考核年度的综合考评进行打分，并依照激励对象的综合考评结果确定其归属比例，激励对象个人当年实际归属额度=公司层面归属比例×个人层面归属比例×个人当年计划归属额度。考核评价表适用于所有激励对象，届时根据下表确定激励对象归属比例：</p> <table border="1"> <tr> <td>考核结果</td> <td>优秀 (A)</td> <td>良好 (B)</td> <td>合格 (C)</td> <td>不合格 (D)</td> </tr> <tr> <td>归属比例</td> <td>1.0</td> <td>0.8</td> <td>0.6</td> <td>0</td> </tr> </table> | 考核结果 | 优秀 (A) | 良好 (B) | 合格 (C) | 不合格 (D) | 归属比例 | 1.0 | 0.8 | 0.6 | 0 | <p>除 7 激励对象离职，剩余 32 名激励对象中，22 名激励对象 2023 年度个人绩效考评结果为 A，当期个人层面归属比例为 100%；2 名激励对象 2023 年度个人绩效考评结果为 B，当期个人层面归属比例为 80%；6 名激励对象 2023 年度个人绩效考评结果为 C，当期个人层面归属比例为 60%；2 名激励对象 2023 年度个人绩效考评结果为 D，当期个人层面归属比例为 0。</p> |
| 考核结果 | 优秀 (A) | 良好 (B) | 合格 (C) | 不合格 (D) | | | | | | | | |
| 归属比例 | 1.0 | 0.8 | 0.6 | 0 | | | | | | | | |

(二) 预留授予部分第一个归属期归属条件成就情况说明

根据公司《2022 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，自预留部分授予之日起 12 个月后的首个交易日起至预留部分授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止为第一个归属期，归属权益数量占预留授予限制性股票总量的 40%。

公司本次激励计划限制性股票的预留授予日为 2023 年 9 月 27 日，因此，公司本次激励计划预留授予的限制性股票于 2024 年 9 月 27 日进入第一个归属期。

限制性股票归属条件成就的说明：

| 序号 | 归属条件 | 成就情况 |
|----|---|--------------------------|
| 1 | <p>公司未发生以下任一情形：</p> <p>(1) 最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；</p> <p>(2) 最近一个会计年度财务报告内部控制被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；</p> <p>(3) 上市后最近 36 个月内出现过未按法律法规、公司章程、公开承诺进行利润分配的情形；</p> <p>(4) 法律法规规定不得实行股权激励的；</p> <p>(5) 中国证监会认定的其他情形。</p> | <p>公司未发生左述情形，满足归属条件。</p> |

| 2 | <p>激励对象未发生以下任一情形：</p> <p>(1) 最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；</p> <p>(2) 最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；</p> <p>(3) 最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；</p> <p>(4) 具有《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员情形的；</p> <p>(5) 法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；</p> <p>(6) 中国证监会认定的其他情形。</p> | 激励对象未发生左述情形，满足归属条件。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------|---|---------------------|----------|------------------|----------|--------------------|------|----------|----------|----------|----------|--|--------|-----|-----|-----|-----|------|-------|--------------|---------------------------------|---------------------------|-----------|-------------------------------------|----------|---------------------|-------|--|
| 3 | <p>公司层面业绩考核要求：以 2022 年营业收入值为基数，对 2023 年度营业收入值定比 2022 年营业收入值的增长率 (A) 或对 2023 年度营业收入累计值定比 2022 年营业收入值的增长率 (B) 进行考核，根据上述任一指标完成情况确定公司层面归属比例 X。具体考核目标如下：</p> <table border="1" data-bbox="328 734 1077 927"> <thead> <tr> <th rowspan="2">归属期</th> <th rowspan="2">考核年度</th> <th colspan="2">各考核年度营业收入增长率 (A)</th> <th colspan="2">各考核年度累计营业收入增长率 (B)</th> </tr> <tr> <th>目标值 (Am)</th> <th>触发值 (An)</th> <th>目标值 (Bm)</th> <th>触发值 (Bn)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>第一个归属期</td> <td>2023 年</td> <td>15%</td> <td>12%</td> <td>15%</td> <td>12%</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1" data-bbox="328 958 1077 1151"> <thead> <tr> <th>考核指标</th> <th>业绩完成度</th> <th>公司层面归属比例 (X)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">各考核年度营业收入增长率 (A) 或累计营业收入增长率 (B)</td> <td>$A \geq Am$ 或 $B \geq Bm$</td> <td>$X=100\%$</td> </tr> <tr> <td>$An \leq A < Am$ 或 $Bn \leq B < Bm$</td> <td>$X=80\%$</td> </tr> <tr> <td>$A < An$ 且 $B < Bn$</td> <td>$X=0$</td> </tr> </tbody> </table> | 归属期 | 考核年度 | 各考核年度营业收入增长率 (A) | | 各考核年度累计营业收入增长率 (B) | | 目标值 (Am) | 触发值 (An) | 目标值 (Bm) | 触发值 (Bn) | 第一个归属期 | 2023 年 | 15% | 12% | 15% | 12% | 考核指标 | 业绩完成度 | 公司层面归属比例 (X) | 各考核年度营业收入增长率 (A) 或累计营业收入增长率 (B) | $A \geq Am$ 或 $B \geq Bm$ | $X=100\%$ | $An \leq A < Am$ 或 $Bn \leq B < Bm$ | $X=80\%$ | $A < An$ 且 $B < Bn$ | $X=0$ | 2023 年度营业收入相对于 2022 年增长率为 16.27%，满足归属条件。 |
| 归属期 | 考核年度 | | | 各考核年度营业收入增长率 (A) | | 各考核年度累计营业收入增长率 (B) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 目标值 (Am) | 触发值 (An) | 目标值 (Bm) | 触发值 (Bn) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 第一个归属期 | 2023 年 | 15% | 12% | 15% | 12% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 考核指标 | 业绩完成度 | 公司层面归属比例 (X) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 各考核年度营业收入增长率 (A) 或累计营业收入增长率 (B) | $A \geq Am$ 或 $B \geq Bm$ | $X=100\%$ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | $An \leq A < Am$ 或 $Bn \leq B < Bm$ | $X=80\%$ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | $A < An$ 且 $B < Bn$ | $X=0$ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | <p>公司董事会薪酬与考核委员会将对激励对象每个考核年度的综合考评进行打分，并依照激励对象的综合考评结果确定其归属比例，激励对象个人当年实际归属额度=公司层面归属比例×个人层面归属比例×个人当年计划归属额度。考核评价表适用于所有激励对象，届时根据下表确定激励对象归属比例：</p> <table border="1" data-bbox="328 1393 1077 1491"> <thead> <tr> <th>考核结果</th> <th>优秀 (A)</th> <th>良好 (B)</th> <th>合格 (C)</th> <th>不合格 (D)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>归属比例</td> <td>1.0</td> <td>0.8</td> <td>0.6</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table> | 考核结果 | 优秀 (A) | 良好 (B) | 合格 (C) | 不合格 (D) | 归属比例 | 1.0 | 0.8 | 0.6 | 0 | 预留授予的 3 名激励对象中，1 名激励对象 2023 年度个人绩效考评结果为 A，当期个人层面归属比例为 100%；2 名激励对象 2023 年度个人绩效考评结果为 D，当期个人层面归属比例为 0。 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 考核结果 | 优秀 (A) | 良好 (B) | 合格 (C) | 不合格 (D) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 归属比例 | 1.0 | 0.8 | 0.6 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(二) 本次归属的具体情况

1、首次授予部分第一个归属期归属情况

(1) 授予日：2022 年 10 月 25 日。

(2) 第一个归属期可归属人数：30 人。

(3) 第一个归属期可归属数量：162,600 股，占目前公司总股本的 0.2262%。

(4) 授予价格：15.50 元/股。

(5) 股票来源：公司向激励对象定向发行本公司 A 股普通股股票。

(6) 本激励计划第一个归属期的可归属具体情况如下：

| 姓名 | 职务 | 获授限制性股票数量（股） | 本次可归属限制性股票数量（股） | 本次可归属限制性股票数量占获授限制性股票数量比例 |
|-----------------|------|--------------|-----------------|--------------------------|
| 刘升 | 财务总监 | 30,000 | 12,000 | 40.00% |
| 核心技术（业务）骨干（29人） | | 415,000 | 150,600 | 36.29% |
| 合计（30人） | | 445,000 | 162,600 | 36.54% |

注：上表不含7名已离职、2名2023年度个人绩效考核结果为D的首次授予激励对象情况。

2、预留授予部分第一个归属期归属情况

(1) 授予日：2023年9月27日。

(2) 第一个归属期可归属人数：1人。

(3) 第一个归属期可归属数量：5,000股，占目前公司总股本的0.0070%。

(4) 授予价格：15.50元/股。

(5) 股票来源：公司向激励对象定向发行本公司A股普通股股票。

(6) 本激励计划第一个归属期的可归属具体情况如下：

| 姓名 | 职务 | 获授限制性股票数量（股） | 本次可归属限制性股票数量（股） | 本次可归属限制性股票数量占获授限制性股票数量比例 |
|----------------|----|--------------|-----------------|--------------------------|
| 核心技术（业务）骨干（1人） | | 12,500 | 5,000 | 40.00% |
| 合计（1人） | | 12,500 | 5,000 | 40.00% |

注：上表不含2名2023年度个人绩效考核结果为D的预留授予激励对象情况。

经核查，本独立财务顾问认为：截止本报告出具日，零点有数本次激励计划首次授予部分第一个归属期及预留授予部分第一个归属期归属条件已经成就。

六、独立财务顾问结论性意见

综上，本独立财务顾问认为，截至报告出具日，零点有数及本次拟归属的激励对象符合《2022 年限制性股票激励计划（草案）》规定的归属所必须满足的条件，且已经取得必要的批准和授权，符合《公司法》《证券法》以及《上市公司股权激励管理办法》等法规的相关规定。公司本次限制性股票的归属事项尚需按照《上市公司股权激励管理办法》及《2022 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定在规定期限内进行信息披露和深圳证券交易所办理相应后续手续。

（此页无正文，为《上海荣正企业咨询服务（集团）股份有限公司关于北京零点有数数据科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期及预留授予部分第一个归属期归属条件成就相关事项之独立财务顾问报告》的签字盖章页）

经办人：刘佳

上海荣正企业咨询服务（集团）股份有限公司

2025 年 2 月 20 日