

# 中原证券股份有限公司

## 关于北京零点有数数据科技股份有限公司

### 2024 年定期现场检查报告

保荐机构名称：中原证券股份有限公司	被保荐公司简称：零点有数		
保荐代表人姓名：铁维铭	联系电话：010-57058322		
保荐代表人姓名：李瑞波	联系电话：010-57058322		
现场检查人员姓名：铁维铭、李瑞波			
现场检查对应期间：2024 年度			
现场检查时间：2024 年 12 月 18 日-24 日			
<b>一、现场检查事项</b>	<b>现场检查意见</b>		
<b>(一) 公司治理</b>	<b>是</b>	<b>否</b>	<b>不适用</b>
现场检查手段：查阅公司重大规章制度的制定和完备情况，查阅公司的三会资料、总经理办公会会议资料；对公司董事长、董事会秘书以及其他高级管理人员就公司的内部治理情况进行访谈。			
1.公司章程和公司治理制度是否完备、合规	√		
2.公司章程和三会规则是否得到有效执行	√		
3.三会会议记录是否完整，时间、地点、出席人员及会议内容等要件是否齐备，会议资料是否保存完整	√		
4.三会会议决议是否由出席会议的相关人员签名确认	√		
5.公司董监高是否按照有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和深圳证券交易所相关业务规则履行职责	√		
6.公司董监高如发生重大变化，是否履行了相应程序和信息披露义务	√		
7.公司控股股东或者实际控制人如发生变化，是否履行了相应程序和信息披露义务			√
8.公司人员、资产、财务、机构、业务等方面是否独立	√		
9.公司与控股股东及实际控制人是否不存在同业竞争	√		
<b>(二) 内部控制</b>	<b>是</b>	<b>否</b>	<b>不适用</b>
现场检查手段：查阅公司内部控制制度、内部审计人员的任职情况、审计委员会及内部审计部门工作开展资料，对相关人员进行访谈等。			
1.是否按照相关规定建立内部审计制度并设立内部审计部门	√		
2.是否在股票上市后 6 个月内建立内部审计制度并设立内部审计部门			√（已于上市前建立）
3.内部审计部门和审计委员会的人员构成是否合规	√		
4.审计委员会是否至少每季度召开一次会议，审议内部审计部门提交的工作计划和报告等	√		
5.审计委员会是否至少每季度向董事会报告一次内部审计工作	√		

进度、质量及发现的重大问题等			
6.内部审计部门是否至少每季度向审计委员会报告一次内部审计工作计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题等	√		
7.内部审计部门是否至少每季度对募集资金的存放与使用情况进行一次审计	√		
8.内部审计部门是否在每个会计年度结束前二个月内向审计委员会提交次一年度内部审计工作计划	√		
9.内部审计部门是否在每个会计年度结束后二个月内向审计委员会提交年度内部审计工作报告	√		
10.内部审计部门是否至少每年向审计委员会提交一次内部控制评价报告	√		
11.从事风险投资、委托理财、套期保值业务等事项是否建立了完备、合规的内控制度	√		
<b>(三) 信息披露</b>	<b>是</b>	<b>否</b>	<b>不适用</b>
现场检查手段：审阅公司信息披露文件，查询相关网站信息披露情况，查阅公司信息披露制度、投资者关系管理制度等文件。			
1.公司已披露的公告与实际情况是否一致	√		
2.公司已披露的内容是否完整	√		
3.公司已披露事项是否未发生重大变化或者取得重要进展	√		
4.是否不存在应予披露而未披露的重大事项	√		
5.重大信息的传递、披露流程、保密情况等是否符合公司信息披露管理制度的相关规定	√		
6.投资者关系活动记录表是否及时在深圳证券交易所互动易网站刊载	√		
<b>(四) 保护公司利益不受侵害长效机制的建立和执行情况</b>	<b>是</b>	<b>否</b>	<b>不适用</b>
现场检查手段：查阅公司公告文件、相关三会运作资料。			
1.是否建立了防止控股股东、实际控制人及其关联人直接或者间接占用上市公司资金或者其他资源的制度	√		
2.控股股东、实际控制人及其关联人是否不存在直接或者间接占用上市公司资金或者其他资源的情形	√		
3.关联交易的审议程序是否合规且履行了相应的信息披露义务	√		
4.关联交易价格是否公允	√		
5.是否不存在关联交易非关联化的情形	√		
6.对外担保审议程序是否合规且履行了相应的信息披露义务			√
7.被担保方是否不存在财务状况恶化、到期不清偿被担保债务等情形			√
8.被担保债务到期后如继续提供担保，是否重新履行了相应的审批程序和披露义务			√
<b>(五) 募集资金使用</b>	<b>是</b>	<b>否</b>	<b>不适用</b>
现场检查手段：查阅募集资金监管协议、银行对账单等资料；对公司管理层相关人员进行访谈等。			
1.是否在募集资金到位后一个月内签订三方监管协议	√		

2.募集资金三方监管协议是否有效执行	√		
3.募集资金是否不存在第三方占用或违规进行委托理财等情形	√		
4.是否不存在未履行审议程序擅自变更募集资金用途、暂时补充流动资金、置换预先投入、改变实施地点等情形	√		
5.使用闲置募集资金暂时补充流动资金、将募集资金投向变更为永久性补充流动资金或者使用超募资金补充流动资金或者偿还银行贷款的，公司是否未在承诺期间进行风险投资			√
6.募集资金使用与已披露情况是否一致，项目进度、投资效益是否与招股说明书等相符		√	
7.募集资金项目实施过程中是否不存在重大风险	√		
<b>(六) 业绩情况</b>	<b>是</b>	<b>否</b>	<b>不适用</b>
现场检查手段：查阅公司及同行业可比公司定期报告，了解公司经营环境，访谈管理层相关人员等。			
1.业绩是否存在大幅波动的情况	√		
2.业绩大幅波动是否存在合理解释	√		
3.与同行业可比公司比较，公司业绩是否不存在明显异常	√		
<b>(七) 公司及股东承诺履行情况</b>	<b>是</b>	<b>否</b>	<b>不适用</b>
现场检查手段：查阅公司公告等。			
1.公司是否完全履行了相关承诺	√		
2.公司股东是否完全履行了相关承诺	√		
<b>(八) 其他重要事项</b>	<b>是</b>	<b>否</b>	<b>不适用</b>
现场检查手段：查阅公司大额资金往来、重大合同文件；对公司高管及财务人员进行访谈；浏览相关行业报道、了解公司经营环境；查阅同行业上市公司对外披露资料等。			
1.是否完全执行了现金分红制度，并如实披露	√		
2.对外提供财务资助是否合法合规，并如实披露			√
3.大额资金往来是否具有真实的交易背景及合理原因	√		
4.重大投资或者重大合同履行过程中是否不存在重大变化或者风险	√		
5.公司生产经营环境是否不存在重大变化或者风险	√		
6.前期监管机构和保荐机构发现公司存在的问题是否已按相关要求予以整改	√		
<b>二、现场检查发现的问题及说明</b>			
<p>1、公司 2024 年 1-9 月实现营业收入 14,467.36 万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-6,994.74 万元，分别较上年同期变动-13.91%和-119.34%，主要原因系受市场竞争加剧公司营业收入和毛利率水平均有一定程度下降，而期间费用及信用减值损失、资产减值损失有所增加所致。</p> <p>2、受宏观环境不可控因素、技术实现路径变化等原因影响，公司“知识智谱”项目推进较为缓慢。经公司第三届董事会第二十次会议及 2024 年第五次临时股东大会会议决议，公司对首发募投项目“知识智谱”项目尚未投入的募集资金使用用途进行变更，变更后的募投项目为“收购海义知信息科技（南京）有限公司部分股权并对其增资项目”和“知识增强智能引擎项目”，剩余募集资金投入上述两个新设募投项目后的剩余部分永久补充流动资</p>			

金，用于与公司主营业务相关的生产经营活动。

3、公司募投项目内部投资结构变化未及时履行恰当的决策审批程序。公司于 2024 年 4 月 26 日召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十三次会议审议通过了《关于调整募投项目内部投资结构的议案》。

4、公司在募投项目实施过程中，存在少部分委外开发人员工作侧重点为模组场景需求沟通、开发人员现场协调与安排等情况，从谨慎角度其薪酬及相关费用应当按照其岗位工作侧重点计入相关成本费用；另外，部分委外开发成本与具体项目有关，应当计入项目实施成本。公司已于 2024 年 4 月进行整改，以自有资金归还上述募集资金。

（以下无正文）

（此页无正文，为《中原证券股份有限公司关于北京零点有数数据科技股份有限公司 2024 年定期现场检查报告》之签字盖章页）

保荐代表人：

\_\_\_\_\_  
铁维铭

\_\_\_\_\_  
李瑞波

2024 年 12 月 31 日