

北京指南针科技发展股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、 2023 年度财务报表审计情况

公司 2023 年度财务报表经致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同所”）审计，并出具标准无保留意见的审计报告（致同审字（2024）第 110A000159 号）。

致同所认为，公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 主要财务状况和经营成果

单位：人民币元

| 主要资产项目 | 2023.12.31 | | 2023.01.01 | | 金额变动幅度 |
|---------|---------------|---------|---------------|--------|---------|
| | 金额 | 占资产总计比重 | 金额 | 资产总计比重 | |
| 货币资金 | 2,569,531,060 | 47.31% | 1,218,924,689 | 28.57% | 110.80% |
| 结算备付金 | 242,423,302 | 4.46% | 151,804,186 | 3.56% | 59.69% |
| 交易性金融资产 | 384,668,320 | 7.08% | 854,921,534 | 20.04% | -55.01% |
| 固定资产 | 373,557,846 | 6.88% | 388,242,629 | 9.10% | -3.78% |
| 商誉 | 1,286,544,299 | 23.69% | 1,286,544,299 | 30.15% | 0.00% |

报告期末，货币资金及结算备付金余额较上期末大幅上升，主要原因系证券经纪业务相关的客户存款余额增加。

报告期末，商誉的余额全部系麦高证券纳入合并范围而形成。公司已于期末对此商誉进行减值测试，麦高证券资产组的可收回金额高于账面价值，本期不需计提减值准备。

单位：人民币元

| 主要负债项目 | 2023.12.31 | | 2023.01.01 | | 金额变动幅度 |
|-----------|---------------|---------|---------------|---------|----------|
| | 金额 | 占负债总计比重 | 金额 | 占负债总计比重 | |
| 短期借款 | 192,437,748 | 5.38% | 149,529,416 | 5.78% | 28.70% |
| 卖出回购金融资产款 | - | 0.00% | 383,418,553 | 14.83% | -100.00% |
| 代理买卖证券款 | 2,409,739,171 | 67.36% | 1,164,219,165 | 45.02% | 106.98% |
| 其他非流动负债 | 657,446,059 | 18.38% | 621,068,071 | 24.02% | 5.86% |

短期借款余额系流动资金贷款的本金和应计利息合计，报告期末银行贷款余额较期初变动不大。除银行贷款外，为了满足日常经营资金需求，报告期内公司向控股股东广州展新借款 5,000.00 万元，用于补充流动资金。借款金额不超过 5,000.00 万元，借款资金来源为广州展新向中信证券股份有限公司质押其所持有的部分指南针股票获取的资金。

报告期末，卖出回购金融资产款、代理买卖证券款，全部系麦高证券的相关业务形成。

报告期末，其他非流动负债主要系与金融信息服务相关的客户已签订合同尚未履行的履约义务。

单位：人民币元

| 主要损益项目 | 2023 年度 | | 2022 年度 | | 金额变动幅度 |
|-----------|-------------|---------|---------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入 | 986,924,894 | 88.68% | 1,230,026,436 | 98.01% | -19.76% |
| 利息净收入 | 34,233,592 | 3.08% | 6,712,245 | 0.53% | 410.02% |
| 手续费及佣金净收入 | 91,702,085 | 8.24% | 18,317,823 | 1.46% | 400.62% |
| 营业成本 | 141,004,260 | 12.67% | 134,559,566 | 10.72% | 4.79% |
| 税金及附加 | 7,616,214 | 0.68% | 8,915,131 | 0.71% | -14.57% |
| 销售费用 | 549,245,178 | 49.35% | 549,071,163 | 43.75% | 0.03% |
| 管理费用 | 284,912,422 | 25.60% | 188,126,204 | 14.99% | 51.45% |
| 研发费用 | 145,926,482 | 13.11% | 125,159,411 | 9.97% | 16.59% |

| | | | | | |
|---------------|------------|--------|-------------|--------|---------|
| 财务费用 | 13,800,642 | 1.24% | -4,655,391 | -0.37% | 396.44% |
| 其他收益 | 3,867,721 | 0.35% | 6,648,757 | 0.53% | -41.83% |
| 投资收益 | 77,878,109 | 7.00% | 18,747,578 | 1.49% | 315.40% |
| 公允价值变动损益 | 10,598,905 | 0.95% | -5,371,082 | -0.43% | 297.33% |
| 所得税费用 | -9,917,750 | -0.89% | -63,936,803 | -5.09% | 84.49% |
| 净利润 | 72,599,491 | 6.52% | 338,442,318 | 26.97% | -78.55% |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 72,609,808 | 6.52% | 338,402,757 | 26.96% | -78.54% |

报告期内营业收入较上期的减少主要由金融信息服务收入下降造成，本期金融信息服务收入为 94,864.91 万元，较上期下降 19.56%。

利息净收入、手续费及佣金净收入，全部来自麦高证券的相关业务，报告期内收入较上期大幅增长，主要原因系麦高证券的经营情况不断改善，且上期麦高证券仅有期末 5 个月的经营数据纳入合并报表。

麦高证券的业务及管理费全部计入合并报表的管理费用，报告期内管理费用较上期大幅增长，主要原因系麦高证券为经营发展增加投入，且上期麦高证券仅有期末 5 个月的经营数据纳入合并报表。

报告期内，投资收益及公允价值变动损益较上期大幅增加，主要原因系麦高证券自营业务经营良好。

报告期内所得税费用较上期有较大变化，一方面系报告期内净利润大幅下降引起，另一方面系上期麦高证券根据盈利预测情况确认相应规模的递延所得税资产。

单位：人民币元

| | 2023 年度 | 2022 年度 | 增加变动幅度 |
|----------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| 经营活动现金流入小计 | 3,049,091,158 | 2,374,542,332 | 28.41% |
| 经营活动现金流出小计 | 1,611,846,198 | 1,988,936,086 | -18.96% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,437,244,960 | 385,606,246 | 272.72% |
| 投资活动现金流入小计 | 2,081,890,305 | 4,606,942,748 | -54.81% |
| 投资活动现金流出小计 | 2,152,471,383 | 5,352,318,142 | -59.78% |

| | | | |
|---------------|---------------|--------------|---------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | -70,581,078 | -745,375,394 | 90.53% |
| 筹资活动现金流入小计 | 610,799,983 | 390,015,574 | 56.61% |
| 筹资活动现金流出小计 | 528,988,999 | 267,735,342 | 97.58% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 81,810,984 | 122,280,232 | -33.10% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 1,448,474,866 | -237,488,916 | 709.91% |

报告期内营活动产生的现金流量净额较上期大幅增加，主要原因系报告期内麦高证券代理买卖证券收到的现金净额增加。

报告期内投资活动产生的现金流量净流出额大幅减少，上期净额流出较大主要与取得麦高证券支付的现金净额相关。本期投资活动产生的现金流入、流出，除购置固定资产外，大部分系公司赎回、购买银行理财产品的形成的现金流。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上期有一定程度下降，本期净额流入主要包括流动资金贷款净增加额，以及收到限制性股票及股票期权的行权款项。

三、 主要财务指标分析

| | | 2023 年度 | 2022 年度 | 变动幅度 |
|--------|---------------|---------|---------|---------|
| 盈利能力指标 | 销售毛利率（不含证券业务） | 85.71% | 89.06% | -3.35% |
| | 净利润率 | 7.36% | 27.52% | -20.16% |
| | 加权平均净资产收益率 | 4.08% | 22.69% | -18.61% |
| 偿付能力指标 | 资产负债率 | 65.88% | 60.60% | 5.28% |
| | 流动比率 | 1.21 | 1.24 | -2.42% |
| | 速动比率 | 1.21 | 1.24 | -2.42% |
| 营运能力指标 | 应收账款周转率 | 13.03 | 46.04 | -71.70% |
| | 总资产周转率 | 0.2 | 0.39 | -48.72% |

报告期内，销售毛利率（不含证券业务）、净利润率呈现下降趋势，主要系金融信息服务收入下降、净利润减少所致。加权平均净资产收益率同比下降幅度较大，主要原因系归属于母公司所有者的净利润较上期大幅下降。

报告期内，资产负债率小幅上升，主要系麦高证券纳入合并范围后，与证券业务相关的资产、负债同时大幅增长。随着公司证券业务的发展，预期资产负债率会进一步上升，该指标与证券行业的其他上市公司比较，属于正常及合理范围。

北京指南针科技发展股份有限公司

2024年1月27日