

北京指南针科技发展股份有限公司

2019 年度财务决算报告

2019 年，公司进一步聚焦主业、加强研发创新，从研发技术、产品、销售服务到公司治理等多方面提升企业竞争力，实现公司经营的稳健发展。公司在报告期内成功在深圳证券交易所创业板挂牌上市，为公司今后借助资本市场进一步发展提升市场竞争力打下了良好的基础。

报告期内，公司实现营业收入 62,297.33 万元，比上年同期上升 7.84%；实现营业利润 14,375.44 万元，比上年同期下降 8.97%；实现归属于上市公司股东的净利润 12,038.46 万元，比上年同期下降 5.85%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 11,148.90 万元，比上年同期上升 1.26%。

一、2019 年度财务报表审计情况

公司 2019 年度财务报表经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告（致同审字（2020）第 110ZA7048 号）。致同会计师事务所认为，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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、经营成果和主要财务状况

1. 主要资产项目情况

单位：人民币元

主要资产项目	2019.12.31		2018.12.31		增加变动幅度
	金额	占资产总计 比重	金额	占资产总计 比重	
货币资金	925,320,284	61.43%	698,707,515	62.20%	32.43%
其他流动资产	198,881,655	13.20%	31,014,449	2.76%	541.25%
固定资产	342,713,399	22.75%	352,537,537	31.39%	-2.79%

报告期末，货币资金余额为人民币 92,532.03 万元，较上期末增加 32.43%，主要原因系 2019 年 11 月公司在深圳证券交易所创业板首次公开发行人民币普通股（A 股）5,690 万股，获得募集资金净额人民币 29,937.88 万元。

报告期末，其他流动资产余额为人民币 19,888.17 万元，较上期末大幅增加

541.25%，主要原因系公司报告期末仍持有银行短期理财产品人民币 14,879.00 万元。上期末公司未持有银行理财产品。

2. 主要负债项目情况

单位：人民币元

主要负债项目	2019.12.31		2018.12.31		增加变动幅度
	金额	占负债总计 比重	金额	占负债总计 比重	
短期借款	30,000,000	7.19%	-	0.00%	不适用
应付账款	36,829,763	8.83%	54,613,590	12.03%	-32.56%
预收款项	286,341,563	68.64%	332,486,687	73.26%	-13.88%
应付职工薪酬	51,726,681	12.40%	48,325,998	10.65%	7.04%

报告期末，短期借款余额为人民币 3,000 万元，系报告期内公司向中国民生银行申请开具的银行承兑汇票未到期金额。上期末公司没有已申请银行承兑汇票且未到期的情形。

报告期末，公司应付账款余额为人民币 3,682.98 万元，较上期末下降 32.56%，主要系公司客户在报告期内兑付积分奖励较快所致。

3. 主要损益项目情况

单位：人民币元

主要损益项目	2019 年度		2018 年度		增加变动幅度
	金额	占营业收入 比重	金额	占营业收入 比重	
营业收入	622,973,286	100.00%	577,695,680	100.00%	7.84%
营业成本	90,152,384	14.47%	84,074,276	14.55%	7.23%
税金及附加	10,020,835	1.61%	8,156,754	1.41%	22.85%
销售费用	305,389,543	49.02%	263,471,317	45.61%	15.91%
管理费用	46,502,870	7.46%	45,780,357	7.92%	1.58%
研发费用	80,094,048	12.86%	43,442,678	7.52%	84.37%
财务费用	-13,329,901	-2.14%	-367,856	-0.06%	-3523.67%
其他收益	30,225,315	4.85%	3,898,151	0.67%	675.38%
投资收益	9,558,883	1.53%	20,966,369	3.63%	-54.41%
所得税费用	23,376,566	3.75%	29,220,297	5.06%	-20.00%
净利润	120,384,616	19.32%	126,959,360	21.98%	-5.18%

归属于母公司所有者的净利润	120,384,616	19.32%	127,865,172	22.13%	-5.85%
---------------	-------------	--------	-------------	--------	--------

报告期内公司营业收入较上期增加 7.84%，金融信息服务及广告业务均有增长，其中广告业务较上期增长 13.88%。

报告期内税金及附加较上期增加 22.85%，主要原因系报告期内实际缴纳的增值税较上期增加较多，据此为基数计算的城市维护建设税、教育费附加增加。

报告期内销售费用较上期增加 15.91%，主要系公司加大广告宣传投入所致。

报告期内研发费用较上期增加 84.37%，主要原因系公司加大研发投入，研发人员职工薪酬及项目支出较上期均有较大幅度的增加。

报告期内财务费用为-1,332.99 万元，主要系银行利息收入大幅增加所致。

报告期内其他收益较上期大幅增加 675.38%，主要系即征即退增值税增加所致。

报告期内投资收益较上期下降 54.41%，主要原因系报告期内公司将闲置自有资金主要存放于银行收取利息，减少购买银行理财产品，其投资收益相应减少。

报告期内所得税费用较上期下降 20.00%，主要原因系部分全资子公司弥补以前年度税务亏损，按税法及相关规定计算的当期所得税下降。

报告期内归属于母公司所有者的净利润较上期下降 5.85%，主要系报告期公司加大广告宣传投入及研发投入增加所致。

4. 主要现金流项目情况

单位：人民币元

	2019 年度	2018 年度	增加变动幅度
经营活动现金流入小计	674,200,366	616,813,603	9.30%
经营活动现金流出小计	625,993,082	447,598,682	39.86%
经营活动产生的现金流量净额	48,207,284	169,214,921	-71.51%
投资活动现金流入小计	2,272,678,883	2,953,236,384	-23.04%
投资活动现金流出小计	2,419,376,836	2,934,429,402	-17.55%
投资活动产生的现金流量净额	-146,697,953	18,806,982	-880.02%
筹资活动现金流入小计	342,171,770	-	不适用
筹资活动现金流出小计	47,168,170	-	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	295,003,600	-	不适用
现金及现金等价物净增加额	196,512,931	188,021,903	4.52%

报告期内经营活动产生的现金流量净额较上期下降 71.51%，主要系广告宣传、研发、税费及职工薪酬等项目的现金流出增幅较大所致。

报告期内投资活动产生的现金流量净额较上期大幅下降 880.02%，主要原因系公司并未赎回所有报告期内购入的银行理财产品，报告期末公司仍持有银行短期理财产品的余额为人民币 14,879.00 万元。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额，主要系 2019 年 11 月公司在深圳证券交易所创业板首次公开发行人民币普通股（A 股）5,690 万股，获得募集资金净额人民币 29,937.88 万元。

三、主要财务指标分析

指标	项目	2019 年度	2018 年度	增加变动幅度
盈利能力指标	销售毛利率	85.53%	85.45%	同比上升 0.08%
	净利润率	19.32%	22.13%	同比下降 2.81%
	加权平均净资产收益率	15.95%	21.12%	同比下降 5.17%
偿付能力指标	资产负债率	3.61	2.47	46.15%
	流动比率	2.77	1.64	68.90%
	速动比率	2.76	1.64	68.29%
营运能力指标	应收账款周转率	138.84	192.47	-27.86%
	总资产周转率	0.47	0.55	-14.55%

报告期内，销售毛利率维持稳定，但净利润率同比下降 2.81%，主要系报告期公司加大广告宣传投入及研发投入增加所致。加权平均净资产收益率同比下降 5.17%，主要原因系归属于母公司所有者的净利润增幅不及加权平均净资产增幅。

2019 年 11 月公司在深圳证券交易所创业板首次公开发行人民币普通股（A 股）5,690 万股，获得募集资金净额人民币 29,937.88 万元，报告期末总资产、流动资产获得较大幅度的提升。偿付能力指标因此进一步优化，同时亦导致营运指标中总资产周转率出现一定程度的下降。

北京指南针科技发展股份有限公司

2020 年 4 月 27 日