

北京指南针科技发展股份有限公司

2020 年度财务决算报告

一、2020 年度财务报表审计情况

公司 2020 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（2021）第 110A012405 号），并出具标准无保留意见的审计报告。

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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 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

单位：人民币元

主要资产项目	2020.12.31		2019.12.31		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	1,204,846,130	73.45%	925,320,284	61.43%	30.21%
其他流动资产	35,935,194	2.19%	198,881,655	13.20%	-81.93%
固定资产	335,956,654	20.48%	342,713,399	22.75%	-1.97%

报告期末，货币资金余额较上期末上升 30.21%，主要原因系报告期内公司短期银行理财产品净赎回 12,379.00 万元，以及金融信息服务收款增加带来的经营活动现金净流入。

报告期末，其他流动资产余额较上期末大幅下降，主要原因系报告期末公司将短期银行理财产品的余额重分类至交易性金融资产。

单位：人民币元

主要负债项目	2020.12.31		2019.12.31		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%	-100.00%
预收款项	-	-	286,341,563	68.64%	-100.00%
合同负债	28,351,643	5.46%	-	-	不适用
应付职工薪酬	66,368,654	12.77%	51,726,681	12.40%	28.31%
其他非流动负债	375,882,070	72.35%	-	-	不适用

上期末短期借款余额为人民币 3,000.00 万元，系公司于 2019 年 6 月向中国

民生银行申请开具的银行承兑汇票未到期金额，合并报表层面将其重分类至短期借款，此笔银行承兑汇票已于 2020 年 6 月到期并完成结算。

因执行新收入准则，报告期初销售商品及与提供劳务相关的预收款项被重分类至合同负债或其他非流动负债。报告期末，合同负债及其他非流动负债合计较期初上升 32.45%，主要系报告期内金融信息服务服务收款增加所致。

单位：人民币元

主要损益项目	2020 年度		2019 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	692,598,184	100.00%	622,973,286	100.00%	11.18%
营业成本	106,480,077	15.37%	90,152,384	14.47%	18.11%
税金及附加	3,599,350	0.52%	10,020,835	1.61%	-64.08%
销售费用	384,260,551	55.48%	305,389,543	49.02%	25.83%
管理费用	56,831,753	8.21%	46,502,870	7.46%	22.21%
研发费用	92,374,609	13.34%	80,094,048	12.86%	15.33%
财务费用	-25,799,211	-3.72%	-13,329,901	-2.14%	-93.54%
其他收益	8,070,662	1.17%	30,225,315	4.85%	-73.30%
投资收益	9,880,476	1.43%	9,558,883	1.53%	3.36%
所得税费用	3,001,950	0.43%	23,376,566	3.75%	-87.16%
净利润	89,210,644	12.88%	120,384,616	19.32%	-25.90%
归属于母公司所有者的净利润	89,210,644	12.88%	120,384,616	19.32%	-25.90%

报告期内营业收入较上期增加 11.18%，金融信息服务及广告业务均有增长，其中金融信息服务较上期增长 7.96%，广告业务较上期显著增长 51.25%。

报告期内税金及附加较上期下降 64.08%，主要原因系报告期内收到并认证的增值税进项税款较多，导致实际缴纳的增值税较上期大幅下降，据此为基数计算的城市维护建设税、教育费附加大幅减少。

报告期内销售费用较上期增加 25.83%，主要原因系公司加大广告宣传投入以及销售部门的职工薪酬增长，较上期分别增长 55.33% 以及 30.70%。

报告期内研发费用较上期增加 15.33%，主要原因系研发人员职工薪酬较上期有较大幅度的增加。

报告期内财务费用为负 2,579.92 万元，主要系银行利息收入较大导致，报告

期内银行利息收入较上期上升 78.80%至 2,985.41 万元。

报告期内其他收益较上期下降 73.30%，主要系即征即退增值税减少所致。

报告期内所得税费用较上期下降 87.16%，主要原因包括，部分全资子公司弥补以前年度税务亏损，以前年度因税务限额未予所得税税前扣除的广告费额度在报告期内所得税税前列支，以及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 25.90%，主要系报告期公司加大广告宣传投入以及整体职工薪酬较上期增加所致。

单位：人民币元

	2020 年度	2019 年度	增加变动幅度
经营活动现金流入小计	893,819,965	674,200,366	32.57%
经营活动现金流出小计	663,238,074	625,993,082	5.95%
经营活动产生的现金流量净额	230,581,891	48,207,284	378.31%
投资活动现金流入小计	1,352,919,614	2,272,678,883	-40.47%
投资活动现金流出小计	1,233,578,015	2,419,376,836	-49.01%
投资活动产生的现金流量净额	119,341,599	-146,697,953	181.35%
筹资活动现金流入小计	-	342,171,770	-100.00%
筹资活动现金流出小计	40,500,000	47,168,170	-14.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-40,500,000	295,003,600	-113.73%
现金及现金等价物净增加额	309,423,490	196,512,931	57.46%

报告期内经营活动产生的现金流量净额较上期大幅上升 378.31%，主要系金融信息服务收款增加所致。

报告期内投资活动产生的现金流量净额较上期大幅上升 181.35%，主要原因系报告期内公司短期银行理财产品净赎回 12,379.00 万元，报告期末公司仍持有银行短期理财产品的余额为 2,500.00 万元。

报告期内筹资活动现金流出系公司 2020 年 6 月实施现金分红所致。上期筹资活动产生的现金流量净额主要系公司 2019 年 11 月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 万股获得的募集资金。

三、主要财务指标分析

		2020 年度	2019 年度	增加变动幅度
盈利能力指标	销售毛利率	84.63%	85.53%	-0.90%
	净利润率	12.88%	19.32%	-6.44%
	加权平均净资产收益率	8.14%	15.95%	-7.81%

		2020 年度	2019 年度	增加变动幅度
偿付能力指标	资产负债率	3.16	3.61	-12.47%
	流动比率	9.12	2.77	229.24%
	速动比率	9.11	2.76	230.07%
营运能力指标	应收账款周转率	86.36	138.84	-37.80%
	总资产周转率	0.44	0.47	-6.38%

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职工薪酬增长所致。加权平均净资产收益率同比下降 7.81%，部分原因系归属于母公司所有者的净利润较上期下降。

另外，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 2.99 亿元，在偿付能力指标优化的同时，亦令报告期较上期的加权平均净资产、总资产均值上升，系盈利指标中的加权平均净资产收益率、营运指标中总资产周转率出现一定程度下降的部分成因。

北京指南针科技发展股份有限公司

2021 年 4 月 26 日