

北京指南针科技发展股份有限公司

2022 年度财务决算报告

一、2022 年度财务报表审计情况

公司 2022 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（2023）第 110A013982 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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、合并范围重大变化

报告期，公司通过参与网信证券有限责任公司（已更名为麦高证券有限责任公司，以下简称“网信证券”或“麦高证券”）破产重整投资，取得重整后网信证券 100% 股权，并于 2022 年 7 月将网信证券纳入合并范围。

三、主要财务状况和经营成果

单位：人民币元

主要资产项目	2022.12.31		2021.12.31		金额变动幅度
	金额	占资产总计比重	金额	占资产总计比重	
货币资金	1,218,924,689	28.57%	1,607,489,512	78.58%	-24.17%
结算备付金	151,804,186	3.56%	-	-	不适用
交易性金融资产	854,921,534	20.04%	-	-	不适用
固定资产	388,242,629	9.10%	327,929,532	16.03%	18.39%
商誉	1,286,544,299	30.15%	-	-	不适用

报告期末，货币资金余额较上期末下降，主要原因系报告期内公司为取得子公司麦高证券支付的现金净额较大。

报告期末，新增的主要资产项目为结算备付金、交易性金融资产，全部系报

告期内首次纳入合并范围的麦高证券的相关业务形成。

报告期末，商誉的余额全部系报告期内首次将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	2022.12.31		2021.12.31		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	149,529,416	5.78%	74,733,390	9.79%	100.08%
卖出回购金融资产款	383,418,553	14.83%	-	-	不适用
代理买卖证券款	1,164,219,165	45.02%	-	-	不适用
其他非流动负债	621,068,071	24.02%	497,555,774	65.17%	24.82%

公司于2022年9月获得招商银行北京分行提供的综合授信额度25,000.00万元，授信期限为1年。报告期末，短期借款余额系上述综合授信额度下流动资金贷款的本金和应计利息合计，余额较上期末上升系公司申请的流动资金贷款净额增加引起。

报告期末，新增的主要负债项目为卖出回购金融资产款、代理买卖证券款，全部系报告期内首次纳入合并范围的麦高证券的相关业务形成。

报告期末，其他非流动负债的余额合计较上期末上升，主要系报告期内金融服务收款增加较快、与客户已签订合同尚未履行的履约义务增加所致。

单位：人民币元

主要损益项目	2022 年度		2021 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	1,230,026,436	98.01%	932,420,978	100.00%	31.92%
利息净收入	6,712,245	0.53%	-	-	不适用
手续费及佣金净收入	18,317,823	1.46%	-	-	不适用
营业成本	134,559,566	10.72%	110,894,756	11.89%	21.34%

主要损益项目	2022 年度		2021 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	
税金及附加	8,915,131	0.71%	5,634,014	0.60%	58.24%
销售费用	549,071,163	43.75%	501,272,416	53.76%	9.54%
管理费用	188,126,204	14.99%	66,983,555	7.18%	180.85%
研发费用	125,159,411	9.97%	108,901,458	11.68%	14.93%
财务费用	-4,655,391	-0.37%	-24,709,150	-2.65%	81.16%
其他收益	6,648,757	0.53%	11,770,494	1.26%	-43.51%
投资收益	18,747,578	1.49%	15,629,801	1.68%	19.95%
公允价值变动损失	-5,371,082	-0.43%	-	-	不适用
所得税费用	-63,936,803	-5.09%	13,478,206	1.45%	-574.37%
净利润	338,442,318	26.97%	176,196,693	18.90%	92.08%
归属于母公司所有者的净利润	338,402,757	26.96%	176,196,693	18.90%	92.06%

报告期内营业收入较上期的增长主要由金融信息服务收入增长带动，本期金融信息服务收入为 117,932.88 万元，较上期增长 37.35%。

新增的利息净收入、手续费及佣金净收入，全部来自报告期内首次纳入合并范围的麦高证券的相关业务。

报告期内管理费用较上期大幅增长，主要原因系麦高证券的业务及管理费全部计入合并报表的管理费用。

报告期内所得税费用较上期大幅下降，主要原因系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。

报告期内归属于母公司所有者的净利润较上期大幅增长，主要得益于金融信息服务的良好经营表现。

单位：人民币元

	2022 年度	2021 年度	增加变动幅度
经营活动现金流入小计	2,374,542,332	1,189,969,667	99.55%
经营活动现金流出小计	1,988,936,086	816,920,734	143.47%

	2022 年度	2021 年度	增加变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	385,606,246	373,048,933	3.37%
投资活动现金流入小计	4,606,942,748	1,718,755,888	168.04%
投资活动现金流出小计	5,352,318,142	1,743,308,109	207.02%
投资活动产生的现金流量净额	-745,375,394	-24,552,221	-2935.88%
筹资活动现金流入小计	390,015,574	74,630,000	422.60%
筹资活动现金流出小计	267,735,342	22,087,561	1112.15%
筹资活动产生的现金流量净额	122,280,232	52,542,439	132.73%
现金及现金等价物净增加额	-237,488,916	401,039,151	-159.22%

报告期内经营活动产生的现金流量净额与上期持平，经营活动现金流入、流出发生金额较上期均有较大的增幅，主要原因系报告期内麦高证券首次纳入合并范围，相关的证券业务现金流入、流出计入合并报表。

报告期内投资活动产生的现金流量净额较大，本期净额主要与取得子公司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、流出发生金额较大，除上述取得子公司支付的现金净额及购置固定资产的因素外，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上升，本期净额主要包括公司在招商银行北京分行授予的综合授信额度内新增的流动资金贷款净额，以及收到限制性股票及股票期权的行权款项。

四、主要财务指标分析

		2022 年度	2021 年度	变动幅度
盈利能力指标	销售毛利率（不含证券业务）	89.06%	88.11%	0.95%
	净利润率	27.51%	18.90%	8.61%
	加权平均净资产收益率	22.69%	14.66%	8.03%
偿付能力指标	资产负债率	60.60%	37.32%	23.28%
	流动比率	1.24	6.46	-80.80%
	速动比率	1.24	6.45	-80.78%
营运能力指标	应收账款周转率	46.04	97.67	-52.86%
	总资产周转率	0.39	0.51	-23.53%

报告期内，各项盈利能力指标向好，销售毛利率（不含证券业务）、净利润率呈现上升趋势，主要系金融信息服务收入大幅上升、利润增加所致。加权平均净资产收益率同比增加，主要原因系归属于母公司所有者的净利润较上期大幅上升。

报告期内，资产负债率上升幅度较大，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

2023年4月25日