

北京指南针科技发展股份有限公司

2023 年年度报告



2024 年 01 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人冷晓翔、主管会计工作负责人郑勇及会计机构负责人(会计主管人员)刘耀坤声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

业绩大幅下滑或亏损的风险提示：

一、报告期业绩与上年同期相比大幅下滑，其主要原因为：

1. 公司金融信息服务业务与资本场景气度高度关联，且对公司经营业绩的影响呈现出一定的滞后性特征（资本场景气度变动在先，经营业绩变动在后）。2022 年证券场景气度整体不及 2021 年，且 2022 年四季度因客观原因导致经营上的较大困难和收入减少，特别是高端产品营销所需的中端产品客户积累减少。因此，相较于上年同期而言，上述因素给 2023 年的经营带来了一定的负面影响。与此同时，2023 年证券市场交易低迷，进而导致开展中高端产品销售一定程度上的相对减少。

2. 2022 年，公司参与麦高证券重整投资及增资，累计先后支出现金 20 亿元，导致公司常年账面闲置的自有资金大幅减少，也大幅度改变了公司的资产负债结构，进而导致报告期内利息及理财收入同比大幅减少，公司的财务费用亦由负转正，对公司当期利润产生了一定影响。此外，公司在实施 2021 年限制性股票与股票期权激励计划和 2022 年股票期权激励计划的基础上，继续推出 2023 年股票期权激励计划，报告期内相关股份支付费用同比增加较多，对公司当期利润亦产生了一定影响。

3. 2023 年，面对市场景气度下降及股票交易额同比出现下降的整体形势和压力，公司有序推进麦高证券各项业务展业，努力发挥业务协同优势，全面加强流量转化，确保证券业务顺利企稳回升，实现扭亏为盈。但受制于市场景气度较低，公司对麦高证券的业务协同效果尚未充分发挥出来，麦高证券收入/利润规模相对有限。未来随着市场回暖，预计业务协同效果会得到更充分的体现。

二、应对措施：

在市场逐步回暖的背景下，公司将积极推进金融信息服务的业务发展，加强产品研发和技术创新，完善产品的功能迭代，进一步提高服务能力和水平，持续提升用户体验，巩固和增强用户黏性，从而提升公司的盈利能力。与此同时，随着麦高证券的有序展业，公司将进一步发挥整体业务协同能力，丰富公司主营业务的收入构成，从而减小公司业绩波动的幅度。

本报告中如有涉及未来计划等前瞻性陈述，同时附有相应的警示性陈述，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司主要存在市场波动引致经营业绩变动的风险、现有业务受行业监管政策变动影响的风险、专业技术人员流失的风险、互联网系统及数据安全风险、金融产品创新带来的法律监管风险、经营业绩全年分布不均衡的风险等，具体请见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一 公司未来发展的展望”之“（三）公司可能面对的风险和应对措施”中相关描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 公司治理	41
第五节 环境和社会责任	59
第六节 重要事项	61
第七节 股份变动及股东情况	79
第八节 优先股相关情况	85
第九节 债券相关情况	86
第十节 财务报告	87

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
指南针、公司、本公司、上市公司	指	北京指南针科技发展股份有限公司
广州展新、控股股东	指	广州展新通讯科技有限公司
天一星辰	指	天一星辰（北京）科技有限公司
上海及时雨	指	上海及时雨网络科技有限公司
上海创投	指	上海指南针创业投资有限公司
指南针保险经纪	指	北京指南针保险经纪有限公司
康帕思商务	指	北京康帕思商务服务有限公司
广东指南针	指	广东指南针信息技术有限公司
广东指北针	指	广东指北针商务服务有限公司
北京畅联	指	北京畅联天地网络科技有限公司
深圳博赢	指	深圳市博赢实业有限公司
深圳创风	指	深圳市创风互娱网络科技有限公司
指南针软件	指	北京指南针软件开发有限公司
沈阳康帕思	指	沈阳康帕思商务服务有限公司
麦高证券	指	麦高证券有限责任公司
万游联动、北京万游	指	北京万游联动网络科技有限公司
哲跃科技、北京哲跃	指	北京哲跃科技有限公司
偶偶科技、北京偶偶	指	北京偶偶网络科技有限公司
先锋基金	指	先锋基金管理有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
上证信息公司	指	上证所信息网络有限公司
深证信息公司	指	深圳证券信息有限公司
国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
中信证券	指	中信证券股份有限公司
致同会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
第一创业证券	指	第一创业证券股份有限公司
长江证券	指	长江证券股份有限公司
天风证券	指	天风证券股份有限公司
股东大会、公司股东大会	指	北京指南针科技发展股份有限公司股东大会
董事会、公司董事会	指	北京指南针科技发展股份有限公司董事会
监事会、公司监事会	指	北京指南针科技发展股份有限公司监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
上年期末	指	2022 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元/万元/亿元
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日

上年期末	指	2022 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元/万元/亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	指南针	股票代码	300803
公司的中文名称	北京指南针科技发展股份有限公司		
公司的中文简称	指南针		
公司的外文名称（如有）	Beijing Compass Technology Development Co., Ltd.		
公司的法定代表人	冷晓翔		
注册地址	北京市昌平区北七家镇七北路 42 号院 2 号楼 1 单元 501 室		
注册地址的邮政编码	102209		
公司注册地址历史变更情况	公司自 2019 年 11 月上市以来，注册地址未发生变更		
办公地址	北京市昌平区七北路 42 号院 TBD 云集中心 2 号楼 A 座		
办公地址的邮政编码	102209		
公司网址	http://www.compass.cn		
电子信箱	compass@mail.compass.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李静怡	于洪丹
联系地址	北京市昌平区七北路 42 号院 TBD 云集中心 2 号楼 A 座	北京市昌平区七北路 42 号院 TBD 云集中心 2 号楼 A 座
电话	010-82559889	010-82559889
传真	010-82559999	010-82559999
电子信箱	compass@mail.compass.com.cn	compass@mail.compass.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	媒体名称：证券时报、上海证券报、中国证券报、证券日报； 巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	北京市昌平区七北路 42 号院 TBD 云集中心 2 号楼 A 座， 北京指南针科技发展股份有限公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
签字会计师姓名	刘淑云、李红霞

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信证券	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦	李晓理、胡雁	中信证券的持续督导期限为公司本次向特定对象发行 A 股股票上市之日起计算的当年剩余时间及其后 2 个完整会计年度。

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
中信证券	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦	李晓理、胡雁	2022 年，公司委托中信证券担任公司参与网信证券（已更名为麦高证券）破产重整投资构成重大资产重组事项的独立财务顾问，持续督导期自公司公告实施情况报告书之日（即 2022 年 7 月 23 日）至 2023 年 12 月 31 日止。

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业总收入（元）	1,112,860,571.00	1,255,056,504.00	-11.33%	932,420,978.00
归属于上市公司股东的净利润（元）	72,609,808.00	338,402,757.00	-78.54%	176,196,693.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	64,938,214.00	331,066,004.00	-80.39%	160,273,178.00
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,437,244,960.00	385,606,246.00	272.72%	373,048,933.00
基本每股收益（元/股）	0.18	0.83	-78.31%	0.44
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.83	-78.31%	0.43
加权平均净资产收益率	4.08%	22.69%	-18.61%	14.66%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	5,430,841,906.00	4,267,139,659.00	27.27%	2,045,588,428.00
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,873,055,908.00	1,701,128,564.00	10.11%	1,282,080,185.00

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	338,012,494.00	173,292,362.00	172,065,738.00	429,489,977.00
归属于上市公司股东的净利润	57,368,704.00	-38,997,991.00	-58,916,263.00	113,155,358.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	56,473,657.00	-44,709,369.00	-61,080,099.00	114,254,025.00
经营活动产生的现金流量净额	1,644,008,826.00	-626,801,289.00	60,961,861.00	359,075,562.00

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	4,369,351.00	127,617.00	-552,762.00	主要为处置原子公司指南针保险经纪的投资收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	852,839.00	1,328,363.00	3,503,325.00	主要为企业发展资金和稳岗返还
委托他人投资或管理资产的损益	3,516,612.00	6,110,919.00	15,629,801.00	银行理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-257,711.00	714,100.00	-60,863.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	708,337.00	248,826.00	241,407.00	
减：所得税影响额	1,517,830.00	1,193,072.00	2,837,393.00	

少数股东权益影响额（税后）	4.00			
合计	7,671,594.00	7,336,753.00	15,923,515.00	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

2023 年，面对复杂严峻的国际环境和艰巨繁重的国内改革发展稳定任务，中国经济彰显出强大韧性，全年国内生产总值同比增长 5.2%。经济运行整体呈现回升向好态势，主要指标稳步提升，高质量发展扎实推进。资本市场紧紧围绕中国式现代化这个中心推进各项工作，全行业呈现稳健发展态势。

1. 深化资本市场改革，推动注册制走深走实

2023 年 2 月，全面实行股票发行注册制正式实施，中国资本市场进入全新发展阶段。以 4 月 10 日主板注册制首批 10 家企业上市为标志，注册制实现了对科创板、创业板、主板及沪深京三大交易所的全面覆盖，新股发行进入市场化轨道。资本市场改革持续推进，多层次资本市场体系日益健全，市场生态不断优化。上半年注册制从全面落地到走深走实，成为资本市场改革发展的又一个重要里程碑；下半年中共中央政治局会议提出“要活跃资本市场，提振投资者信心”，体现了党中央对资本市场的高度重视和殷切希望。与此同时，中央金融工作会议强调了更好发挥资本市场枢纽功能，再次明确资本市场对于实体经济的重要性，更是定调了我国证券行业未来的发展方向和路径。证券行业肩负着连接资本市场和实体经济的重要使命，在金融体系中的重要性愈发明显，面临着重要的发展机遇。

2. 加大防假打假力度，推进资本市场长期稳定健康发展

高度市场化的资本市场对全过程监管提出了更高要求，各级监管部门通过加强市场基础制度建设，运用更多现代科技手段提前发现问题，强化对市场主要参与主体如会计师事务所、律师事务所、投行机构等中介组织的穿透监管，加大惩处力度，强化各参与机构的主体责任。对于系统性有组织的造假行为，通过多部门合作增强打击力度。营造敬畏法律、敬畏市场的法治化、市场化的生态系统，依法推进资本市场长期稳定健康发展。

3. 服务国家发展战略，支持民营经济发展壮大

民营经济是推进中国式现代化的生力军，是高质量发展的重要基础。中共中央、国务院《关于促进民营经济发展壮大的意见》提出“支持符合条件的民营企业上市融资和再融资”等政策举措，明确要求加大对民营经济政策支持力度，切实解决实际困难。资本市场一直是支持民营企业直接融资的重要平台。近年来，我国多层次资本市场体系不断完善，为处于不同发展阶段、不同规模的民营企业直接融资提供了基础。尤其是随着北交所设立和全面注册制改革的实施，民营企业融资渠道进一步畅通。

4. 资本市场双向开放向纵深发展，国内投资者队伍继续扩大

中国资本市场坚持推进高水平对外开放，建设市场化、法治化、国际化的营商环境。资本市场多层次、多元化发展进一步增强了资本市场的吸引力，境内外资本市场互联互通机制的完善进一步拓宽了投资者的投资渠道，增加了投资便利性，进一步激活投资者的投资热情。外资机构积极布局中国资产，分享中国发展红利。A 股投资者队伍继续扩大，截至 2023 年 8 月末，投资者数量已突破 2.2 亿户。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务情况

公司的主要业务是以证券工具型软件终端为载体，以互联网为工具，向投资者提供及时、专业的金融数据分析和证券投资咨询服务；同时，公司在收购麦高证券后，积极推动金融信息服务与证券服务的深度融合，围绕中小投资者，以财富管理和金融科技为特色发展互联网证券业务。

报告期内，公司主要业务包括：

1. 金融信息服务业务：主要以公司自主研发的证券工具型软件终端为载体，向投资者提供及时、专业的金融数据分析和证券投资咨询服务等。公司的金融信息服务已布局 PC 端和移动端，面向个人投资者提供专业化的服务。公司采用

直销模式进行销售，即直接向客户提供包括金融资讯及数据的 PC 终端等产品及服务。公司的主要客户群体为专业的个人投资者，公司自主研发的证券工具型软件主要包括全赢系列和财富掌门系列产品等。

2. 证券业务：公司利用在金融信息服务行业底蕴深厚的技术基因，为麦高证券提供先进的金融科技服务手段，深度融合金融信息与证券服务，发展以金融科技为特色的证券公司，从而进一步完善公司在证券服务领域的业务布局，全面提升公司的经营能力和盈利能力。

3. 广告服务业务：利用公司金融信息服务积累的客户资源和流量入口优势，与证券公司进行深度合作，通过在金融信息服务产品中投放广告等方式，吸引投资者在合作的证券公司开户、交易，从而向证券公司收取相应广告服务费用。随着麦高证券的经纪业务有序展业，预计公司与合作证券公司的合作规模将逐步缩小，相关收入预计亦将逐步萎缩。此外，公司也将参照与合作证券公司的合作模式，向麦高证券收取相关广告费。由于麦高证券是公司的全资子公司，相关收入和费用在合并报表时将抵消。

（二）公司经营情况

报告期内，在复杂多变的宏观经济形势及资本市场景气度偏低的背景下，公司审时度势，立足于金融信息服务与证券服务双主业并进的战略定位，坚持以用户需求为中心，深度挖掘金融信息服务与证券业务的协同性，积极赋能麦高证券。在金融信息服务业务保持健康稳健发展的同时，证券业务逐步进入良性发展轨道并实现扭亏为盈。

报告期内，公司实现营业总收入 11.13 亿元，较上年同期下降 11.33%；实现归属于上市公司股东净利润 0.73 亿元，较上年同期下降 78.54%；2023 年，销售商品、提供劳务收到的现金 11.15 亿元，较上年同期下降 21.74%；经营活动产生的现金流量净额 14.37 亿元，较上年同期增长 272.72%，主要系麦高证券经纪业务客户存款增加所致。报告期末，公司资产总额 54.31 亿元，较上年度末增长 27.27%，主要亦系麦高证券经纪业务规模扩张所致；归属于上市公司股东的净资产 18.73 亿元，较上年度末增长 10.11%。

报告期业绩与上年同期相比大幅下滑，其主要原因为：

1. 公司金融信息服务业务与资本市场景气度高度关联，且对公司经营业绩的影响呈现出一定的滞后性特征（资本市场景气度变动在先，经营业绩变动在后）。2022 年证券市场景气度整体不及 2021 年，且 2022 年四季度因客观原因导致经营上的较大困难和收入减少，特别是高端产品营销所需的中端产品客户积累减少。因此，相较于上年同期而言，上述因素给 2023 年的经营带来了一定的负面影响。与此同时，2023 年证券市场交易低迷，进而导致开展中高端产品销售一定程度上的相对减少。

2. 2022 年，公司参与麦高证券重整投资及增资，累计先后支出现金 20 亿元，导致公司常年账面闲置的自有资金大幅减少，也大幅度改变了公司的资产负债结构，进而导致报告期内利息及理财收入同比大幅减少，公司的财务费用亦由负转正，对公司当期利润产生了一定影响。此外，公司在实施 2021 年限制性股票与股票期权激励计划和 2022 年股票期权激励计划的基础上，继续推出 2023 年股票期权激励计划，报告期内相关股份支付费用同比增加较多，对公司当期利润亦产生了一定影响。

3. 2023 年，面对市场景气度下降及股票交易额同比出现下降的整体形势和压力，公司有序推进麦高证券各项业务展业，努力发挥业务协同优势，全面加强流量转化，确保证券业务顺利企稳回升，实现扭亏为盈。但受制于市场景气度较低，公司对麦高证券的业务协同效果尚未充分发挥出来，麦高证券收入/利润规模相对有限。未来随着市场回暖，预计业务协同效果会得到更充分的体现。

1. 持续发展金融信息服务，实现健康稳健发展

2023 年，公司继续加大在金融信息服务的研发投入，升级优化了从免费版产品至高端版产品的指标和信号模型；面向市场率先推出 Level-2 极速行情版，其中包含了极速成交价以及逐秒成交等特色功能，在委托和成交行情的推送速度上显著提升。同时，公司在证券市场整体景气度不足的背景下，依然坚持持续扩大品牌推广及客户拓展力度，广告宣传及网络推广费继续保持增长，报告期内新增用户规模保持稳定，确保了业务长期可持续发展。同时，深度挖掘金融信息服务与证券业务的协同性，积极赋能麦高证券，实现了麦高证券用户规模和股票交易金额等显著增长。

2. 证券业务有序展业，逐步进入良性发展轨道

报告期内，公司有序推进麦高证券各项业务恢复展业，充分发挥资源整合、产品研发等核心竞争优势及整体协同效应，麦高证券的经纪业务收入、自营业务收入及客户托管资产规模均有显著增长，净利润实现扭亏为盈。其中，手续费及佣金净收入 9,170.21 万元，较上年同期增长 161.32%；利息净收入 3,423.36 万元，较上年同期增长 103.42%；自营业

务投资收益 6,951.83 万元，较上年同期增长 450.13%；净利润 593.38 万元，实现收购后首年经营性盈利。报告期末，代理买卖证券款 24.10 亿元，较上年度末增长 106.98%。2023 年，麦高证券持续加大人才队伍建设和 IT 等投入，着力恢复证券经纪业务和证券自营业务，其他证券业务亦根据自身情况及上级主管部门指导意见，以自查展业或验收展业方式陆续建设和恢复，相关工作进展顺利。

同时，公司向特定对象发行股票申请材料仍处于深交所审核过程中，各项工作正常推进。此次定增所募资金，将全部投入麦高证券充实其资本金，将有助于充分提升麦高证券资本实力、改善资本结构，巩固麦高证券包括证券经纪业务在内的各条业务线发展。未来，麦高证券将在财富管理的背景下，以资管业务为突破，以投行、自营等其他业务为补充，进一步完善业务版图，打造以金融科技为驱动、中小投资者财富管理为特色的证券业务生态闭环。

公司坚信，随着麦高证券各条业务线的陆续有序展业，公司的证券业务必将迸发活力，为公司业务未来长期发展奠定更加坚实的基础。

3. 布局公募基金业务，参与先锋基金的股权司法拍卖

报告期内，公司参与了江苏省泰州市中级人民法院在淘宝网司法拍卖网络平台开展的“被执行人联合创业集团有限公司所持有先锋基金管理有限公司比例为 34.2076%股权”的司法拍卖，并以 110,211,594.5 元的价格竞得。在参与此次司法拍卖前，公司已受让富海（厦门）企业管理有限公司持有的先锋基金 4.9900%股权，并于 2023 年 12 月 11 日完成了工商变更登记。公司竞得先锋基金股权后，拟成为先锋基金的单一第一大股东。根据《证券投资基金法》《公开募集证券投资基金管理人监督管理办法》等法律法规的要求，本次股权变更事项尚需取得中国证监会核准，存在一定的不确定性。

如本次股权变更事项取得中国证监会核准，将有助于公司形成以原有金融信息服务为主体，证券服务和公募基金服务为两翼的“一体两翼”业务发展新格局，为公司持续强化综合财富管理能力奠定坚实基础。通过公司多年来在金融信息服务领域的数据优势、技术优势和客户资源优势，提高金融服务的市场覆盖面，提升客户粘性，拓展和深化公司在金融领域的专业化服务能力和水平。

4. 产品持续升级迭代，提升用户使用体验

2023 年，公司产品推陈出新，陆续完成了全赢系列产品从免费版到智能阿尔法版本的全系迭代升级，在进一步优化了指标和信号模型的基础上，不断完善用户的使用体验。公司继续发挥原有产品研发优势，多角度，多方位的完成了实时行情以及数据深度挖掘功能的迭代升级，例如，推出 Level-2 极速行情、完成席位、私募等优势功能的改造升级等。同时，有所侧重的进行开发技术的改造升级，公司产品的开发效率、计算能力、服务效率都得到了有效的提升。此外，逐步推进指南针客户端产品与麦高证券交易属性的优势互补，不断提升用户同时在两端使用产品的便捷性。

无论是在 PC 端还是手机端的产品，公司始终坚持“夯实基础，弥补不足”的原则，持续加大产品调研力度，完善自身短板，进行了数次基础性功能测试，从而提升用户的产品体验。

5. 继续加强人才队伍建设，建立健全人才激励机制

报告期内，公司根据业务发展需要，持续加强专业人才队伍建设，完善激励机制，优化业务人员结构。

在人才引进和储备方面，公司积极从外部引进具有金融证券行业经营管理经验和专业能力的中高级人才，为公司证券业务发展搭建班子，组建团队，储备人才。

在人才激励方面，公司在实施 2021 年限制性股票与股票期权激励计划和 2022 年股票期权激励计划的基础上，继续推出 2023 年股票期权激励计划，进一步建立和完善公司常态化的长效激励约束机制，增强公司凝聚力，共享公司发展成果，吸引和留住优秀人才，激发公司管理团队和业务骨干的工作热情，有效地将股东利益、公司发展和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远可持续发展。

6. 加强投资者关系管理，切实维护投资者权益

报告期内，公司始终重视投资者关系管理工作，通过邮箱、咨询热线、深交所互动易等多渠道与投资者保持良好的日常沟通。公司回答深交所互动易平台投资者提问 75 个，通过深交所互动易平台召开 2022 年度网上业绩说明会，积极参加证券公司组织的策略会和电话会议，围绕投资者关心的公司经营、麦高证券展业、未来发展战略、定增进展等进行了充分的交流。有效地维护了公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，切实维护了全体投资者尤其是中小投资者的权益。

7. 加强内部控制建设，提升公司治理水平

报告期内，公司按照证监会和深交所关于上市公司规范运作的要求，加强内部控制培训及制度学习。积极参与监管部门组织的学习培训，提高经营管理层的治理水平，逐步地有针对性地开展面向中层管理人员、普通员工的合规培训，以提高风险防范意识，强化合规经营意识确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

（三）公司的经营业绩全年分布不均衡

公司金融信息服务业务受经营模式和销售周期的特点影响，可能出现经营业绩全年分布不均衡的情况，季度财务数据或半年度财务数据可能无法完整衡量全年的经营业绩。具体请见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十一 公司未来发展的展望”披露的“公司可能面对的风险和应对措施”中“14.经营业绩全年分布不均衡的风险”。

（四）公司所处的行业地位及特点

公司作为国内金融信息服务行业经验丰富的提供商之一，二十年专注于中国资本市场，聚焦广大中小投资者，树立了良好的企业形象，“指南针”品牌拥有较高的知名度和美誉度。公司凭借强大的证券研究技术和产品研发能力，开发出了种类丰富、功能强大的产品体系，形成了核心竞争力。公司产品侧重于证券交易信息的动态追踪与静态分析相结合，产品专业化、多元化，针对用户的不同需求，提供针对性的产品服务，并将投资者教育与技能培训融入产品与服务的过程中。公司重视用户服务与用户体验，建立了完善的服务体系，树立了先进的服务理念，拥有专业能力强、从业经验丰富的服务与营销团队。公司经营管理团队具有丰富的行业经验和较强的市场把握能力，能够在快速变化的市场环境中准确把握正确的发展方向，紧贴中国资本市场发展脉搏发现挖掘市场机会。

报告期内，公司积极发挥业务协同效应，推动麦高证券有序展业。利用公司在金融信息服务行业底蕴深厚的技术基因和资源优势，推进麦高证券 A5 交易系统上线运行，提高信息技术水平和用户体验，助力麦高证券经纪业务及自营业务的恢复展业。下一步，公司将以金融科技为特色，促进原有业务和证券业务的深度融合，不断增强客户黏性，形成雪球效应，进一步扩大资产与用户规模，增强盈利能力与核心竞争力。

三、核心竞争力分析

报告期内，公司稳步发展金融信息服务业务，加大研发投入，积极赋能证券业务，推动金融科技与证券业务的深度融合，构建双主业发展的新格局。

（一）主要核心竞争力

1. 业务与资源协同优势

公司二十年专注中国资本市场，聚焦广大中小投资者，具有丰富的与证券业务相匹配的金融相关业务经验。公司收购麦高证券后，充分发挥业务协同优势，进一步拓宽业务规模，完善金融科技战略版图，重点围绕中小投资者的财富管理打造证券业务生态闭环。麦高证券将依托公司深厚的技术背景和强大的软件技术优势进一步拓展互联网证券业务、资产管理业务、综合财富管理业务等，充分发挥业务协同效应并持续提升经营能力。同时，公司将继续发挥自身在金融信息服务领域积累的客户资源、流量入口优势和营销优势，精准把握客户需求、细分类别，提供多元的服务模式，提升核心竞争力。

2. 研发与产品优势

作为国内经营经验丰富的金融信息服务提供商之一，公司多年来始终重视对研发的投入与综合技术能力的培养，掌握了一批包括证券研究技术、电子商务技术和多媒体网络技术等的核心技术。公司凭借强大的证券研究技术和产品研发能力，开发出了种类丰富、功能强大的产品体系。目前的主要产品为 PC 端软件和手机端 APP，并根据不同类型投资者的需求开发了全赢系列和财富掌门系列产品。近年来公司为进一步提升用户使用体验，持续在手机端 APP 研发上投入力量，不断完善相关产品。

公司将利用多年来底蕴深厚的技术基因，为麦高证券提供深度金融科技服务手段，推动在量化交易、快速柜台、大宗经纪和机构服务等综合性发展。同时，也将利用公司优秀的产品基因，为用户提供丰富的交易工具和手段；结合公司在大数据和 O2O 服务模式的经验和优势，为传统证券业务带来新型特色的证券公司服务。

3. 品牌与用户优势

公司自成立以来坚持通过提升产品质量、丰富产品功能、优化客户体验、不断完善服务来树立公司产品的品牌形象，在市场上形成了较高的知名度与品牌认可度；2019年公司实现创业板上市以来，品牌和知名度优势得到了进一步的巩固和提升。同时，公司通过与互联网广告平台及服务商合作进行持续的广告推广，进一步提高了公司的品牌知名度和价值。

公司产品用户主要是以个人的专业投资者为主。受益于良好的品牌形象，公司培育了具有一定规模和品牌忠诚度的用户群体。这些用户群体开展证券经纪业务的效率较高，将给麦高证券经纪业务提供较大的挖掘潜力。

4. 服务与营销优势

公司一贯重视用户服务与用户体验，建立了完善的服务体系，树立了先进的服务理念，培养了一支专业能力强、从业经验丰富的服务与营销团队。公司自2013年起开始全面实行直营销售模式，提高了营销效率，实现了营业收入的快速增长。从投资者提交注册信息起，公司就会安排专业的销售客服人员通过一对一方式与潜在客户对接，进行免费线上培训和持续跟踪，提供完善的售前及售后服务。此外，公司还针对客户需求全面优化服务内容，定期开展需求讨论会和技术交流会，完善服务体系并提升用户体验。

5. 管理团队优势

公司的经营管理和研发团队是以毕业于清华计算机系的人员为核心班底，具有丰富的行业经验和较强的市场把握能力，能够带领公司在快速变化的行业环境中准确判断发展方向，不断挖掘新的市场机会。公司通过自身的人才队伍优势，为麦高证券配备研发、营销及管理团队，使麦高证券快速恢复正常经营。同时，公司还通过外部引进金融证券行业背景的专业人才，为麦高证券业务发展搭建班子、组建团队、储备人才。

（二）报告期末公司拥有的软件著作权的情况

截至报告期末，公司及主要子公司共拥有136项计算机软件著作权。

四、主营业务分析

1、概述

2023年，公司在金融信息服务业务保持健康稳健发展的同时，充分发挥资源整合、产品研发等核心竞争优势及整体协同效应，麦高证券各项业务逐步进入良性发展轨道并实现扭亏为盈。

2023年，公司实现营业总收入11.13亿元，较上年同期下降11.33%；营业成本1.41亿元，较上年同期增长4.79%；实现归属于上市公司股东净利润0.73亿元，较上年同期下降78.54%。2023年，销售商品、提供劳务收到的现金11.15亿元，较上年同期下降21.74%。报告期内，公司销售费用5.49亿元，较上年同期增长0.03%；公司管理费用2.85亿元，较上年同期增长51.45%，主要为麦高证券纳入公司合并报表范围后产生的业务及管理费在管理费用中列示，以及报告期内股权激励的股份支付费用增加；公司研发费用1.46亿元，较上年同期增长16.59%，主要是研发人员职工薪酬较上期增加所致。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023年		2022年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,112,860,571.00	100%	1,255,056,504.00	100%	-11.33%
分行业					

互联网金融服务	986,592,324.00	88.65%	1,229,893,680.00	98.00%	-19.78%
证券服务	125,935,677.00	11.32%	25,030,068.00	1.99%	403.14%
其他	332,570.00	0.03%	132,756.00	0.01%	150.51%
分产品					
金融信息服务	948,649,086.00	85.24%	1,179,328,792.00	93.97%	-19.56%
广告服务	37,902,198.00	3.41%	50,525,028.00	4.03%	-24.98%
保险经纪	41,040.00	0.00%	39,860.00	0.00%	2.96%
证券服务	125,935,677.00	11.32%	25,030,068.00	1.99%	403.14%
其他	332,570.00	0.03%	132,756.00	0.01%	150.51%
分地区					
国内	1,112,860,571.00	100.00%	1,255,056,504.00	100.00%	-11.33%
分销售模式					
线上销售	1,112,860,571.00	100.00%	1,255,056,504.00	100.00%	-11.33%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
互联网金融服务	986,592,324.00	140,884,824.00	85.72%	-19.78%	4.74%	-3.34%
证券服务	125,935,677.00	0.00	0.00%	403.14%	0.00%	0.00%
分产品						
金融信息服务	948,649,086.00	140,648,954.00	85.17%	-19.56%	5.11%	-3.48%
证券服务	125,935,677.00	0.00	0.00%	403.14%	0.00%	0.00%
分地区						
国内	1,112,860,571.00	141,004,260.00	87.33%	-11.33%	4.79%	-1.95%
分销售模式						
线上销售	1,112,860,571.00	141,004,260.00	87.33%	-11.33%	4.79%	-1.95%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
互联网金融服务	职工薪酬	70,014,786.00	49.65%	64,574,328.00	47.99%	8.43%
互联网金融服务	信息使用费	43,465,747.00	30.83%	43,086,374.00	32.02%	0.88%
互联网金融服务	IDC 及邮电通讯费	22,093,787.00	15.67%	21,165,249.00	15.73%	4.39%
互联网金融服务	租赁物业及杂费	2,947,662.00	2.09%	3,066,844.00	2.28%	-3.89%
互联网金融服务	折旧摊销费	2,482,278.00	1.76%	2,666,771.00	1.98%	-6.92%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

 是 否

- 2023 年 4 月，公司子公司指南针保险经纪完成 100%股权协议转让出售。
- 2023 年 7 月，公司孙公司沈阳康帕思完成注销。
- 2023 年 11 月，公司子公司上海及时雨完成注销。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

 适用 不适用

报告期内，公司通过协议转让方式，向德阳文旅大健康产业发展集团有限公司转让出售公司全资子公司指南针保险经纪 100%股权，公司不再开展保险经纪业务。

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	40,295,669.00
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	3.62%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	33,308,490.00	2.99%
2	客户二	2,934,340.00	0.26%
3	客户三	1,840,269.00	0.17%
4	客户四	1,659,369.00	0.15%

5	客户五	553,201.00	0.05%
合计	--	40,295,669.00	3.62%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	203,105,735.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	17.78%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	53,443,396.00	4.68%
2	供应商二	52,452,830.00	4.59%
3	供应商三	48,584,906.00	4.25%
4	供应商四	26,454,792.00	2.32%
5	供应商五	22,169,811.00	1.94%
合计	--	203,105,735.00	17.78%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	549,245,178.00	549,071,163.00	0.03%	
管理费用	284,912,422.00	188,126,204.00	51.45%	本期管理费用包括麦高证券的业务及管理费，主要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
财务费用	13,800,642.00	-4,655,391.00	396.44%	上年同期银行存款利息收入较高
研发费用	145,926,482.00	125,159,411.00	16.59%	公司加大研发投入，扩充研发团队，增加研发人员的薪酬

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
指南针沪深港通席位分析系统	针对北向资金的持股信息，深度剖析各个交易主体交易特征，并据此进行对比分析和汇总统计	2022 年 7 月开始已完成	观测主力席位操作动向，提供选股辅助决策工具	提升产品核心竞争力

指南针研报监控与机构调研分析系统	以专业机构的评价视野为基础，形成一系列评价指标，便于投资者对于横向和纵向的对比分析	2022 年 7 月开始已完成	此系统为满足投资者在选时、选股决策上，提供了辅助决策工具	增强产品核心竞争力
指南针大道指数监测分析系统	便于投资者在决策分析过程中，及时掌握国内外宏观经济，以及行业经济数据的变化	2022 年 7 月开始已完成	系统提供一系列宏观数据衍生类指标，为投资者提供辅助决策的便利	增强产品核心竞争力，并提升公司经济效益
指南针股市晴雨表预测分析系统 V2.0	在 1.0 版本的基础上，优化模型方案，提升预测可靠性和准确率	2023 年 1 月开始已完成	基于大数据的研究模型，为用户提供辅助决策工具	提升产品核心竞争力
指南针热点雷达站分析系统 V2.0	在新生产出来的技术分析因子基础上，对 1.0 版本进行优化升级	2023 年 1 月开始已完成	基于大数据的研究模型，为用户提供辅助决策工具	提升产品核心竞争力
指南针 Level-2 极速行情系统	用沪深 Level-2 行情特征，提高客户端产品的数据展示维度，提升行情推送速度	2023 年 1 月开始已完成	直接面向用户的产品服务，为用户提供更为丰富、快速的行情信息，提升用户产品使用体验	提升产品核心竞争力
指南针游资席位分析系统	利用席位数据的深度勾稽对比，挖掘数据间关联关系，反映市场主体交易行为	2023 年 7 月开始已完成	为用户提供辅助决策工具	增强产品核心竞争力
指南针停板风向标分析系统	结合盘口的实时行情特征，预测股价变化情况	2023 年 7 月开始未完成	产品服务于盘中分时决策，为用户提供辅助决策工具	增强产品核心竞争力
指南针供求资金分析系统	通过实时交易数据，完成盘中买卖力量的综合对比分析	2023 年 7 月开始已完成	以指标的形式为用户提供辅助策略参考依据	增强产品核心竞争力
指南针动态擒龙平台 2.0 系统	在原有擒龙平台 1.0 的基础上，对模型进行优化及扩展，提升用户对于产品使用的便利性	2023 年 7 月开始已完成	完善产品功能的迭代升级，提升用户使用体验	增强产品核心竞争力

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	277	231	19.91%
研发人员数量占比	11.86%	10.06%	1.80%
研发人员学历			
本科	223	181	23.20%
硕士	29	27	7.41%
博士	1	1	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	110	87	26.44%
30~40 岁	125	108	15.74%
40 岁以上	42	36	16.67%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
--	--------	--------	--------

研发投入金额（元）	145,926,482.00	125,159,411.00	108,901,458.00
研发投入占营业收入比例	13.11%	9.97%	11.68%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,049,091,158.00	2,374,542,332.00	28.41%
经营活动现金流出小计	1,611,846,198.00	1,988,936,086.00	-18.96%
经营活动产生的现金流量净额	1,437,244,960.00	385,606,246.00	272.72%
投资活动现金流入小计	2,081,890,305.00	4,606,942,748.00	-54.81%
投资活动现金流出小计	2,152,471,383.00	5,352,318,142.00	-59.78%
投资活动产生的现金流量净额	-70,581,078.00	-745,375,394.00	90.53%
筹资活动现金流入小计	610,799,983.00	390,015,574.00	56.61%
筹资活动现金流出小计	528,988,999.00	267,735,342.00	97.58%
筹资活动产生的现金流量净额	81,810,984.00	122,280,232.00	-33.10%
现金及现金等价物净增加额	1,448,474,866.00	-237,488,916.00	709.91%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期增长 272.72%，主要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额较上期增加 90.53%，主要系上期发生额包括公司参与麦高证券破产重整，取得麦高证券支付的现金净额 6.87 亿元。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 33.10%，主要系公司本期新增流动资金贷款净额较上期减少。

报告期内，现金及现金等价物净增加额较上期增加 709.91%，主要系公司开展证券经纪业务，代理买卖证券收到的现金增加，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。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,569,531,060.00	47.31%	1,218,924,689.00	28.57%	18.74%	报告期内麦高证券开展经纪业务客户存款余额持续增加
应收账款	106,977,419.00	1.97%	44,493,558.00	1.04%	0.93%	
存货	485,809.00	0.01%	1,094,760.00	0.03%	-0.02%	
投资性房地产	2,093,799.00	0.04%	2,213,235.00	0.05%	-0.01%	
固定资产	373,557,846.00	6.88%	388,242,629.00	9.10%	-2.22%	
使用权资产	44,603,382.00	0.82%	36,527,167.00	0.86%	-0.04%	
短期借款	192,437,748.00	3.54%	149,529,416.00	3.50%	0.04%	报告期内新增的流动资金贷款引起的短期借款增加
合同负债	38,845,376.00	0.72%	38,465,189.00	0.90%	-0.18%	
租赁负债	29,265,873.00	0.54%	25,650,304.00	0.60%	-0.06%	
交易性金融资产	384,668,320.00	7.08%	854,921,534.00	20.04%	-12.96%	报告期内麦高证券开展证券自营业务，交易性金融资产账面价值减少
其他应收款	8,392,487.00	0.15%	30,572,693.00	0.72%	-0.57%	
其他流动资产	28,374,173.00	0.52%	59,425,688.00	1.39%	-0.87%	
无形资产	60,375,316.00	1.11%	43,419,447.00	1.02%	0.09%	
商誉	1,286,544,299.00	23.69%	1,286,544,299.00	30.15%	-6.46%	
卖出回购金融资产款	0.00	0.00%	383,418,553.00	8.99%	-8.99%	报告期内麦高证券开展债券质押式卖出回购业务减少所致
代理买卖证券款	2,409,739,171.00	44.37%	1,164,219,165.00	27.28%	17.09%	报告期内麦高证券客户规模增长，代理买卖证券款增加
其他非流动负债	657,446,056.00	12.11%	621,068,071.00	14.55%	-2.44%	报告期内金融信息服务业务与客户已签订合同尚未履行的履约义务增加所致

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	854,921,534.00	19,982,442.00	0.00	0.00	144,754,100,032.00	145,244,335,688.00		384,668,320.00
4.其他权益工具投资	0.00	-389,992.00	-389,992.00	0.00	16,467,000.00	0.00		16,077,008.00
上述合计	854,921,534.00	19,592,450.00	-389,992.00	0.00	144,770,567,032.00	145,244,335,688.00		400,745,328.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☑否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

七、投资状况分析

1、总体情况

☑适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
16,467,000.00	1,506,553,610.00	-98.91%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☑不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☑不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☑不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
德阳文旅大健康产业发展集团有限公司	北京指南针保险经纪有限公司 100%股权	2023 年 04 月 24 日	5,500	57.34	近年来公司一直着力发展证券投资咨询业务，未将工作重心放在保险经纪业务的拓展上。出售保险经纪后，公司能够更好地聚焦公司主营业务板块发展。	0.79%	协议转让	否	非关联方	是	是	2023 年 04 月 25 日 2023 年 05 月 16 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号：2023-020、 2023-025

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
麦高证券	子公司	证券业务	100,000.00	324,940.99	76,386.91	20,657.50	555.61	593.38
广东指南针	子公司	商务辅助服务	10,000.00	13,869.35	12,379.80	6,664.15	1,031.32	1,016.17
康帕思商务	子公司	商务辅助服务	3,000.00	28,054.78	3,413.15	5,186.32	629.40	602.04

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
指南针保险	协议转让	本次交易系公司结合自身战略规划和业务发展情况，为进一步整合资源所作出的决定。本次交易完成后，能够更好的聚焦公司主营业务板块，增加公司的营运资金，符合公司目前经营需要以及未来长期发展战略，不会对公司经营产生影响，不会损害公司及全体股东利益。
沈阳康帕思	注销	无
上海及时雨	注销	无

主要控股参股公司情况说明

1. 麦高证券，公司持股比例 100%，经中国证监会批准设立的从事证券业务的有限责任公司，是中国证券业协会、中国国债协会、中国证券投资基金业协会、上海证券交易所、深圳证券交易所的会员单位。其经营范围涵盖：证券经纪、证券自营、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理、证券承销、代销金融产品、证券保荐、与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问，融资融券。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。麦高证券下设北京、深圳、大连、东北 4 家分公司，并在北京、上海、深圳、沈阳等城市拥有 35 家营业部，业务版图逐步扩充、业务范围辐射全国，是一家全国范围的全业务证券公司。

2. 广东指南针，公司持股比例 100%，广东指南针设立时主要承担公司办公房产及物业管理的相关职能，负责公司在广东地区的后台支撑服务工作，同时代理公司进行广告投放以实现分散投放降低成本、优化投放效果的目标。

3. 康帕思商务，公司持股比例 100%，康帕思商务设立时主要承担公司办公房产及物业管理的相关职能，负责公司在北京地区的后台支撑服务工作，招聘专门的客服人员并进行培训管理，康帕思商务的资产主要为公司位于北京市昌平区北七家镇云集园的办公房产。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）2023年度经营计划执行情况

1. 2023年度，公司持续发展金融信息服务，增加研发投入，产品升级迭代，实现了健康稳步发展。公司在证券市场整体景气度不足背景下，依然坚持持续扩大品牌推广及客户拓展力度，广告宣传及网络推广费继续保持增长，报告期内新增用户规模保持稳定，确保了业务长期可持续发展。由于公司的金融信息服务业务与资本市场景气度关联性较高，且对公司经营业绩的影响呈现出一一定的滞后性特征（资本市场景气度变动在先，经营业绩变动在后），因此2022年的证券市场景

气度及客观原因给2023年的经营带来一定的负面影响。与此同时，2023年证券市场交易低迷，进而导致开展中高端产品销售一定程度上的相对减少。

2. 2023年度，公司有序推进麦高证券各项业务恢复展业，充分发挥资源整合、产品研发等核心竞争优势及整体协同效应，麦高证券的经纪业务收入、自营业务收入及客户托管资产规模均有显著增长，净利润实现扭亏为盈。报告期内，麦高证券持续加大人才队伍建设和IT等投入，着力恢复证券经纪业务和证券自营业务，其他证券业务亦根据自身情况及上级主管部门指导意见，以自查展业或验收展业方式陆续建设和恢复，相关工作进展顺利。

3. 2023年度，公司产品推陈出新，陆续完成了全赢系列产品从免费版到智能阿尔法版本的全系迭代升级，在进一步优化了指标和信号模型的基础上，不断完善用户的使用体验。与此同时，公司产品在与麦高证券交易系统的使用方面，做了更深层次的结合，用户在登录交易系统后，可较为方便的实现闪电下单等快捷交易方式，提高了产品的易用性和便捷性。

4. 2023年度，公司持续加强专业人才队伍建设，完善激励机制，优化业务人员结构。一方面，公司积极从外部引进具有金融证券行业经营管理经验和专业能力的中高级人才，为公司证券业务发展搭建班子，组建团队，储备人才。另一方面，公司在实施2021年限制性股票与股票期权激励计划和2022年股票期权激励计划的基础上，继续推出2023年股票期权激励计划，进一步建立和完善公司常态化的长效激励约束机制，增强公司凝聚力，共享公司发展成果，吸引和留住优秀人才，激发公司管理团队和业务骨干的工作热情，为企业高质量发展奠定坚实的人才基础。

5. 2023年度，公司持续加强投资者关系管理工作，与投资者保持了良好的互动交流。公司通过邮箱、咨询热线、深交所互动易等多渠道与投资者保持良好的日常沟通，并通过深交所互动易平台召开2022年度网上业绩说明会，积极参加证券公司组织的策略会和电话会议，围绕投资者关心的公司经营、麦高证券展业、未来发展战略、定增进展等进行了充分的交流。有效地维护了公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，切实维护了全体投资者尤其是中小投资者的权益。

（二）2024年度经营计划

2024年，公司将立足于金融信息服务与证券服务双主业并进的战略定位，以用户需求为中心，在挖掘金融信息服务与证券业务的协同性的基础上，积极探索新业务，进一步提升公司服务能力和水平，强化综合财富管理能力。

1. 发展金融信息服务业务，持续提升产品核心竞争力

公司将继续围绕用户需求和市场发展趋势进行深度开发和创新，不断完善产品功能，提升用户体验。同时，继续加强公司产品与麦高证券交易系统的结合，充分发挥母子公司的整体协同效应，为用户提供更全面、更完善的一站式互联网证券服务，提升产品的核心竞争力。

2. 提升麦高证券服务能力和水平，推动证券业务健康发展

公司将进一步发挥资源整合、产品研发等核心竞争优势，加强流量引入和转化，扩大用户规模，提升证券服务水平。同时，利用公司多年来底蕴深厚的技术基因，持续增加麦高证券信息系统建设，不断提高信息技术水平，提升业务处理效率和风险监控能力，为客户规模提升和各项业务的展业提供有力保障。

3. 加强人才队伍建设，打造高素质专业化人才队伍

随着公司业务不断发展，公司将进一步加强人才梯队建设和人力资源管理，进一步完善绩效考核和激励机制，做好股权激励行权等相关后续工作。进一步发挥员工的积极性和创造性，做好人才引进和培训工作，夯实人才基础，打造高素质的专业化人才队伍；同时，进一步强化信息化和企业文化建设，全面提升企业管理水平。

4. 规范信息披露，加强投资者关系管理

公司将严格按照最新的法律法规及相关规范性文件的要求，继续规范信息披露工作，提升信息披露工作的整体质量，确保信息披露的及时性、真实性、准确性和完整性，使投资者能够及时、全面地了解公司经营成果、财务状况、重大事项等重要信息。公司将以提升上市公司质量为目标，以投资者需求为导向，积极通过电话沟通、网上业绩说明会、现场交流等多种方式，增进投资者对公司经营情况、发展战略的了解，保持与投资者的良好互动关系，促进公司持续健康发展。

5. 强化内控建设，切实防范风险

公司将根据最新法律法规、规范指引，结合公司实际情况，完善公司规章制度及内控管控流程、持续优化法人治理结构，健全内部控制体系，构建高效的决策机制、市场反应机制和风险防范机制，促进公司持续、健康、稳定发展。

（三）公司可能面对的风险和应对措施

1. 市场波动引致经营业绩变动的风险

公司的主营业务是以证券工具型软件终端为载体，以互联网为工具，向投资者提供及时、专业的金融数据分析和证券投资咨询服务。随着中国经济快速发展及国家政策的推动，国内证券市场发展迅速，投资者队伍不断壮大，也为互联网金融信息服务行业的发展带来了广阔的空间。该业务的经营情况与证券市场的发展和景气程度密切相关。未来，若证券市场出现长期低迷、市场交投不活跃等情况，或证券市场出现大幅波动、投资者对金融信息及咨询等服务的需求可能出现下降或发生较大变化，从而引起公司产品销售和服务收入的下滑最终导致公司盈利能力的波动。

应对措施：基于现有客户结构和业务模式，公司在延伸布局广告服务业务基础上，成功收购麦高证券，进一步拓展证券业务，从而丰富公司主营业务收入构成，同时在成本、费用方面加强管控，以减小公司业绩波动的幅度。

2. 现有业务受行业监管政策变动影响的风险

目前国内对证券期货信息经营业务实行许可经营制度，未经证券交易所或期货交易所许可，任何单位和个人不得发布证券期货交易即时行情。对于业务经营中所使用的证券交易信息，公司已与上证信息公司、深证信息公司等授权机构建立了长期稳定的合作关系，均取得了相关信息发布的授权，并按期提出展期或者换发许可证的申请，确保持续获取各项证券期货信息经营资格。

此外，公司现有业务属于证券投资咨询服务范畴，依法应当取得中国证监会颁发的相关业务资格证书，并接受中国证券业协会及证券交易所等部门的监管。公司持有中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》，具备从事证券投资咨询业务的资格。

在此基础上，2022年1月，国家网信办首次公开发布第一批境内金融信息服务机构报备清单，公司名列其中。公司需严格按照《金融信息服务管理规定》要求提供金融信息服务，接受国家网信办的日常监管。

若未来国内关于金融信息经营许可、证券投资咨询业务许可的政策发生变化，出现公司当前证书失效后无法继续取得该类许可的情形，则可能直接影响公司现有业务的正常经营。

应对措施：公司将严格遵守相关规定，积极保持与上证信息公司和深证信息公司等机构的良好合作关系。此外，公司将全力配合并接受中国证券业协会、证券交易所及国家网信办等部门的监管，合法合规经营，密切关注业务许可政策的变化情况，确保公司符合业务经营的许可条件，保障公司业务的持续健康发展。

3. 市场竞争加剧的风险

公司经过多年的研发和经营，已形成技术、产品、用户、服务及平台等多方面的竞争优势，具备一定的市场竞争实力。但是，由于互联网技术、金融产品的创新速度较快，国内同行业企业均在不断增加资金、技术的投入，国际知名企业也在不断进入国内市场，互联网金融信息服务行业的市场竞争日趋激烈。随着投资者对金融信息的需求不断增加，对相关产品的数据处理能力、安全性、系统可扩展性的要求不断提高。如果公司不能适时加大人力物力的投入、及时进行产品升级和新产品开发，或出现决策失误、市场开拓不力等情况，则将面临不利的市场竞争局面。

应对措施：公司将采取更积极的生产经营措施，加大研发投入，紧密跟踪行业发展趋势和前沿创新技术，并积极关注行业竞争所带来的机遇。

4. 技术及产品创新滞后的风险

公司目前主要依托互联网和移动通讯网提供金融信息服务，新产品的推出不仅需要互联网、数据挖掘及整理等IT技术的保障，还需要融合证券分析、金融工程及用户行为分析等方面的技术，对公司技术创新的要求较高。由于互联网技术、软件技术及数据处理技术发展迅速，金融工具创新速度不断加快，而客户对金融信息的需求也日益多元化、个性化。在此情况下，若公司未来不能紧跟技术更新步伐、准确掌握用户需求，则可能出现技术及产品创新滞后的情形，从而可能对公司市场竞争力和盈利能力造成不利影响。

应对措施：公司将努力不断更新技术水平、及时把握市场动态、准确了解用户需求，从而及时推出新的产品、服务，以提升自身的市场竞争力。

5. 专业技术人员流失的风险

公司属于技术密集型企业，技术研发和产品创新工作依赖公司的专业技术人员，专业技术人员流失可能会对公司的经营和发展带来重大影响。公司自成立以来，始终重视人才的培养，拥有一支技术过硬、人员稳定的技术团队。报告期

内公司专业技术人员队伍稳定，未出现技术人员重大流失的情形。但随着市场竞争的加剧，不排除专业技术人员流失的可能，从而对公司的未来发展产生不利的影响。

应对措施：公司采取了多种措施，如制定适当的员工薪酬体系及职业晋升通道体系等以保持技术人员团队的稳定性。

6. 互联网系统及数据安全风险

公司的主营业务是以互联网为工具开展的，因此公司业务的持续开展依托于网络系统安全可靠的运行。为确保产品服务的稳定性和安全性，公司将网络服务器托管于中国联通、中国电信等大型网络运营商提供的专业机房中，并配置了稳定、成熟的数据安全硬件和软件，同时在内部建立了严格的数据备份管理制度及相关操作制度。但是，互联网及相关设备客观上存在着网络基础设施故障、软件漏洞、网络恶意攻击及自然灾害等因素引起网络瘫痪的风险。上述风险一旦发生，客户将无法及时享受公司提供的产品和服务，严重时可能造成公司业务中断，从而影响公司的声誉和经营业绩，甚至引起法律诉讼。因此，公司存在互联网系统和数据安全风险。

应对措施：公司建立了严格的数据备份管理制度及相关操作制度，配备专业的数据库管理与系统运营维护人员，以保证数据库系统与网络系统平稳运行和数据安全。

7. 客户开发及管理风险

公司是国内较早从事互联网金融信息服务业的企业。公司现有的庞大的用户群体是公司收入和利润快速增长的主要来源，也是公司开展证券业务、广告服务业务在内的各项延伸业务的基础。公司通过不断丰富产品功能、持续优化客户体验等方式积极满足客户日趋多样化的信息使用需求。随着未来市场竞争的加剧，公司若不能有效地实现净付费用户规模的增加，则会对公司的业务发展带来重大不利影响。

应对措施：公司一直非常重视客户投诉，积极致力于完善投资咨询业务的各项管理制度，加强合规部门的建设，强化风控管理能力，细化客户投诉处理机制，切实按照北京证监局的监管要求规范经营，努力做到将客户投诉问题从被动事后处理转变为事前主动提示、预防，加强了客服回访沟通机制，通过一系列措施降低客户投诉给公司经营带来风险。

8. 规模扩大引致的管理风险

近年来，随着业务规模的扩张，公司资产规模、人员规模快速扩大，在此过程中实施精细化管理的重要性也越来越高，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。如果公司未能及时调整经营观念和管理手段，将面临企业规模扩张所带来的管理风险。

应对措施：公司不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起较大规模企业所需的现代科学管理体系。

9. 金融产品创新带来的法律监管风险

互联网技术创新、金融产品创新，是促进互联网金融信息服务行业发展的重要因素，也是推动互联网金融信息服务行业创新的主要动力。由于当前互联网技术日新月异、金融创新产品层出不穷，导致监管体系及相应的政策制定可能出现一定的滞后，从而出现部分业务领域缺乏明确法规进行规范的情况，由此可能引发包括公司在内的互联网金融信息服务企业从事的部分业务存在法律监管风险。

应对措施：公司将加强同监管部门的沟通，根据监管部门指导意见，在合法的前提下，开展创新业务，以降低创新业务可能给公司带来的监管风险。

10. 税收优惠及财政补贴政策变动的风险

公司主要通过自主研发的软件终端产品提供金融信息服务，享受国家实施的多项税收优惠和财政补贴政策。根据相关规定，公司自 2014 年至 2026 年享受 15% 的企业所得税税率的优惠政策。未来，若国家及地方政府主管机关对高新技术企业、增值税的优惠政策或相关政府补贴政策作出对公司不利的调整，将对公司经营业绩和盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司将及时关注国家及地方政府税收优惠和补贴政策的出台及变动，严格按照对高新技术企业要求，加大研发力度，加快产品迭代升级。

11. 货币资金管理风险

公司目前的资产构成中货币资金所占比重较大，从公司的业务发展需求来看，保持高水平的现金储备，有利于公司适应互联网技术及证券市场产品的快速变动，确保公司技术、服务的不断创新，从而有利于公司及时把握新的商业机会，应对日益激烈的市场竞争。同时，若公司不能采取适当的货币资金管理策略实现货币资金安全性、流动性和收益性的有效平衡，则可能出现货币资金利用率低等现金管理风险。

应对措施：公司将采取适当的货币资金管理策略实现货币资金安全性、流动性和收益性。

12. 知识产权风险

公司自成立以来不断进行产品和技术创新。目前公司拥有多项软件著作权、商标权及其他非专利技术，并已将其成功应用于公司的现有产品及服务，该等无形资产现已成为公司核心竞争力的重要组成部分。未来，若公司的知识产权受到侵犯，或者非专利技术失密，则可能会削弱公司业务的核心竞争力，从而给公司的盈利水平造成不利影响。

应对措施：公司将加强知识产权的保护，对于侵权行为采取合法方式主张权利，对公司的商业秘密设计完备的保密措施，与全体员工签署保密协议，确定保密范围，明确保密义务与违约、侵权责任。

13. 成长性风险

从上述风险事项可以看出，公司在未来发展过程中，经营业绩可能受证券场景气程度、行业监管政策、技术和研发、管理经营等多方面因素的影响。公司管理层关于公司未来成长性 & 持续盈利能力的判断，系基于现有的行业前景、市场地位、业务模式、研发能力、核心技术能力及持续创新能力等因素的分析结果。若未来影响上述环境因素发生不利变化，且公司不能及时做出调整，则可能出现公司无法按照预期情况实现成长的风险。

应对措施：公司将根据证券场景气程度、行业监管政策、技术和研发、管理经营等多方面因素的具体情况，及时调整经营策略，提高应变能力和防控风险的能力。

14. 经营业绩全年分布不均衡的风险

公司金融信息服务业务的产品和服务以“体验式”销售模式开展，绝大多数付费客户，均是从公司免费版产品试用开始，经过一段时间体验后，公司根据用户需求向其推荐低端版本（博弈版）付费产品，并逐渐升级使用中端版本（先锋版/擒龙版）付费产品，最终到高端版本（私享家版、智能阿尔法版）产品。公司的注册用户从免费版逐步升级至高端版本的体验周期需要半年至一年时间。因此，公司各版本的销售并非全年连续不间断进行，而是依据当时市场情况和自身实际经营情况进行有节奏、有规律的销售：公司的低端版本（博弈版）销售根据阶段性的免费版客户的数量累计和体验情况，全年各月基本常态化销售；中端版本（先锋版/擒龙版）产品则根据低端版本（博弈版）用户数量累积和体验情况，每年安排 3 次左右集中销售；而高端版本（私享家版、智能阿尔法版）则根据中端版本（先锋版/擒龙版）用户数量累积和体验情况，通常每年只安排 1 到 2 次集中销售。

受上述产品和服务销售模式及销售周期的影响，公司在部分月份实施中高端产品集中销售，对应相关月份及所属季度所实现的销售收入和净利润会大幅增长；而在未实施中高端产品集中销售的月份所实现的销售收入和净利润基数会相对较小，甚至出现个别月份或季度亏损的情形。

因此，受经营模式和销售周期的特点影响，公司可能出现经营业绩全年分布不均衡的风险，其季度财务数据或半年度财务数据可能无法完整衡量全年的经营业绩。

应对措施：“体验式”销售模式是公司近年来通过不断探索制定的适合公司经营发展的模式。公司将依据市场情况和自身实际经营情况制定有节奏、有规律的销售计划，提升客户服务水平，增强公司的持续经营能力。

15. 证券业务恢复不及预期风险

2022 年，公司通过参与麦高证券破产重整投资的方式完成对麦高证券的收购。公司为进一步完善业务布局，提升公司核心竞争力，凭借自身在股票交易软件领域的市场领先地位将原有与体外证券公司合作的业务模式变为直接给下属证券公司赋能，进一步打通上下游产业链，因此证券经纪业务领域是麦高证券与公司自身业务最具协同效应的业务板块。然而在证券行业竞争日益激烈的总体背景下，证券公司的发展尤其是证券经纪业务的发展能否达到预期水平存在一定的不确定性。

此外，考虑到麦高证券在破产重整后内部组织架构复杂性将有所提高，且证券公司自身业务体系存在一定的行业特殊性，公司拟推行的各项整合措施可能需要较长时间才能达到预期效果。

因此，公司在短期内可能出现盈利水平不及预期、公司治理水平需进一步完善等风险。

应对措施：公司已制定完善麦高证券治理结构、推动其长期发展的计划安排，通过向其委派董事参与重要事项决策，加强子公司管理；以及通过向麦高证券增资以及再融资手段来增强其资本实力，协助其重回正轨，规范其公司运作，重塑企业文化，持续推进人才队伍建设，为其实现跨越式发展提供强有力支持，并在保证麦高证券经营管理独立性的基础上，落实防范风险传递、不当利益输送的自我约束机制，利用公司庞大客户群体和引流服务经验，为麦高证券后续发展提供持续动力，以尽快推动业务的融合，实现协同性发展。

16. 整合麦高证券后商誉减值风险

公司收购麦高证券系非同一控制下的企业合并。根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值部分的差额应当确认为商誉。麦高证券于 2022 年 7 月 29 日纳入公司合并报表范围，形成商誉 12.86 亿元。根据现行会计准则，该等商誉不作摊销处理，但需要在每个会计年度进行减值测试。若麦高证券未来经营情况不及预期，则上述商誉存在减值风险，从而对公司未来经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司已制定完善麦高证券治理结构、推动其长期发展的计划安排，公司将加强子公司管理，规范公司运作，尽快推动业务的融合，提升业务的协同效应，以增强麦高证券的盈利能力，同时公司也将及时进行商誉减值测试，强化内部控制，尽力降低商誉减值的风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年01月05日	广发证券	电话沟通	机构	工银瑞信基金、泰康资管、西藏源乘投资、上海和谐汇一资管、广东银石投资、中信银行、国融证券、AZInvestmentManagement、浙江九章资管、上海金犇投资、上海复胜资管、北京涌泉润物私募基金、杭州白犀资管、上海国际信托、广发证券资管、中邮创业基金、华泰柏瑞基金、永赢基金、广发证券、浙江旌安投资、上海名禹资管、深圳富达价值投资、上海睿扬投资、前海开源基金、中海基金管理、上海涌贝资管、西藏东财基金、上海宽奇资管、摩根士丹利华鑫基金、天弘基金、太平养老保险、先锋基金、广发乾和投资、西部利得基金、成都翰聚资管、湘财基金、融通基金	1.请问公司2023年的产品营销安排是怎样的；2.请问公司2022年整体广告投放情况，以及是否受到疫情等影响；3.公司定向增发进度怎样了；4.请问网信证券（现已更名为麦高证券）在2022年三、四季度的客户引流情况；5.目前在麦高证券开户或入金，公司采用的主要营销策略是什么；6.公司在收购麦高证券后，2023年母公司的客服人员是否会有量的增长。	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《投资者关系活动记录表》 (编号：2023-001)
2023年01月11日	华创证券	实地调研	机构	华创证券研究所、富国基金、天弘基金		
2023年01月13日	广发证券	实地调研	机构	广发证券研究所、华夏基金、永赢基金、工银瑞信基金、财通基金		
2023年01月17日	高盛高华证券	电话沟通	机构	高盛高华证券、Abu Dhabi Investment Authority、Millennium Partners、Telligent Capital		
2023年01月31日	中金证券	电话沟通	机构	Millennium Capital Management (Hong Kong) Limited、AZ Multi AssetAZ Equity Greater China、Orchid Public Investment Management Co Limited、AROHI Asset management Pte Ltd、Guotai Junan Assets (Asia) Ltd、AIIM Master Fund、Springs Capital(HK)、Yong River Greater ChinaEquity Fund、MAY FLOWER、CSFG International Asset Management Limited、CCB AM、中金证券研究所、全国社会保障基金理事会、易方达基金、广发基金、博时基金、汇添富基金、工银瑞信基金、前海开源基金、国投瑞银基金、摩根士丹利华鑫基金、上海东方证券资管、中国人保基金、永赢基金-宁波银行、北京源乐晟资管、北京泓澄投资、仁桥（北京）资管、上海和谐汇一资管、	1.从当前的时间点看，排除递延所得税的影响，在今年7月底麦高证券能否实现净利润扭亏为盈的目标；2.公司和同花顺的对比情况；3.关于指南针存量客户转化，自去年下半年开始做实验性的用户引流后，目前是否已经形成了比较稳定的客户开户转换率的数据呢；4.如上一问题的回复，麦高证券的综合服务体系目前还不够完善，公司不急于规模化的用户引流，那么麦高证券的交易系统更换情况怎么样了；5.一月初至今高端产品的销售情况如何；6.公司2022年的广告投放的大概情况；7.两融业务的推进	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《投资者关系活动记录表》 (编号：2023-002)

				博鸿元泰私募证券投资基金、华夏未来资管、大朴资管、趣时资产、巨曦资产、韶夏资本、谢诺辰阳私募证券投资、中信证券资管部、开源证券、西南证券证券投资部、中信信托、中融信托、五矿信托、上海雪石资产管理有限公司、上海健顺投资、上海恒穗资管、深圳市远致瑞信股权投资、养生堂有限公司、福建豪山资管、丰球投资、侏罗纪超龙优选私募投资基金、上海紫阁投资、北京禹田资管	情况；以及两融业务在客户、资金、时间安排上的规划；8.公司目前导流到麦高证券的客户与之前东方财富的客户重叠率大概有多少。
2023年01月31日	兴业证券	电话沟通	机构	兴业证券研究所、香港京华山一国际 QFII、上海尚近投资、中达投资、上海乘安资管、泓澄投资、华泰证券自营、禾永投资、白犀资产、西藏东财、家族财富办公室、上海彤源投资发展、南华基金、渤海汇金、中信建投、中金公司、中海基金、国泰基金、中银基金、中欧基金、安信基金、中邮基金、东证资管、华安基金、交银基金、望正资产、复华证券投资信托、中邮人寿、中融基金	
2023年01月31日	大和资本-电话会议	电话沟通	机构	Franklin Templeton、Hang Seng Investment Management-HK、LGT Investment Management-HK、Millennium Capital Management-HK、PAHT Capital Management-SG、Templeton Global-HK	
2023年02月03日	长江证券	实地调研	机构	长江证券研究所、银华基金、淡水泉投资、长江证券自营、华夏久盈、中海基金、鹏扬基金、旌安投资、东兴证券自营	
2023年02月06日	高盛高华证券	实地调研	机构	Goldman Sachs、Baillie Gifford、Capital International、East Point Asset Management、Franklin Templeton Investment-Hong Kong、Janus Capital Management、Wellington Management	
2023年02月07日	东北证券	实地调研	机构	东北证券研究所、天弘基金、人保资产	
2023年02月08日	广发证券	实地调研	机构	广发证券研究所、西部利得基金、中加基金、毓璜投资	
2023年02月09日	西部证券	实地调研	机构	西部证券研究所、易鑫安资管、方正资管、中银三星人寿、东财基金、中信建投资管、歌汝私募、锐天投资、国融自营、信泰保险	
2023年02月10日	开源证券春季策略会	实地调研	机构	开源证券研究所、民生加银、嘉实基金、厦门石智基金、进化论资产	

2023年02月15日	德邦证券春季策略会	实地调研	机构	德邦证券研究所、国泰基金、中庸资产、海富通基金、光大保德信基金、汇丰晋信基金、长城基金、东方证券资管	1.公司未来流量规模如何做大,有没有差异化的获客和增长手段;2.公司的产品销售如何确认收入,利润的周期性如何理解;3.公司在2021-2022年的高速增长主要是什么原因;4.麦高证券2023年及之后的成本投入如何;管理层的组成和未来的团队建设规划;5.公司高管持股比例较低,如何对高管及核心人员进行激励;6.公司广告服务业务的收费模式是什么;在收购麦高证券后,这项业务如何开展;7.公司高端产品的更新迭代周期。	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《投资者关系活动记录表》 (编号:2023-003)
2023年02月17日	长江证券春季策略会	实地调研	机构	长江证券研究所、建信基金、中科沃土基金、幂加和私募基金、创金合信基金、东兴基金、宁泉资产		
2023年02月23日	中信建投证券春季策略会	实地调研	机构	中信建投证券研究所、嘉实基金、国泰基金、泓澄资本、中再资产、申万宏源、百创资本、东方港湾投资、广发资管、海雅金控、建信基金、七曜投资、华宝基金、明达资产、招商基金		
2023年02月28日	中信证券春季策略会	实地调研	机构	中信证券研究所、国寿安保基金、长城财富保险资管、千合资管		
2023年03月01日	广发证券春季策略会	实地调研	机构	广发证券研究所、中银基金、禾永投资、慎知资产、华泰证券资管、上海毅木资产、万涛私募基金、上海盛宇股权投资基金、华夏基金、鑫元基金、蒙犇投资		
2023年03月16日	东吴证券	实地调研	机构	东吴证券研究所、民生加银、建投资管、富国基金、华创自营、星石投资、IDG资本、广发资管	1.公司在2022年完成对麦高证券的破产重整,请问是否有商誉减值?2.公司定增进展如何?3.公司当前的用户数量和付费用户转化率?4.公司金融信息服务软件的优势是什么?	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《投资者关系活动记录表》 (编号:2023-004)
2023年03月21日	兴业证券春季策略会	实地调研	机构	兴业证券研究所、招商自营、文溯资本、汇添富基金、中泰自营、同泰基金、易方达基金、交银基金、睿远基金		
2023年04月25日	中金公司	电话沟通	机构	Abu Dhabi Investment Authority、Capital Research and Management Company、Greenwoods Asset Management Ltd、AZ Multi Asset AZ Equity Greater China、Arohi Asset management Pte Ltd、Guotai Junan Assets (Asia) Ltd、CCB AM、PROTOCOL ALTERNATIVES PORTFOLIO SPC ACTING FOR AND ON BEHALF OF PROTOCOL ASIAN HIGH YIELD FUND SP、中金公司研究所、鼎晖投资、高毅资产、汇添富基金、景顺长城基金、上海东方证券资管、天弘基金、泰康资管、永赢基金、新华资管、西部利得基金、东方阿尔法基金、淡水泉投资、北京泓澄投资、泓德基金、上海和谐汇一资管、大朴资管、敦和资管、华夏未来资管、上海煜德投资、中金公司资产管理部、世诚投资、趣时资产、巨曦资产、韶夏资本、上海国际信托、北京禹田资管、深圳东方港湾投资、深圳昭图投资、深圳幸福时光私募证券投资基金、深圳市恒健远志投资、深	1.公司目前向麦高证券导流的客户数量、转化率及入金率是怎样的;2.当前证券经纪业务在完成客户转化后的促入金活动是什么;3.2023年公司在广告投放方面的规划,以及与去年相比的情况;4.麦高证券在IT系统等配套设施的更新进展,以及开户交易的用户体验还有哪些可以改进的地方;5.麦高证券当前开户的用户画像、客均AUM及换手率的水平;6.从定期报告的财务数据看,麦高证券开展了自营业务,请问投资标的是什么;7.在一季报中,公司提到今年下半年择期启动另外一个高端产品的推广,请问具体是什么时候;8.公司定增延期的影响;9.AIGC热度比较高,公司在产品业务上AI相关功能点;10.今年对软件业务和券商业务	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《投资者关系活动记录表》 (编号:2023-005)

				圳市东方马拉松投资、杭州红骅投资、长沙牧童私募基金、丰源正鑫（上海）股权投资	营收、利润的展望。	
2023年04月25日	广发证券	电话沟通	机构	广发证券研究所、上海途灵资管、北京泓澄投资、上海东方证券资管、西藏东财基金、博时基金、上海合道资管、国寿安保基金、上海尚雅投资、北京橡果资管、华商基金、上海世诚投资、深圳清水源投资、北京源乐晟资管、浙江韶夏投资、淡水泉投资、北京禹田资管、国信证券、国泰君安证券资管、上海和谐汇一资管、广发证券资管、海富通基金、圆信永丰基金、上海朴信投资、深圳红筹投资、誉辉资管、国华人保、百年保险资管、浦银安盛基金、兴业基金、上海极灏私募基金、华安财保资管、广东恒健投资、湖南湘投私募基金、红塔红土基金、中邮创业基金、国海富兰克林基金、上海恬昱投资、上海趣时资管、浙江省浙商资管、海通证券、国投瑞银基金、美国友邦保险上海分公司、上海人保、西部利得基金、国泰基金、国泰君安证券、诺安基金、上海博鸿资管、上海明河投资、三亚鸿盛资管、中银国际证券、上海长江财富资管、汇添富基金、上海肇万资管、华福证券、招商基金、上海深梧资管、建信保险		
2023年04月26日	兴业证券电话会议	电话沟通	机构	兴业证券研究所、金元证券、太平洋证券、长城财富保险资管、广发证券、建信理财、群益证券投资信託、财通证券、淡水泉投资、上海聆泽投资、方圆基金、东兴证券、富兰克林邓普顿投资、上海汐泰投资、Marco PoloPure Asset Management、香港恒生银行资管、台湾新光投资信托、西部利得基金、正谊资本、蜂巢基金、前海开源基金、中信建投证券、平安证券、Admiralty Harbour Capital Limited、泰康基金、天津易鑫安资管、渤海汇金证券资管、国信证券、香港涌峰投资、上海竑观资管、信达澳银基金、中国人寿资管、中信证券、太平资管、上投摩根基金、红杉资本、摩根士丹利华鑫基金、华安基金、中邮创业基金、上海筌笠资管、博时基金、建信保险资管、上海富道投资、兴业证券、东海基金、上海深梧资管、上海景林资管、民生通惠资管、北京清和泉资管、鹏华基金、中信建投基		

				金、银河基金、中天国富证券、银华基金、中国太平洋人保、中邮人寿保险、国泰基金、安信基金、光大保德信基金、招商基金		
2023年04月26日	瑞银证券	电话沟通	机构	UBS Equity Research、Manulife Asset Management、Dymon Asia Capital		
2023年05月09日	互动易-2022年度业绩说明会	其他	其他	在线投资者	公司 2022 年度网上业绩说明会	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《投资者关系活动记录表》 (编号: 2023-006)
2023年05月10日	开源证券中期策略会	实地调研	机构	开源证券研究所、银华基金、工银瑞信基金、嘉实基金、大家资管	1. 今年公司的产品销售安排是怎样的; 2. 麦高证券当前开展经纪业务采用的佣金率是多少; 3. 麦高证券线下营业部的扩张计划是怎样的; 4. 公司的金融信息服务的收入会计政策是怎么进行分期确认的; 5. 麦高证券的两融业务预计什么时候开展。	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《投资者关系活动记录表》 (编号: 2023-007)
2023年05月11日	中信建投证券中期策略会	实地调研	机构	中信建投证券研究所、鹏华基金、景顺长城基金、知达资管、运舟资本、天虫资本、隆象资本、宏道投资、旌安投资、财信人寿、恒安标准人寿		
2023年05月12日	东吴证券主题会议	实地调研	机构	东吴证券研究所、东方资管、富敦投资、南京证券自营、东北证券自营、中信建投资管、中银基金		
2023年05月17日	汇丰前海证券中国投资年会	实地调研	机构	T.Rowe Price、Allianz Global Investors、Lazard Asset Management、Nomura Asset Management、汇丰前海证券研究部、银华基金、天弘基金、华夏基金		
2023年05月18日	华西证券中期策略会	实地调研	机构	华西证券研究所、景顺长城基金、朱雀基金、上海咏明资产、上海聚鸣投资、浙江韶夏投资、霄洋投资		
2023年05月30日	中信证券中期策略会	实地调研	机构	中信证券研究所、中信证券自营、深圳和美资本、珠海坚果私募基金、瑞腾投资、合众资产、Aspex Management	1. 今年的一季度, 公司仅开展了全赢系列私享家版软件产品的销售, 并未销售上年同期的全赢决策智能阿尔法版产品, 请问这么安排的原因是什么; 2. 今年二季度, 公司软件销售的情况怎样; 3. 公司未来的获客成本是否会提升; 4. 公司在去年收购麦高证券后, 与其他三家证券公司的广告服务业务是否继续开展; 5. 公司未来是否计划开展基金代销业务? 6. 麦高证券今年的 IT 投放计划是什么?	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《投资者关系活动记录表》 (编号: 2023-008)
2023年06月05日	德邦证券中期策略会	实地调研	机构	德邦证券研究所、交银施罗德基金、博亚投资、长鸿资产、宝弘资产		
2023年06月08日	高盛高华证券亚洲金融日	电话沟通	机构	Franklin Templeton Invs (Asia) Ltd, Lion Global Investors Ltd, Marshall Wace Asia Ltd, Schroders Plc, Temasek Holdings (Pte) Ltd		
2023年06月14日	中金公司中期策略会	实地调研	机构	中金公司研究部、招商资管、鲁信创投、华夏未来资本、淡水泉投资、申万菱信基金、浙江韶夏投资		
2023年06月20日	华安证券	实地调研	机构	华安证券研究所、新华基金、兴合基金、泰康基金、天弘基金		

2023年07月21日	天风证券三季度策略会	网络平台线上交流	机构	<p>天风证券研究所、南方基金、嘉实基金、建信基金、中欧基金、鹏华基金、申万菱信基金、中信保诚基金、华泰柏瑞基金、上海泾溪投资、敦和资管、上海和谐汇一资管、亘曦资管、广东正圆投资、中信建投证券、平安证券、上海涌贝资管、北京源乐晟资管、深圳市正德泰投资、长江证券（上海）资管、淡水泉（北京）投资、承珞（上海）投资、盈峰资管、海南新物种私募基金、建信保险资管、上海崇山投资、淳厚基金、PAG Investment、远策投资、西藏合众易晟投资、浙江翊晟资管、汇泉基金、上海名禹资管、华夏基金、西部利得基金、上海人寿保险、深圳市泰石投资、北京嘉怡财富投资、天风证券资管分公司、深圳丰岭资管、太平洋证券资管、上海荷和投资、国海证券资管、重庆德睿恒丰资管、三井住友德思资管、海通证券、长城财富保险资管、恒泰证券、上海阿杏投资、太平洋资管、上海庆涌资管、中国人民养老保险、中邮人寿保险、华能贵诚信托、深圳市海翔投资、宁波幻方量化投资、青岛星元投资、上海彤源投资、北京泓澄投资、汇添富基金、鑫元基金、Guotai Junan Assets (Asia) Ltd,</p>	<p>1. 公司当前的用户数量和付费用户转化率？2. 麦高证券当前经纪业务的开展情况是怎样的？开户转化后的促入金活动是什么？3. 公司未来是否计划开展基金代销业务？4. 随着公司业务规模的扩大，今年客服人员是否有量的增长？</p>	<p>巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《投资者关系活动记录表》 (编号：2023-009)</p>
2023年08月29日	中金公司电话会议	电话沟通	机构	<p>Pinpoint Asset Management Limited, Fullerton Clients Accounts, Eastspringasset management, WT Asset Management Limited, Yong River Greater China Equity Fund, CSFG International Asset Management Limited, GuotaiJunan Assets (Asia) Ltd, 中金公司研究所、汇添富基金、泰康资管、国泰基金、东方阿尔法基金、申万菱信基金、西部利得基金、高毅资产、北京泓澄投资、上海和谐汇一资管、世诚投资、谢诺辰阳私募证券投资、上海泰昞资产管理有限公司-泰昞全球睿选私募证券投资基金、北京禹田资本管理有限公司-禹田丰收五号私募证券投资基金、上海海岸号角私募基金、海南夏尔私募基金、深圳市优美利投资、上海雪石资管、亘曦资产-亘曦2号、前海瑞园、五矿国际信托有限公司-五矿信托-海源13号集合资金信托计划、中金公司、招商证券资管部、方正证券股份有限公司</p>	<p>1. 今年上半年，麦高证券开展了哪些业务？经纪业务的客户转化效果怎么样？2. 今年上半年，麦高证券开户的用户画像、客均 AUM 及换手率的水平。3. 今年上半年，销售费用与上年同期相比有所减少，具体是什么原因？4. 今年下半年，公司的金融信息服务营销安排是怎样的？5. 今年上半年，在市场整体景气度不足背景下，公司的获客成本是否出现上升？6. 麦高证券在 IT 系统方面做了哪些更新，以及指南针在技术协同层面做了哪些赋能？7. 公司定增的进展？8. 麦高证券融资融券业务预计什么时候展业？</p>	<p>巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《投资者关系活动记录表》 (编号：2023-010)</p>

2023年08月29日	广发证券-电话会议	电话沟通	机构	<p>广发证券研究所、财通基金、深圳悟空投资、大家资管、嘉实基金、汇添富基金、进门财经、招商证券资管、上海国泰君安证券资管、上海域秀资管、上海磐耀资管、中银理财、上海聆泽投资、红塔红土基金、建信保险资管、朱雀基金、禾永投资、弘毅远方基金、嘉合基金、明亚基金、泰达宏利基金、天弘基金、上海名禹资管、银河基金、长江证券（上海）资管、保银、SMAM 三井住友投资、北京禹田资管、西藏中睿合银投资、上海金攀投资、广州泽嘉投资、北京志开投资、上海健顺投资、Neo-Criterion Capital Limited、中信保诚基金、博时基金、上海和谐汇一资管、东海基金、上海国际信托、上海渊泓投资、深圳市红筹投资、上海合道资管、上海步耘投资、华商基金、安信基金、西部利得基金、国泰基金、西藏源乘投资、财通证券资管、上海循理资管、海通证券、浙商资管、汇泉基金、华宝基金、汇丰晋信基金、Samsung Asset Management (Hong Kong) Limited、鹏华基金、宁波梅山保税港区晟维资产管理中心（有限合伙）、长江证券股份有限公司、千一私募基金、群益证券投资信托、中信建投证券、美国友邦保险有限公司上海分公司、深圳市金友创智资管、生命保险资管、广东惠正投资、中邮创业基金</p>		
2023年08月30日	兴业证券-电话会议	电话沟通	机构	<p>兴业证券研究所、长江证券股份有限公司、上海人保、北京橡果资管、尚石投资、上海聆泽投资、友邦人保、中邮人保、长江证券（上海）资管、国华兴益保险资管、中信建投基金、龙航资产、南华基金、上海和谐汇一资管、建信理财、嘉合基金、创金合信基金、交银国际资管、香港京华山一国际、香港马可波罗至真基金、新华基金、泰康基金、中金资管、国寿安保基金、银华基金、宏利资产管理（香港）有限公司、东方证券股份有限公司、太平资管、文渊资管、华安基金、野村东方、中海基金、Marco Polo Pure Asset Management、海南智联私募基金、中英人保、汇添富基金、国华人保、富国基金、富兰克林华美证券投资、民生加银基金、北京京瑞丰年私募基金、平安证券、鸿盛基金、鹏华基金、大</p>		

				成基金、中信建投证券股份有限公司、东海基金、明世伙伴基金、招商基金、兴证证券资管、天弘基金、西藏东财基金、深圳望正资管、上海君和立成投资、中航信托、新疆前海联合基金、华宝基金、红土创新基金、上银基金、诺德基金、长城基金、明世伙伴基金、上海仙人掌私募基金		
2023年08月30日	东吴证券-电话会议	电话沟通	机构	东吴证券研究所、金鹰基金、民生加银基金、融通基金、交银施罗德基金、泰康基金、东方阿尔法基金、旌安投资、保银投资、财通基金		
2023年08月30日	广发证券秋季策略会	实地调研	机构	广发证券研究所、东北证券资管、兴银理财权益投资部、淳阳基金、汇安基金、圆澄私募基金、崇山投资、兴银基金、华泰保兴基金、中泰自营、仙人掌私募基金、名禹资产、泰信基金、海通资管、彤源投资、乾和资产、华泰资管		
2023年09月01日	中信建投证券-电话会议	电话沟通	机构	中信建投证券研究所、嘉实基金、汇添富基金、中邮人保、淡水泉投资、Manulife Investment Management (Hong Kong) Limited、明世伙伴基金管理(珠海)有限公司、长江证券(上海)资管、长城财富保险资管、中华联合保险集团、中信保诚基金、中邮理财、宁波幻方量化投资管理合伙企业(有限合伙)、玄元投资、杭州东方嘉富资管、长信基金、厦门金恒宇投资、银河基金、天铨控股、上海泰旻资管、中信建投(国际)金融控股自营部		
2023年09月04日	高盛高华证券-电话会议	电话沟通	机构	Dexia Asset Management, Franklin Templeton Invs (Asia) Ltd, Manulife Asset Management (Asia) Ltd, Oasis Mgmt (Hong Kong) LLC		
2023年09月06日	开源证券秋季策略会	实地调研	机构	开源证券研究所、泰康资管、泰达宏利、东方港湾、中航信托		
2023年09月19日	方正证券	实地调研	机构	方正证券研究所、天弘基金、北京泓澄投资、中金资管、华安财保资管、阳光保险		
2023年09月19日	海通证券	实地调研	机构	海通证券研究所、嘉实基金		
2023年09月27日	中金公司-电话会议	电话沟通	机构	贝莱德基金、华平投资集团、Azimut Investments、Athos Capital、Pinpoint Asset Management Limited、Citi Bank、EIP易亚投资、泰德圣投资		

2023年10月26日	中金公司-电话会议	电话沟通	机构	Abu Dhabi Investment Authority、Prime Capital Management Co.,Ltd、中金公司研究所、中国投资有限责任公司、汇添富基金、嘉实基金、博时基金、中银基金、申万菱信基金、上投摩根基金、工银瑞信、泰康资管、北京泓澄投资、恒越基金、东方阿尔法基金、永安国富资管、华夏未来资管、相聚资管、麦高证券、中金公司、亘曦资产、华兴资本、深圳东方港湾投资、北京禹田资管	<p>1. 今年前三季度，麦高证券经纪业务转化的效果怎么样？两融业务是否开始展业？2. 麦高证券今年能否实现扭亏为盈？3. 麦高证券经纪业务开户及入金采用的营销活动是什么？4. 今年第四季度，公司的金融信息服务营销安排是怎样的？5. 今年前三季度，销售费用与上年同期相比有所减少，广告获客情况怎样？6. 公司定增延期对证券业务展业的影响？</p> <p>巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《投资者关系活动记录表》 (编号：2023-011)</p>
2023年10月26日	广发证券-电话会议	电话沟通	机构	广发证券研究所、明亚基金、广发证券资管、恒大人保、西藏中睿合银投资、鹏华基金、长城财富资管、平安理财、九泰基金、上海朴信投资、太平资管、兴证证券资管、国寿安保基金、上海聆泽投资、农银汇理基金、融通基金、Neo-Criterion Capital Limited、华泰柏瑞基金、进门财经、华安基金、永赢基金、江苏瑞华、光控资管、西藏源乘投资、弘毅远方基金、平安资管、工银瑞信基金、长江证券、上海深梧资管、百嘉基金、深圳市尚诚资管、红杉资本股权投资、招银理财、中邮创业基金、中信建投证券、上海渊泓投资、杭州萧山泽泉投资、平安基金、广东微宇私募基金、上海国泰君安证券资管、千合资本、西部利得基金、信达澳亚基金、浙江省浙商资管、上海懿坤资管、上海盛宇股权投资基金、光大保德信基金、湾区产融投资、盈峰资本、上海人保、宝盈基金、广发基金、深圳润城投资、瑞元资管、上海和谐汇一资管、天弘基金、嘉实基金、汇添富基金、广东中顺纸业集团有限公司、招商基金	
2023年10月27日	兴业证券-电话会议	电话沟通	机构	兴业证券研究所、中邮人寿、盈峰资本、太平资产、淳厚基金、建信资管、烟台市万川投资、中信建投、嘉实基金、衍航投资、兴业信托、西部利得、兴华基金、淡水泉投资、亚太财险、汇添富基金、Manulife Investment、深圳恒建远志投资、上海锐天投资	
2023年10月27日	中信建投证券-电话会议	电话沟通	机构	中信建投证券研究所、长城财富保险资管、财通证券、淡水泉（北京）投资、国海证券资产管理分公司、银华基金、上海光大证券资管、北京国际信托、上海鲸航资管、CloudAlpha Capital	

				Management Limited、中国国际金融、汇泉基金、上海名禹资管、Manulife Investment Management (Hong Kong) Limited、Hao Advisors Management Limited、长江证券、融通基金、泰康资产、杭州东方嘉富资管、诺安基金、新华基金、光大保德信基金、中邮人寿保险、北京诚盛投资、国融证券、中国人寿养老保险、进门财经、中信建投（国际）金融控股有限公司、淳厚基金		
2023年11月09日	开源证券年度策略会	实地调研	机构	开源证券研究所、财通基金、银华基金	1. 公司近期实施了 2023 年股权激励计划，此次激励的主要目的是什么？ 2. 今年麦高证券的经纪业务和自营业务已有序展业，那其他证券业务的展业计划是什么呢？ 3. 公司收购麦高证券一年以来，麦高证券的员工是否有增长，以及新增的员工是哪些业务相关的？ 4. 麦高证券今年自营业务的投向是什么？ 5. 公司未来会开展基金代销业务吗？	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《投资者关系活动记录表》 (编号：2023-012)
2023年11月16日	中金公司年度策略会	实地调研	机构	中金公司研究部、WT Capital、华夏未来、禹田资本		
2023年11月23日	中信证券年度策略会	实地调研	机构	中信证券研究所、华夏基金、上海欣歌投资、贝莱德基金、新华基金、建信理财、永赢基金		
2023年11月28日	广发证券	实地调研	机构	广发证券研究所、新华资产、中信自营、鹏华基金、源峰基金、众安保险、泰达宏利		
2023年12月07日	中信建投证券年度策略会	实地调研	机构	中信建投证券研究所、广发基金、财通资管、天弘基金、一瓢资本、三井住友德思私募基金		

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》等相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，股东大会依法履行《公司法》、《公司章程》赋予的权利和义务，确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。公司股东大会提案审议符合程序，股东大会就会议通知列明的议案依次进行审议。

报告期内，公司召开的股东大会由公司董事会召集召开，经见证律师进行现场见证并出具法律意见书。在股东大会上保障各位股东有充分的发言权，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权，使其充分行使股东合法权利。

（二）关于公司与控股股东

公司控股股东、实际控制人严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《公司章程》等相关规定和要求，依法行使股东权利，履行股东义务，不存在超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为，没有损害公司及全体股东的利益。公司不存在控股股东占用公司资金或为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和各内部机构独立运作。控股股东、实际控制人切实履行诚信义务，维护上市公司独立性，切实保障上市公司和投资者的合法权益。

（三）关于董事与董事会

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》开展工作。董事会成员共7名，董事长1名，副董事长1名，董事长和副董事长均由全体董事过半数选举产生，董事会成员中有独立董事3名(会计专业、法律专业、行业背景人士各1名)。公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。

公司明确董事的职权和义务，严格按照《董事会议事规则》行使权利、履行义务；公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名与薪酬委员会、风险管理委员会4个专门委员会，专门委员会成员全部由董事组成，按照各委员会实施细则规范运作。

报告期内，公司董事严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》等相关制度行使职权，出席董事会和股东大会，能够切实履行职责，勤勉尽责，并积极参加相关培训，提高自身规范运作意识。

（四）关于监事和监事会

公司监事会成员共3名，其中职工监事1名，监事会人数和人员构成符合法律法规、规范性文件和《公司章程》的相关规定。各位监事本着对全体股东负责的态度，认真履行法律法规和公司赋予的各项职能，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事和高级管理人员履职情况进行监督，切实维护公司及全体股东的合法权益。

（五）相关利益者

公司积极履行企业的社会责任，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调均衡，共同推动公司持续、健康的发展。

（六）绩效考核激励机制

公司建立了卓有成效的绩效考核制度，在董事会下设提名与薪酬委员会，建立了对中高级管理人员及重要技术骨干、核心员工的绩效评价标准和激励约束机制。报告期内，公司在实施2021年限制性股票与股票期权激励计划和2022年股票期权激励计划的基础上，推出了2023年股票期权激励计划，并完成了授予登记工作，授予数量812.93万份，授予人数354人。公司实施本次激励计划有利于进一步建立和完善公司长效激励约束机制，增强公司凝聚力，共享公司发展成果，吸引和留住优秀人才，激发公司管理团队和业务骨干的工作热情，有效地将股东利益、公司发展和核心团队个人利益结合在一起，

使各方共同关注公司的长远可持续发展。

（七）信息披露

报告期内，公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》、《信息披露管理制度》等要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露了有关信息。董事会指定董事会秘书负责日常信息披露工作、接待股东来访及咨询。董事会办公室作为信息披露事务办事机构，在董事会秘书的领导下，负责信息披露的日常管理工作。公司信息披露的指定网站为巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公司信息披露的指定报刊为《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及《证券时报》，确保公司所有股东能够公平地获取公司信息。同时，公司高度重视投资者关系管理，通过投资者电话专线、专用电子信箱、网上业绩说明会、证券公司策略会等多种形式认真回复投资者咨询和提问，保障了投资者知情权与参与权，积极维护公司与投资者良好关系，提高公司信息披露的透明度，切实保护投资者特别是中小投资者的合法权益。

（八）内部审计制度

公司董事会下设审计委员会，负责公司审计事项的沟通，监督审查公司内部控制制度的执行情况，审查公司的财务信息等。公司将逐步加强内部审计制度的建立与完善，有效规范经营管理，在控制风险的同时确保经营活动正常开展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》及其他法律法规和规章制度的要求规范运作，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

1. 公司业务独立

公司的主营业务为以证券工具型软件终端为载体，以互联网为工具，向投资者提供及时、专业的金融数据分析和证券投资咨询服务。公司具备独立的业务资质和独立开展业务的能力，拥有独立的经营决策权和实施权，并完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司的采购、研发、销售等重要职能完全由自身承担，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业通过保留上述机构损害公司利益的情形。

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争，不存在显失公平的关联交易。

2. 公司人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的有关规定选举和聘任产生，不存在控股股东、实际控制人越权作出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。公司独立于各股东及其他关联方，公司已建立并独立执行劳动、人事及薪酬管理制度。

3. 公司资产独立

公司拥有独立的生产经营场所，合法拥有与公司经营有关的采购、研发和销售系统及房产、设备、著作权、商标所有权或使用权。公司具有独立的采购及产品研发、销售系统，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖情况，不存在资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

4. 公司机构独立

公司根据经营发展的需要，建立了符合发行人实际情况的独立、健全的内部管理机构，独立行使管理职权。公司的生产经营和办公场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

5. 公司财务独立

公司设置了独立的财务部门，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司设立了单独的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和税收缴纳。公司及其控股子公司均独立建账，并按公司制定的内部会计管理制度对其发生的各类经济业务进行独立核算。公司财务独立，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供任何形式的担保，或被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用资金的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	44.32%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 16 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号：2023-033
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	43.53%	2023 年 06 月 01 日	2023 年 06 月 01 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号：2023-034
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	43.10%	2023 年 11 月 30 日	2023 年 11 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号：2023-064

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份 数量(股)	本期减持股份 数量(股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变 动的原因
顿衡	董事长	现任	男	50	2013年05月17日	2025年04月19日	0	0	0	0	0	无
冷晓翔	副董事长、 总经理	现任	男	41	2021年04月26日	2025年04月19日	486,458	0	0	0	486,458	无
孙鸣	董事、 副总经理	现任	男	47	2013年05月17日	2025年04月19日	3,395,348	0	0	0	3,395,348	无
郑勇	董事、 财务总监	现任	男	46	2011年05月30日	2025年04月19日	342,979	0	0	0	342,979	无
孙文洁	独立董事	现任	男	43	2019年06月26日	2025年04月19日	400	0	0	0	400	无
荆霞	独立董事	现任	女	62	2022年04月19日	2025年04月19日	0	0	0	0	0	无
武长海	独立董事	现任	男	51	2022年04月19日	2025年04月19日	0	0	0	0	0	无
税翎	监事会主席	现任	女	46	2013年05月17日	2025年04月19日	0	0	0	0	0	无
朱曦	监事	现任	男	50	2021年06月22日	2025年04月19日	0	0	0	0	0	无
王浩	职工监事	现任	男	45	2011年05月05日	2025年04月19日	189,479	0	0	0	189,479	无
陈岗	副总经理	现任	男	47	2013年04月25日	2025年04月19日	915,015	0	0	0	915,015	无
张黎红	副总经理	现任	女	47	2014年04月03日	2025年04月19日	565,542	0	0	0	565,542	无
高海娜	副总经理	现任	女	45	2023年04月24日	2025年04月19日	0	0	0	0	0	无
李静怡	董事会秘书	现任	女	37	2023年08月04日	2025年04月19日	0	0	0	0	0	无
合计	--	--	--	--	--	--	5,895,221	0	0	0	5,895,221	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
高海娜	副总经理	聘任	2023 年 04 月 24 日	第十三届董事会第十次会议聘任为副总经理
孙鸣	董事会秘书	离任	2023 年 08 月 04 日	职务变动，现任公司董事、副总经理
李静怡	董事会秘书	聘任	2023 年 08 月 04 日	第十三届董事会第十三次会议聘任为董事会秘书

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1. 董事

顿衡先生，1973 年出生，美籍华人，硕士学历；2005 年 1 月毕业于美国佐治亚州州立大学，取得会计和金融专业学士学位；于 2007 年 5 月取得 MBA 金融学位；曾就职于北京市五金矿产进出口公司；2008 年至 2018 年 8 月在北京掌上网科技有限公司工作，先后任财务总监助理、财务总监、副总裁、监事等职务；2011 年 4 月至 2013 年 5 月曾担任公司董事会秘书，现任公司董事长。

冷晓翔先生，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，2004 年毕业于清华大学计算机科学与技术系，获工学学士学位，2007 年毕业于清华大学计算机科学与技术系，获工学硕士学位；2006 年 7 月至 2007 年 12 月，任搜狐公司研发中心研发工程师、项目经理职务；2007 年 12 月入职公司，先后担任项目经理、经理、总监、副总经理等职务，现任公司副董事长、总经理。

孙鸣先生，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；1999 年毕业于清华大学计算机科学与技术系，获工学学士学位。孙鸣先生是公司发起人之一，指南针软件程序主创人员，参与了软件系统的实施、编写、管理工作；2001 年 4 月至 2011 年 8 月担任公司信息总监、副总经理等职务；2011 年 9 月至 2013 年 5 月在君之创担任经理职务；2013 年 5 月至 2023 年 8 月担任董事、副总经理、董事会秘书，现任公司董事、副总经理。

郑勇先生，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历；1999 年毕业于广东外语外贸大学，获得会计专业学士学位；2003 年毕业于英国伯明翰城市大学，获得审计管理及咨询专业硕士学位；曾任普华永道会计师事务所并购交易部高级顾问，德勤会计师事务所审计部、并购交易部经理，华奥物种集团内审总监、投资部高级经理、甘肃公司财务总监；2011 年至今担任公司董事、财务总监。

孙文洁先生，1980 年出生，中国国籍，研究生学历，2012 年毕业于香港理工大学，获工商管理硕士学位。2003 年 4 月至 2013 年 9 月任深圳证券信息有限公司信息服务部副总监；2013 年 9 月至今担任问道投资（香港）有限公司执行董事，2020 年 9 月至今担任上海问道投资管理有限公司执行董事、总经理，2021 年 7 月至今担任问道私募基金管理（山东）有限公司执行董事、总经理；2019 年 6 月至今，担任公司独立董事。

荆霞女士，1961 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，副教授；1983 年毕业于北京财贸学院财政专业，获经济学学士学位；1988 年毕业于中国人民大学财政金融学院财政专业，获经济学硕士学位。1983 年 9 月至 1991 年 7 月在中国人民大学第一分校财会系任讲师；1991 年 7 月至 2017 年 1 月在中国人民大学财政金融学院担任副教授。曾在华商基金管理有限公司、国都证券有限责任公司、国都证券股份有限公司担任独立董事。2022 年 4 月至今，担任公司独立董事。

武长海先生，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，法学博士，教授；2001 年 7 月毕业于河北大学法律专业，获学士学位；2004 年 7 月毕业于中国人民大学法律专业，获硕士学位；2007 年 7 月毕业于对外经济贸易大学，获博士学位。曾在河北物产集团（原河北省物资局）、北京市商务局 WTO 事务中心任职，2007 年 7 月至今任职于中国政法大学，现任教授、博士生导师。2022 年 4 月至今，担任公司独立董事。

2. 监事

税翎女士，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，法律专业大专学历；1996 年毕业于四川邮电职业技术学院，2002 年毕业于四川省宜宾学院；1996 年 6 月至 1999 年 8 月任职于四川省邮电局，1999 年 8 月至 2002 年 8 月任职于四川省联合通信有限公司，2002 年 9 月至 2008 年 5 月任职于 TOM 集团有限公司，2008 年 6 月至 2009 年 1 月任职于结信网

络技术服务（上海）有限公司，2009年2月至2015年12月任北京掌上网科技有限公司市场部总监职务；2013年5月至今，担任公司监事会主席。

朱曦先生，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994年毕业于中国人民解放军原第二军医大学（现海军军医大学），获理学学士学位。曾在部队服役多年；曾在北京维深集团及其控股子公司、掌上网科技有限公司担任首席技术官、副总经理等职务；2010年至今任职于公司全资子公司天一星辰（北京）科技有限公司，历任首席技术官、副总经理职务；2020年12月至今担任公司党支部纪律检查委员，2021年6月至今担任公司监事。

王浩先生，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2001年毕业于北京联合大学机械工程学院；2001年进入指南针工作，曾担任客户经理、产品设计经理等职务，2008年任指南针山东分公司副总经理，2009年起担任指南针市场部、合规部总监；现任公司销售部门副总监及职工监事。

3. 高级管理人员

冷晓翔先生：总经理（简历见前述董事介绍）

孙鸣先生：副总经理（简历见前述董事介绍）

郑勇先生：财务总监（简历见前述董事介绍）

陈岗先生，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1998年毕业于东南大学仪器科学与工程系智能控制系统专业；1999至2001年，任职于北京指南针证券研究有限公司；2001年入职指南针，先后担任公司市场部、资讯部、策划部经理及总经理助理等职务，现任公司副总经理、总编辑。

张黎红女士，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1999年毕业于北京工商大学货币银行专业，具有证券投资咨询执业资格；1999年7月至2001年2月，任北京鑫牛财经资讯有限公司编辑；2001年2月加入指南针，先后在资讯部、市场部、产品部工作，现任公司副总经理、产品部总监。

高海娜女士，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，2001年毕业于中央财经大学税务专业，获学士学位，2004年毕业于中央财经大学财政与公共管理专业，获硕士学位。曾任兴业基金管理有限公司北京分公司总经理助理、北京字跳网络技术有限公司证券基金业务公共事务负责人，2022年7月入职公司，现任公司副总经理、首席风险官。

李静怡女士，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。2014年毕业于美国约翰逊威尔士大学，获工商管理硕士学位，2021年毕业于泰国正大管理学院，获工商管理哲学博士学位，已取得深圳证券交易所颁发的董事会秘书资格证书。2014年5月至2015年10月任PCG Advisory Group大中华区副总裁；2015年11月至2016年8月任皓天财经集团客户经理；2016年10月至2020年1月任狮华公关顾问（上海）有限公司助理总监。2020年2月入职公司，先后担任公司投资者关系总监、证券事务代表，现任公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
孙文洁	问道投资（香港）有限公司	执行董事	2013年09月01日		是
孙文洁	上海问道投资管理有限公司	执行董事、总经理	2020年09月02日		是
孙文洁	问道私募基金管理（上海）有限公司	执行董事、总经理	2021年07月01日		是
孙文洁	上海新文化传媒集团股份有限公司	独立董事	2022年05月19日	2023年12月01日	是
武长海	中国政法大学	教授、博士生导师	2007年07月01日		是
武长海	中国国际经济贸易仲裁委员会	仲裁员	2018年07月01日		是
武长海	中铁资本有限公司	独立董事	2019年02月01日		是

武长海	北京钢研高纳科技股份有限公司	独立董事	2021年05月14日		是
武长海	昆仑太科（北京）技术股份有限公司	独立董事	2021年11月02日		是
武长海	北京天街集团有限公司	独立董事	2022年03月01日		是
武长海	苏州扬子江新型材料股份有限公司	独立董事	2023年02月02日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：公司董事、监事报酬由公司股东大会审议确定，高级管理人员的报酬由公司董事会审议确定。

确定依据：公司董事会提名与薪酬委员会负责制定、审查董事及高级管理人员的薪酬政策与方案。

实际支付情况：2023年度，公司董事、监事和高级管理人员报酬总额为1,354.69万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
顿衡	董事长	男	50	现任	79.20	否
冷晓翔	副董事长、总经理	男	41	现任	200.94	否
孙鸣	董事、副总经理	男	47	现任	181.34	否
郑勇	董事、财务总监	男	46	现任	160.71	否
孙文洁	独立董事	男	43	现任	7.20	否
荆霞	独立董事	女	62	现任	7.20	否
武长海	独立董事	男	51	现任	7.20	否
税翎	监事会主席	女	46	现任	59.10	否
朱曦	监事	男	50	现任	47.28	否
王浩	职工监事	男	45	现任	92.47	否
陈岗	副总经理	男	47	现任	164.33	否
张黎红	副总经理	女	47	现任	160.74	否
高海娜	副总经理	女	45	现任	133.20	否
李静怡	董事会秘书	女	37	现任	53.78	否
合计	--	--	--	--	1,354.69	--

其他情况说明

适用 不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第十三届董事会第九次会议	2023 年 02 月 17 日	2023 年 02 月 18 日	1. 审议通过《关于控股股东向公司提供借款暨关联交易的议案》； 2. 审议通过《关于拟通过公开挂牌方式转让公司全资子公司北京指南针保险经纪有限公司 100%股权的议案》。
第十三届董事会第十次会议	2023 年 04 月 24 日	2023 年 04 月 25 日	1. 审议通过《2022 年度董事会工作报告》； 2. 审议通过《2022 年度总经理工作报告》； 3. 审议通过《2022 年度财务决算报告》； 4. 审议通过《2022 年年度报告及摘要》； 5. 审议通过《2022 年度利润分配方案》； 6. 审议通过《关于聘任会计师事务所的议案》； 7. 审议通过《关于 2022 年度审计报告的议案》； 8. 审议通过《关于公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明的议案》； 9. 审议通过《关于 2022 年度内部控制自我评价报告的议案》； 10. 审议通过《关于 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》； 11. 审议通过《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》； 12. 审议通过《关于提取 2022 年年度奖金的议案》； 13. 审议通过《2023 年第一季度报告》； 14. 审议通过《关于聘任高海娜女士为公司副总经理的议案》； 15. 审议通过《关于通过协议转让方式转让公司全资子公司北京指南针保险经纪有限公司 100%股权并签订<股权转让合同>的议案》； 16. 审议通过《关于召开 2022 年年度股东大会的议案》。
第十三届董事会第十一次会议	2023 年 05 月 15 日	2023 年 05 月 16 日	1. 审议通过《关于公司符合向特定对象发行 A 股股票条件的议案》； 2. 审议通过《关于调整公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票方案的议案》； 3. 审议通过《关于<北京指南针科技发展股份有限公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票预案（修订稿）>的议案》； 4. 审议通过《关于<北京指南针科技发展股份有限公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票方案论证分析报告（修订稿）>的议案》； 5. 审议通过《关于<北京指南针科技发展股份有限公司关于 2022 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告（修订稿）>的议案》； 6. 审议通过《关于向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报及采取填补措施及相关主体承诺事项（修订稿）的议案》； 7. 审议通过《关于延长公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票股东大会决议有效期的议案》； 8. 审议通过《关于提请公司股东大会延长授权董事会及董事会授权人士全权办理本次向特定对象发行 A 股股票相关事宜的议案》；

			9. 审议通过《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》。
第十三届董事会第十二次会议	2023 年 06 月 01 日	2023 年 06 月 03 日	1. 审议通过《关于注销公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划部分股票期权的议案》； 2. 审议通过《关于公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划限制性股票第二个归属期条件成就以及股票期权第二个行权期条件成就的议案》。
第十三届董事会第十三次会议	2023 年 08 月 04 日	2023 年 08 月 05 日	1. 审议通过《关于变更公司注册资本的议案》； 2. 审议通过《关于修改公司章程的议案》； 3. 审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》； 4. 审议通过《关于修改公司内幕信息知情人登记管理制度的议案》； 5. 审议通过《关于修改公司独立董事工作制度的议案》； 6. 审议通过《关于修改公司董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度的议案》。
第十三届董事会第十四次会议	2023 年 08 月 28 日	2023 年 08 月 29 日	1. 审议通过《2023 年半年度报告及摘要》； 2. 审议通过《关于 2023 年 1-6 月财务报表审阅报告的议案》。
第十三届董事会第十五次会议	2023 年 08 月 25 日	2023 年 08 月 26 日	1. 审议通过《关于豁免董事会会议通知期限的议案》； 2. 审议通过《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》。
第十三届董事会第十六次会议	2023 年 10 月 25 日	2023 年 10 月 26 日	1. 审议通过《2023 年第三季度报告》。 注：公司第十三届董事会第十六次会议审议了《2023 年第三季度报告》一项议案并获全票赞成通过，根据深交所相关规定，本次董事会决议可免于公告，以报备方式提交。
第十三届董事会第十七次会议	2023 年 11 月 14 日	2023 年 11 月 15 日	1. 审议通过《关于公司 2023 年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》； 2. 审议通过《关于公司 2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法的议案》； 3. 审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年股票期权激励计划相关事宜的议案》； 4. 审议通过《关于修订<公司章程>的议案》； 5. 审议通过《关于修订<独立董事工作制度>的议案》； 6. 审议通过《关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》。
第十三届董事会第十八次会议	2023 年 11 月 30 日	2023 年 11 月 30 日	1. 审议通过《关于豁免董事会会议通知期限的议案》； 2. 审议通过《关于向激励对象授予 2023 年股票期权的议案》。
第十三届董事会第十九次会议	2023 年 12 月 22 日	2023 年 12 月 25 日	1. 审议通过《关于豁免董事会会议通知期限的议案》； 2. 审议通过《关于参与先锋基金管理有限公司股权司法拍卖的议案》。
第十三届董事会第二十次会议	2023 年 12 月 29 日	2023 年 12 月 29 日	1. 审议通过《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》； 2. 审议通过《关于聘任公司证券事务代表的议案》。

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
顿衡	12	4	8	0	0	否	3
冷晓翔	12	4	8	0	0	否	3
孙鸣	12	4	8	0	0	否	3
郑勇	12	3	9	0	0	否	3
孙文洁	12	2	10	0	0	否	3
荆霞	12	1	11	0	0	否	3
武长海	12	0	12	0	0	否	3

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事恪尽职守、勤勉尽责，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》等相关法律法规、规范性文件等有关规定和要求，对提交董事会审议的各项议案，均能深入讨论，各抒己见，为公司的经营发展建言献策。公司董事会及各专门委员会经过充分沟通讨论，对审议的重大事项均形成一致意见。公司全体董事积极了解、密切监督董事会决议的执行状况，推动公司经营各项工作的持续、稳定、健康发展。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
董事会审计委员会	荆霞、孙文洁、武长海	4	2023年01月12日	审议2022年下半年内审工作报告、2023年上半年内审工作计划		指导内部审计工作、监督,评估外部审计机构工作	
			2023年04月13日	2022年年度报告及摘要、聘任会计师事务所、2022年度内部控制自我评价报告、2023年第一季度报告、2022年度审计委员会工作报告		审阅公司的财务报告	
			2023年08月17日	审议2023年半年度报告及摘要、2023年上半年内审工作报告、2023年下半年内审工作计划		指导内部审计工作	
			2023年10月20日	审议2023年第三季度报告		审阅公司的财务报告	
董事会战略委员会	顿衡、冷晓翔、孙文洁	1	2023年04月13日	审议2022年度利润分配方案、公司《2022年年度报告及摘要》和《2022年度董事会工作报告》中涉及公司战略部分内容、2022年度战略委员会工作报告		对公司长期发展战略和重大投资事项进行了研究,对公司未来战略发展提出建议	
董事会提名与薪酬委员会	武长海、顿衡、荆霞	4	2023年04月13日	审议公司董事、监事及高级管理人员2022年度薪酬、副总经理初选人员资格、2022年度提名与薪酬委员会工作报告		对公司董监高的薪酬进行考核认定,对公司高级管理人员初选人选进行资格审核	
			2023年05月29日	审议公司2021年限制性股票与股票期权激励计划第二个归属期以及第二个行权期激励对象考核结果		对2021年限制性股票与股票期权激励计划的人员进行资格审核	
			2023年07月31日	审议董事会秘书初选人员资格		对董事会秘书初选人选进行资格审核	
			2023年11月10日	审议公司2023年股票期权激励计划(草案)、实施考核管理办法	建议公司关注计划实施的进度以及考核工作执行与落地工作		
董事会风险管理委员会	冷晓翔、孙鸣、郑勇	1	2023年04月13日	审议2022年度内部控制自我评价报告、2022年度风险管理委员会工作报告		对公司风险状况、风险管理效率进行分析和评估,检查风险控制情况	

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,225
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,111
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,336
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,336
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
销售客服人员	1,474
技术人员	272
财务人员	24
行政人员	138
证券业务人员	428
合计	2,336
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	159
本科	746
大专	791
大专以下	640
合计	2,336

注：以上“证券业务人员”仅统计麦高证券的证券业务人员，不包括公司其它证券从业人员。

2、薪酬政策

公司在薪酬设计上充分考虑了薪酬与岗位价值相匹配的基本原则，兼顾各个岗位专业化能力的差别，同时也参考同行业公司薪资水平和薪酬制度。员工薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，公司按照员工的月薪一定比例缴纳员工的社会保险和公积金。

3、培训计划

公司始终重视员工培训及职业发展，通过规划一系列员工培训计划及后备人才储备体系，不断扩充、强化公司人才队伍建设，提升公司发展活力。

2023年，公司持续加强员工业务技能和综合素质的培训工作，其中包括：新员工的入职培训、在职员工的岗位和学历培训，以及一线员工的技能培训和管理人员的提升培训等。随着员工的培训培养与公司战略和业务发展的紧密结合，为公司良好持续发展注入澎湃人才动能。

2024年，公司将在现有培训体系的基础上，健全高水平人才培养体系，全面提升公司员工的整体专业水平，进一步完善公司整体服务水平。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准及比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

本次现金分红情况
其他
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
公司董事会提出 2023 年度利润分配方案为：公司不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
<p>鉴于公司向特定对象发行股份行政审批事项进度晚于预期以及业绩同比上年度出现大幅下滑，公司管理层为确保充足的流动资金支持公司经营和发展，保持财务的稳健性和自主性，增强抵御风险能力，建议本年度不进行现金红利分配，提高资金使用效益，提升公司内在价值，也更有利于股东长期投资回报。</p>	<p>公司 2023 年度未分配利润累积滚存至下一年度，将主要用于公司生产经营活动。</p>

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 2021年限制性股票与股票期权激励计划

2023 年 5 月 8 日，公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划（以下简称“激励计划”）限制性股票第一个归属期及股票期权第一个行权期届满。2023 年 1 月 1 日至 2023 年 5 月 8 日期间，因部分股票期权自主行权，公司股本从 406,972,599 股增加至 406,994,799 股。

2023 年 6 月 1 日，公司分别召开第十三届董事会第十二次会议和第十四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于注销公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划部分股票期权的议案》、《关于公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划限制性股票第二个归属期条件成就以及股票期权第二个行权期条件成就的议案》，根据公司 2021 年第一次临时股东大会授权以及公司激励计划的相关规定，董事会认为公司 2021 年激励计划第二类限制性股票的第二个归属期条件已成就、股票期权的第二个行权期条件已成就，公司监事会以及独立董事分别发表了同意意见，北京大成律师事务所就 2021 年激励计划限制性股票第二个归属期条件成就、股票期权第二个行权期条件成就及注销部分股票期权相关事项出具了法律意见书。公司 2021 年股权激励计划限制性股票第二个归属期激励对象共计 19 名，股票归属数量 128.10 万股；股票期权第二个行权期激励对象 303 名，可行权的股票期权数量 69.805 万份，另有 15 名股票期权的激励对象因离职、1 名激励对象股票期权第一个行权期届满未行权、1 名激励对象个人业绩层面考核不合格的情形，公司按照激励计划的规定，对前述激励对象持有的 1.6650 万份的股票期权办理注销手续。

2023 年 6 月 12 日，公司披露了《关于公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划第二个行权期采用自主行权的提示性公告》，第二个行权期可行权的股票期权数量为 69.805 万份。

2023 年 6 月 16 日，公司披露了《关于公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划第二个归属期归属结果暨股份上市的公告》，第二个归属期限制性股票上市流通日为 2023 年 6 月 19 日，归属数量为 128.10 万股。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股本由 406,994,799 股增加至 408,936,313 股，其中因限制性股票第二个归属期归属增加 1,281,000 股，股票期权第二个行权期自主行权增加 660,514 股，股票期权的 303 名激励对象中有 4 名离职，限制性股票的激励对象没有发生变动。截至报告期末，股票期权第二个行权期可行权的数量 69.805 万份，已行权 66.0514 万份，尚未行权 3.7536 万份。

股权激励的会计处理及影响：

(1) 第二类限制性股票：在考核年度的每个资产负债表日，根据最新取得的可归属人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可归属的限制性股票数量，按照限制性股票授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或

费用和资本公积。公司在授予日授予限制性股票后，已在对应的等待期根据会计准则对本次限制性股票相关费用进行相应摊销。

(2) 股票期权：在等待期的每个资产负债表日，根据可行权人数变动、行权条件达成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并按照授予日的股票期权公允价值，将当期取得的服务计入相关成本/费用和资本公积金。在不考虑本激励计划对公司业绩的刺激作用情况下，股权激励费用的摊销对有效期内各年净利润有所影响，但影响程度不大。若考虑激励计划对公司发展产生的正向作用，由此激发激励对象的积极性，提高经营效率，降低代理成本，本激励计划带来的公司业绩提升将高于因其带来的费用增加。具体以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

(2) 2022年股票期权激励计划

报告期内，2022年股票期权激励计划首次授予的782.8万份股票期权尚处于等待期，未满足行权条件；预留的67.2万份股票期权未在本次激励计划经公司股东大会审议通过后的12个月内授出，该等权益失效。

(3) 2023年股票期权激励计划

2023年11月14日，公司分别召开第十三届董事会第十七次会议、第十四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司2023年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司2023年股票期权激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2023年股票期权激励计划相关事宜的议案》、《关于核查公司2023年股票期权激励计划激励对象名单的议案》等相关议案，公司监事会以及独立董事分别发表了同意意见。北京大成律师事务所对本次股权激励计划出具了法律意见书，上海荣正企业咨询服务（集团）股份有限公司对本次股权激励计划出具了独立财务顾问报告。

2023年11月15日至2023年11月24日，公司在内部对2023年股票期权激励计划的激励对象名单和职务进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到任何人提出意见或异议，并认为公司2023年股票期权激励计划激励对象名单的人员均符合相关法律、行政法规及规范性文件所规定的条件，符合此次激励计划规定的激励对象条件，其作为此次激励计划的激励对象的主体资格合法、有效。

2023年11月30日，公司召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司2023年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司2023年股票期权激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2023年股票期权激励计划相关事宜的议案》；并对《关于2023年股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》进行了公告。公司此次激励计划获2023年第二次临时股东大会审议通过，授权董事会办理2023年股票期权激励计划所需的相关事宜。

2023年11月30日，公司分别召开第十三届董事会第十八次会议、第十四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于向激励对象授予2023年股票期权的议案》。董事会、监事会认为公司此次激励计划的授予条件已成就，同意以2023年11月30日为授予日，以59.20元/份的价格向符合条件的354名激励对象授予812.93万份股票期权。公司独立董事就2023年股票期权激励计划授予数量和授予价格，以及向激励对象授予股票期权发表了同意意见。监事会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见。北京大成律师事务所对公司2023年股票期权激励计划授予价格、授予数量和授予事项出具了法律意见书，上海荣正企业咨询服务（集团）股份有限公司对公司2023年股票期权激励计划授予相关事项出具了独立财务顾问报告。

股票期权的会计处理及影响：

公司将在等待期的每个资产负债表日，根据可行权人数变动、行权条件达成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并按照授予日的股票期权公允价值，将当期取得的服务计入相关成本/费用和资本公积金。在不考虑本激励计划对公司业绩的刺激作用情况下，股票期权费用的摊销对有效期内各年净利润有所影响，但影响程度不大。若考虑股

票期权激励计划对公司发展产生的正向作用，由此激发激励对象的积极性，提高经营效率，降低代理成本，本激励计划带来的公司业绩提升将高于因其带来的费用增加。具体以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

上述具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告及文件。

截至报告期末，公司全部在有效期内的股权激励计划所涉及的标的股票总数累计为 2,002.96 万份/万股，占期末公司总股本的比例为 4.90%。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
冷晓翔	副董事长、总经理	250,000	250,000	0	0	0	500,000	60.26	0	0	0	0	0
孙鸣	董事、副总经理	250,000	250,000	0	0	0	500,000	60.26	0	0	0	0	0
郑勇	董事、财务总监	200,000	200,000	0	0	0	400,000	60.26	0	0	0	0	0
陈岗	副总经理	200,000	200,000	0	0	0	400,000	60.26	0	0	0	0	0
张黎红	副总经理	200,000	200,000	0	0	0	400,000	60.26	0	0	0	0	0
高海娜	副总经理	150,000	200,000	0	0	0	350,000	60.26	0	0	0	0	0
李静怡	董事会秘书	30,000	80,000	0	0	0	110,000	60.26	0	0	0	0	0
合计	--	1,280,000	1,380,000	0	0	--	2,660,000	--	0	0	0	--	0

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司制定了《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》，公司董事会下设提名与薪酬委员会作为公司董事、高级管理人员的薪酬考核管理机构，负责制订董事、高级管理人员的薪酬标准与方案，审查其履行职责情况并进行年度考评。报告期内，公司高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》及有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，较好地完成了本年度的各项任务。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，公司结合实际经营情况建立了较为完

善的法人治理结构和内部控制管理体系，包括董事会审计委员会、董事会战略委员会、董事会提名与薪酬委员会和董事会风险管理委员会。报告期内，公司严格按照内部控制规范体系有效执行，董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，董事会审计委员会负责监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计，加强对资金和关联方等重点事项的管控，持续对内控体系进行完善与提升，提升公司治理水平。本报告期，公司内控制度执行情况良好，未发生因违反内控制度导致的重大风险事件。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 01 月 27 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《2023 年度内部控制自我评价报告》详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	从控制环境有效性、监督有效性、内部控制缺陷整改情况、关键人员舞弊情况、会计差错等维度，根据其不同的影响程度，对财务报告的内部控制缺陷进行定性认定	从日常经营合规性、内部控制缺陷的整改情况等维度，根据其不同的影响程度，对非财务报告的内部控制缺陷进行定性认定
定量标准	按照财务报告内部控制缺陷对财务报表的影响金额，根据重要性水平在资产、收入、利润三个方面制定定量指标	按照非财务报告内部控制缺陷对财务报表的潜在影响程度，根据重要性水平在资产、收入、利润三个方面制定定量指标
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
致同会计师事务所（特殊普通合伙）认为，于 2023 年 12 月 31 日，公司在内部控制自我评价报告中所述与财务报表相关的内部控制，在所有重大方面保持了有效的财务报表相关的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2024 年 01 月 27 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	《2023 年度内部控制鉴证报告》详见巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

二、社会责任情况

公司自上市以来，一直积极履行企业社会责任。在公司内部治理方面，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。

公司严格按照《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场结合网络等合法有效的方式，让更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。公司认真履行信息披露义务，注重投资者关系管理，确保信息披露的及时、真实、准确、完整和公平，不存在选择性信息披露或提前透露非公开信息的情形。

公司坚持“以人为本、尊重人才”的理念，全面贯彻落实《劳动合同法》等有关法律法规的规定。公司尊重和维护员工的个人利益，制定了人力资源管理相关制度，对人员入职、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，为员工提供了良好的工作环境。同时，公司重视人才培养，定期开展员工培训，提升员工整体素质，实现员工与企业的共同成长。

公司注重企业的社会价值体现，把为社会创造繁荣作为企业所应承担社会责任。积极履行纳税义务，依法按时缴纳税款、积极履行扣缴义务人代扣代缴税款的义务；依法进行税务登记、设置账簿、保管凭证、纳税申报；向税务机关反映公司的生产经营情况和执行财务制度的情况，并按有关规定提供报表和资料。

公司作为国内经营经验丰富的金融信息服务提供商，始终注重投资者教育工作，一直秉承“诚信为本”的经营理念，在持续提升指南针证券工具软件的准确性与易用性的同时，通过在公司官网的“客服专区”板块、“软件营销”板块中，明示的“用户必读”、“软件服务风险揭示书”、“软件用户服务协议”、“投诉与处理流程”等内容，充分提示产品风险、客户权利以及公司禁止销售行为中的“六条红线”，承诺“7天无理由退货”，明确销售客服人员推荐股票、承诺收益、代客理财、以不实方式进行宣传销售、用非公司坐席电话方式与客户联系等行为属于违规销售行为。

未来，公司会坚持在技术创新、产品升级、服务优化的同时，切实履行社会责任，为我国金融信息服务行业的发展做出贡献。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司及子公司积极贯彻落实党中央、国务院、中国证监会关于巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴的指示要求，持续发挥党建引领作用，夯实工作统筹，拓展帮扶资源，尽自身所能充分发挥金融企业影响力，积极落实服务乡村振兴的新任务、新要求。

为实现对困难群众及时、高效、精准帮扶，公司积极参与北京市昌平区“首善有我”社会捐赠活动，巩固脱贫攻坚成果，捐出善款5万元。

子公司麦高证券积极落实乡村振兴战略，通过乡村振兴公益基金捐赠，实施“志智双扶”，以金融赋予“爱心公益”新动能，持续完善“金融+公益+志愿”的新模式，用实际行动推进证券行业公益事业高质量发展。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	广州展新	关于本次重大资产重组摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。 2、若违反上述说明或拒不履行上述说明，本公司同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司作出相关处罚或采取相关管理措施。	2022年03月16日	--	正常履行中
	广州展新	关于保持上市公司独立性的承诺	1、保证上市公司资产独立、完整 本公司的资产或本公司控制的其他企业的资产与上市公司的资产严格区分并独立管理，确保上市公司资产独立并独立经营；严格遵守有关法律、法规和规范性文件以及上市公司章程关于上市公司与关联方资金往来及对外担保等规定，保证本公司或本公司控制的其他企业不发生违规占用上市公司资金等情形。 2、保证上市公司的人员独立 保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均不在本公司及本公司控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，不在本公司及本公司控制的其他企业领薪；保证上市公司的财务人员不在本公司及本公司控制的其他企业中兼职；保证上市公司的劳动人事及工资管理与本公司或本公司控制的其他企业之间完全独立。 3、保证上市公司的财务独立 保证上市公司保持独立的财务部门和独立的财务核算体系，财务独立核算，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；保证上市公司具有独立的银行基本账户和其他结算账户，不存在与本公司或本公司控制的其他企业共用银行账户的情形；保证不干预上市公司的资金使用。 4、保证上市公司机构独立 保证上市公司建立、健全内部经营管理机构，并独立行使经营管理职权；保证本公司或本公司控制的其他企业与上市公司的机构完全	2022年03月16日	--	正常履行中

			<p>分开，不存在机构混同的情形。</p> <p>5、保证上市公司业务独立 保证上市公司的业务独立于本公司或本公司控制的其他企业，并拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主经营的能力。</p> <p>本公司严格履行承诺，若违反上述承诺，本公司将立即停止违反承诺的行为，并对由此给上市公司造成的损失依法承担赔偿责任。</p>			
	广州展新	关于减少和规范关联交易的承诺	<p>1、针对本公司以及本公司控制的其他企业与上市公司及其控、参股公司之间将来无法避免或有合理原因而发生的关联交易事项，本公司及本公司控制的企业将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务。本公司保证本公司及本公司控制的企业将不通过与上市公司及其控、参股公司的关联交易取得任何不正当的利益或使上市公司及其控、参股公司承担任何不正当的义务。</p> <p>2、本公司承诺，自本承诺函出具日起，如违反本承诺的，将赔偿上市公司及其控、参股公司因本公司违反本承诺任何条款而遭受或产生的任何损失或开支。本承诺函在上市公司合法有效存续且本公司作为上市公司控股股东期间持续有效。</p>	2022年03月16日	--	正常履行中
	广州展新	关于避免同业竞争的承诺	<p>本公司保证不利用控股股东的地位损害上市公司及其他股东利益；本次重大资产重组后，本公司作为上市公司控股股东期间，本公司不会主动以任何形式直接或间接控制与上市公司业务有直接或间接竞争或利益冲突之业务，即不会主动自行或以任何第三者的名义控制与上市公司有任何竞争关系的同类企业或经营单位，不从事与上市公司有竞争关系的业务，并承诺不泄露所知悉或掌握的上市公司的商业秘密。本公司严格履行承诺，若违反上述承诺，本公司将立即停止违反承诺的行为，并对由此给上市公司造成的损失依法承担赔偿责任。</p>	2022年03月16日	--	正常履行中
	黄少雄、徐兵	关于本次重大资产重组摊薄即期回报采取填补措施的承诺	<p>1、不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。</p> <p>2、本承诺出具日后至本次交易实施完毕前，中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺明确规定时，且上述承诺不能满足中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构该等规定时，承诺届时将按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构的最新规定出具补充承诺。</p> <p>3、违反上述说明或拒不履行上述说明，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。</p>	2022年03月16日	--	正常履行中
	黄少雄、徐兵	关于保持上市公司独立性的承诺	<p>1、保证上市公司的资产独立、完整</p> <p>本人的资产或本人控制的其他企业的资产与上市公司的资产严格区</p>	2022年03月16日	--	正常履行中

		<p>分并独立管理，确保上市公司资产独立并独立经营；严格遵守有关法律、法规和规范性文件以及关于与关联方资金往来及对外担保等的相关规定，保证本人或本人控制的其他企业不发生违规占用上市公司资金等情形。</p> <p>2、保证上市公司的人员独立 本人保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均不在本人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，不在本人控制的其他企业领薪；保证上市公司的财务人员不在本人控制的其他企业中兼职；保证上市公司的劳动人事及工资管理与本人控制的其他企业之间完全独立。</p> <p>3、保证上市公司的财务独立 保证上市公司保持独立的财务部门和独立的财务核算体系，财务独立核算，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；保证上市公司具有独立的银行基本账户和其他结算账户，不存在与本人或本人控制的其他企业共用银行账户的情形；保证不干预上市公司的资金使用。</p> <p>4、保证上市公司的机构独立 保证上市公司建立、健全内部经营管理机构，并独立行使经营管理职权；保证本人控制的其他企业与上市公司的机构完全分开，不存在机构混同的情形。</p> <p>5、保证上市公司的业务独立 保证上市公司的业务独立于本人控制的其他企业，并拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主经营的能力。 本人严格履行承诺，若违反上述承诺，本人将立即停止违反承诺的行为，并对由此给上市公司造成的损失依法承担赔偿责任。</p>			
黄少雄、徐兵	关于减少和规范关联交易的承诺	<p>1、针对本人以及本人控制的其他企业与上市公司及其控、参股公司之间将来无法避免或有合理原因而发生的关联交易事项，本人及本人控制的企业将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务。本人保证本人及本人控制的企业将不通过与上市公司及其控、参股公司的关联交易取得任何不正当的利益或使上市公司及其控、参股公司承担任何不正当的义务。</p> <p>2、本人承诺，自本承诺函出具之日起，如出现违反承诺的，将赔偿上市公司及其控、参股公司因本人违反本承诺任何条款而遭受或产生的任何损失或开支。本承诺函在上市公司合法有效存续且本人作为上市公司实际控制人期间持续有效。</p>	2022年03月16日	--	正常履行中
黄少雄、徐兵	关于避免同业竞	1、本人保证不利用实际控制人的地位损害上市公司及其他股东利	2022年03月16日	--	正常履行中

		争的承诺	<p>益。</p> <p>2、本次重大资产重组后，本人作为上市公司实际控制人期间，不会主动以任何形式直接或间接控制与上市公司业务有直接或间接竞争或利益冲突的业务，不会自行或以任何第三者的名义控制与上市公司有任何竞争关系的同类企业或经营单位，不从事与上市公司有竞争关系的业务，并承诺不泄露所知悉或掌握的上市公司的商业秘密。</p> <p>本人严格履行承诺，若违反上述承诺，本人将立即停止违反承诺的行为，并对由此给上市公司造成的损失依法承担赔偿责任。</p>			
	上市公司董事、监事、高级管理人员	关于本次交易申请文件真实性、准确性和完整性的承诺	<p>1、本人为本次交易出具的说明、承诺所涉信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>2、如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。上市公司全体董事、监事、高级管理人员保证相关审计、评估等工作所引用的相关数据的真实性和合理性。</p>	2022年03月16日	--	正常履行中
	上市公司董事、高级管理人员	关于公司重大资产重组摊薄即期回报采取填补措施的承诺	<p>1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益。</p> <p>2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。</p> <p>3、本人承诺不动用上市公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>4、本承诺出具日后至本次交易实施完毕前，中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺明确规定时，且上述承诺不能满足中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构该等规定时，承诺届时将按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构的最新规定出具补充承诺。</p> <p>5、本人承诺切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，如违反上述承诺给上市公司或者股东造成损失的，本人将依法承担补偿责任。</p>	2022年03月16日	--	正常履行中
首次公开发行或再融资	广州展新	股份减持承诺	<p>在广州展新所持股票锁定期届满后，在不影响控股股东地位的前提下，广州展新可根据需要以大宗交易或其他合法的方式转让部分发行人股票。广州展新承诺，在锁定期届满后 24 个月内，若拟转让</p>	2019年11月18日	5年	正常履行中

时所作承诺			<p>所持发行人股票，则每 12 个月转让数量不超过其所持发行人股票数量的 5%，且转让价格不低于发行价。在上述减持行为发生前，广州展新将严格按照中国证监会及深圳证券交易所的规定，及时、准确、完整地履行信息披露义务。</p> <p>广州展新已就避免潜在同业竞争问题作出承诺如下：1、本企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与北京指南针科技发展股份有限公司（以下简称“发行人”）相同、相似业务的情形；2、在直接或间接持有发行人股份的相关期间内，本企业将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与发行人现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与发行人现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；并将促使本企业控制的其他企业（如有）比照前述规定履行不竞争的义务；3、在代表十分之一以上表决权的股东、三分之一以上董事、二分之一以上独立董事、监事会、董事长、总经理中的任何一方（以下简称“异议方”）认为本企业或本企业控制的其他企业与发行人存在同业竞争或利益冲突的情形时，异议方有权向本企业书面询证，本企业应在接到该询证函件后 10 个工作日内提出书面解释并如实提供相关证明材料（如有）。如异议方在收到本企业的书面解释和资料后仍认为存在同业竞争或利益冲突情形的，异议方有权根据《公司法》和发行人章程的规定提议召开董事会会议，审议本企业是否存在同业竞争或利益冲突情形，本企业和本企业的关联方应在董事会审议时回避表决。如董事会认为本企业确实存在同业竞争或利益冲突情形的，本企业应在董事会决议作出之日起 30 个工作日内停止从事构成同业竞争或利益冲突的业务并将从事同业竞争或利益冲突业务所得收益上缴发行人。同时，如发行人要求本企业无偿将构成同业竞争或利益冲突的业务依法转让给发行人的，本企业无条件配合办理相关手续；4、如本企业违反上述承诺，发行人及发行人其他股东有权根据本承诺书依法申请强制其履行上述承诺，并赔偿发行人及发行人其他股东因此遭受的全部损失；同时本企业因违反上述承诺所取得的利益归发行人所有；5、如本企业违反上述承诺事项或者未依法执行相应约束措施的，发行人有权扣留应向本企业支付的分红款直至本企业依法履行相关承诺或执行相关约束措施。”广州展新已就规范关联交易事项出具承诺如下：1、严格遵守有关法律、法规、规范性文件及中国证监会、证券交易所的有关规定，充分尊重指南针的独立法人地位，善意、诚信地行使相关权利并履行相应义务，保证指南针在资产、业务、财务、人员、机构等方面的独立性，保证不会利用关联关系促使指南针股东大会、董事会、监事会、管理层等机构或人员作出任何可能损害指</p>	2019 年 11 月 18 日	--	正常履行中
	广州展新	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺				

			南针及其他股东合法权益的决定或行为。2、在遵守有关法律法规、指南针章程的前提下，本公司及控制的第三方将尽可能避免与指南针之间进行关联交易。3、对于本公司及控制的其他企业与指南针发生的不可避免的关联交易，本公司将督促交易各方严格按照有关法律、法规、规范性文件及公司章程及相关制度的有关规定履行关联交易决策程序及信息披露义务，保证关联交易按照公平合理的商业原则进行，本公司及与本公司具有控制关系的第三方不得要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三方更为优惠的条件。本公司及与本公司具有控制关系的第三方将严格及善意地履行与公司之间的关联交易协议，不向公司谋求任何超出协议之外的利益。4、依法促使与本公司具有控制关系的第三方按照与本公司同样的标准遵守以上承诺事项。5、如违反上述承诺事项并导致指南针遭受经济损失的，本公司应赔偿指南针遭受的全部经济损失。6、如本公司违反上述承诺事项或者未依法执行相应约束措施的，指南针有权扣留应向本公司支付的薪酬及/或分红款直至本公司依法履行相关承诺或执行相关约束措施。			
黄少雄、徐兵、陈锋	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司实际控制人黄少雄和徐兵先生、持股 5%以上股东陈锋先生已就避免潜在同业竞争问题分别作出承诺如下：1、严格遵守有关法律、法规、规范性文件及中国证监会、证券交易所的有关规定，充分尊重指南针的独立法人地位，善意、诚信地行使相关权利并履行相应义务，保证指南针在资产、业务、财务、人员、机构等方面的独立性，保证不会利用关联关系促使指南针股东大会、董事会、监事会、管理层等机构或人员作出任何可能损害指南针及其股东合法权益的决定或行为。2、在遵守有关法律法规、指南针章程的前提下，本人及与本人具有控制关系的第三方将尽可能避免与指南针之间进行关联交易。3、对于本人及本人控制的其他企业与指南针发生的不可避免的关联交易，本人将督促交易各方严格按照有关法律、法规、规范性文件、公司章程及相关制度的有关规定履行关联交易决策程序及信息披露义务，保证关联交易按照公平合理的商业原则进行，本人及与本人具有控制关系的第三方不得要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三方更为优惠的条件。本人及与本人具有控制关系的第三方将严格及善意地履行与公司之间的关联交易协议，不向公司谋求任何超出协议之外的利益。4、依法促使与本人具有控制关系的第三方按照与本人同样的标准遵守以上承诺事项。5、如违反上述承诺事项并导致指南针遭受经济损失的，本人应赔偿指南针遭受的全部经济损失。6、如本人违反上述承诺事项或者未依法执行相应约束措施的，指南针有权扣留应向本人支付的分红款直至本人依法履行相关承诺或执行相关约束措施。	2019年11月18日	--	正常履行中	
顿衡、陈宽余、	关于同业竞争、	公司董事、监事及高级管理人员已就避免潜在同业竞争问题分别作	2019年11月18日	--	正常履行中	

	孙鸣、郑勇、李文婷、樊泰、孙文洁、税翎、屈在宏、王浩、冷晓翔、陈岗、张黎红	关联交易、资金占用方面的承诺	<p>出承诺如下：1、本人目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与指南针相同、相似业务的情形；2、在直接或间接持有指南针股份的相关期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与指南针现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与指南针现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；并将促使本人控制的其他企业（如有）比照前述规定履行不竞争的义务；3、在代表十分之一以上表决权的股东、三分之一以上董事、二分之一以上独立董事、监事会、董事长、总经理中的任何一方（以下简称“异议方”）认为本人或本人控制的其他企业与指南针存在同业竞争或利益冲突的情形时，异议方有权向本人书面询证，本人应在接到该询证函件后 10 个工作日内提出书面解释并如实提供相关证明材料（如有）。如异议方在收到本人的书面解释和资料后仍认为存在同业竞争或利益冲突情形的，异议方有权根据《公司法》和指南针章程的规定提议召开董事会会议，审议本人是否存在同业竞争或利益冲突情形，本人和本人的关联方应在董事会审议时回避表决。如董事会认为本人确实存在同业竞争或利益冲突情形的，本人应在董事会决议作出之日起 30 个工作日内停止从事构成同业竞争或利益冲突的业务并将从事同业竞争或利益冲突业务所得收益上缴指南针。同时，如指南针要求本人无偿将构成同业竞争或利益冲突的业务依法转让给指南针的，本人无条件配合办理相关手续；4、如本人违反上述承诺，指南针及指南针其他股东有权根据本承诺书依法申请强制其履行上述承诺，并赔偿指南针及指南针其他股东因此遭受的全部损失；同时本人因违反上述承诺所取得的利益归指南针所有；5、如本人违反上述承诺事项或者未依法执行相应约束措施的，指南针有权扣留应向本人支付的薪酬及/或分红款直至本人依法履行相关承诺或执行相关约束措施。董事、监事及高级管理人员已就规范关联交易的事项分别出具承诺如下：1、严格遵守有关法律、法规、规范性文件及中国证监会、证券交易所的有关规定，充分尊重指南针的独立法人地位，善意、诚信地行使相关权利并履行相应义务，保证指南针在资产、业务、财务、人员、机构等方面的独立性，保证不会利用关联关系促使指南针股东大会、董事会、监事会、管理层等机构或人员作出任何可能损害指南针及其股东合法权益的决定或行为。</p> <p>2、在遵守有关法律法规、指南针章程的前提下，本人及与本人具有控制关系的第三方将尽可能避免与指南针之间进行关联交易。</p> <p>3、对于本人及本人控制的其他企业与指南针发生的不可避免的关联交易，本人将督促交易各方严格按照有关法律、法规、规范性文件、公司章程及相关制度的有关规定履行关联交易决策程序及信息</p>			
--	---------------------------------------	----------------	---	--	--	--

			披露义务，保证关联交易按照公平合理的商业原则进行，本人及与本人具有控制关系的第三方不得要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三方更为优惠的条件。本人及与本人具有控制关系的第三方将严格及善意地履行与公司之间的关联交易协议，不向公司谋求任何超出协议之外的利益。4、依法促使与本人具有控制关系的第三方按照与本人同样的标准遵守以上承诺事项。5、如违反上述承诺事项并导致指南针遭受经济损失的，本人应赔偿指南针遭受的全部经济损失。6、如本人违反上述承诺事项或者未依法执行相应约束措施的，指南针有权扣留应向本人支付的薪酬及/或分红款直至本人依法履行相关承诺或执行相关约束措施。			
上市公司董事、高级管理人员	关于发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1.本人承诺不以无偿或不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2.本人承诺对在公司任职期间的职务消费行为进行约束；3.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4.本人支持由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5.若公司未来实施股权激励计划，本人支持其股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6.本承诺出具日后至本次发行实施完毕前，若中国证监会和深圳证券交易所等监管部门作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足监管部门的该等规定时，本人承诺届时将按照监管部门的最新规定出具补充承诺；7.本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会、深圳证券交易所等监管部门按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。”	2022年05月17日	--	正常履行中	
广州展新	关于发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1.不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2.自本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所等监管部门作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足监管部门的该等规定时，本公司承诺届时将按照监管部门的最新规定出具补充承诺；3.本公司承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本公司对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本公司违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。若本公司违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司同意中国证监会、深圳证券交易所等监管部门按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司作出相关处罚或采取相关监管措施。”	2022年05月17日	--	正常履行中	
黄少雄、徐兵	关于发行股票摊薄即期回报采取	1.不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2.自本承诺出具日至公司本次发行股票实施完毕前，中国证监会和深圳证券交易	2022年05月17日	--	正常履行中	

		填补措施的承诺	所等证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺明确规定时，且上述承诺不能满足中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构该等规定时，承诺届时将按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构的最新规定出具补充承诺；3.本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会、深圳证券交易所等监管部门按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。”			
股权激励承诺	公司	其他	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票、股票期权提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2021年02月08日	--	正常履行中
	股权激励对象	其他	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或权益归属安排的，激励对象自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2021年02月08日	--	公司2021年限制性股票与股票期权激励计划激励对象共计372人，承诺事项正常履行中
	公司	其他	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关股票期权提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2022年12月09日	--	正常履行中
	股权激励对象	其他	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或权益归属安排的，激励对象自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2022年12月09日	--	公司2022年股票期权激励计划激励对象共计339人，承诺事项正常履行中
	公司	其他	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关股票期权提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2023年11月30日	--	正常履行中
	股权激励对象	其他	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或权益归属安排的，激励对象自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2023年11月30日	--	公司2023年股票期权激励计划激励对象共计354人，承诺事项正常履行中
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

1. 企业会计准则解释第16号

财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”）。

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自2023年1月1日起施行。

采用解释第16号对公司财务状况和经营成果未产生影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

- 2023年4月，公司子公司指南针保险经纪完成100%股权协议转让出售。
- 2023年7月，公司孙公司沈阳康帕思完成注销。
- 2023年11月，公司子公司上海及时雨完成注销。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘淑云 李红霞
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	刘淑云审计服务年限 3 年，李红霞审计服务年限 2 年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司的全资子公司上海指南针创业投资有限公司于 2009 年发生的关于中华卫星电视（集团）有限公司股权纠纷诉讼，上海指南针为第五被告，该案由澳门特别行政区法院审理。澳门中级法院于 2015 年 4 月 23 日撤销一审判决，案件发回澳门初级法院重审，截至目前案件正在审理中，尚未作出判决。	1,500	否	法院正在审理，尚未作出判决	上海指南针创业投资有限公司于 2009 年已对该案件所涉的长期股权投资全额计提了减值准备。	-	2014 年 02 月 10 日	公司于 2014 年 2 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《关于诉讼事项的公告》（公告编号：2014-001）

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
上海及时雨	其他	上海及时雨在公司注销过程中，因保管不善，丢失增值税发票（二联无金额限制版）50 份，根据《中华人民共和国发票管理办法》第三十六条第二款，实施税务行政处罚 500 元。	其他	已缴纳罚款		

整改情况说明

适用 不适用

上海及时雨已及时缴纳罚款。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

报告期内，公司控股股东广州展新向公司提供不超过 5000 万元借款，用于补充流动资金，期限不超过 1 年。本次交易构成关联交易。除本次借款事项外，2023 年，公司未发生其他关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于控股股东向公司提供借款暨关联交易的公告	2023 年 02 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号：2023-008

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
理财产品	自有资金	46,320	35	0	0
合计		46,320	35	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
招商银行	银行	日日鑫 80008	4,220	自有资金	2023年01月04日	2023年05月05日	其他	现金	2.39%	29.84	29.84	已收回		是	是	
招商银行	银行	日日鑫 80008	34,600	自有资金	2023年06月01日	2023年06月30日	其他	现金	2.39%	54.2	54.2	已收回		是	是	
招商银行	银行	日日鑫 80008	6,500	自有资金	2023年05月08日	2023年05月31日	其他	现金	2.39%	8.11	8.11	已收回		是	是	
招商银行	银行	日日鑫 80008	1,500	自有资金	2023年03月08日	2023年03月29日	其他	现金	2.39%	1.87	1.87	已收回		是	是	
招商银行	银行	日日鑫 80008	7,580	自有资金	2023年01月11日	2023年08月31日	其他	现金	2.39%	11.53	11.53	已收回		是	是	
招商银行	银行	日日鑫 80008	790	自有资金	2023年09月05日	2023年09月12日	其他	现金	2.39%	5.3	5.3	已收回		是	是	
招商银行	银行	日日鑫 80008	4,790	自有资金	2023年09月05日	2023年10月31日	其他	现金	2.39%	9.18	9.18	已收回		是	是	
招商银行	银行	朝招金 7007	400	自有资金	2023年03月24日	2023年03月29日	其他	现金	2.14%	0.12	0.12	已收回		是	是	
招商银行	银行	朝招金 7007	1,080	自有资金	2023年04月14日	2023年04月26日	其他	现金	2.14%	2.17	2.17	已收回		是	是	
招商银行	银行	朝招金 7007	1,720	自有资金	2023年04月14日	2023年05月24日	其他	现金	2.14%	1.44	1.44	已收回		是	是	
招商银行	银行	朝招金 7007	300	自有资金	2023年09月19日	2023年09月25日	其他	现金	2.14%	0.97	0.97	已收回		是	是	
招商银行	银行	朝招金 7007	20,810	自有资金	2023年09月19日	2023年10月31日	其他	现金	2.14%	8.8	8.8	已收回		是	是	
招商银行	银行	朝招金 7007	1,500	自有资金	2023年11月07日	2023年11月14日	其他	现金	2.14%	0.35	0.35	已收回		是	是	
招商银行	银行	朝招金 7007	2,330	自有资金	2023年12月07日	2023年12月29日	其他	现金	2.14%	1.53	1.53	已收回		是	是	
招商银行	银行	朝招金 7008	31,674	自有资金	2023年02月22日	2023年05月31日	其他	现金	2.21%	80.07	80.07	已收回		是	是	
招商银行	银行	朝招金 7008	900	自有资金	2023年06月13日	2023年06月30日	其他	现金	2.21%	0.85	0.85	已收回		是	是	
招商银行	银行	朝招金 7008	880	自有资金	2023年07月	2023年07月	其他	现金	2.21%	34.55	34.55	已收回		是	是	

					月 10 日	月 31 日										
招商银行	银行	朝招金 7008	4,340	自有资金	2023 年 07 月 10 日	2023 年 08 月 25 日	其他	现金	2.21%	44.49	44.49	已收回		是	是	
招商银行	银行	朝招金 7008	3,100	自有资金	2023 年 07 月 10 日	2023 年 09 月 13 日	其他	现金	2.21%	35.35	35.35	已收回		是	是	
招商银行	银行	朝招金 7008	20,928	自有资金	2023 年 07 月 10 日	2023 年 10 月 31 日	其他	现金	2.21%	34.6	34.6	已收回		是	是	
招商银行	银行	朝招金 7008	15,920	自有资金	2023 年 11 月 01 日	2023 年 11 月 30 日	其他	现金	2.21%	67.2	67.2	已收回		是	是	
招商银行	银行	朝招金 7008	30,000	自有资金	2023 年 11 月 01 日	2023 年 12 月 29 日	其他	现金	2.21%	49.48	49.48	已收回		是	是	
野村证券	其他专业理财机构	野村东方国际同创 8 号	8,800	自有资金	2023 年 11 月 27 日	2023 年 12 月 28 日	债权类资产	现金	0.00%	-109.02	-109.02	已收回		是	是	
野村证券	其他专业理财机构	野村东方国际同创 8 号	1,165	自有资金	2023 年 11 月 27 日	2023 年 12 月 29 日	债权类资产	现金	0.00%	-21.32	-21.32	已收回		是	是	
野村证券	其他专业理财机构	野村东方国际同创 8 号	35	自有资金	2023 年 11 月 27 日	2023 年 12 月 31 日	债权类资产	现金	0.00%	0	0	未收回		是	是	
合计			205,862	--	--	--	--	--	--	351.66	351.66	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1. 2022年度向特定对象发行A股股票

2022年5月16日，公司分别召开第十三届董事会第二次会议和第十四届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司2022年度向特定对象发行A股股票方案的议案》等相关议案。本次向特定对象发行股票的发行对象不超过35名（含35名），包括符合中国证监会规定的证券投资基金管理公司、证券公司、信托公司、财务公司、保险机构投资者、合格境外机构投资者、人民币合格境外机构投资者以及其他符合规定的法人、自然人或其他合格机构投资者。本次发行股票数量按照募集资金总额除以发行价格确定，且募集资金总额不超过30.00亿元，同时不超过本次发行前公司总股本的30%，即不超过121,499,999股。具体内容详见公司于2022年5月17日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

2022年6月2日，公司召开2022年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司2022年度向特定对象发行A股股票方案的议案》等相关议案，授权董事会及董事会授权人士办理公司2022年度向特定对象发行A股股票的相关事宜。具体内容详见公司于2022年6月2日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

2022年8月16日，公司收到深交所出具的《关于受理北京指南针科技发展股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》，认为公司申请文件齐备，决定予以受理。2022年8月29日，公司收到深交所出具的《关于北京指南针科技发展股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函》，深交所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，并形成了审核问询问题。2022年9月16日，公司以临时公告的方式对审核问询函进行了回复并公告。具体内容详见公司于2022年8月16日、8月30日、9月16日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

2023年5月15日，公司分别召开第十三届董事会第十一次会议和第十四届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司2022年度向特定对象发行A股股票方案的议案》、《关于调整公司2022年度向特定对象发行A股股票方案的议案》等相关议案。因公司全资子公司网信证券有限责任公司已于2023年1月12日更名为“麦高证券有限责任公司”，同时公司总股本因实施股权激励计划发生了变化，公司对本次向特定对象发行A股股票方案中“发行数量”和“募集资金数额及用途”的有关内容进行了调整。具体内容详见公司于2023年5月16日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

2023年6月1日，公司召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于延长公司2022年度向特定对象发行A股股票股东大会决议有效期的议案》和《关于提请公司股东大会延长授权董事会及董事会授权人士全权办理本次向特定对象发行A股股票相关事宜的议案》。鉴于公司2022年度向特定对象发行A股股票股东大会决议有效期即将届满，为保证此次向特定对象发行A股股票工作的延续性和有效性，确保相关工作顺利推进，延长公司2022年度向特定对象发行A股股票的有效期和延长授权董事会及董事会授权人士办理公司2022年度向特定对象发行A股股票的相关事宜。具体内容详见公司于2023年6月1日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

2. 2021年限制性股票与股票期权激励计划

2023年5月8日，公司2021年限制性股票与股票期权激励计划（以下简称“激励计划”）限制性股票第一个归属期及股票期权第一个行权期届满。2023年1月1日至2023年5月8日期间，因部分股票期权自主行权，公司股本从406,972,599股增加至406,994,799股。

2023年6月1日，公司分别召开第十三届董事会第十二次会议和第十四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于注销公司2021年限制性股票与股票期权激励计划部分股票期权的议案》、《关于公司2021年限制性股票与股票期权激

励计划限制性股票第二个归属期条件成就以及股票期权第二个行权期条件成就的议案》，根据公司 2021 年第一次临时股东大会授权以及公司激励计划的相关规定，董事会认为公司 2021 年激励计划第二类限制性股票的第二个归属期条件已成就、股票期权的第二个行权期条件已成就，公司监事会以及独立董事分别发表了同意意见，北京大成律师事务所就 2021 年激励计划限制性股票第二个归属期条件成就、股票期权第二个行权期条件成就及注销部分股票期权相关事项出具了法律意见书。公司 2021 年股权激励计划限制性股票第二个归属期激励对象共计 19 名，股票归属数量 128.10 万股；股票期权第二个行权期激励对象 303 名，可行权的股票期权数量 69.805 万份，另有 15 名股票期权的激励对象因离职、1 名激励对象股票期权第一个行权期届满未行权、1 名激励对象个人业绩层面考核不合格的情形，公司按照激励计划的规定，对前述激励对象持有的 1.6650 万份的股票期权办理注销手续。

2023 年 6 月 12 日，公司披露了《关于公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划第二个行权期采用自主行权的提示性公告》，第二个行权期可行权的股票期权数量为 69.805 万份。

2023 年 6 月 16 日，公司披露了《关于公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划第二个归属期归属结果暨股份上市的公告》，第二个归属期限制性股票上市流通日为 2023 年 6 月 19 日，归属数量为 128.10 万股。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股本由 406,994,799 股增加至 408,936,313 股，其中因限制性股票第二个归属期归属增加 1,281,000 股，股票期权第二个行权期自主行权增加 660,514 股，股票期权的 303 名激励对象中有 4 名离职，限制性股票的激励对象没有发生变动。截至报告期末，股票期权第二个行权期可行权的数量 69.805 万份，已行权 66.0514 万份，尚未行权 3.7536 万份。

3. 2022 年股票期权激励计划

报告期内，2022 年股票期权激励计划首次授予的 782.8 万份股票期权尚处于等待期，未满足行权条件；预留的 67.2 万份股票期权未在本次激励计划经公司股东大会审议通过后的 12 个月内授出，该等权益失效。

4. 2023 年股票期权激励计划

2023 年 11 月 14 日，公司分别召开第十三届董事会第十七次会议、第十四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司 2023 年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司 2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年股票期权激励计划相关事宜的议案》、《关于核查公司 2023 年股票期权激励计划激励对象名单的议案》等相关议案，公司监事会以及独立董事分别发表了同意意见。北京大成律师事务所对公司 2023 年股票期权激励计划出具了法律意见书，上海荣正企业咨询服务（集团）股份有限公司对公司 2023 年股票期权激励计划出具了独立财务顾问报告。

2023 年 11 月 15 日至 2023 年 11 月 24 日，公司在内部对 2023 年股票期权激励计划的激励对象名单和职务进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到任何人提出意见或异议，并认为公司 2023 年股票期权激励计划激励对象名单的人员均符合相关法律、行政法规及规范性文件所规定的条件，符合此次激励计划规定的激励对象条件，其作为此次激励计划的激励对象的主体资格合法、有效。

2023 年 11 月 30 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2023 年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司 2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年股票期权激励计划相关事宜的议案》；并对《关于 2023 年股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》进行了公告。公司此次激励计划获 2023 年第二次临时股东大会审议通过，授权董事会办理 2023 年股票期权激励计划所需的相关事宜。

2023 年 11 月 30 日，公司分别召开第十三届董事会第十八次会议、第十四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于向激励对象授予 2023 年股票期权的议案》。董事会、监事会认为公司此次激励计划的授予条件已成就，同意以 2023

年 11 月 30 日为授予日，以 59.20 元/份的价格向符合条件的 354 名激励对象授予 812.93 万份股票期权。公司独立董事就 2023 年股票期权激励计划授予数量和授予价格，以及向激励对象授予股票期权发表了同意意见。监事会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见。北京大成律师事务所对公司 2023 年股票期权激励计划授予价格、授予数量和授予事项出具了法律意见书，上海荣正企业咨询服务（集团）股份有限公司对公司 2023 年股票期权激励计划授予相关事项出具了独立财务顾问报告。

5. 参与先锋基金的股权司法拍卖

2023 年 12 月 25 日，公司披露了《关于参与先锋基金管理有限公司股权司法拍卖的公告》（公告编号：2023-071），根据江苏省泰州市中级人民法院淘宝网司法拍卖网络平台的公告信息，公司以 110,211,594.5 元的价格竞得联合创业集团有限公司所持有的先锋基金比例为 34.2076%的股权。参与本次司法拍卖前，公司已受让富海（厦门）企业管理有限公司持有的先锋基金 4.9900%股权，并完成工商变更登记。公司竞得先锋基金股权后，拟成为先锋基金的单一第一大股东。根据《证券投资基金法》《公开募集证券投资基金管理人监督管理办法》等法律法规的要求，本次股权变更事项尚需取得中国证监会核准，存在一定的不确定性。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	5,123,806	1.26%				-347,067	-347,067	4,776,739	1.17%
3、其他内资持股	5,123,806	1.26%				-347,067	-347,067	4,776,739	1.17%
境内自然人持股	5,123,806	1.26%				-347,067	-347,067	4,776,739	1.17%
二、无限售条件股份	401,848,793	98.74%				2,310,781	2,310,781	404,159,574	98.83%
1、人民币普通股	401,848,793	98.74%				2,310,781	2,310,781	404,159,574	98.83%
三、股份总数	406,972,599	100.00%				1,963,714	1,963,714	408,936,313	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

截至2023年12月31日，公司2021年限制性股票与股票期权激励计划中，股票期权第一个行权期届满前已行权22,200股；限制性股票第二个归属期已归属完成1,281,000股，股票期权第二个行权期部分已行权660,514股，公司总股本由406,972,599股增加至408,936,313股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2023年6月1日，根据公司2021年第一次临时股东大会授权，公司第十三届董事会第十二次会议审议通过《关于公司2021年限制性股票与股票期权激励计划限制性股票第二个归属期条件成就以及股票期权第二个行权期条件成就的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2023年6月，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了2021年限制性股票与股票期权激励计划股票期权第二个行权期自主行权的申报登记工作，可行权期限自2023年6月15日至2024年5月8日。

同月，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了2021年限制性股票与股票期权激励计划限制性股票第二个归属期股份登记工作，归属股票上市流通日为2023年6月19日。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

具体详见“第二节 公司简介和主要财务指标/五、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈岗	914,786.00	0	228,525.00	686,261.00	高管锁定股	每年按持股总数的 25%解除限售
屈在宏	474,167.00	0	118,542.00	355,625.00	高管锁定股	在原定任期以及原定任期届满后六个月内每年按持股总数的 25%解除限售
合计	1,388,953.00	0	347,067.00	1,041,886.00	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划中，股票期权第一个行权期届满前已行权 22,200 股；第二类限制性股票的第二个归属期条件已成就，以及股票期权的第二个行权期条件已成就，公司办理了相关归属/行权登记手续。报告期内，第二类限制性股票第二个归属期已归属完成 1,281,000 股，部分股票期权第二个行权期已行权登记 660,514 股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	38,269	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	38,269	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
广州展新	境内非国有法人	40.50%	165,626,536	0	0	165,626,536	质押	6,250,000	

陈宽余	境内自然人	2.33%	9,534,863	-4,189,100	0	9,534,863	不适用	0
隋雅丽	境内自然人	2.09%	8,553,473	-3,764,903	0	8,553,473	不适用	0
北京挚盟资本管理有限公司—挚盟超弦五号私募证券投资基金	其他	1.21%	4,929,000	-421,000	0	4,929,000	不适用	0
马燕黎	境内自然人	0.98%	4,000,000	-3,009,200	0	4,000,000	不适用	0
张春林	境内自然人	0.93%	3,791,677	-1,876,900	0	3,791,677	不适用	0
孙鸣	境内自然人	0.83%	3,395,348	0	2,546,511	848,837	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.76%	3,110,978	860,145	0	3,110,978	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.70%	2,842,846	2,842,846	0	2,842,846	不适用	0
兴业银行股份有限公司—南方金融主题灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.59%	2,428,295	527,458	0	2,428,295	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	在上述股东中，广州展新、陈宽余、张春林、孙鸣之间不存在关联关系或一致行动关系。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广州展新	165,626,536	人民币普通股	165,626,536					
陈宽余	9,534,863	人民币普通股	9,534,863					
隋雅丽	8,553,473	人民币普通股	8,553,473					
北京挚盟资本管理有限公司—挚盟超弦五号私募证券投资基金	4,929,000	人民币普通股	4,929,000					
马燕黎	4,000,000	人民币普通股	4,000,000					
张春林	3,791,677	人民币普通股	3,791,677					
香港中央结算有限公司	3,110,978	人民币普通股	3,110,978					
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	2,842,846	人民币普通股	2,842,846					
兴业银行股份有限公司—南方金融主题灵活配置混合型证券投资基金	2,428,295	人民币普通股	2,428,295					
中国建设银行股份有限公司—华安创业板 50 交易型开放式指数证券投资基金	2,222,530	人民币普通股	2,222,530					

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	在上述股东中，广州展新、陈宽余、张春林之间不存在关联关系或一致行动关系。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	无

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
北京挚盟资本管理有限公司—挚盟超弦五号私募证券投资基金	5,350,000	1.31%	0	0.00%	4,929,000	1.21%	421,000	0.10%

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
全国社保基金一八组合	退出	0	0.00%	0	0.00%
李宸	退出	0	0.00%	0	0.00%
银华基金—中国人寿保险股份有限公司—传统险—银华基金国寿股份成长股票传统可供出售单一资产管理计划	退出	0	0.00%	0	0.00%
徐琦	退出	0	0.00%	0	0.00%
孙鸣	新增	0	0.00%	0	0.00%
香港中央结算有限公司	新增	0	0.00%	0	0.00%
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	新增	0	0.00%	0	0.00%
兴业银行股份有限公司—南方金融主题灵活配置混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	0	0.00%

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
广州展新	徐兵	2010 年 07 月 14 日	91440101558376656A	研究和试验发展
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

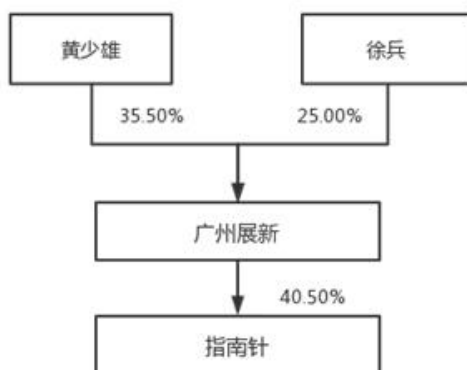
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
黄少雄	本人	中国	否
徐兵	本人	中国	是
主要职业及职务	<p>黄少雄先生，1981 年至 1992 年就职于广州市税务分局，担任稽查队长；1992 年至 1995 年就职于羊城集团公司，担任经理；1995 年至 2001 年就职于广州金亚房地产有限公司，担任董事、总经理；2002 年至 2012 年就职于广州祥能投资集团有限公司，担任总经理，其中 2009 年至 2010 年兼任广州南湖高尔夫俱乐部有限公司董事，2006 年至 2016 年兼任广州市保利国贸投资有限公司和广州市保利锦汉展览有限公司董事；2011 年至今担任广州正辰投资有限公司的董事长兼总经理。</p> <p>徐兵先生，拥有香港居民身份证（非香港永久居民身份证），不享有香港永久居留权。1984 年至 1997 年就职于广州军区空军后勤部；1997 年至 2008 年就职于广州南湖高尔夫俱乐部有限公司，曾任总经理助理；2009 年至 2011 年，担任广州南湖高尔夫俱乐部有限公司董事；2010 年至今担任广州展新总经理。</p>		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024年01月26日
审计机构名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	致同审字(2024)第110A000159号
注册会计师姓名	刘淑云、李红霞

审计报告正文

审计报告

致同审字(2024)第110A000159号

北京指南针科技发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京指南针科技发展股份有限公司（以下简称北京指南针公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附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，公允反映了北京指南针公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京指南针公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）商誉减值

相关信息披露详见财务报表附注五、23和附注七、17。

1、事项描述

截至2023年12月31日，北京指南针公司商誉账面价值为128,654.43万元，占总资产的比例23.69%，未计提减值准备。管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组进行减值测试，相关资产组的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及管理层重大假设和判断，我们将商誉减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对该关键审计事项实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评价北京指南针公司与商誉减值相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批等；

（2）获取管理层聘请的评估专家出具的与商誉相关资产组可回收金额评估报告、评估说明及评估计算过程，并对评估专家的独立性、客观性及专业胜任能力进行评估；

(3) 利用事务所内部评估专家对管理层采用的商誉减值测试方法及减值测试中使用的关键参数进行评估复核，评价其评估范围、评估对象、评估方法、折现率等评估关键参数的适当性；

(4) 获取管理层预计现金流量对应的盈利预测数据及计算过程，对盈利预测中各业务类型的计算逻辑进行复核并分析其合理性；将预测期收入的增长率、毛利率、相关费用率等与行业可比上市公司同类并购后历史数据进行比较，判断管理层现金流量预测中采用关键假设的合理性；

(5) 分析管理层对商誉所属资产组的认定和商誉减值测试时采用的关键假设、参数、方法及判断，检查其合理性；对减值测试所使用的主要参数折现率等执行敏感性分析，评价关键假设变动对管理层减值测试结果的影响，评价重要参数选取是否存在管理层偏好；

(6) 根据商誉减值测试结果，检查商誉的列报和披露是否准确和恰当。

(二) 金融信息服务业务收入确认

相关信息披露详见财务报表附注五、29和附注七、42。

1、事项描述

北京指南针公司营业收入类型包括金融信息服务业务收入、广告业务收入和保险经纪业务收入等。本期金融信息服务业务收入为94,864.91万元，占北京指南针公司营业收入的96.12%。

北京指南针公司主要从事的金融信息服务业务是以互联网为平台，通过线上广告投放获取免费客户，并由客服人员引导免费客户购买付费产品后，向投资者提供金融数据分析和证券投资咨询服务。北京指南针公司金融信息服务业务主要面向数量众多的自然人客户，客户付费方式和产品使用行为复杂、且采取预收款结算，一次性预收客户初始化费用和服务期限不等的后继维护运行费，其中：初始化费用在客户取得授权后一次性确认收入，后继维护运行费在服务期限内分期确认收入。该项业务依赖信息系统控制并通过信息系统自动接口生成财务数据。金融信息服务业务收入对财务报表的影响重大，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有控制风险和重大错报风险，因此我们将金融信息服务业务收入的真实性、完整性识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对该关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价了北京指南针公司与金融信息服务业务收入确认和广告投放相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制流程运行的有效性；

(2) 选取金融信息服务业务样本，对与金融信息服务业务收入确认有关的关键控制点进行了分析评估，进而评估金融信息服务业务收入确认政策是否符合企业会计准则的规定及行业惯例；

(3) 我们的信息系统测试团队对北京指南针公司信息系统进行了一般控制测试和应用控制测试，并对金融信息服务业务收入进行了截止性测试；

(4) 检查了广告投放业务的主要合作方、投放渠道、定价机制、推广方式，分析其变动原因与行业的发展趋势是否匹配；对主要广告投放供应商实施合同检查、函证、资金流水核对和工商信息核查等实质性测试程序，并通过网络查看北京指南针公司线上投放的广告产品；

(5) 对与北京指南针公司开展业务合作的证券公司执行函证程序等方式，验证客户身份信息的真实性；

(6) 将账面记录的金融信息服务业务销售回款与银行账户和第三方支付平台记录的回款金额进行比对，验证销售回款资金流水的真实性；

(7) 抽取北京指南针公司员工姓名和身份证号码等信息，与金融信息服务业务订单的下单人、汇款人进行匹配，以检查是否存在利用员工进行自我交易情况。

四、其他信息

北京指南针公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北京指南针公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需

要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

北京指南针公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估北京指南针公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京指南针公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京指南针公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北京指南针公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北京指南针公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就北京指南针公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 刘淑云（项目合伙人）

中国注册会计师 李红霞

二〇二四年一月二十六日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京指南针科技发展股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,569,531,060.00	1,218,924,689.00
结算备付金	242,423,302.00	151,804,186.00
拆出资金		
交易性金融资产	384,668,320.00	854,921,534.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	106,977,419.00	44,493,558.00
应收款项融资		
预付款项	5,622,736.00	6,376,641.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,392,487.00	30,572,693.00
其中：应收利息	1,890,500.00	1,990,000.00
应收股利		
买入返售金融资产	149,018,376.00	26,001,434.00
存出保证金	1,011,391.00	1,000,000.00
存货	485,809.00	1,094,760.00
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	28,374,173.00	59,425,688.00
流动资产合计	3,496,505,073.00	2,394,615,183.00
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	16,077,008.00	0.00
其他非流动金融资产		

投资性房地产	2,093,799.00	2,213,235.00
固定资产	373,557,846.00	388,242,629.00
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	44,603,382.00	36,527,167.00
无形资产	60,375,316.00	43,419,447.00
开发支出		
商誉	1,286,544,299.00	1,286,544,299.00
长期待摊费用	10,101,642.00	5,047,230.00
递延所得税资产	127,723,413.00	109,238,057.00
其他非流动资产	13,260,128.00	1,263,007.00
非流动资产合计	1,934,336,833.00	1,872,495,071.00
资产总计	5,430,841,906.00	4,267,110,254.00
流动负债：		
短期借款	192,437,748.00	149,529,416.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	60,475,795.00	46,479,937.00
预收款项	97,258.00	87,912.00
合同负债	38,845,376.00	38,465,189.00
卖出回购金融资产款		383,418,553.00
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款	2,409,739,171.00	1,164,219,165.00
代理承销证券款		
应付职工薪酬	105,363,262.00	79,226,211.00
应交税费	5,464,300.00	2,073,209.00
其他应付款	47,664,776.00	49,868,226.00
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	14,557,446.00	9,450,250.00
其他流动负债	8,743,604.00	8,273,068.00
流动负债合计	2,883,388,736.00	1,931,091,136.00
非流动负债：		

保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	29,265,873.00	25,650,304.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,369,511.00	2,469,280.00
递延所得税负债	5,186,127.00	5,592,292.00
其他非流动负债	657,446,056.00	621,068,071.00
非流动负债合计	694,267,567.00	654,779,947.00
负债合计	3,577,656,303.00	2,585,871,083.00
所有者权益：		
股本	408,936,313.00	406,972,599.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	436,523,353.00	338,750,134.00
减：库存股		
其他综合收益	-389,992.00	
专项储备		
盈余公积	111,853,734.00	106,086,182.00
一般风险准备		
未分配利润	916,132,500.00	849,290,244.00
归属于母公司所有者权益合计	1,873,055,908.00	1,701,099,159.00
少数股东权益	-19,870,305.00	-19,859,988.00
所有者权益合计	1,853,185,603.00	1,681,239,171.00
负债和所有者权益总计	5,430,841,906.00	4,267,110,254.00

法定代表人：冷晓翔

主管会计工作负责人：郑勇

会计机构负责人：刘耀坤

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	441,706,596.00	94,183,628.00
交易性金融资产	350,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	3,405,275.00	5,433,686.00
应收款项融资		
预付款项	1,824,001.00	1,695,728.00
其他应收款	240,638,188.00	251,264,544.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	485,809.00	1,094,760.00
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,660,374.00	44,091,003.00
流动资产合计	702,070,243.00	397,763,349.00
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,253,086,960.00	2,292,879,219.00
其他权益工具投资	16,077,008.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	26,439,332.00	25,878,735.00
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,690,108.00	411,339.00
无形资产	1,615,786.00	2,429,834.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,684.00	33,232.00
递延所得税资产	27,076,645.00	9,825,904.00
其他非流动资产	12,150,442.00	150,442.00
非流动资产合计	2,341,148,965.00	2,331,608,705.00
资产总计	3,043,219,208.00	2,729,372,054.00
流动负债：		
短期借款	192,437,748.00	149,529,416.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	131,090,357.00	82,799,954.00
预收款项		

合同负债	38,656,697.00	36,624,920.00
应付职工薪酬	88,897,466.00	65,622,394.00
应交税费	3,242,613.00	847,563.00
其他应付款	169,621,848.00	172,186,685.00
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	708,833.00	215,307.00
其他流动负债	1,160,832.00	699,373.00
流动负债合计	625,816,394.00	508,525,612.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,347,248.00	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	657,446,056.00	621,068,071.00
非流动负债合计	660,793,304.00	621,068,071.00
负债合计	1,286,609,698.00	1,129,593,683.00
所有者权益：		
股本	408,936,313.00	406,972,599.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	453,865,461.00	356,283,569.00
减：库存股		
其他综合收益	-389,992.00	
专项储备		
盈余公积	110,321,635.00	104,554,083.00
未分配利润	783,876,093.00	731,968,120.00
所有者权益合计	1,756,609,510.00	1,599,778,371.00
负债和所有者权益总计	3,043,219,208.00	2,729,372,054.00

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,112,860,571.00	1,255,056,504.00
其中：营业收入	986,924,894.00	1,230,026,436.00
利息净收入	34,233,592.00	6,712,245.00
手续费及佣金净收入	91,702,085.00	18,317,823.00
二、营业总成本	1,142,505,198.00	1,001,176,084.00
其中：营业成本	141,004,260.00	134,559,566.00
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,616,214.00	8,915,131.00
销售费用	549,245,178.00	549,071,163.00
管理费用	284,912,422.00	188,126,204.00
研发费用	145,926,482.00	125,159,411.00
财务费用	13,800,642.00	-4,655,391.00
其中：利息费用	8,840,954.00	6,738,750.00
利息收入	1,068,929.00	18,854,398.00
加：其他收益	3,867,721.00	6,648,757.00
投资收益（损失以“-”号填列）	77,878,109.00	18,747,578.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10,598,905.00	-5,371,082.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	713,147.00	-241,875.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-226,180.00	166,811.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	63,187,075.00	273,830,609.00
加：营业外收入	524,280.00	901,286.00
减：营业外支出	1,029,614.00	226,380.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	62,681,741.00	274,505,515.00
减：所得税费用	-9,917,750.00	-63,936,803.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	72,599,491.00	338,442,318.00
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	72,599,491.00	338,442,318.00
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	72,609,808.00	338,402,757.00
2. 少数股东损益	-10,317.00	39,561.00
六、其他综合收益的税后净额	-389,992.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-389,992.00	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-389,992.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-389,992.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	72,209,499.00	338,442,318.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	72,219,816.00	338,402,757.00
归属于少数股东的综合收益总额	-10,317.00	39,561.00
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.18	0.83
(二) 稀释每股收益	0.18	0.83

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：冷晓翔

主管会计工作负责人：郑勇

会计机构负责人：刘耀坤

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	988,506,077.00	1,230,561,178.00
减：营业成本	124,242,351.00	118,417,710.00
税金及附加	3,158,952.00	4,811,153.00
销售费用	609,495,842.00	599,183,084.00
管理费用	71,769,237.00	72,289,053.00
研发费用	129,608,435.00	123,525,840.00
财务费用	13,547,873.00	-4,319,954.00
其中：利息费用	8,552,896.00	6,533,009.00

利息收入	1,012,467.00	18,272,296.00
加：其他收益	2,914,309.00	4,482,135.00
投资收益（损失以“-”号填列）	8,410,400.00	5,515,916.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	621,840.00	229,984.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	94,916.00	70,768.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	48,724,852.00	326,953,095.00
加：营业外收入	37.00	10,032.00
减：营业外支出	215,207.00	152,721.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,509,682.00	326,810,406.00
减：所得税费用	-9,165,843.00	34,402,753.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	57,675,525.00	292,407,653.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	57,675,525.00	292,407,653.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-389,992.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-389,992.00	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-389,992.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	57,285,533.00	292,407,653.00
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,114,767,206.00	1,424,384,672.00
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	148,169,670.00	32,879,996.00
为交易目的而持有的金融工具净减少额	542,889,142.00	
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		383,000,000.00
代理买卖证券收到的现金净额	1,186,622,548.00	508,108,193.00
收到的税费返还	33,726,428.00	4,825,564.00
收到其他与经营活动有关的现金	22,916,164.00	21,343,907.00
经营活动现金流入小计	3,049,091,158.00	2,374,542,332.00
购买商品、接受劳务支付的现金	69,671,317.00	70,095,224.00
为交易目的而持有的金融工具净增加额		842,967,150.00
回购业务资金净减少额	386,065,988.00	
返售业务资金净增加额	122,698,237.00	26,000,000.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	13,421,717.00	6,039,836.00
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	545,032,262.00	498,935,361.00
支付的各项税费	53,584,045.00	120,305,755.00
支付其他与经营活动有关的现金	421,372,632.00	424,592,760.00
经营活动现金流出小计	1,611,846,198.00	1,988,936,086.00
经营活动产生的现金流量净额	1,437,244,960.00	385,606,246.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,065,386,611.00	4,606,320,919.00
取得投资收益收到的现金		12,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	641,619.00	118,373.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,762,075.00	

收到其他与投资活动有关的现金	11,100,000.00	491,456.00
投资活动现金流入小计	2,081,890,305.00	4,606,942,748.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,384,383.00	53,431,201.00
投资支付的现金	2,087,087,000.00	4,600,210,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		687,576,941.00
支付其他与投资活动有关的现金		11,100,000.00
投资活动现金流出小计	2,152,471,383.00	5,352,318,142.00
投资活动产生的现金流量净额	-70,581,078.00	-745,375,394.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	64,961,098.00	65,275,574.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	544,870,000.00	324,740,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	968,885.00	
筹资活动现金流入小计	610,799,983.00	390,015,574.00
偿还债务支付的现金	501,950,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,555,226.00	6,457,882.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	18,483,773.00	11,277,460.00
筹资活动现金流出小计	528,988,999.00	267,735,342.00
筹资活动产生的现金流量净额	81,810,984.00	122,280,232.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,448,474,866.00	-237,488,916.00
加：期初现金及现金等价物余额	1,362,163,244.00	1,599,652,160.00
六、期末现金及现金等价物余额	2,810,638,110.00	1,362,163,244.00

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,117,636,037.00	1,424,283,933.00
收到的税费返还	33,649,050.00	4,452,039.00
收到其他与经营活动有关的现金	3,712,488.00	96,355,305.00
经营活动现金流入小计	1,154,997,575.00	1,525,091,277.00
购买商品、接受劳务支付的现金	66,950,926.00	68,539,159.00
支付给职工以及为职工支付的现金	382,640,349.00	409,946,052.00
支付的各项税费	39,543,269.00	111,912,940.00
支付其他与经营活动有关的现金	447,008,625.00	553,827,800.00
经营活动现金流出小计	936,143,169.00	1,144,225,951.00
经营活动产生的现金流量净额	218,854,406.00	380,865,326.00

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,019,580,400.00	4,325,315,916.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	330,000.00	149,050.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	55,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	11,100,000.00	
投资活动现金流入小计	2,086,010,400.00	4,325,464,966.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,237,736.00	15,136,478.00
投资支付的现金	2,044,887,000.00	4,319,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,950,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		11,100,000.00
投资活动现金流出小计	2,054,124,736.00	6,296,036,478.00
投资活动产生的现金流量净额	31,885,664.00	-1,970,571,512.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	64,961,098.00	65,275,574.00
取得借款收到的现金	544,870,000.00	324,740,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	609,831,098.00	390,015,574.00
偿还债务支付的现金	501,950,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,555,226.00	6,457,882.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,542,974.00	4,754,644.00
筹资活动现金流出小计	513,048,200.00	261,212,526.00
筹资活动产生的现金流量净额	96,782,898.00	128,803,048.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	347,522,968.00	-1,460,903,138.00
加：期初现金及现金等价物余额	94,183,628.00	1,555,086,766.00
六、期末现金及现金等价物余额	441,706,596.00	94,183,628.00

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	406,972,599.00				338,750,134.00				106,089,122.00		849,316,709.00	1,701,128,564.00	-19,859,988.00	1,681,268,576.00	
加：会计政策变更									-2,940.00		-26,465.00	-29,405.00		-29,405.00	
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	406,972,599.00				338,750,134.00				106,086,182.00		849,290,244.00	1,701,099,159.00	-19,859,988.00	1,681,239,171.00	
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	1,963,714.00				97,773,219.00		-389,992.00		5,767,552.00		66,842,256.00	171,956,749.00	-10,317.00	171,946,432.00	
(一) 综合收益总额							-389,992.00				72,609,808.00	72,219,816.00	-10,317.00	72,209,499.00	
(二) 所有者投入和减少资本	1,963,714.00				97,773,219.00							99,736,933.00		99,736,933.00	
1. 所有者投入的普通股	1,963,714.00				62,997,384.00							64,961,098.00		64,961,098.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					34,775,835.00							34,775,835.00		34,775,835.00	
4. 其他															
(三) 利润分配									5,767,552.00		-5,767,552.00				
1. 提取盈余公积									5,767,552.00		-5,767,552.00				

					益		备					
一、上年期末余额	404,999,999.00			260,077,112.00			76,848,357.00	540,154,717.00		1,282,080,185.00		1,282,080,185.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	404,999,999.00			260,077,112.00			76,848,357.00	540,154,717.00		1,282,080,185.00		1,282,080,185.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,972,600.00			78,673,022.00			29,240,765.00	309,161,992.00		419,048,379.00	-19,859,988.00	399,188,391.00
（一）综合收益总额								338,402,757.00		338,402,757.00	39,561.00	338,442,318.00
（二）所有者投入和减少资本	1,972,600.00			78,673,022.00						80,645,622.00		80,645,622.00
1. 所有者投入的普通股	1,972,600.00			63,302,974.00						65,275,574.00		65,275,574.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				15,370,048.00						15,370,048.00		15,370,048.00
4. 其他												
（三）利润分配							29,240,765.00	-29,240,765.00				
1. 提取盈余公积							29,240,765.00	-29,240,765.00				
2. 提取一般风												

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	406,972,599.00				356,283,569.00				104,557,023.00	731,994,585.00		1,599,807,776.00
加：会计政策变更									-2,940.00	-26,465.00		-29,405.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	406,972,599.00				356,283,569.00				104,554,083.00	731,968,120.00		1,599,778,371.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,963,714.00				97,581,892.00		-389,992.00		5,767,552.00	51,907,973.00		156,831,139.00
（一）综合收益总额							-389,992.00			57,675,525.00		57,285,533.00
（二）所有者投入和减少资本	1,963,714.00				97,581,892.00							99,545,606.00
1. 所有者投入的普通股	1,963,714.00				62,997,384.00							64,961,098.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					34,584,508.00							34,584,508.00
4. 其他												
（三）利润分配									5,767,552.00	-5,767,552.00		
1. 提取盈余公积									5,767,552.00	-5,767,552.00		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	408,936,313.00				453,865,461.00		-389,992.00		110,321,635.00	783,876,093.00		1,756,609,510.00

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	404,999,999.00				278,714,092.00				75,316,258.00	468,827,697.00		1,227,858,046.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	404,999,999.00				278,714,092.00				75,316,258.00	468,827,697.00		1,227,858,046.00
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,972,600.00				77,569,477.00				29,240,765.00	263,166,888.00		371,949,730.00
（一）综合收益总额										292,407,653.00		292,407,653.00
（二）所有者投入和减少资本	1,972,600.00				77,569,477.00							79,542,077.00

1. 所有者投入的普通股	1,972,600.00				63,302,974.00							65,275,574.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					14,266,503.00							14,266,503.00
4. 其他												
(三) 利润分配									29,240,765.00	-29,240,765.00		
1. 提取盈余公积									29,240,765.00	-29,240,765.00		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	406,972,599.00				356,283,569.00				104,557,023.00	731,994,585.00		1,599,807,776.00

三、公司基本情况

1. 公司概况

北京指南针科技发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由北京市工商行政管理局批准，于2001年4月28日在北京市成立的股份有限公司。统一社会信用代码911101087263410239；注册资本40,851.8849万元；法定代表人冷晓翔；注册地址：北京市昌平区北七家镇七北路42号院2号楼1单元501室。

经中国证监会“证监许可〔2019〕1993号”《关于核准北京指南针科技发展股份有限公司首次公开发行股票的批复》，核准本公司向社会公众公开发行5,690万股新股，并于2019年11月18日在深圳交易所上市，交易代码300803。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2019）第110ZC0198号验资报告予以验证，并于2019年12月23日在北京市工商行政管理局完成注册资本变更的备案登记。

根据本公司2021年2月8日召开的2021年度第一次临时股东大会审议通过的《关于公司2021年限制性股票与股票期权激励计划（草案修订稿）》、第十二届董事会第十四次会议审议通过的《关于向激励对象授予2021年限制性股票与股票期权的议案》和2022年6月2日召开的第十三届董事会第三次会议审议通过的《关于公司2021年限制性股票与股票期权激励计划限制性股票第一个归属期条件成就以及股票期权第一个行权期条件成就的议案》、2023年6月1日召开的第十三届董事会第十二次会议审议通过的《关于公司2021年限制性股票与股票期权激励计划限制性股票第二个归属期条件成就以及股票期权第二个行权期条件成就的议案》，本公司19名股权激励对象行权256.20万股限制性股票（每股面值1元），增加注册资本256.20万元；本公司269名股票期权对象行权95.685万股，增加注册资本95.685万元。上述增资完成后，本公司的注册资本变更人民币40,851.8849万元。2023年8月9日工商变更已完成。上述变更已经致同会计师事务所审验，并于2022年6月5日、2022年9月2日、2023年6月12日、2023年7月17日分别出具致同验字（2022）第110C000300号、致同验字（2022）第110C000513号、致同验字（2023）第110C000273号、致同验字（2023）第110C000335号验资报告。

2023年7-12月本公司144名股权激励对象自主行权41.7464万股期权，增加股本41.7464万元，本公司股本变更为40,893.6313万元。截至2023年12月31日，该次股权变更尚未完成工商变更登记。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设开发部、产品部等十四个部门，报告期内拥有天一星辰（北京）科技有限公司等十六个直接或间接子孙公司。

截至本财务报表批准报出日，本公司及子公司主要经营活动包括：金融信息服务业务、证券业务和广告服务业务等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十三届董事会第二十一次会议于2024年1月26日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注五之19、附注五之21和附注五之29。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及公司财务状况、2023年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

单位：元

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 5,000,000
重要的投资活动项目	金额 \geq 10,000,000

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、

利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第

一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如

主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、12。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款、其他应收款，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款

项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收账款

- 应收账款组合 1：广告客户
- 应收账款组合 2：证券交易业务客户
- 应收账款组合 3：证券其他业务客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

B、其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：押金保证金备用金
- 其他应收款组合 2：往来款及其他
- 其他应收款组合 3：意向金组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

C、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的

程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、代理兑付证券

本公司收到委托方兑付资金时确认为一项负债“代理兑付证券款”，兑付债务时，确认为一项资产“代理兑付证券”，代理兑付证券业务完成后，与委托方结算时确认代理兑付证券收入。

14、应收账款

详见本附注“金融工具”。

15、其他应收款

详见本附注“金融工具”。

16、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、合同履约成本、低值易耗品。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

(3) 合同履约成本构成

本公司合同履约成本构成包括：①合规、技术维护、客户服务、运营支撑人员的职工薪酬，②数据信息费，③服务器托管费，④宽带租赁费，⑤邮电通讯费，⑥租赁及物业费，⑦折旧及摊销费。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(5) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(6) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

17、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、23。

18、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、23。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

19、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30—45	5%	2.11%—3.17%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
办公设备及其他	年限平均法	5	0-5%	19.00%—20.00%

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非

流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率（见上表）。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、23。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

21、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、商标使用权、计算机软件著作权、专利和非专利技术、软件使用权、交易席位费等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确认依据	摊销方法	备注
土地使用权	40	产权登记期限	直线法	
商标使用权	5	预期经济利益年限	直线法	
计算机软件著作权	5	预期经济利益年限	直线法	
专利权和非专利技术	5	预期经济利益年限	直线法	
软件使用权	3-5	预期经济利益年限	直线法	
交易席位费	10	预期经济利益年限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。无形资产计提资产减值方法见附注五、23。

22、研究开发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

23、资产减值

对子公司、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所

得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

24、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

25、附回购条件的资产转让

(1) 买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本(包括利息),在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认,计入利息收入。

约定购回式证券交易为本公司在购入证券的同时签订返售协议,约定未来某一日期将以固定价格或者原买价加上合理回报后的价格将相同或者实质上相同的证券售回给对方,本公司不在资产负债表内确认所购入的证券。

股票质押式回购交易,是指本公司或本公司管理的资产管理计划作为资产融出方,向符合条件的资金融入方提供资金,资金融入方提供A股股票为质押。其中本公司作为资产融出方的股票质押式回购交易,在买入返售金融资产下核算。

(2) 卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项(包括利息),在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认,计入利息支出。

质押式报价回购交易，是指本公司在售出证券的同时签订回购协议，未来将以固定价格或者原售价加上合理回报后的价格回购相同或者实质上相同证券。

对于本公司将融资融券等业务相关的资产收益权转让或质押给银行或财务公司等进行融资的交易，如果本公司保留了所转移的资产收益权上几乎所有风险和报酬，本公司将融入资金计入卖出回购金融资产款核算。

26、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净

负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

27、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

28、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

本公司股份支付主要是第二类限制性股票和股票期权计划。参照中华人民共和国财政部会计司《股份支付准则应用案例-授予限制性股票》，第二类限制性股票股份支付费用的计量参照股票期权执行。根据《企业会计准则第11号——股份支付》和《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定，选择Black—Scholes模型计算股票期权和第二类限制性股票的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

29、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司收入主要来源于金融信息服务业务、广告业务和保险经纪业务、证券类业务。

本公司收入确认的具体方法如下：

①金融信息服务收入

本公司金融信息服务包括金融资讯及数据PC终端服务。本公司在提供金融资讯和数据服务前向客户收取全部款项，向客户收取的服务费包括证券信息初始化费用和后继维护运行费。公司收取的证券信息初始化费用，在客户获得软件授权时确认收入，收取的后继维护运行费，在提供服务的期间内分期确认收入。

本公司基于金融信息服务业务客户流量优势，通过公司软件和网站引导金融信息服务业务客户在合作的证券公司开立证券账户并进行股票交易（以下简称“开户换积分活动”），本公司向参与开户换积分活动的金融信息服务业务客户支付积分（积分可以抵减未来购买金融信息服务业务产品和服务价款或退还同等金额的现金），该等积分构成本公司应付客户对价，抵减本公司金融信息服务业务收入。

②广告服务收入

本公司通过公司官方网站为客户提供网络广告服务，对客户的服务和业务进行宣传推广。本公司在广告服务已经提供，服务金额经双方确认、并按照约定的结算方式分月收取服务款或取得收取服务款权利时，确认广告费收入的实现。

③保险经纪服务收入

本公司为投保人与客户订立保险合同提供中介服务，协助投保人投保客户保险产品，并按照合同约定收取经纪费用。本公司在中介服务已经提供，服务金额经双方确认、并按照约定的结算方式收取中介服务费或取得收取服务款权利时，确认保险经纪收入的实现。

④证券业务收入

A、手续费及佣金收入

代理客户买卖证券的手续费收入，在代理买卖证券交易日确认为收入。

代理兑付证券业务的手续费收入，在代理兑付证券业务提供的相关服务完成时确认收入。

代理保管证券业务的手续费收入，在代理保管服务完成时确认收入。

证券承销业务收入，按承销方式分别确认收入：采用全额包销方式的，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价确认收入；采用余额包销、代销方式的，代发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认。

保荐业务、财务顾问业务和投资咨询服务业务，在提供的相关服务完成且收取的金额能够可靠地计量时确认收入；

受托投资管理的收益按合同规定收取的管理费收入以及其他应由公司享有的收益，按权责发生制原则确认收入。

销售及咨询服务费收入，相关服务完成时按照合同约定的销售或咨询服务费费率计算确定。

B、利息收入及利息支出

利息收入和利息支出以占用货币资金的时间比例为基础，按照前述附注五、11所述方法采用实际利率法计算确定。实际利率与合同利率差异较小的，也可按合同利率计算。金融资产确认减值损失后，确认利息收入所使用的利率为计量减值损失时对未来现金流量进行折现时使用的利率。

利息收入是指本公司与银行及其他证券、金融机构之间资金往来（包括本公司进入银行间同业市场拆出资金、本公司资金存放在银行及登记结算公司）所取得的利息收入及其债券利息收入。

本公司利息收入包括：存放金融机构利息收入、买入返售金融资产利息收入、拆出资金利息收入等；本公司利息支出包括：客户资金存款利息支出、卖出回购人资产利息支出、短期借款利息支出、拆入资金利息支出等。

利息支出主要是指付给客户由于存款在本公司所产生的利息。本公司的利息收入及利息支出主要是子公司麦高证券主营业务产生的，其他公司的利息收入及利息支出计入财务费用。

30、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

31、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

33、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、34。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确

定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

34、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、23

35、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市的权益投资的公允价值

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

36、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。	递延所得税资产、盈余公积、未分配利润	详见附注五、36（3）

企业会计准则解释第16号

财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”）。

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自2023年1月1日起施行。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

调整当年年初财务报表的原因说明

财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》，本公司自2023年1月1日起执行上述规定，具体影响列示如下：

合并资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			

货币资金	1,218,924,689.00	1,218,924,689.00	
结算备付金	151,804,186.00	151,804,186.00	
拆出资金			
交易性金融资产	854,921,534.00	854,921,534.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	44,493,558.00	44,493,558.00	
应收款项融资			
预付款项	6,376,641.00	6,376,641.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	30,572,693.00	30,572,693.00	
其中：应收利息	1,990,000.00	1,990,000.00	
应收股利			
存出保证金	1,000,000.00	1,000,000.00	
买入返售金融资产	26,001,434.00	26,001,434.00	
存货	1,094,760.00	1,094,760.00	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	59,425,688.00	59,425,688.00	
流动资产合计	2,394,615,183.00	2,394,615,183.00	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,213,235.00	2,213,235.00	
固定资产	388,242,629.00	388,242,629.00	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	36,527,167.00	36,527,167.00	
无形资产	43,419,447.00	43,419,447.00	
开发支出			
商誉	1,286,544,299.00	1,286,544,299.00	

长期待摊费用	5,047,230.00	5,047,230.00	
递延所得税资产	109,267,462.00	109,238,057.00	-29,405.00
其他非流动资产	1,263,007.00	1,263,007.00	
非流动资产合计	1,872,524,476.00	1,872,495,071.00	-29,405.00
资产总计	4,267,139,659.00	4,267,110,254.00	-29,405.00
流动负债：			
短期借款	149,529,416.00	149,529,416.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	46,479,937.00	46,479,937.00	
预收款项	87,912.00	87,912.00	
合同负债	38,465,189.00	38,465,189.00	
卖出回购金融资产款	383,418,553.00	383,418,553.00	
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款	1,164,219,165.00	1,164,219,165.00	
代理承销证券款			
应付职工薪酬	79,226,211.00	79,226,211.00	
应交税费	2,073,209.00	2,073,209.00	
其他应付款	49,868,226.00	49,868,226.00	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	9,450,250.00	9,450,250.00	
其他流动负债	8,273,068.00	8,273,068.00	
流动负债合计	1,931,091,136.00	1,931,091,136.00	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	25,650,304.00	25,650,304.00	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	2,469,280.00	2,469,280.00	
递延所得税负债	5,592,292.00	5,592,292.00	
其他非流动负债	621,068,071.00	621,068,071.00	
非流动负债合计	654,779,947.00	654,779,947.00	
负债合计	2,585,871,083.00	2,585,871,083.00	
所有者权益：			
股本	406,972,599.00	406,972,599.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	338,750,134.00	338,750,134.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	106,089,122.00	106,086,182.00	-2,940.00
一般风险准备			
未分配利润	849,316,709.00	849,290,244.00	-26,465.00
归属于母公司所有者权益合计	1,701,128,564.00	1,701,099,159.00	-29,405.00
少数股东权益	-19,859,988.00	-19,859,988.00	
所有者权益合计	1,681,268,576.00	1,681,239,171.00	-29,405.00
负债和所有者权益总计	4,267,139,659.00	4,267,110,254.00	-29,405.00

母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	94,183,628.00	94,183,628.00	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5,433,686.00	5,433,686.00	
应收款项融资			
预付款项	1,695,728.00	1,695,728.00	
其他应收款	251,264,544.00	251,264,544.00	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,094,760.00	1,094,760.00	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	44,091,003.00	44,091,003.00	
流动资产合计	397,763,349.00	397,763,349.00	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,292,879,219.00	2,292,879,219.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	25,878,735.00	25,878,735.00	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	411,339.00	411,339.00	
无形资产	2,429,834.00	2,429,834.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	33,232.00	33,232.00	
递延所得税资产	9,855,309.00	9,825,904.00	-29,405.00
其他非流动资产	150,442.00	150,442.00	
非流动资产合计	2,331,638,110.00	2,331,608,705.00	-29,405.00
资产总计	2,729,401,459.00	2,729,372,054.00	-29,405.00
流动负债：			
短期借款	149,529,416.00	149,529,416.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	82,799,954.00	82,799,954.00	
预收款项			
合同负债	36,624,920.00	36,624,920.00	
应付职工薪酬	65,622,394.00	65,622,394.00	
应交税费	847,563.00	847,563.00	
其他应付款	172,186,685.00	172,186,685.00	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	215,307.00	215,307.00	
其他流动负债	699,373.00	699,373.00	

流动负债合计	508,525,612.00	508,525,612.00	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	621,068,071.00	621,068,071.00	
非流动负债合计	621,068,071.00	621,068,071.00	
负债合计	1,129,593,683.00	1,129,593,683.00	
所有者权益：			
股本	406,972,599.00	406,972,599.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	356,283,569.00	356,283,569.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	104,557,023.00	104,554,083.00	-2,940.00
未分配利润	731,994,585.00	731,968,120.00	-26,465.00
所有者权益合计	1,599,807,776.00	1,599,778,371.00	-29,405.00
负债和所有者权益总计	2,729,401,459.00	2,729,372,054.00	-29,405.00

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3%、6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

本公司	15%
天一星辰	25%
上海创投	25%
康帕思商务	25%
广东指南针	25%
广东指北针	20%
深圳博赢	20%
北京畅联	20%
深圳创风	20%
指南针软件	25%
北京万游	20%
北京哲跃	20%
麦高证券	25%
北京偶偶	20%

2、税收优惠

(1) 增值税

A、根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），北京市海淀区国家税务局核准本公司备案的软件产品自2019年6月1日起享受增值税实际税负超过3%部分即征即退政策；国家税务总局北京市昌平区税务局第一税务所核准本公司之子公司指南针软件备案的软件产品自2020年3月10日起享受增值税实际税负超过3%部分即征即退政策。

B、根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第1号）规定，自2023年1月1日起小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过10万元，免征增值税。增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。本公司孙公司北京畅联、子公司麦高证券部分分支机构享受该项增值税优惠政策，2023年度分别免征11,883元、49,117元。

C、根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第1号）规定，2023年对生产性服务业纳税人当期可抵扣进项税额继续按5%加计抵减应纳税额。本公司及本公司子公司天一星辰、康帕思商务、广东指南针和孙公司广东指北针、深圳创风、深圳博赢、北京万游、北京哲跃共九家公司经主管税务机关备案，享受上述增值税税收优惠。

(2) 企业所得税

A、科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知（国科发火[2016]32号）和科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知（国科发火[2016]195号），经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局联合认定发行人为高新技术企业，证书编号GR202311000645，有效期三年，2023年度至2025年度执行15%的企业所得税优惠税率。

B、根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第7号），自2023年1月1日起，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司享受上述加计扣除

税收优惠。

C、根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号），在2022年1月1日至2024年12月31日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号），在2023年1月1日至2024年12月31日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司孙公司广东指北针、深圳博赢、北京畅联、深圳创风、北京万游、北京哲跃、北京偶偶享受上述税收优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	104,965.00	97,215.00
银行存款	2,562,533,027.00	1,205,987,228.00
其中：客户存款	2,081,818,041.00	1,003,418,681.00
公司存款	480,714,986.00	202,568,547.00
其他货币资金	5,576,816.00	12,221,870.00
存款应计利息	1,316,252.00	618,376.00
合计	2,569,531,060.00	1,218,924,689.00

其他说明：

- （1）客户存款系本公司子公司麦高证券存入银行的证券经纪业务相关的客户资金款项。
- （2）2023年12月31日，本公司不存在使用受限制的货币资金。

2、结算备付金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	239,373,251.00	131,003,481.00
公司备付金	3,050,051.00	20,800,705.00
合计	242,423,302.00	151,804,186.00

其他说明：

- （1）客户备付金系本公司子公司麦高证券存入证券交易所与证券经纪业务相关的客户资金款项。
- （2）2023年12月31日，本公司无使用受限制的结算备付金。

3、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损	384,668,320.00	854,921,534.00

益的金融资产		
其中：		
债券	336,023,152.00	854,331,934.00
公募基金	47,705,568.00	
股票（含新三板）	589,600.00	589,600.00
其他	350,000.00	
其中：		
合计	384,668,320.00	854,921,534.00

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	97,689,107.00	34,735,341.00
2至3年	0.00	10,000,000.00
3年以上	10,005,000.00	5,000.00
3至4年	10,000,000.00	5,000.00
4至5年	5,000.00	0.00
合计	107,694,107.00	44,740,341.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,005,000.00	9.29%	505,000.00	5.05%	9,500,000.00	10,005,000.00	22.36%	5,000.00	0.05%	10,000,000.00
其中：										
中央国债登记结算有限责任公司	10,000,000.00	9.28%	500,000.00	5.00%	9,500,000.00	10,000,000.00	22.35%			10,000,000.00
北京华夏亚通咨询有限公司	5,000.00	0.01%	5,000.00	100.00%		5,000.00	0.01%	5,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	97,689,107.00	90.71%	211,688.00	0.22%	97,477,419.00	34,735,341.00	77.64%	241,783.00	0.70%	34,493,558.00
其中：										
广告业务客户组合	3,584,500.00	3.33%	179,225.00	5.00%	3,405,275.00	4,835,669.00	10.81%	241,783.00	5.00%	4,593,886.00
证券交易业	93,455,348.00	86.78%			93,455,348.00	29,899,672.00	66.83%			29,899,672.00

务客户组合										
证券其他业务客户组合	649,259.00	0.60%	32,463.00	5.00%	616,796.00					
合计	107,694,107.00	100.00%	716,688.00	0.67%	106,977,419.00	44,740,341.00	100.00%	246,783.00	0.55%	44,493,558.00

按单项计提坏账准备：中央国债登记结算有限责任公司、北京华夏亚通咨询有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中央国债登记结算有限责任公司	10,000,000.00		10,000,000.00	500,000.00	5.00%	预期信用风险未显著增加
北京华夏亚通咨询有限公司	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	100.00%	预计很难收回
合计	10,005,000.00	5,000.00	10,005,000.00	505,000.00		

按组合计提坏账准备：广告客户组合、证券交易业务客户组合、证券其他业务客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
广告业务客户组合	3,584,500.00	179,225.00	5.00%
证券交易业务客户组合	93,455,348.00		
证券其他业务客户组合	649,259.00	32,463.00	5.00%
合计	97,689,107.00	211,688.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	241,783.00		5,000.00	246,783.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	532,463.00			532,463.00
本期转回	62,558.00			62,558.00
2023 年 12 月 31 日余额	711,688.00		5,000.00	716,688.00

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险组合	246,783.00	532,463.00	62,558.00			716,688.00

合计	246,783.00	532,463.00	62,558.00		716,688.00
----	------------	------------	-----------	--	------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
应收证券清算款	93,455,348.00			86.78%	0.00
中央国债登记结算有限责任公司债券	10,000,000.00			9.29%	500,000.00
第一创业证券股份有限公司	2,050,000.00			1.90%	102,500.00
长江证券股份有限公司	950,000.00			0.88%	47,500.00
天风证券股份有限公司	584,500.00			0.54%	29,225.00
合计	107,039,848.00			99.39%	679,225.00

(5) 期末使用受限制的应收账款情况

说明：应收账款期末受限情况，详见附注七、22

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,890,500.00	1,990,000.00
其他应收款	6,501,987.00	28,582,693.00
合计	8,392,487.00	30,572,693.00

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债券投资	1,990,000.00	1,990,000.00
坏账准备	-99,500.00	
合计	1,890,500.00	1,990,000.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金备用金	6,473,342.00	5,558,542.00

往来款及其他	11,061,225.00	16,295,891.00
应收管理人款项		8,000,000.00
投资意向金		11,100,000.00
合计	17,534,567.00	40,954,433.00

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	3,781,699.00	26,813,703.00
1至2年	1,432,338.00	303,271.00
2至3年	199,248.00	759,577.00
3年以上	12,121,282.00	13,077,882.00
3至4年	266,640.00	1,199,566.00
4至5年	1,199,752.00	708,467.00
5年以上	10,654,890.00	11,169,849.00
合计	17,534,567.00	40,954,433.00

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	10,018,621.00	57.14%	10,018,621.00	100.00%		18,059,709.00	44.10%	10,059,709.00	55.70%	8,000,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	7,515,946.00	42.86%	1,013,959.00	13.49%	6,501,987.00	22,894,724.00	55.90%	2,312,031.00	10.10%	20,582,693.00
其中：										
押金保证金备用金	6,473,342.00	36.92%	595,780.00	9.20%	5,877,562.00	5,517,454.00	13.47%	870,018.00	15.77%	4,647,436.00
往来款及其他	1,042,604.00	5.95%	418,179.00	40.11%	624,425.00	6,277,270.00	15.33%	887,013.00	14.13%	5,390,257.00
意向金组合						11,100,000.00	27.10%	555,000.00	5.00%	10,545,000.00
合计	17,534,567.00	100.00%	11,032,580.00	62.92%	6,501,987.00	40,954,433.00	100.00%	12,371,740.00	30.21%	28,582,693.00

按单项计提坏账准备类别数：1

按单项计提坏账准备：北京驼峰科技有限公司、辽宁中辰集团有限公司、沈阳交易中心、沈阳市东陵区财政局、其他往来款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京驼峰科技有限公司	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	100.00%	
辽宁中辰集团有限公司	6,600,000.00	6,600,000.00	6,600,000.00	6,600,000.00	100.00%	
沈阳交易中心	1,900,000.00	1,900,000.00	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00%	
沈阳市东陵区财政局	1,108,717.00	1,108,717.00	1,108,717.00	1,108,717.00	100.00%	
其他往来款	330,992.00	330,992.00	289,904.00	289,904.00	100.00%	
合计	10,059,709.00	10,059,709.00	10,018,621.00	10,018,621.00		

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：押金保证金备用金、往来款及其他

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金保证金备用金	6,473,342.00	595,780.00	9.20%
往来款及其他	1,042,604.00	418,179.00	40.11%
合计	7,515,946.00	1,013,959.00	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,009,953.00	1,247,702.00	10,114,085.00	12,371,740.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,184.00			3,184.00
本期转回	719,642.00	566,094.00		1,285,736.00
本期核销			41,088.00	41,088.00
其他变动			-15,520.00	-15,520.00
2023 年 12 月 31 日余额	293,495.00	681,608.00	10,057,477.00	11,032,580.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用风险组合	12,371,740.00	3,184.00	1,285,736.00	41,088.00	-15,520.00	11,032,580.00
合计	12,371,740.00	3,184.00	1,285,736.00	41,088.00	-15,520.00	11,032,580.00

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	41,088.00

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
辽宁中辰集团有限公司	往来款	6,600,000.00	5年以上	37.64%	6,600,000.00
沈阳交易中心	往来款	1,900,000.00	5年以上	10.84%	1,900,000.00
深圳市金地大百汇房地产开发有限公司	押金保证金	1,116,426.00	1年以内	6.37%	55,821.00
沈阳市东陵财政局	往来款	1,108,717.00	5年以上	6.32%	1,108,717.00
沈阳机床股份有限公司	往来款	760,664.00	5年以上	4.34%	380,332.00
合计		11,485,807.00		65.50%	10,044,870.00

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,953,932.00	88.10%	5,957,674.00	93.43%
1至2年	663,404.00	11.80%	216,859.00	3.40%
2至3年	5,400.00	0.10%	202,108.00	3.17%
合计	5,622,736.00		6,376,641.00	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
北京首邦人力资源管理服务有限公司	2,924,053.00	52.00%
国贸物业酒店管理有限公司	361,151.00	6.42%
北京百度网讯科技有限公司	250,000.00	4.45%
无楝诺鑫建筑工程有限公司	232,400.00	4.13%
北京燃气能源发展有限公司	203,722.00	3.62%
合计	3,971,326.00	70.62%

7、存出保证金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易保证金	611,391.00	600,000.00
履约保证金	400,000.00	400,000.00
合计	1,011,391.00	1,000,000.00

8、买入返售金融资产

(1) 按标的物类别

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债券	149,000,000.00	26,000,000.00
加：应计利息	18,376.00	1,434.00
小计	149,018,376.00	26,001,434.00
减：减值准备		
合计	149,018,376.00	26,001,434.00

(2) 按业务类别

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债券质押式回购	149,000,000.00	26,000,000.00
加：应计利息	18,376.00	1,434.00
小计	149,018,376.00	26,001,434.00
减：减值准备		
合计	149,018,376.00	26,001,434.00

(3) 收取的担保物情况

截至 2023 年 12 月 31 日，银行间逆回购业务收取的担保物价值为人民币 106,400,000 元（2022 年 12 月 31 日：0 元）。对于通过交易所操作的国债逆回购交易，因其为交易所自动撮合并保证担保物足值，因此无法获知对手方质押库信息，故上述担保物公允价值未包括交易所国债逆回购所取得的担保物资产的公允价值。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	485,809.00		485,809.00	1,094,760.00		1,094,760.00
合计	485,809.00		485,809.00	1,094,760.00		1,094,760.00

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证及待抵扣的增值税进项税	19,263,262.00	19,351,361.00
发行费用	5,594,340.00	4,273,585.00
预缴税款	2,934,012.00	34,087,212.00
待摊费用	582,559.00	1,713,530.00
合计	28,374,173.00	59,425,688.00

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	本期末累 计计入其 他综合收 益的利得	本期末累 计计入其 他综合收 益的损 失	本期确 认的股 利收入	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因
权益工具投资	0.00	0.00						
其中：先锋基金管理有限公司	16,077,008.00	0.00						
中华卫星电视(集团)股份有限公司	0.00	0.00						
南方证券股份有限公司	0.00	0.00						
太力信息产业股份有限公司	0.00	0.00						
海南农业租赁股份有限公司	0.00	0.00						
辽宁科联房地产开发股份有限公司	0.00	0.00						
京津发展实业股份有限公司	0.00	0.00						
浙江华盟股份有限公司	0.00	0.00						
沈阳医药股份有限公司	0.00	0.00						
北京中农立民羊业科技股份有限公司	0.00	0.00						
鞍山一百股份有限公司	0.00	0.00						
合计	16,077,008.00	0.00						

其他说明：

上述投资均为非交易性投资工具投资，本公司出于战略投资目的而计划长期持有的投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,263,000.00			2,263,000.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,263,000.00			2,263,000.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	49,765.00			49,765.00
2.本期增加金额	119,436.00			119,436.00
(1) 计提或摊销	119,436.00			119,436.00
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	169,201.00			169,201.00
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,093,799.00			2,093,799.00
2.期初账面价值	2,213,235.00			2,213,235.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
沈阳市皇姑区宁山中路 66 号房产	1,766,267.00	正在办理中
沈阳市三八南里十栋 K-m4 号车库	166,542.00	车库不符合办理产证条件
合计	1,932,809.00	

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	373,557,846.00	388,242,629.00
合计	373,557,846.00	388,242,629.00

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	394,948,322.00	9,649,051.00	79,456,798.00	484,054,171.00
2.本期增加金额		2,806,460.00	15,458,697.00	18,265,157.00
(1) 购置		2,806,460.00	15,458,697.00	18,265,157.00
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	150,000.00	1,568,190.00	884,079.00	2,602,269.00
(1) 处置或报废	150,000.00	1,568,190.00	884,079.00	2,602,269.00
4.期末余额	394,798,322.00	10,887,321.00	94,031,416.00	499,717,059.00
二、累计折旧				
1.期初余额	57,962,261.00	3,967,262.00	33,882,019.00	95,811,542.00
2.本期增加金额	13,436,787.00	1,717,063.00	16,992,071.00	32,145,921.00
(1) 计提	13,436,787.00	1,717,063.00	16,992,071.00	32,145,921.00
3.本期减少金额	7,257.00	997,152.00	793,841.00	1,798,250.00
(1) 处置或报废	7,257.00	997,152.00	793,841.00	1,798,250.00
4.期末余额	71,391,791.00	4,687,173.00	50,080,249.00	126,159,213.00
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	323,406,531.00	6,200,148.00	43,951,167.00	373,557,846.00
2.期初账面价值	336,986,061.00	5,681,789.00	45,574,779.00	388,242,629.00

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	4,605,000.00	344,309.00		4,260,691.00	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
沈阳市皇姑区宁山中路 66 号房产	1,567,342.00	正在办理中
沈阳市 14 纬路工学巷车库	92,523.00	车库不符合办理产证条件
沈阳市沈河东寺小区车库	138,785.00	车库不符合办理产证条件
沈阳市八纬路 15-3 号车库	92,523.00	车库不符合办理产证条件
沈阳市昆山中路 19-2 号轴线 (1/3) - (4) 车库	138,785.00	车库不符合办理产证条件
合计	2,029,958.00	

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	38,945,062.00	38,945,062.00
2.本期增加金额	24,113,214.00	24,113,214.00
(1) 租入	24,113,214.00	24,113,214.00
(2) 企业合并增加		
3.本期减少金额	2,254,163.00	2,254,163.00
(1) 其他减少	2,254,163.00	2,254,163.00
4.期末余额	60,804,113.00	60,804,113.00
二、累计折旧		
1.期初余额	2,417,895.00	2,417,895.00
2.本期增加金额	15,998,253.00	15,998,253.00
(1) 计提	15,998,253.00	15,998,253.00
3.本期减少金额	2,215,417.00	2,215,417.00
(1) 处置		
(2) 其他减少	2,215,417.00	2,215,417.00

4.期末余额	16,200,731.00	16,200,731.00
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	44,603,382.00	44,603,382.00
2.期初账面价值	36,527,167.00	36,527,167.00

其他说明：

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁相关的租赁费用见附注七、60。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用权	计算机软件 著作权	软件使用权	交易席位费	合计
一、账面原值								
1.期初余额		536,537.00		6,102,864.00	5,520,338.00	48,443,558.00	5,400,000.00	66,003,297.00
2.本期增加金额	14,296,959.00					15,052,659.00		29,349,618.00
(1) 购置	14,296,959.00					15,052,659.00		29,349,618.00
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	14,296,959.00	536,537.00		6,102,864.00	5,520,338.00	63,496,217.00	5,400,000.00	95,352,915.00
二、累计摊销								
1.期初余额		536,537.00		6,102,864.00	5,520,338.00	10,199,111.00	225,000.00	22,583,850.00
2.本期增加金额	516,518.00					11,337,231.00	540,000.00	12,393,749.00
(1) 计提	516,518.00					11,337,231.00	540,000.00	12,393,749.00
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	516,518.00	536,537.00		6,102,864.00	5,520,338.00	21,536,342.00	765,000.00	34,977,599.00
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本期增加金额								
(1) 计提								

3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	13,780,441.00				41,959,875.00	4,635,000.00	60,375,316.00	
2.期初账面价值					38,244,447.00	5,175,000.00	43,419,447.00	

16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
开发支出		145,926,482.00	145,926,482.00	
合计		145,926,482.00	145,926,482.00	

其他说明：

说明：具体情况详见附注八、研发支出。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
麦高证券	1,286,544,299.00			1,286,544,299.00
合计	1,286,544,299.00			1,286,544,299.00

其他说明：

2022年7月，本公司作为重整投资人以现金支付15亿元清偿债务后取得麦高证券100%股权，购买日可辨认净资产公允价值21,345.57万元，该次非同一控制企业合并形成商誉128,654.43万元。

(2) 商誉减值准备

本公司管理层于年度终了对商誉进行减值测试，管理层将麦高证券整体确认为单个资产组，与以前年度保持一致。本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。

本公司根据管理层批准的财务预算预计未来7年内现金流量，超过财务预算之后年度采用的现金流量增长率以每年2%的长期平均增长率推断，该增长率未超过资产组经营业务的长期平均增长率，管理层根据其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为15.25%，根据本公司聘请的专业评估机构对收购麦高证券所形成的与商誉相关的资产组的可收回金额进行评估，麦高证券资产组的可收回金额高于账面价值，本期未计提减值准备。

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,386,827.00	5,488,217.00	2,137,774.00		7,737,270.00

软件服务费	33,232.00		20,548.00		12,684.00
信息及电力工程	597,538.00	4,280,322.00	3,253,887.00		1,623,973.00
其他	29,633.00	1,304,240.00	606,158.00		727,715.00
合计	5,047,230.00	11,072,779.00	6,018,367.00		10,101,642.00

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	400,957,225.00	100,239,306.00	397,598,980.00	99,399,745.00
坏账准备	303,437.00	46,691.00	924,666.00	140,621.00
无形资产摊销	1,979,559.00	296,934.00	2,580,358.00	387,053.00
股权激励	33,988,844.00	5,187,416.00	19,822,723.00	2,975,172.00
预提费用	68,592,037.00	10,288,806.00	42,432,468.00	6,364,871.00
广告宣传费	78,086,425.00	11,712,964.00		
租赁负债	44,201,356.00	10,482,840.00	34,896,260.00	9,118,438.00
合计	628,108,883.00	138,254,957.00	498,255,455.00	118,385,900.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	32,862,625.00	5,186,127.00	37,281,950.00	5,592,292.00
使用权资产	44,603,383.00	10,531,544.00	36,527,167.00	9,147,843.00
合计	77,466,008.00	15,717,671.00	73,809,117.00	14,740,135.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	10,531,544.00	127,723,413.00	9,147,843.00	109,238,057.00
递延所得税负债	10,531,544.00	5,186,127.00	9,147,843.00	5,592,292.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,054,615,008.00	1,062,742,748.00

坏账准备	11,545,331.00	11,693,857.00
其他权益工具投资减值准备	16,015,504.00	15,625,512.00
股份支付	9,071,300.00	992,273.00
租赁负债	135,790.00	204,294.00
合计	1,091,382,933.00	1,091,258,684.00

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		367,361.00	
2024 年	745,070,119.00	706,506,227.00	
2025 年	23,185,112.00	45,256,026.00	
2026 年	280,425,832.00	302,630,716.00	
2027 年	4,196,402.00	7,982,418.00	
2028 年	1,737,543.00		
合计	1,054,615,008.00	1,062,742,748.00	

20、信用减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期计提	本期收回/转回	本期核销	其他变动	期末余额
信用减值准备：						
应收账款	246,783.00	532,463.00	62,558.00			716,688.00
其他应收款	12,371,740.00	3,184.00	1,285,736.00	41,088.00	-15,520.00	11,032,580.00
应收利息		99,500.00				99,500.00
合计	12,618,523.00	635,147.00	1,348,294.00	41,088.00	-15,520.00	11,848,768.00

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付投资款	12,000,000.00		12,000,000.00			
预付装修款	723,075.00		723,075.00			
预付固定资产购置款	386,611.00		386,611.00	40,000.00		40,000.00
预付软件款	150,442.00		150,442.00	1,223,007.00		1,223,007.00
合计	13,260,128.00		13,260,128.00	1,263,007.00		1,263,007.00

22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					7,947,255.00	7,947,255.00	担保	保证金
应收账款	10,000,000.00	9,500,000.00	债务纠纷	解除限制手续办理中	10,000,000.00	10,000,000.00	债务纠纷	
应收利息	1,990,000.00	1,890,500.00	债务纠纷	解除限制手续办理中	1,990,000.00	1,990,000.00	债务纠纷	
交易性金融资产-债券					511,936,924.00	511,936,924.00	质押	卖出回购质押
交易性金融资产-股票					108,900.00	108,900.00	冻结	法律诉讼
合计	11,990,000.00	11,390,500.00			531,983,079.00	531,983,079.00		

其他说明：

应收账款、应收利息均系子公司麦高证券历史遗留诉讼或债务纠纷冻结，解除限制手续正在办理中。

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	192,437,748.00	149,529,416.00
合计	192,437,748.00	149,529,416.00

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
积分奖励计划	40,890,357.00	19,599,954.00
服务费	9,718,207.00	628,729.00
长期资产购置款	9,170,290.00	13,173,872.00
应付清算款	696,941.00	13,077,382.00
合计	60,475,795.00	46,479,937.00

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	47,664,776.00	49,868,226.00
合计	47,664,776.00	49,868,226.00

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	29,793,274.00	29,782,974.00
代扣个人社保及公积金	2,015,273.00	1,809,775.00
押金保证金	1,919,423.00	2,092,020.00
投资者保护基金	1,267,458.00	684,841.00
装修工程款	224,275.00	228,800.00
其他	12,445,073.00	15,269,816.00
合计	47,664,776.00	49,868,226.00

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	97,258.00	87,912.00
合计	97,258.00	87,912.00

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
金融信息服务费	696,102,753.00	657,692,991.00
投资咨询服务费	188,679.00	1,840,269.00
小计	696,291,432.00	659,533,260.00
计入其他非流动负债的合同负债	-657,446,056.00	-621,068,071.00
合计	38,845,376.00	38,465,189.00

28、卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别

单位：元

品种	期末余额	期初余额
债券		383,418,553.00

(2) 按业务类别

单位：元

项目	期末余额	期初余额	备注
----	------	------	----

债券质押式卖出回购		383,418,553.00	
-----------	--	----------------	--

(3) 卖出回购金融资产款的担保物情况

单位：元

担保物类别	期末余额	期初余额
交易性金融资产-债券		511,936,924.00

29、代理买卖证券款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	2,409,588,628.00	1,164,139,594.00
其中：个人	2,399,977,548.00	1,160,929,071.00
机构	9,611,080.00	3,210,523.00
加：应付利息	150,543.00	79,571.00
合计	2,409,739,171.00	1,164,219,165.00

30、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	76,137,631.00	521,224,048.00	495,598,672.00	101,763,007.00
二、离职后福利-设定提存计划	3,088,580.00	51,834,440.00	51,322,765.00	3,600,255.00
合计	79,226,211.00	573,058,488.00	546,921,437.00	105,363,262.00

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	65,229,864.00	437,675,779.00	418,689,227.00	84,216,416.00
2、职工福利费		4,539,266.00	4,539,266.00	
3、社会保险费	1,876,960.00	28,301,179.00	27,986,632.00	2,191,507.00
其中：医疗保险费	1,835,034.00	27,636,177.00	27,326,933.00	2,144,278.00
工伤保险费	41,926.00	649,853.00	644,550.00	47,229.00
生育保险费		15,149.00	15,149.00	
4、住房公积金	7,394.00	35,262,435.00	35,253,218.00	16,611.00
5、工会经费和职工教育经费	9,023,413.00	15,445,389.00	9,130,329.00	15,338,473.00
合计	76,137,631.00	521,224,048.00	495,598,672.00	101,763,007.00

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,987,736.00	50,183,369.00	49,680,089.00	3,491,016.00
2、失业保险费	100,844.00	1,651,071.00	1,642,676.00	109,239.00
合计	3,088,580.00	51,834,440.00	51,322,765.00	3,600,255.00

31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,672,666.00	383,676.00
个人所得税	1,934,507.00	1,350,109.00
企业所得税	467,008.00	224,869.00
城市维护建设税	131,057.00	8,917.00
教育费附加	130,911.00	8,329.00
残疾人就业保障金	42,931.00	71,000.00
房产税	42,736.00	19,445.00
代扣代缴资管、利息税	36,625.00	2,534.00
土地使用税	5,859.00	4,330.00
合计	5,464,300.00	2,073,209.00

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	14,557,446.00	9,450,250.00
合计	14,557,446.00	9,450,250.00

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代理兑付证券款	7,582,772.00	7,573,695.00
待转销项税额	1,160,832.00	699,373.00
合计	8,743,604.00	8,273,068.00

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	43,823,319.00	35,100,554.00

一年内到期的租赁负债	-14,557,446.00	-9,450,250.00
合计	29,265,873.00	25,650,304.00

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,469,280.00		99,769.00	2,369,511.00	政府补助
合计	2,469,280.00		99,769.00	2,369,511.00	

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见附注十一、政府补助。

36、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	657,446,056.00	621,068,071.00
合计	657,446,056.00	621,068,071.00

37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	406,972,599.00				1,963,714.00	1,963,714.00	408,936,313.00

其他说明：

本公司实施股票期权与第二类限制性股票激励计划，符合行权条件的激励对象本期行权合计 196.37 万股，导致股本增加 196.37 万元，同时增加资本公积-股本溢价 6,299.74 万元。股本变动情况详见附注三。

38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	319,097,965.00	72,377,556.00		391,475,521.00
其他资本公积	19,652,169.00	34,775,835.00	9,380,172.00	45,047,832.00
合计	338,750,134.00	107,153,391.00	9,380,172.00	436,523,353.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价变动原因：

① 股权激励对象本期行权导致股本溢价增加 6,299.74 万元，详见附注七、37；

② 上述股票期权及限制性股票行权，对应的其他资本公积转入股本溢价 938.02 万元。

(2) 其他资本公积变动原因：

① 本公司实施股票期权与第二类限制性股票激励计划，本期计提股份支付费用确认其他资本公积 3,140.03 万元；

- ②本公司股权激励本期确认递延所得税资产同时计入其他资本公积增加 337.55 万元；
③其他资本公积减少 938.02 万元，系本期行权股份对应的其他资本公积转入股本溢价所致。

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-389,992.00				-389,992.00		-389,992.00
其中：具投资公允价值变动		-389,992.00				-389,992.00		-389,992.00
其他综合收益合计		-389,992.00				-389,992.00		-389,992.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

本公司与富海（厦门）企业管理有限公司签订股权转让协议，受让其持有的先锋基金管理有限公司 4.99% 股权，该项投资是本公司出于战略投资目的而计划长期持有的投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，因此本期公允价值变动计入其他综合收益。

40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	104,868,892.00	5,767,552.00		110,636,444.00
任意盈余公积	1,217,290.00			1,217,290.00
合计	106,086,182.00	5,767,552.00		111,853,734.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- (1) 法定盈余公积：本期增加系本公司计提增加所致。
(2) 任意盈余公积：系 2001 年至 2004 年北京市中关村科技园对高新技术企业减免的企业所得税。

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	849,316,709.00	540,154,717.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）	-26,465.00	
调整后期初未分配利润	849,290,244.00	540,154,717.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,609,808.00	338,402,757.00
减：提取法定盈余公积	5,767,552.00	29,240,765.00
期末未分配利润	916,132,500.00	849,316,709.00

调整期初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 26,465.00 元。

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	986,592,324.00	140,884,824.00	1,229,893,680.00	134,509,801.00
其他业务	332,570.00	119,436.00	132,756.00	49,765.00
合计	986,924,894.00	141,004,260.00	1,230,026,436.00	134,559,566.00

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	金融信息服务		广告业务		保险经纪业务		租赁		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务类型	948,649,086.00	140,648,954.00	37,902,198.00	5,148.00	41,040.00	230,722.00	332,570.00	119,436.00	986,924,894.00	141,004,260.00
其中：										
在某一时间确认	654,125,053.00	97,119,782.00							654,125,053.00	97,119,782.00
在某一时段确认	294,524,033.00	43,529,172.00	37,902,198.00	5,148.00	41,040.00	230,722.00	332,570.00	119,436.00	332,799,841.00	43,884,478.00
合计	948,649,086.00	140,648,954.00	37,902,198.00	5,148.00	41,040.00	230,722.00	332,570.00	119,436.00	986,924,894.00	141,004,260.00

与履约义务相关的信息：

本公司业务类型包括金融信息服务业务、广告业务和保险经纪业务。金融信息服务业务，在与客户签订合同之前收取全部价款（证券信息初始化费用和后续维护运行费）；广告业务，在广告投放的履约义务已经完成，公司与客户月末确认当月结算金额，客户一般跨月支付本公司款项；保险经纪业务，按合同履约的佣金比例逐月计算佣金金额，与客户当月结算并收取相关款项。

在金融信息服务业务、广告业务中，本公司为主要义务人；在保险经纪业务中，投保人将保费直接支付给本公司合作的保险公司，本公司按照与合作的保险公司签订的服务协议约定的佣金比例计算确认佣金收入，并由合作的保险公司直接向本公司支付，本公司在保险经纪业务中为代理人。在金融信息服务业务开展过程中，本公司与客户约定证券信息初始化费用不予退还，剩余服务期内的后续维护运行费在客户申请并履行必要的程序后，扣掉已提供维护运行期内的费用后与客户协商退还。在保险经纪业务开展过程中，本公司为代理人，按照投保人支付的保费扣除退保金额后按合同约定的佣金比例计算确认佣金收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 681,008,413.00 元，其中，268,119,059.00 元预计将于 2024 年度确认收入，198,837,644.00 元预计将于 2025 年度确认收入，214,051,710.00 元预计将于 2026 年及以后年度确认收入。

43、利息净收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	43,157,751.00	8,806,149.00
其中：货币资金及结算备付金利息收入	42,849,213.00	8,570,353.00
买入返售金融资产利息收入	308,538.00	235,796.00
利息支出	8,924,159.00	2,093,904.00
其中：卖出回购金融资产利息支出	2,647,434.00	743,689.00
客户存款利息支出	5,017,283.00	999,481.00
其他利息支出	1,259,442.00	350,734.00
利息净收入	34,233,592.00	6,712,245.00

44、手续费及佣金净收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	88,097,665.00	13,016,583.00
证券经纪业务收入	98,344,848.00	17,149,916.00
代理买卖证券业务	97,564,890.00	17,140,349.00
交易单元席位租赁	612,509.00	
代销金融产品业务	167,449.00	9,567.00
证券经纪业务支出	10,247,183.00	4,133,333.00
代理买卖证券业务	10,247,183.00	4,133,333.00
投资银行业务净收入		726,415.00
投资银行业务收入		726,415.00
财务顾问业务		726,415.00
投资咨询业务净收入	3,604,420.00	4,574,825.00
投资咨询业务收入	3,604,420.00	4,574,825.00
手续费及佣金净收入	91,702,085.00	18,317,823.00
其中：手续费及佣金收入合计	101,949,268.00	22,451,156.00
手续费及佣金支出合计	10,247,183.00	4,133,333.00

45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	3,510,727.00	3,189,530.00
教育费附加	1,940,791.00	2,448,677.00
城市维护建设税	1,821,004.00	2,497,685.00
印花税	208,199.00	686,660.00
土地使用税	115,443.00	74,129.00
车船使用税	20,050.00	18,450.00
合计	7,616,214.00	8,915,131.00

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	145,663,896.00	62,674,909.00
折旧及摊销费	52,389,492.00	27,818,369.00
办公费	27,617,719.00	18,517,235.00
邮电通讯费	11,761,386.00	3,677,165.00
股份支付	13,419,040.00	5,609,786.00
中介费	8,926,526.00	34,212,376.00
交易所设施使用费	6,724,245.00	1,179,052.00
差旅费	6,591,782.00	4,054,969.00
电子设备运转费	5,808,147.00	4,014,694.00
房租及物业费	2,257,505.00	2,973,697.00
服务费	742,528.00	1,809,677.00
其他	3,010,156.00	21,584,275.00
合计	284,912,422.00	188,126,204.00

47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	245,042,284.00	267,649,615.00
广告宣传及网络推广费	286,337,843.00	266,147,509.00
折旧及摊销费	5,778,195.00	6,376,835.00
房租及物业费	5,052,779.00	5,055,100.00
差旅费	2,510,815.00	1,454,442.00
股份支付	2,247,664.00	
服务费	2,106,424.00	1,924,300.00
办公费	144,034.00	448,987.00
其他	25,140.00	14,375.00
合计	549,245,178.00	549,071,163.00

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	113,934,311.00	98,152,751.00
股份支付	14,609,819.00	
委外服务费	8,036,802.00	20,510,947.00
折旧及摊销费用	5,446,243.00	5,058,529.00
零星费用	3,899,307.00	1,437,184.00

合计	145,926,482.00	125,159,411.00
----	----------------	----------------

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,840,954.00	6,738,750.00
减：利息收入	1,068,929.00	18,854,398.00
手续费及其他	6,028,617.00	7,460,257.00
合计	13,800,642.00	-4,655,391.00

50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税进项税加计扣除	2,245,545.00	4,837,384.00
个税返还手续费	708,337.00	248,826.00
企业发展资金	500,000.00	
失业保险稳岗返还	253,070.00	228,594.00
南海项目奖励款之购房补贴	99,769.00	99,769.00
增值税免征	61,000.00	234,184.00
上市资金补贴	0.00	1,000,000.00
合计	3,867,721.00	6,648,757.00

其他说明：

- (1) 本公司子公司指南针软件享受的软件企业实际税负超过 3%即征即退增值税详见附注六、2（1）A；
- (2) 政府补助的具体信息，详见附注十一、政府补助；
- (3) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注二十之 1。

51、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	10,598,905.00	-5,371,082.00
合计	10,598,905.00	-5,371,082.00

52、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	4,843,154.00	
金融工具持有期间取得的收益	5,935,634.00	3,411,494.00
处置金融工具取得的收益	67,099,321.00	15,336,084.00
合计	77,878,109.00	18,747,578.00

53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-469,905.00	228,907.00
其他应收款坏账损失	1,282,552.00	-470,782.00
应收利息坏账损失	-99,500.00	
合计	713,147.00	-241,875.00

54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-226,180.00	166,811.00
合计	-226,180.00	166,811.00

55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得	68,684.00	103.00	68,684.00
其他	455,596.00	901,183.00	455,596.00
合计	524,280.00	901,286.00	524,280.00

56、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	316,307.00	39,297.00	316,307.00
公益性捐赠支出	139,666.00	22,000.00	139,666.00
滞纳金	16,960.00	100,837.00	16,960.00
其他	556,681.00	64,246.00	556,681.00
合计	1,029,614.00	226,380.00	1,029,614.00

57、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,504,495.00	29,288,816.00
递延所得税费用	-19,422,245.00	-93,225,619.00
合计	-9,917,750.00	-63,936,803.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	62,681,741.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,402,261.00
子公司适用不同税率的影响	1,190,464.00
调整以前期间所得税的影响	-11,125.00
非应税收入的影响	-4,593,315.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,442,500.00
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-2,992,457.00
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	508,011.00
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-17,864,089.00
所得税费用	-9,917,750.00

58、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,068,929.00	18,743,692.00
收回及收到押金保证金	9,025,912.00	125,156.00
个人所得税手续费返还	750,693.00	263,683.00
代收生育津贴	664,619.00	221,748.00
政府补助	753,070.00	1,228,594.00
往来款及其他	10,652,941.00	761,034.00
合计	22,916,164.00	21,343,907.00

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支付	420,585,755.00	412,780,527.00
往来款支付	547,323.00	10,501,806.00
支付押金保证金	239,554.00	1,310,427.00
合计	421,372,632.00	424,592,760.00

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到现金		491,456.00
收到的投资意向金	11,100,000.00	
合计	11,100,000.00	491,456.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
转让子公司保险经纪	55,000,000.00	
理财产品	2,061,786,611.00	4,606,320,919.00
合计	2,116,786,611.00	4,606,320,919.00

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的投资意向金		11,100,000.00
合计		11,100,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买先锋基金管理有限公司股权	16,467,000.00	
参与拍卖先锋基金管理有限公司股权保证金	12,000,000.00	
理财产品	2,058,620,000.00	4,600,210,000.00
合计	2,087,087,000.00	4,600,210,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回租赁押金保证金	968,885.00	
合计	968,885.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	15,199,426.00	6,747,460.00
往来款及其他	3,284,347.00	4,530,000.00
合计	18,483,773.00	11,277,460.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	149,529,416.00	544,870,000.00	8,543,558.00	510,505,226.00		192,437,748.00
租赁负债	35,100,554.00		23,922,191.00	15,199,426.00		43,823,319.00
合计	184,629,970.00	544,870,000.00	32,465,749.00	525,704,652.00		236,261,067.00

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	72,599,491.00	338,442,318.00
加：资产减值准备		
信用减值损失	-713,147.00	241,875.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,145,921.00	25,580,225.00
使用权资产折旧	15,998,253.00	7,368,515.00
投资性房地产折旧	119,436.00	49,765.00
无形资产摊销	12,393,749.00	4,270,494.00
长期待摊费用摊销	6,018,367.00	2,259,786.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	226,180.00	-166,811.00
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	247,623.00	39,194.00
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-10,598,905.00	5,371,082.00
财务费用(收益以“—”号填列)	10,100,396.00	6,010,471.00
投资损失(收益以“—”号填列)	-8,359,766.00	-6,110,919.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-19,016,080.00	-92,745,305.00
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-406,165.00	-480,314.00
存货的减少(增加以“—”号填列)	608,951.00	-51,626.00
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	345,861,121.00	-917,111,061.00
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	948,619,180.00	1,007,028,771.00
其他	31,400,355.00	5,609,786.00
经营活动产生的现金流量净额	1,437,244,960.00	385,606,246.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

当期新增的使用权资产	24,113,214.00	34,656,875.00
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,810,638,110.00	1,362,163,244.00
减：现金的期初余额	1,362,163,244.00	1,599,652,160.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,448,474,866.00	-237,488,916.00

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	55,000,000.00
其中：	
北京指南针保险经纪有限公司	55,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	50,237,925.00
其中：	
北京指南针保险经纪有限公司	50,237,925.00
其中：	
处置子公司收到的现金净额	4,762,075.00

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,810,638,110.00	1,362,163,244.00
其中：库存现金	104,965.00	97,215.00
可随时用于支付的银行存款	2,562,533,027.00	1,198,039,973.00
可随时用于支付的其他货币资金	5,576,816.00	12,221,870.00
可用于支付的结算备付金	242,423,302.00	151,804,186.00
二、期末现金及现金等价物余额	2,810,638,110.00	1,362,163,244.00

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金		7,947,255.00	冻结保险业务保证金
计提银行存款利息	1,316,252.00	618,376.00	未实际收到
合计	1,316,252.00	8,565,631.00	

60、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本公司对短期租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁当期计入费用的情况如下：

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
短期租赁	3,316,235.00	3,252,645.00

说明：本公司租赁相关的现金流出总额为 18,515,661.00 元。

(2) 本公司作为出租方

经营租赁

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
租赁收入	332,570.00	132,756.00

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	128,544,130.00	98,152,751.00
折旧和摊销	5,446,243.00	5,058,529.00
外购在研项目	8,036,802.00	20,510,947.00
其他费用	3,899,307.00	1,437,184.00
合计	145,926,482.00	125,159,411.00

1、研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
指南针供求资金分析系统		20,950,774.00			20,950,774.00	
指南针游资席位分析系统		19,527,072.00			19,527,072.00	
指南针动态擒龙平台 2.0 系统		19,120,462.00			19,120,462.00	
指南针停板风向标分析系统		18,713,112.00			18,713,112.00	

指南针研报监控与机构调研分析系统		11,128,280.00			11,128,280.00	
指南针沪深港通席位分析系统		10,465,160.00			10,465,160.00	
指南针大道指数监测分析系统		9,972,346.00			9,972,346.00	
指南针热点雷达站分析系统 V2.0		9,499,313.00			9,499,313.00	
指南针股市晴雨表预测分析系统 V2.0		8,940,009.00			8,940,009.00	
指南针 Level-2 极速行情系统		7,844,924.00			7,844,924.00	
指南针“剧本审核管理系统”项目		3,113,208.00			3,113,208.00	
指南针“数据中心管理平台”项目		2,000,000.00			2,000,000.00	
指南针“动态擒龙平台升级改造”项目		1,980,198.00			1,980,198.00	
chrome 浏览器内核系统		1,629,672.00			1,629,672.00	
指南针“短视频素材合规监控系统”项目		943,396.00			943,396.00	
指南针全赢博弈系统		98,556.00			98,556.00	
合计		145,926,482.00			145,926,482.00	

九、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
北京指南针保险经纪有限公司	55,000,000.00	100.00%	转让	2023年05月10日	已转让全部股权	4,743,154.00						

其他说明：

公司于 2022 年完成麦高证券有限责任公司重大资产重组事项。遵循国家金融分业经营的基本原则，稳步推进公司现有的证券投资咨询业务、证券业务的经营发展。因此公司计划转让持有的指南针保险经纪 100% 股权，不再经营保险经纪业务。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、注销子公司

结合公司实际情况以及业务发展安排，本公司于 2023 年 7 月 6 日、2023 年 11 月 6 日将原子公司沈阳康帕思商务服务有限公司、上海及时雨网络科技有限公司注销，自注销之日起不再纳入公司合并财务报表范围。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

报告期内纳入合并范围的子孙公司共计 16 家，分别为子公司天一星辰（北京）科技有限公司（简称“天一星辰”）、上海及时雨网络科技有限公司（简称“上海及时雨”，该公司已于 2023 年 11 月 6 日注销）、上海指南针创业投资有限公司（简称“上海创投”）、北京指南针保险经纪有限公司（简称“指南针保险经纪”，该公司全部股权已于 2023 年 5 月 10 日转让）、北京康帕思商务服务有限公司（简称“康帕思商务”）、广东指南针信息技术有限公司（简称“广东指南针”）、北京指南针软件开发有限公司（简称“指南针软件”）、麦高证券有限责任公司（简称“麦高证券”）、孙公司广东指北针商务服务有限公司（简称“广东指北针”）、孙公司深圳市博赢实业有限公司（简称“深圳博赢”）、孙公司北京畅联天地网络科技有限公司（简称“北京畅联”）、孙公司深圳市创风互娱网络科技有限公司（简称“深圳创风”）、孙公司沈阳康帕思商务服务有限公司（简称“沈阳康帕思”，该公司已于 2023 年 7 月 6 日注销）、孙公司北京万游联动网络科技有限公司（简称“北京万游”）、孙公司北京哲跃科技有限公司（简称“北京哲跃”）、孙公司北京偶偶网络科技有限公司（以下简称“北京偶偶”）。

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
天一星辰	10,000,000.00	北京市	北京市	商务辅助服务	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
上海创投	60,000,000.00	上海市	上海市	投资	100.00%	0.00%	设立
康帕思商务	30,000,000.00	北京市	北京市	商务辅助服务	100.00%	0.00%	设立
广东指南针	100,000,000.00	佛山市	佛山市	商务辅助服务	100.00%	0.00%	设立
广东指北针	30,000,000.00	佛山市	佛山市	商务辅助服务	0.00%	100.00%	设立
深圳博赢	15,000,000.00	深圳市	深圳市	电信服务	0.00%	100.00%	收购
北京畅联	100,000,000.00	北京市	北京市	电信服务	0.00%	100.00%	收购
深圳创风	100,000,000.00	深圳市	深圳市	商务辅助服务	0.00%	100.00%	收购
指南针软件	10,000,000.00	北京市	北京市	软件开发	100.00%	0.00%	设立
北京万游	10,000,000.00	北京市	北京市	电信服务	0.00%	100.00%	收购
北京哲跃	10,000,000.00	北京市	北京市	电信服务	0.00%	100.00%	收购
麦高证券	1,000,000,000.00	沈阳市	沈阳市	资本市场服务业	100.00%	0.00%	收购
北京偶偶	16,500,000.00	北京市	北京市	电信服务	0.00%	39.40%	其他

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

子公司天一星辰为北京偶偶持股比例最大的股东，且通过控制董事会对其实现实际控制，因此将其纳入合并财务报表范围。

2、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

2023 年 12 月 31 日，麦高证券通过直接持有公司发起设立的结构化主体中享有的权益在公司资产负债表中相关资产账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

于 2023 年 12 月 31 日，麦高证券未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要为公司管理的资产管理计划，这些资产管理计划根据合同约定投资于各类许可的金融产品。上述由麦高证券管理的未纳入合并财务报表范围内的结构化主体 2023 年 12 月 31 日的资产总额为人民币 149,362,123 元。本公司无在上述资产管理计划中的投资。

2023 年度麦高证券从其发起设立但未纳入合并财务报表范围的、且资产负债表日在该结构化主体中没有权益的资产管理计划中获取的管理费收入为人民币 0.00 元。

十一、政府补助

1、计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

单位：元

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
南海项目奖励款之购房补贴	财政拨款	2,469,280.00		99,769.00		2,369,511.00	其他收益	与资产相关

说明：

根据本公司与佛山市南海区投资促进局签订的“指南针公司项目投资协议书”，本公司或本公司之子公司在佛山市金融区购买属于公用资产开发销售办公用房的，给予每平米 1,000.00 元补贴，补贴面积不超过 10,000 平方米，相关补贴在购置房产取得不动产权证后 3 年内分期支付。本公司之子公司广东指南针购买的办公用房智富大厦面积约为 8,854 平方米，按照约定 2018 年度收到购房补贴款 2,951,496.00 元，根据智富大厦的剩余使用年限进行结转，本期摊销 99,769.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日，累计摊销 581,985.00 元，摊余金额 2,369,511.00 元。

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

单位：元

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	备注
南海项目奖励款之购房补贴	政府补助	99,769.00	99,769.00	其他收益	与资产相关	①
企业发展资金	政府补助	500,000.00		其他收益	与收益相关	②
失业保险稳岗返还	政府补助	253,070.00	228,594.00	其他收益	与收益相关	③
上市资金补贴	政府补助		1,000,000.00	其他收益	与收益相关	
合计		852,839.00	1,328,363.00			

说明：

①南海项目奖励款之购房补贴：具体见本附注（1）。

②根据与北京市昌平区北七家镇人民政府框架协议，给予企业资金支持，用于稳定重点企业发展，支持高端人才引进以及其它与财源建设工作相关的支出。本公司于 2023 年 10 月收到补贴款 500,000 元。

③根据《沈疫防指发〔2022〕9 号》规定，按照国家、省政策规定，对在本市参加失业保险、足额缴纳失业保险费、坚持不裁员或少裁员的小微企业，发放稳岗补贴返还资金，比例在 60%以上。2023 年度子公司麦高证券收到补贴资金 9,669 元。

根据辽宁省人民政府办公厅《关于优化调整稳就业政策措施进一步促发展惠民生助振兴的通知》（辽政办发〔2023〕8 号）和国家有关实施条件规定，对 2023 年新招用毕业年度或离校 2 年未就业高校毕业生、16-24 岁登记失业青年、登记失业半年以上人员就业的企业，签订 1 年以上劳动合同并缴纳社会保险，按照每人 1000 元标准给予一次性吸纳就业补贴。2023 年度子公司麦高证券收到补贴资金 3,184 元。

根据人力资源社会保障部办公厅、教育部办公厅、财政部办公厅联合下发的《关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》，对招用毕业时间为 2022 年 1-12 月且取得普通高等学校毕业证书的普通高校毕业生，签订劳动合同，并为其缴纳失业保险费 1 个月以上的企业，可以按每招用 1 人不超过 1500 元的标准发放一次性扩岗补助。2023 年度本公司子公司麦高证券分支机构收到 3,000 元。

根据江西省人力资源和社会保障厅下发的《关于做好 2023 年失业保险稳岗返还有关政策的通知》（赣人社字〔2023〕244 号）和国家有关实施条件规定，对于中小微企业按企业及其职工上年度实际缴纳失业保险费的 60% 返还。本公司子

公司麦高证券分支机构收到 216 元。

根据深圳市人力资源和社会保障局、深圳市财政委员会联合下发的《关于做好失业保险支持企业稳岗定岗有关工作的通知》（深人社规〔2016〕1号）等文件规定和国家有关实施条件规定，对在本市依法参加失业保险并足额缴纳失业保险费，且上年度未裁员或裁员率低于该年度本市城镇登记失业率，给予稳岗补贴。2023 年度本公司子公司麦高证券收到 2020 年稳岗补助 290 元。

根据广东省人力资源和社会保障厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发的《关于做好失业保险稳岗提技能防失业工作的通知》（粤人社规〔2022〕9号）和国家有关实施条件规定，广东省失业保险浮动费率政策和阶段性降低工伤保险费率政策执行期限至 2023 年 4 月 30 日，按每名参保职工 500 元的标准发放一次性留工培训补助，支持企业组织职工以工作代替培训。2023 年度本公司广东分公司、子公司广东指南针和广东指北针分别收到 231,849 元、2,030 元和 2,832 元。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具分类

期末，各类金融工具的账面价值如下：

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	2,569,531,060		
结算备付金	242,423,302		
买入返售金融资产	149,018,376		
应收款项	106,977,419		
存出保证金	1,011,391		
交易性金融资产			384,668,320
其他应收款	8,392,487		
其他权益工具投资		16,077,008	
资产合计	3,077,354,035	16,077,008	384,668,320

（续）

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
短期借款	192,437,748	
应付款项	60,475,795	
代理买卖证券款	2,409,739,171	
其他应付款	47,664,776	
一年内到期的非流动负债	14,557,446	
其他流动负债	7,582,772	
租赁负债	29,265,873	
负债合计	2,761,723,581	

上年年末，各类金融工具的账面价值如下：

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	1,218,924,689		
结算备付金	151,804,186		

买入返售金融资产	26,001,434		
应收款项	44,493,558		
存出保证金	1,000,000		
交易性金融资产			854,921,534
其他应收款	30,572,693		
资产合计	1,472,796,560		854,921,534

(续)

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
短期借款	149,529,416	
应付款项	46,479,937	
卖出回购金融资产款	383,418,553	
代理买卖证券款	1,164,219,165	
其他应付款	49,868,226	
一年内到期的非流动负债	9,450,250	
其他流动负债	7,573,695	
租赁负债	25,650,304	
负债合计	1,836,189,546	

2、金融资产转移

卖出回购协议

本公司通过转让交易性金融资产予交易对手取得款项，并与其签订回购上述资产的协议。根据协议，交易对手拥有收取上述证券协议期间合同现金流，同时承担在协议规定的到期日将上述证券归还本公司的义务。本公司认为上述金融资产的风险与回报均未转移，因此并未于资产负债表终止确认上述金融资产。于2023年12月31日，上述转让资产的账面价值为人民币0.00元（2022年12月31日：511,936,924元）。

3、金融工具风险

（1）风险管理政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

（2）风险管理组织架构

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情

况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（3）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、结算备付金、应收账款、买入返售资产、存出保证金、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人主要为证券公司和保险公司。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

影响买入返售金融资产预期信用损失减值准备的重大变动因素主要是由于市场波动导致用于抵押的有价证券价值下跌，进而担保物价值不能覆盖融资金额。本公司综合考虑债务人信用状况、还款能力、第三方增信措施、担保品实际可变现能力和处置周期等因素后，确认买入返售金融资产信用减值损失。

本公司信用风险管理的目标是建立健全与自身发展战略相适应的信用风险管理体系。对于涉及信用风险的业务，公司根据业务特点设置合理的准入要求；对同一客户的融资类业务进行汇总和监控。建立健全尽职调查机制；对量化的信用风险因素（包括但不限于主体评级等风险因素）进行计量和评估。建立健全内部评级管理制度；根据全面风险管理要求，建立常态化的信用风险压力测试机制及授信管理机制。本公司根据违约事项的具体情况，通过担保品追加、担保品变现、提前了结合约、诉讼追偿等多种方式，及时处置、处理和化解信用风险；对资产风险状态进行评估，按照风险程度对资产进行风险分类，并根据会计准则计提损失。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的99.39%（2022年：99.99%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的65.50%（2022年：76.18%）。

截至2023年12月31日止，本公司持有的企业债（含公司债）信用评级为AA级(含)以上的占比为100.00%。因此本公司认为面临的信用风险并不重大。另外，本公司进行的证券回购交易亦会产生一定信用风险，但回购均为上交所质押式国债回购、交易所担保交收，故由此产生的信用风险并不重大。

不考虑任何担保物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口

单位：元

项 目	期末余额	上年年末余额
货币资金	2,569,531,060	1,218,924,689
其中：客户存款	2,081,818,041	1,003,418,681
结算备付金	242,423,302	151,804,186
其中：客户备付金	239,373,251	131,003,481
交易性金融资产	384,668,320	854,921,534
买入返售金融资产	149,018,376	26,001,434
应收款项	106,977,419	44,493,558
存出保证金	1,011,391	1,000,000
其他应收款	8,392,487	30,572,693
其他权益工具投资	16,077,008	
最大信用风险敞口	3,478,099,363	2,327,718,094

（4）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

公司流动性风险管理目标是建立健全流动性风险管理体系，实现公司统一集中管理、资产负债兼顾的管理模式，有效识别、计量、监测和控制流动性风险，确保其流动性需求能够及时以合理成本得到满足。公司将根据自身经营战略、业务特点、财务实力、融资能力、突发事件和总体风险偏好，在充分考虑其他风险与流动性风险相互影响与转换的基础上，确定流动性风险偏好，并经公司董事会批准执行。

公司指定专门部门负责统筹公司资金来源与融资管理，协调安排公司资金需求，监控优质流动性资产状况；组织流动性风险应急计划制定、演练和评估；拟定流动性风险管理策略、措施和流程；监测流动性风险限额执行情况，及时报告超限情况；定期向首席风险官报告流动性风险水平、管理状况及其重大变化；组织开展流动性风险压力测试。

公司建立现金流测算和分析框架，有效计量、监测和控制正常和压力情景下未来不同时间段的现金流缺口，确保具有充足的日间流动性头寸，满足日间支付需求。建立并完善融资策略，提高融资来源的多元化和稳定程度；强化融资抵（质）押品管理；在引入新产品、新业务、新技术手段和建立新机构之前，充分评估其可能对流动性风险产生的影响；密切关注信用风险、市场风险、声誉风险和操作风险等对流动性风险的影响，防范其它风险向流动性风险的转化与传递。

本公司通过经营业务产生的资金及银行来筹措营运资金。公司于2023年8月25日召开了第十三届董事会第十五次会议，向招商银行北京分行申请总额不超过20,000万元的综合授信额度，于2023年12月31日，本公司尚未使用的银行综合授信额度为5,781万元（2022年：10,063万元）。

公司于2023年12月29日召开了第十三届董事会第二十次会议，向厦门国际银行股份有限公司北京分行申请总额不超过10,000万元的综合授信额度，于2023年12月31日，本公司尚未使用的银行综合授信额度为9,990万元（2022年：0万元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期末余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
金融资产：					
货币资金	2,569,531,060				2,569,531,060
结算备付金	242,423,302				242,423,302
买入返售金融资产	149,018,376				149,018,376
交易性金融资产	384,668,320				384,668,320
应收账款	107,694,107				107,694,107
其他应收款	15,432,254	908,750	558,196	2,625,365	19,524,565
存出保证金				1,011,391	1,011,391
其他权益工具投资				32,092,512	32,092,512
金融资产合计	3,468,767,419	908,750	558,196	35,729,268	3,505,963,633
金融负债：					
短期借款	192,437,748				192,437,748
应付账款	60,475,795				60,475,795
代理买卖证券款	2,409,739,171				2,409,739,171
其他应付款	47,664,776				47,664,776
其他流动负债	7,582,772				7,582,772
一年内到期的非流动负债	16,129,544				16,129,544
租赁负债		14,343,586	11,301,937	5,262,420	30,907,943
金融负债合计	2,734,029,806	14,343,586	11,301,937	5,262,420	2,764,937,749

期初，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期初余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
金融资产：					
货币资金	1,218,924,689				1,218,924,689
结算备付金	151,804,186				151,804,186
买入返售金融资产	26,002,868				26,002,868
交易性金融资产	854,921,534				854,921,534
应收账款	44,740,341				44,740,341
其他应收款	39,760,872	78,000	483,034	2,622,527	42,944,433
存出保证金				1,000,000	1,000,000
其他权益工具投资				15,625,512	15,625,512
金融资产合计	2,336,154,490	78,000	483,034	19,248,039	2,355,963,563
金融负债：					
短期借款	149,529,416				149,529,416

应付账款	46,479,937				46,479,937
卖出回购金融资产款	383,653,684				383,653,684
代理买卖证券款	1,164,219,165				1,164,219,165
其他应付款	49,868,226				49,868,226
其他流动负债	7,573,695				7,573,695
一年内到期的非流动负债	10,996,794				10,996,794
租赁负债		9,365,256	7,676,952	11,537,347	28,579,555
金融负债合计	1,812,320,917	9,365,256	7,676,952	11,537,347	1,840,900,472

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(5) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此本公司认为面临的汇率风险不重大。

公司根据自身经营战略、业务特点、财务实力、融资能力、突发事件和总体风险偏好的基础上，确定公司市场风险偏好、风险容忍度。

公司建立逐日盯市机制。风险监测工作由业务部门风险管理人员监控，并建立监测台账、月报表等；公司风险管理部作为独立部门进行监测，并向首席风险官和主管领导报送市场风险监测日报、月报；对于监测中发现的超限情况按超限性质进行相应处理。

公司定期对市场风险进行压力测试，对所持投资品种的脆弱性作出评估和判断，并选择与公司风险偏好相适应的风险应对策略，建立合理、有效的资产减值、资本补充，规模调整，资产负债管理等措施控制市场风险。

4、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2023年12月31日，本公司的资产负债率为65.88%（2022年12月31日：60.60%）。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	47,705,568.00	336,023,152.00	939,600.00	384,668,320.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,705,568.00	336,023,152.00	939,600.00	384,668,320.00
（1）债务工具投资		336,023,152.00		336,023,152.00
（2）权益工具投资	47,705,568.00		939,600.00	48,645,168.00
（三）其他权益工具投资			16,077,008.00	16,077,008.00
持续以公允价值计量的资产总额	47,705,568.00	336,023,152.00	17,016,608.00	400,745,328.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次：金融工具的公允价值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上（未经调整）的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次：对于交易性金融资产及负债中的债券投资，其公允价值是按相关债券登记结算机构估值系统报价确定的。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

单位：元

内容	2023年12月31日公允价值	估值技术	重要参数
债务工具投资	336,023,152.00	登记结算机构估值系统的报价	到期收益率

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次：金融工具的公允价值是以估值技术确定的，且其对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值是不可观察的。对于非证券交易所交易股票、限售期股票及非上市股权投资，本公司采用估值技术或者引用交易对手的报价确定公允价值。估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。这些金融工具公允价值的计量可能采用了不可观察参数，例如市净率、市盈率和流动性折让等。因上述不可观察参数变动引起的公允价值变动金额均不重大。

内容	2023年12月31日公允价值	估值技术	不可观察输入值
非证券交易所交易股票、限售期股票及非上市股权投资	939,600.00	市场法	最近融资价格
非证券交易所交易股票、限售期股票及非上市股权投资	16,077,008.00	市场法	最近交易价格

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

单位：元

项目	交易性金融资产	其他权益工具投资
2023年1月1日余额	589,600.00	
当期利得或损失总额	-1,303,423.00	-389,992.00
——计入损益	-1,303,423.00	
——计入其他综合收益		-389,992.00
购买	100,000,000.00	16,467,000.00
发行		
转入		
转出		
出售结算	98,346,577.00	
2023年12月31日余额	939,600.00	16,077,008.00
对于在报告期末持有的资产/负债，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	-1,303,423.00	

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广州展新	广州市	研究和试验发展	4,000 万元	40.50%	40.50%

本企业的母公司情况的说明

广州展新成立于 2010 年 7 月，2011 年 4 月至 2012 年 1 月间通过代办股份转让系统受让公司合计 31.49% 的股份，成为公司控股股东。截至 2023 年 12 月 31 日，广州展新共持有公司 16,562.65 万股股份，占公司股本总额的 40.50%。

本企业最终控制方是黄少雄、徐兵。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广州展新	50,000,000.00	2023年02月17日	2024年02月16日	借款利率5.8723%

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	13,546,939.00	12,396,699.00

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售费用	665,300.00	39,385,760.00	239,650.00	7,989,154.00	233,800.00	7,782,122.00	2,000.00	99,500.00
管理费用	3,311,000.00	196,011,200.00	658,601.00	22,075,969.00	668,150.00	22,413,909.00	900.00	31,851.00
研发费用	3,885,500.00	230,021,600.00	941,663.00	30,673,994.00	957,050.00	31,218,540.00	28,000.00	1,397,170.00
营业成本	267,500.00	15,836,000.00	123,800.00	4,221,982.00	120,050.00	4,089,270.00	6,900.00	338,967.00
合计	8,129,300.00	481,254,560.00	1,963,714.00	64,961,099.00	1,979,050.00	65,503,841.00	37,800.00	1,867,488.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售费用	49.75元-59.20元	5个月-29个月		
管理费用	49.75元-59.20元	5个月-29个月		
研发费用	49.75元-59.20元	5个月-29个月		

营业成本	49.75 元-59.20 元	5 个月-29 个月		
------	-----------------	------------	--	--

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价波动率选取创业板综合指数历史波动率
可行权权益工具数量的确定依据	在职激励对象对应的权益工具、考核年度公司层面与激励对象层面同时考核达标后做出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	41,519,414.00

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售费用	2,247,664.00	
管理费用	13,419,040.00	
研发费用	14,609,819.00	
营业成本	1,123,832.00	
合计	31,400,355.00	

5、股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	无
股份支付的终止情况	无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

中华卫星电视（集团）有限公司股权转让案件

本公司子公司上海创投与北京阿原世纪传媒科技股份有限公司（以下简称阿原世纪）分别于2008年3月1日、2008年3月10日先后签订了《股份转让协议（一）》以及《股权转让协议（二）》，上海创投合计受让了阿原世纪持有的中华卫星电视（集团）有限公司（以下简称中华卫视）1,000万股（澳门币）股份，转让价格为人民币1,500万元，并在澳门商业及动产登记局办理了变更手续。

2008年6月4日，上海创投与大中华国际实业（深圳）有限公司（以下简称大中华）签订了《股份转让协议（三）》，将其持有的中华卫视600万股（澳门币）股份转让给大中华，转让价格为人民币1,500万元，并在澳门商业及动产登记局办理了变更手续。

亚太影视媒体服务有限公司（“亚太影视”）、华通泰丰卫星网络资讯有限公司（“华通泰丰”）、AsiaBroadbandNetworkPteLtd, (“AsiaBroadbandNetwork”) 针对中华卫视、黄益腾、李杰、阿原世纪、上海创投、大中华向澳门初级法院提起宣告之诉，诉讼请求：（一）宣告所有关于由黄益腾、李杰、阿原世纪、上海创投和大中华在中华卫视取得股权的法律行为和之后相关行为无效；或（二）请求黄益腾、李杰、阿原世纪、上海创投和大中华连带赔偿亚太影视、华通泰丰和AsiaBroadbandNetwork财产损失不低于澳门币760万元（合计）；同时赔偿亚太影视、华通泰丰和AsiaBroadbandNetwork非财产利益损失澳门币240万元（合计）。

澳门初级法院于2013年12月6日作出《判决书》，宣告黄益腾、阿原世纪于2008年3月5日取得中华卫视股份，黄益腾于2008年3月17日及2008年4月10日分别将中华卫视票面价值澳门币1,000万元和500万元股份转让予大中华，阿原世纪于2008年3月17日将中华卫视面值澳门币3,000万元股份转让予大中华，阿原世纪于2008年3月18日将中华卫视面值澳门币1,000万元股份转让予上海创投，以及上海创投于2008年6月6日将中华卫视面值澳门币600万元股份转让予大中华的行为无效；命令注销前述股权转让在商业及动产登记局的相关登记；裁定三名原告提出的其他请求不成立。

上海创投委托澳门方盛律师事务所于2014年1月8日提起上诉，上诉意见认为上海创投已经按照《股份转让协议（一）》及《股权转让协议（二）》向阿原世纪支付了全部股份转让价款并在商业和动产登记局办理了变更登记，上海创投应为善意第三人，其受让、持有并转让中华卫视股份的行为应有效，《判决书》在事实认定和法律适用上存在较大瑕疵。2015年4月23日，澳门中级法院就上诉作出裁定，撤销一审判决，发回重审。截至2023年12月31日，该案尚在审理过程中。本公司已经对上述资产全额计提了减值准备600万元。

截至2023年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至2024年1月26日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、麦高证券破产重整债权偿还进度

根据《网信证券有限责任公司重整计划》（以下简称“重整计划”），经公司管理人（以下简称“管理人”）审查并经辽宁省沈阳市中级人民法院（以下简称“沈阳中院”）裁定确认的债权人合计22家，确认债权总金额419,864.16万元，均为普通债权。截至2023年12月31日，本公司之子公司麦高证券已偿还上述债权中的21家债权人债权，终止确认债务金额合计419,308.09万元，其中：清偿金额142,752.06万元，豁免金额276,556.03万元。未偿还债权人债权为湖南浏阳农村商业银行股份有限公司556.07万元（其中：待清偿金额254.62万元，待豁免金额301.45万元），暂未偿还债权系因对方暂未解除公司财产保全措施不满足《重整计划》清偿条件，管理人根据《重整计划》规定暂缓分配，已将相应的偿债资金进行提存，待符合支付条件后予以支付。

本公司之子公司麦高证券因诉讼或仲裁申报的或有债权共3笔，其中厦门农村商业银行股份有限公司（以下简称“厦门农商行”）17,204.68万元，虞城县农村信用合作联社（以下简称“虞城农信社”）1,708.18万元，珠海中投国诚资产管理有限公司（以下简称“珠海中投”）104.46万元，合计金额为19,017.32万元。上述或有债权分别于2022年6月和7月结案，因补充或减免申报案件受理费，导致相关债权金额变为19,158.39万元。截至2023年3月31日，已全部偿还上述3家债权，终止确认债务金额合计19,158.39万元，其中：清偿金额6,541.73万元，豁免金额12,616.66万元。

2、先锋基金管理有限公司（简称“先锋基金”）股权进展情况

2023年12月25日，根据江苏省泰州市中级人民法院淘宝网司法拍卖网络平台的公告信息，本公司以110,211,594.5元的价格竞得联合创业集团有限公司所持有的先锋基金管理有限公司比例为34.2076%的股权，相关股权变更手续完成后本公司将成为成为先锋基金的单一第一大股东。本次拍卖相关款项本公司已于2024年1月2日支付，股权变更事项尚待中国证监会核准。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	3,584,500.00	5,675,469.00
合计	3,584,500.00	5,675,469.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,584,500.00	100.00%	179,225.00	5.00%	3,405,275.00	5,675,469.00	100.00%	241,783.00	5.00%	5,433,686.00

其中：										
广告客户组合	3,584,500.00	100.00%	179,225.00	5.00%	3,405,275.00	5,675,469.00	100.00%	241,783.00	5.00%	5,433,686.00
合计	3,584,500.00	100.00%	179,225.00	5.00%	3,405,275.00	5,675,469.00	100.00%	241,783.00	5.00%	5,433,686.00

按组合计提坏账准备：广告客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
广告客户组合	3,584,500.00	179,225.00	5.00%
合计	3,584,500.00	179,225.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	241,783.00			241,783.00
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期转回	62,558.00			62,558.00
2023 年 12 月 31 日余额	179,225.00			179,225.00

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险组合	241,783.00		62,558.00			179,225.00
合计	241,783.00		62,558.00			179,225.00

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一创业证券股份有限公司	2,050,000.00			57.19%	102,500.00
长江证券股份有限公司	950,000.00			26.50%	47,500.00
天风证券股份有限公司	584,500.00			16.31%	29,225.00
合计	3,584,500.00			100.00%	179,225.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金备用金	1,513,882.00	1,599,520.00
投资意向金		11,100,000.00
往来款及其他	239,225,000.00	239,225,000.00
合计	240,738,882.00	251,924,520.00

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	524,362.00	12,122,000.00
1至2年	522,000.00	20,578,720.00
2至3年	20,578,720.00	370,000.00
3年以上	219,113,800.00	218,853,800.00
3至4年	260,000.00	636,000.00
4至5年	636,000.00	218,103,000.00
5年以上	218,217,800.00	114,800.00
合计	240,738,882.00	251,924,520.00

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	239,225,000.00	99.37%	25,000.00	0.01%	239,200,000.00	239,225,000.00	94.96%	25,000.00	0.01%	239,200,000.00
其中：										
合并内往来款	239,200,000.00	99.36%			239,200,000.00	239,200,000.00	94.95%			239,200,000.00
合并外往来款	25,000.00	0.01%	25,000.00	100.00%		25,000.00	0.01%	25,000.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	1,513,882.00	0.63%	75,694.00	5.00%	1,438,188.00	12,699,520.00	5.04%	634,976.00	5.00%	12,064,544.00
其中：										

押金保证金备用金组合	1,513,882.00	0.63%	75,694.00	5.00%	1,438,188.00	1,599,520.00	0.63%	79,976.00	5.00%	1,519,544.00
意向金						11,100,000.00	4.41%	555,000.00	5.00%	10,545,000.00
合计	240,738,882.00	100.00%	100,694.00	0.04%	240,638,188.00	251,924,520.00	100.00%	659,976.00	0.26%	251,264,544.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	634,976.00		25,000.00	659,976.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	559,282.00			559,282.00
2023 年 12 月 31 日余额	75,694.00		25,000.00	100,694.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用风险组合	659,976.00		559,282.00			100,694.00
合计	659,976.00		559,282.00			100,694.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京康帕思商务服务有限公司	合并范围内往来款项	239,200,000.00	2-3 年、3 年以上	99.36%	
南京巨量引擎科技有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2 年	0.21%	25,000.00
上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司	押金保证金	459,165.00	1 年以内	0.19%	22,958.00
百度时代网络技术(北京)有限公司	押金保证金	302,000.00	1-4 年	0.13%	15,100.00

快钱支付清算信息有限公司	押金保证金	75,000.00	3 年以上	0.03%	3,750.00
合计		240,536,165.00		99.92%	66,808.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,253,086,960.00		2,253,086,960.00	2,292,879,219.00		2,292,879,219.00
合计	2,253,086,960.00		2,253,086,960.00	2,292,879,219.00		2,292,879,219.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海创投	61,309,033.00					61,309,033.00	
指南针保险经纪	50,000,000.00		50,000,000.00				
天一星辰	39,481,726.00	78,248.00				39,559,974.00	
上海及时雨	100,000.00		100,000.00				
康帕思商务	30,007,550.00	45,000.00				30,052,550.00	
广东指南针	100,421,480.00	1,260,782.00				101,682,262.00	
指南针软件	10,000,000.00					10,000,000.00	
麦高证券	2,001,559,430.00	8,923,711.00				2,010,483,141.00	
合计	2,292,879,219.00	10,307,741.00	50,100,000.00			2,253,086,960.00	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	988,248,970.00	124,242,351.00	1,230,561,178.00	118,417,710.00
其他业务	257,107.00			
合计	988,506,077.00	124,242,351.00	1,230,561,178.00	118,417,710.00

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	金融信息服务		广告服务		租赁服务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务类型	948,649,086.00	124,175,085.00	39,599,884.00	5,148.00	257,107.00	62,118.00	988,506,077.00	124,242,351.00

其中								
在某一时间确认	654,125,053.00	85,622,845.00					654,125,053.00	85,622,845.00
在某一时段确认	294,524,033.00	38,552,240.00	39,599,884.00	5,148.00	257,107.00	62,118.00	334,381,024.00	38,619,506.00
合计	948,649,086.00	124,175,085.00	39,599,884.00	5,148.00	257,107.00	62,118.00	988,506,077.00	124,242,351.00

与履约义务相关的信息：

母公司业务类型包括金融信息服务业务和广告业务。

金融信息服务业务，在与客户签订合同之前收取全部价款（证券信息初始化费用和后继维护运行费）；广告业务，在广告投放的履约义务已经完成，公司与客户月末确认当月结算金额，客户一般跨月支付本公司款项。

在金融信息服务业务和广告业务中，公司为主要义务人。在金融信息服务业务开展过程中，本公司与客户约定证券信息初始化费用不予退还，剩余服务期内的后继维护运行费在客户申请并履行必要的程序后，扣掉已提供维护运行期内的费用后与客户协商退还。

母公司基于金融信息服务业务客户流量优势，通过公司软件和网站引导金融信息服务业务客户在合作的证券公司开立证券账户并进行股票交易（以下简称“开户换积分活动”），母公司向参与开户换积分活动的金融信息服务业务客户支付积分（积分可以抵减未来购买金融信息服务业务产品和服务价款或退还同等金额的现金），该等积分构成本公司应付客户对价，抵减本公司金融信息服务业务收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为681,008,413.00元，其中，268,119,059.00元预计将于2024年度确认收入，198,837,644.00元预计将于2025年度确认收入，214,051,710.00元预计将于2026年及以后年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置银行理财产品取得的投资收益	3,218,149.00	5,515,916.00
注销子公司产生的投资收益	5,192,251.00	
合计	8,410,400.00	5,515,916.00

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	4,369,351.00	主要为处置原子公司指南针保险经纪的投资收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确	852,839.00	主要为企业发展资金和稳岗返还

定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)		
委托他人投资或管理资产的损益	3,516,612.00	银行理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-257,711.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	708,337.00	
减：所得税影响额	1,517,830.00	
少数股东权益影响额（税后）	4.00	
合计	7,671,594.00	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.08%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.65%	0.16	0.16

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用