

百丞税务

NEEQ : 835500

山东百丞税务服务股份有限公司

Shandong Baicheng Tax Services Co.Ltd.



年度报告摘要

— 2019 —

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人董华、主管会计工作负责人唐军及会计机构负责人唐军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 和信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邢玮
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0531-89939905
传真	0531-89939900
电子邮箱	xingw@baichengtax.com
公司网址	www.nashuiren.com
联系地址及邮政编码	山东省济南市历下区千佛山路1号CCPARK创意港7层A7-01-1 250000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	山东百丞税务服务股份有限公司董秘办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	36,572,773.85	25,331,974.54	44.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,899,005.07	15,240,377.19	56.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.78	3.05	56.72%
资产负债率%（母公司）	44.21%	34.24%	-
资产负债率%（合并） （自行添行）	34.65%	39.84%	-

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	53,957,272.09	38,138,763.79	41.48%
归属于挂牌公司股东的净利润	16,658,627.88	8,118,715.54	105.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,435,175.02	8,035,349.74	104.54%
经营活动产生的现金流量净额	18,408,923.20	10,512,781.58	75.11%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	91.35%	66.65%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	90.12%	65.97%	-
基本每股收益(元/股)	3.3317	1.6237	105.19%
(自行添行)			

2.2 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	0	5,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,265,000	45.30%	0	2,265,000	45.30%
	董事、监事、高管	4,875,000	97.50%	0	4,875,000	97.50%
	核心员工					
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		12				

2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

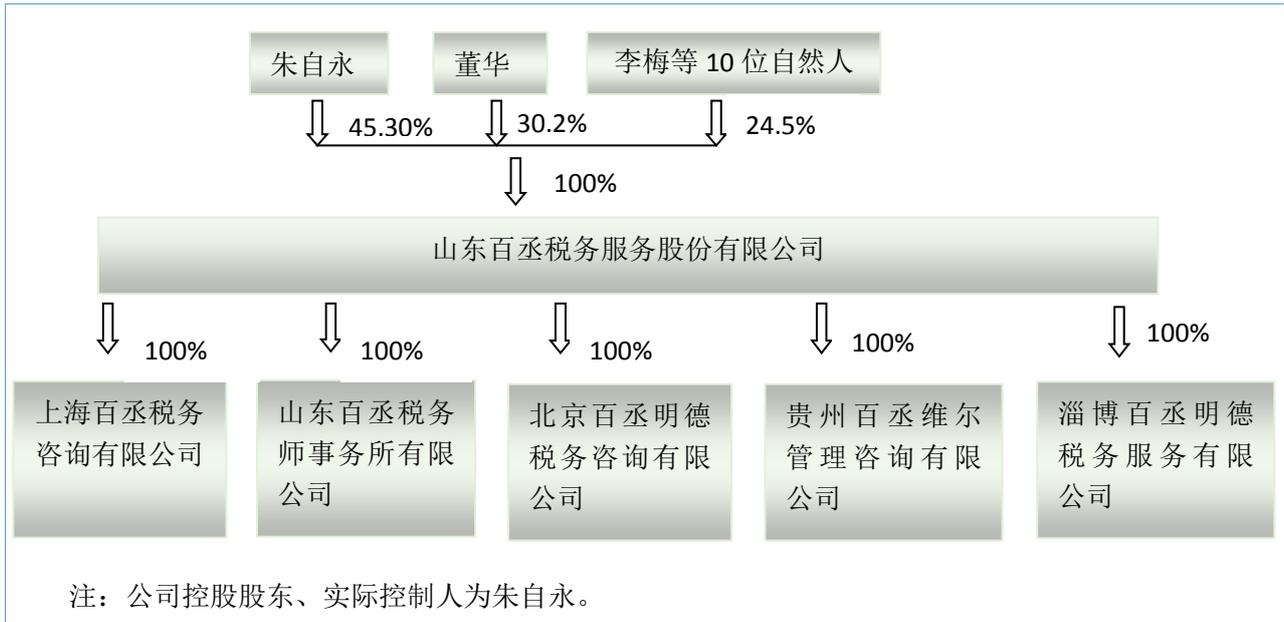
单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱自永	2,265,000	0	2,265,000	45.30%	2,265,000	0
2	董华	1,510,000	0	1,510,000	30.20%	1,510,000	0
3	李梅	250,000	0	250,000	5.00%	250,000	0
4	景波	250,000	0	250,000	5.00%	250,000	0
5	宋巍	250,000	0	250,000	5.00%	250,000	0
6	田峥峥	75,000	0	75,000	1.5%	75,000	0

7	段琳	75,000	0	75,000	1.5%	75,000	0
8	谭立侠	75,000	0	75,000	1.5%	75,000	0
9	唐军	75,000	0	75,000	1.5%	75,000	0
10	张贞江	75,000	0	75,000	1.5%	75,000	0
合计		4,900,000	0	4,900,000	98%	4,900,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东相互间无关系。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系



三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称
执行财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号）		资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”
执行财政部发布的《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号）		
执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下简称“新金融工具准则”）		无影响
执行财政部修订发布的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会【2019】8 号）		无影响
执行财政部修订发布的《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会【2019】9 号）		无影响

说明：

1、2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更对公司 2018 年度合并财务报表项目列报影响如下：

2018 年 12 月 31 日/2018 年度	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	3,989,966.58		-3,989,966.58
应收票据		463,478.00	463,478.00
应收账款		3,526,488.58	3,526,488.58

本次会计政策变更对公司 2018 年度母公司财务报表项目列报影响如下：

2018 年 12 月 31 日/2018 年度	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	2,346,686.94		-2,346,686.94
应收票据		463,478.00	463,478.00
应收账款		1,883,208.94	1,883,208.94

2、财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕

8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具,并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

3、2019年5月9日,财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会【2019】8号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整,本公司于2019年6月10日起执行本准则。

4、2019年5月16日,财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》(财会【2019】9号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不进行追溯调整,本公司于2019年6月17日起执行本准则。

(2) 重要会计估计变更

本期重要会计估计未发生变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	15,373,042.96	15,373,042.96	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		3,700,000.00	3,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			-
应收票据	463,478.00	463,478.00	-
应收账款	3,526,488.58	3,526,488.58	-
应收款项融资			-
预付款项	361,700.28	361,700.28	-
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
其他应收款	319,730.09	319,730.09	-
其中: 应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货			-
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	3,717,917.23	17,917.23	-3,700,000.00
流动资产合计	23,762,357.14	23,762,357.14	-
非流动资产：			
发放贷款和垫款			-
债权投资			-
可供出售金融资产			-
其他债权投资			-
持有至到期投资			-
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			-
固定资产	782,669.64	782,669.64	-
在建工程			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产			-
无形资产	4,385.82	4,385.82	-
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	741,995.10	741,995.10	-
递延所得税资产	40,566.84	40,566.84	-
其他非流动资产			-
非流动资产合计	1,569,617.40	1,569,617.40	-
资产总计	25,331,974.54	25,331,974.54	-
流动负债：			
短期借款			-
向中央银行借款			-
拆入资金			-
交易性金融负债			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款			-

预收款项	4,304,166.18	4,304,166.18	-
卖出回购金融资产款			-
吸收存款及同业存放			-
代理买卖证券款			-
代理承销证券款			-
应付职工薪酬	3,831,328.17	3,831,328.17	-
应交税费	1,842,897.57	1,842,897.57	-
其他应付款	15,005.43	15,005.43	-
其中：应付利息			-
应付股利			-
应付手续费及佣金			-
应付分保账款			-
合同负债			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动 负债			-
其他流动负债			-
流动负债合计	9,993,397.35	9,993,397.35	-
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			-
长期应付款	98,200.00	98,200.00	-
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			-
非流动负债合计	98,200.00	98,200.00	-
负债合计	10,091,597.35	10,091,597.35	-
所有者权益：			-
股本	5,000,000.00	5,000,000.00	-
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	240,983.71	240,983.71	-

减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	1,571,914.92	1,571,914.92	-
一般风险准备			-
未分配利润	8,427,478.56	8,427,478.56	-
归属于母公司所有者权益合计	15,240,377.19	15,240,377.19	-
少数股东权益			-
所有者权益合计	15,240,377.19	15,240,377.19	-
负债和所有者权益总计	25,331,974.54	25,331,974.54	-

调整情况说明：

本公司及下属部分子公司为充分发挥公司资金的使用效率，在不影响生产经营的情况下，利用部分闲置资金购买银行理财产品。上述理财产品为非保本浮动收益型产品，应分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，报表上根据其原始期限和剩余期限，分别列报为“交易性金融资产”、“其他非流动金融资产”、“一年内到期的非流动资产”等。因此本公司及下属部分子公司 2019 年 1 月 1 日之后将该等理财产品重分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	3,989,966.58			
应收票据		463,478.00		
应收账款		3,526,488.58		

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司 2019 年新设立全资子公司淄博百丞明德税务服务有限公司，纳入本期合并财务报表范围。本期合并报表范围共有 5 家子公司，具体如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
上海百丞税务咨询有限公司	上海市	上海市青浦区	商务服务业	100		100	同一控制下企业合并
山东百丞税务师事	山东省	山东省济南市历	商务服务业	100		100	设立

务所有限公司		下区					
贵州百丞维尔管理 咨询有限公司	贵州省	贵州省贵安新区	商务服务业	100		100	设立
北京百丞明德税务 咨询有限公司	北京市	北京市东城区	商务服务业	100		100	设立
淄博百丞明德税务 服务有限公司	山东省	山东省淄博市张 店区	商务服务业	100		100	设立

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用

山东百丞税务服务股份有限公司
 董事会
 2020年4月22日