



百丞税务

NEEQ : 835500

山东百丞税务服务股份有限公司

我们专注于
大型集团公司税务管理
中国企业纳税风险管理实践领域的领导者

年度报告摘要

—— 2021 ——

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李梅及会计机构负责人李梅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/信息披露事务负责人 | 邢玮 |
| 电话 | 0531-89939905 |
| 传真 | 0531-89939900 |
| 电子邮箱 | xingw@baichengtax.com |
| 公司网址 | www.nashui ren.com |
| 联系地址 | 山东省济南市历下区千佛山路1号CCPARK创意港7层A7-01-1 |
| 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 | 56,473,412.02 | 49,340,119.93 | 14.46% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 34,988,899.43 | 33,719,482.58 | 3.76% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 7.00 | 6.74 | 3.86% |
| 资产负债率%（母公司） | 43.03% | 35.66% | - |
| 资产负债率%（合并） | 38.04% | 31.66% | - |
| （自行添行） | | | |
| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |

| | | | |
|--|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 81,567,262.58 | 68,431,964.12 | 19.19% |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 21,269,416.85 | 24,820,477.51 | -14.31% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 20,955,948.67 | 24,308,876.55 | -13.79% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 24,291,783.50 | 29,227,727.51 | -16.89% |
| 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) | 59.05% | 82.23% | - |
| 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) | 58.18% | 80.53% | - |
| 基本每股收益(元/股) (自行添行) | 4.2539 | 4.9641 | -14.31% |

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% | |
| | 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 | 2,610,000 | 52.20% | -75,000 | 2,535,000 | 50.70% | |
| | 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

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% | 250,000 | 0 |
| 4 | 景波 | 250,000 | 0 | 250,000 | 5% | 250,000 | 0 |
| 5 | 宋巍 | 250,000 | 0 | 250,000 | 5% | 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。

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

执行新租赁准则导致的会计政策变更

2018年12月7日，财政部印发修订《企业会计准则第21号-租赁》（财会[2018]35号，以下简称新租赁准则）。根据新租赁准则的施行时间要求，公司于2021年1月1日起执行，并依据准则的规定对相关会计政策进行变更。

(2) 重要会计估计变更

本期重要会计估计未发生变更。

(3) 首次执行新租赁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 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
|-----------|---------------|---------------|-------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 29,272,274.49 | 29,272,274.49 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 5,221,298.11 | 5,221,298.11 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 290,000.00 | 290,000.00 | |
| 应收账款 | 3,998,653.19 | 3,998,653.19 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 348,383.33 | 60,094.40 | -288,288.93 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 364,777.88 | 364,777.88 | |
| 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 | 8,019,541.96 | 8,019,541.96 | |
| 流动资产合计 | 47,514,928.96 | 47,226,640.03 | -288,288.93 |
| 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 | | | |
| 固定资产 | 1,347,006.97 | 1,347,006.97 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 3,091,080.14 | 3,091,080.14 |
| 无形资产 | 2,491.71 | 2,491.71 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 380,021.63 | 380,021.63 | |
| 递延所得税资产 | 95,670.66 | 95,670.66 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 1,825,190.97 | 4,916,271.11 | 3,091,080.14 |
| 资产总计 | 49,340,119.93 | 52,142,911.14 | 2,802,791.21 |
| 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 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 5,786,779.74 | 5,786,779.74 | |
| 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 | 5,514,732.88 | 5,514,732.88 | |
| 应交税费 | 4,220,639.90 | 4,220,639.90 | |
| 其他应付款 | 49,361.71 | 49,361.71 | |
| 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 | | 1,224,275.84 | 1,224,275.84 |
| 其他流动负债 | 48,868.91 | 48,868.91 | |
| 流动负债合计 | 15,620,383.14 | 16,844,658.98 | 1,224,275.84 |
| 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 | | 1,578,515.37 | 1,578,515.37 |
| 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 | 254.21 | 254.21 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 254.21 | 1,578,769.58 | 1,578,515.37 |
| 负债合计 | 15,620,637.35 | 18,423,428.56 | 2,802,791.21 |
| 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 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 25,978,498.87 | 25,978,498.87 | |

| | | | |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 归属于母公司所有者权益合计 | 33,719,482.58 | 33,719,482.58 | |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | 33,719,482.58 | 33,719,482.58 | |
| 负债和所有者权益总计 | 49,340,119.93 | 52,142,911.14 | 2,802,791.21 |

母公司资产负债表

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
|-------------|---------------|---------------|------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 14,656,515.18 | 14,656,515.18 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 290,000.00 | 290,000.00 | |
| 应收账款 | 2,650,247.03 | 2,650,247.03 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 105,018.21 | 29,925.47 | -75,092.74 |
| 其他应收款 | 390,803.98 | 390,803.98 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 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 | 8,019,515.62 | 8,019,515.62 | |
| 流动资产合计 | 26,112,100.02 | 26,037,007.28 | -75,092.74 |
| 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 | 5,912,568.39 | 5,912,568.39 | |
| 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 | 982,168.26 | 982,168.26 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 712,505.22 | 712,505.22 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |

| | | | |
|-------------|---------------|---------------|------------|
| 长期待摊费用 | 352,521.63 | 352,521.63 | |
| 递延所得税资产 | 89,937.06 | 89,937.06 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 7,337,195.34 | 8,049,700.56 | 712,505.22 |
| 资产总计 | 33,449,295.36 | 34,086,707.84 | 637,412.48 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 5,123,734.68 | 5,123,734.68 | |
| 应付职工薪酬 | 3,843,365.70 | 3,843,365.70 | |
| 应交税费 | 2,918,103.32 | 2,918,103.32 | |
| 其他应付款 | | | |
| 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 | | 303,693.72 | 303,693.72 |
| 其他流动负债 | 44,136.83 | 44,136.83 | |
| 流动负债合计 | 11,929,340.53 | 12,233,034.25 | 303,693.72 |
| 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 | | 333,718.76 | 333,718.76 |
| 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 | | | |
| 非流动负债合计 | | 333,718.76 | 333,718.76 |
| 负债合计 | 11,929,340.53 | 12,566,753.01 | 637,412.48 |
| 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 | 172,330.96 | 172,330.96 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | |
| 未分配利润 | 13,847,623.87 | 13,847,623.87 | |
| 所有者权益合计 | 21,519,954.83 | 21,519,954.83 | |
| 负债和所有者权益总计 | 33,449,295.36 | 34,086,707.84 | 637,412.48 |

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 请填写具体原因 不适用

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司 2021 年新设立全资子公司烟台百丞税务服务有限公司、海南百丞税务咨询有限公司，纳入本期合并财务报表范围。

烟台百丞税务服务有限公司注册资本 100 万元，为公司的全资子公司。2021 年 6 月 10 日，取得烟台市莱山区行政审批服务局颁发的营业执照（统一社会信用代码 91370613MA949L8K8K），经营范围：一般项目：税务服务；财务咨询；企业管理咨询；信息技术咨询服务；软件开发；知识产权服务；商标代理；商务代理代办服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；会议及展览服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

海南百丞税务咨询有限公司，注册资本 100 万元，为公司的全资子公司。2021 年 10 月 29 日，取得海南省市场监督管理局颁发的营业执照（统一社会信用代码 91460300MAA94JE81T），经营范围：税务服务；财务咨询；商务代理代办服务；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用