



国瑞税务

NEEQ : 870624

拉萨国瑞税务咨询股份有限公司

Lhasa Gooray Tax Consulting Co.,Inc.

年度报告摘要

— 2017 —

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 公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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

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 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)对本公司本年度财务报告进行了审计，并且出具了标准无保留意见的审计报告。

公司本年度会计师事务所由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）变更为瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）。

1.5 公司联系方式

| | |
|-----------------|-----------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务管理人 | 白茹 |
| 职务 | 董事会秘书 |
| 电话 | +86-891-6155875 |
| 传真 | +86-891-6155875 |
| 电子邮箱 | zqb@gooray.com |
| 公司网址 | http://www.gooray.com |
| 联系地址及邮政编码 | 西藏拉萨市柳梧新区柳梧大厦 1302 室 850000 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | http://www.neeq.com.cn/ |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

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 | 上年同期 | 本期（末）比上期（末）增减比例% |
|---------------|----------------|----------------|------------------|
| 资产总计 | 189,311,416.63 | 146,180,296.53 | 29.51% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 168,937,558.55 | 135,343,297.99 | 24.82% |

| | | | |
|-------------------------|----------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 119,777,331.14 | 78,180,079.18 | 53.21% |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 74,976,865.10 | 57,425,002.22 | 30.56% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 67,372,692.10 | 56,890,612.01 | 18.42% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 67,777,756.64 | 50,559,971.67 | 34.05% |
| 加权平均净资产收益率 | 41.62% | 54.46% | - |
| 基本每股收益（元/股） | 1.00 | 0.79 | 26.30% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.90 | 0.78 | - |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股） | 2.25 | 27.07 | -91.68% |

2.2 股本结构表

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 | - | - | 20,812,500 | 20,812,500 | 27.75% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | - | - | 12,562,500 | 12,562,500 | 16.75% |
| | 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% | 49,187,500 | 54,187,500 | 72.25% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,350,000 | 67.00% | 34,337,500 | 37,687,500 | 50.25% |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 5,000,000 | - | 70,000,000 | 75,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 3 |

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

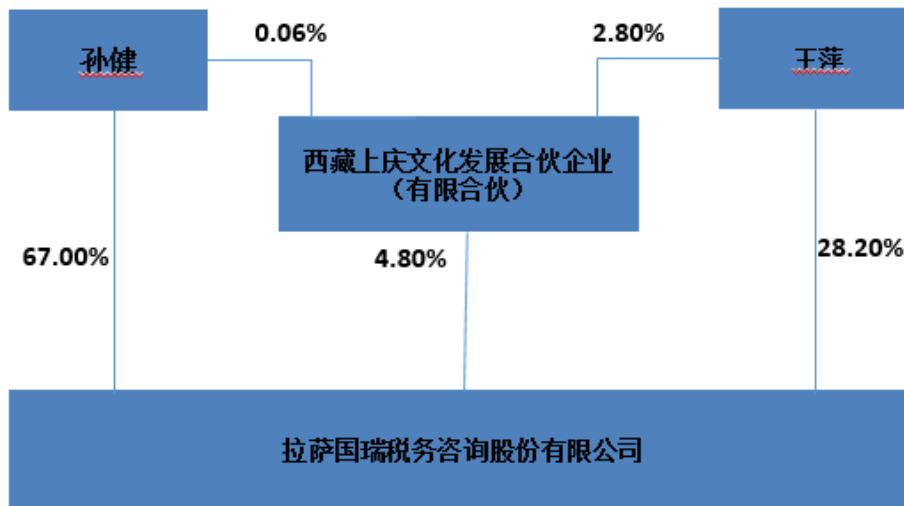
| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----------|-----------|------------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 孙健 | 3,350,000 | 46,900,000 | 50,250,000 | 67.00% | 37,687,500 | 12,562,500 |
| 2 | 王萍 | 1,650,000 | 19,500,000 | 21,150,000 | 28.20% | 16,500,000 | 4,650,000 |
| 3 | 西藏上庆文化发展 | 0 | 3,600,000 | 3,600,000 | 4.80% | 0 | 3,600,000 |

| | | | | | | |
|--------------|-----------|------------|------------|---------|------------|------------|
| 合伙企业 有限合伙 | | | | | | |
| 合计 | 5,000,000 | 70,000,000 | 75,000,000 | 100.00% | 54,187,500 | 20,812,500 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东王萍与孙健系母子关系。报告期内，股东孙健是股东西藏上庆文化发展合伙企业有限合伙的普通合伙人，股东王萍是股东西藏上庆文化发展合伙企业有限合伙的有限合伙人。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图。



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

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

√ 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 |
| 其他应收款（合并） | 306,504.68 | 1,669,704.68 | 37,154,196.97 | 37,842,196.97 |
| 其他流动资产（合并） | 71,843,197.57 | 71,123,330.90 | 18,827,836.94 | 18,369,170.27 |
| 递延所得税资产（合并） | 1,247,239.24 | 1,481,027.77 | - | - |
| 应交税费（合并） | 3,755,532.38 | 4,080,845.94 | - | - |
| 资本公积（合并） | 97,706,207.48 | 98,279,540.81 | - | - |
| 未分配利润（合并） | 29,587,235.72 | 29,563,757.18 | 72,026,351.85 | 72,255,685.18 |
| 少数股东权益（合并） | -8,473.58 | -6,520.07 | - | - |
| 管理费用（合并） | 2,848,480.69 | 2,434,480.69 | 1,958,489.07 | 1,729,155.74 |
| 所得税费用（合并） | 5,099,112.41 | 5,190,637.44 | - | - |
| 少数股东损益（合并） | -19,898.81 | -17,945.30 | - | - |
| 收到的其他与经营活动有关的现金（合并） | 3,807,141.90 | 1,058,847.40 | - | - |
| 购买商品、接受劳务支付的现金（合并） | 8,729,621.81 | 6,937,536.77 | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金（合并） | 3,625,232.66 | 5,623,895.03 | - | - |

| | | | | |
|----------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 支付的各项税费(合并) | 8,441,484.44 | 8,445,218.54 | - | - |
| 支付的其他与经营活动有关的现金(合并) | 8,286,942.31 | 4,943,213.40 | - | - |
| 收到的其他与投资活动有关的现金(合并) | 106,371,148.02 | 110,348,098.44 | - | - |
| 投资所支付的现金(合并) | 25,503,860.27 | 25,598,106.63 | - | - |
| 支付的其他与投资活动有关的现金(合并) | 120,539,262.96 | 124,807,090.00 | - | - |
| 货币资金(母公司) | 17,921,233.25 | 17,949,950.71 | - | - |
| 其他应收款(母公司) | 226,243.52 | 1,589,443.52 | 35,649,107.47 | 36,337,107.47 |
| 其他流动资产(母公司) | 71,843,197.57 | 71,123,330.90 | 18,819,107.87 | 18,360,441.20 |
| 应付职工薪酬(母公司) | 831,286.70 | 837,450.30 | - | - |
| 应交税费(母公司) | 3,281,077.57 | 3,437,748.09 | - | - |
| 其他应付款(母公司) | 303,408.30 | 352,383.00 | - | - |
| 资本公积(母公司) | 98,240,327.36 | 98,813,660.69 | - | - |
| 未分配利润(母公司) | 29,445,040.39 | 29,331,949.03 | 71,214,312.36 | 71,443,645.69 |
| 管理费用(母公司) | 1,678,374.36 | 1,289,922.76 | 802,509.95 | 573,176.62 |
| 财务费用(母公司) | -6,466.78 | -5,565.93 | - | - |
| 所得税费用(母公司) | 5,533,669.21 | 5,690,311.32 | - | - |
| 收到的其他与经营活动有关的现金(母公司) | 4,538,776.44 | 915,873.32 | - | - |
| 购买商品、接受劳务支付的现金(母公司) | 6,863,539.88 | 4,968,676.51 | - | - |

| | | | | |
|----------------------|----------------|----------------|---|---|
| 支付给职工以及为职工支付的现金(母公司) | 2,475,049.35 | 3,033,624.49 | - | - |
| 支付的各项税费(母公司) | 8,045,442.20 | 8,047,892.20 | - | - |
| 支付的其他与经营活动有关的现金(母公司) | 7,257,863.94 | 4,554,958.61 | - | - |
| 收到的其他与投资活动有关的现金(母公司) | 103,921,148.02 | 107,898,098.44 | - | - |
| 投资所支付的现金(母公司) | 25,503,860.27 | 25,598,106.63 | - | - |
| 支付的其他与投资活动有关的现金(母公司) | 120,539,262.96 | 124,807,090.00 | - | - |

3.3 合并报表范围的变化情况

√ 适用

与 2016 年度相比，2017 年度，公司合并报表范围内新纳入了全资子公司——国瑞宏泰税务咨询有限公司的的财务数据。

3.4 非标准审计意见说明

√ 不适用

拉萨国瑞税务咨询股份有限公司

2018 年 6 月 8 日