

# 2021 财税政策发展趋势 暨用友全面支持专票电子化改革

税务云事业部

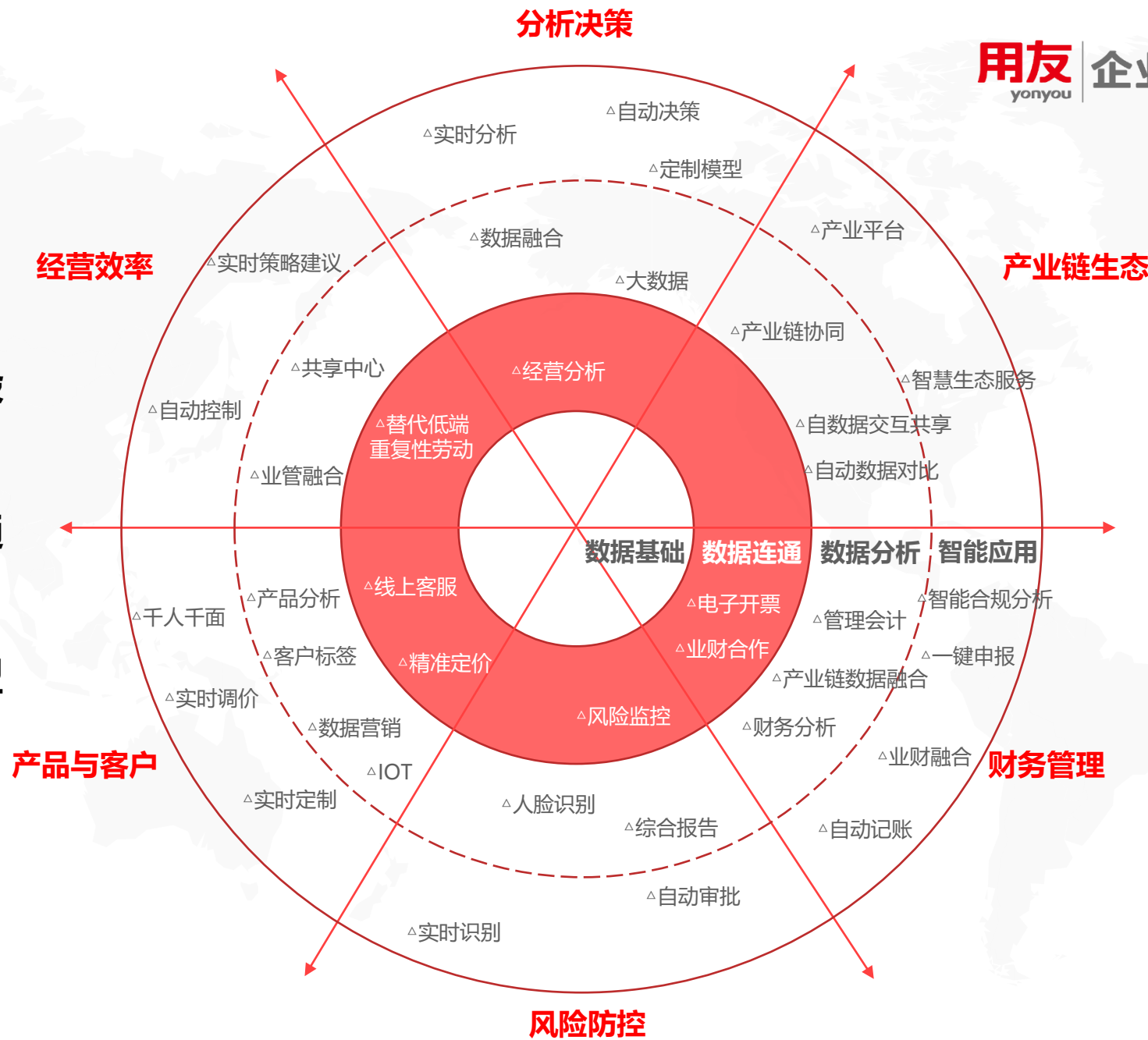
2021年3月10日

# 数字化转型瓶颈

企业数字化转型已进入智能化阶段

大量企业无法实现数据基础和连通

大量企业无法独立支撑数字化转型

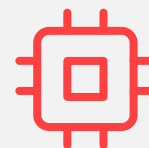


# 基于数据应用解决的管理痛点



业务模式日益复杂，业务数据大量增加，财务处理能力有限。

01



财务会计报表、基于财务会计报表的财务分析逐渐无法满足企业发展的战略支撑需求。

02



财税管理混淆，存在潜在合规风险。

03



随着信息量级提升，财务和税务差异的精准判断需求提升。

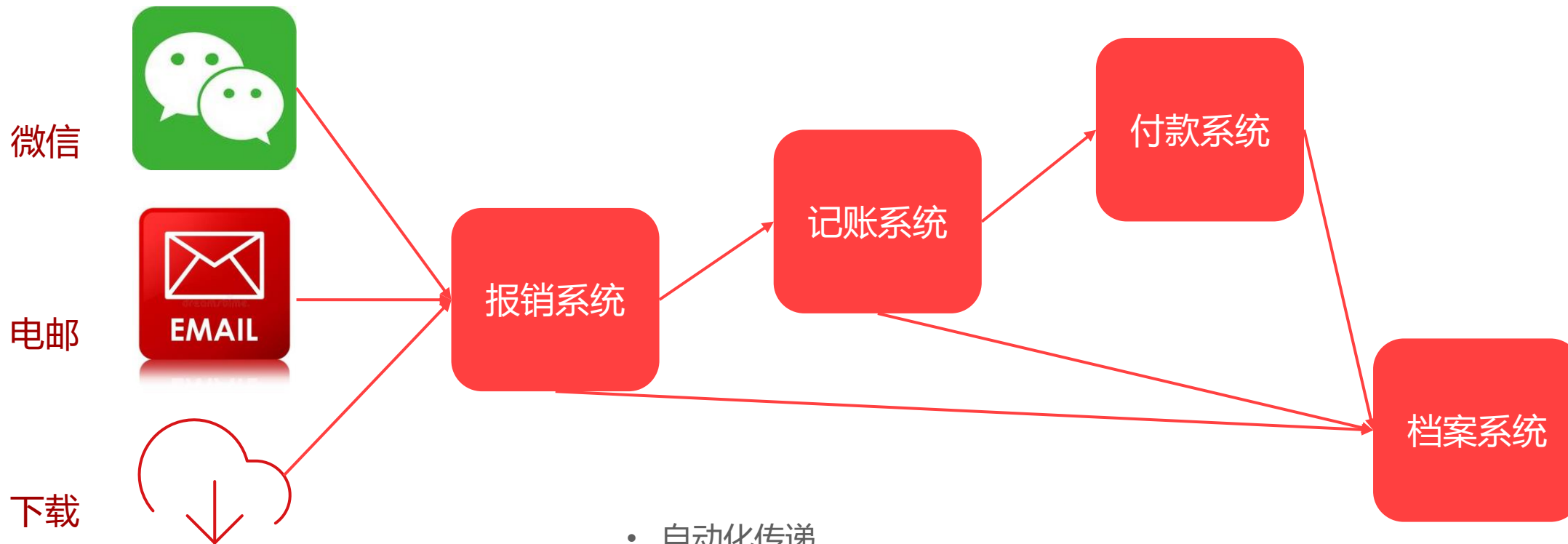
04



无法及时获知、解析税务管理政策，反馈业务发展战略。

05

# 国家认可和推荐的发票管理框架流程



- 自动化传递
- 无人工干预
- 相关凭证、单据由系统生成
- **是否按照要求保存电子发票原文件将纳入审查范围**

# 智税服务：电子发票报销、入账、归档一体化解决方案

针对：档办发〔2021〕1号：财政部、国家档案局、商务部、国税局发布《关于进一步扩大增值税电子发票报销入账归档试点工作的通知》，用友税务云提供一体化解决方案，解决企业电子发票的接收、报销入账和归档诉求。

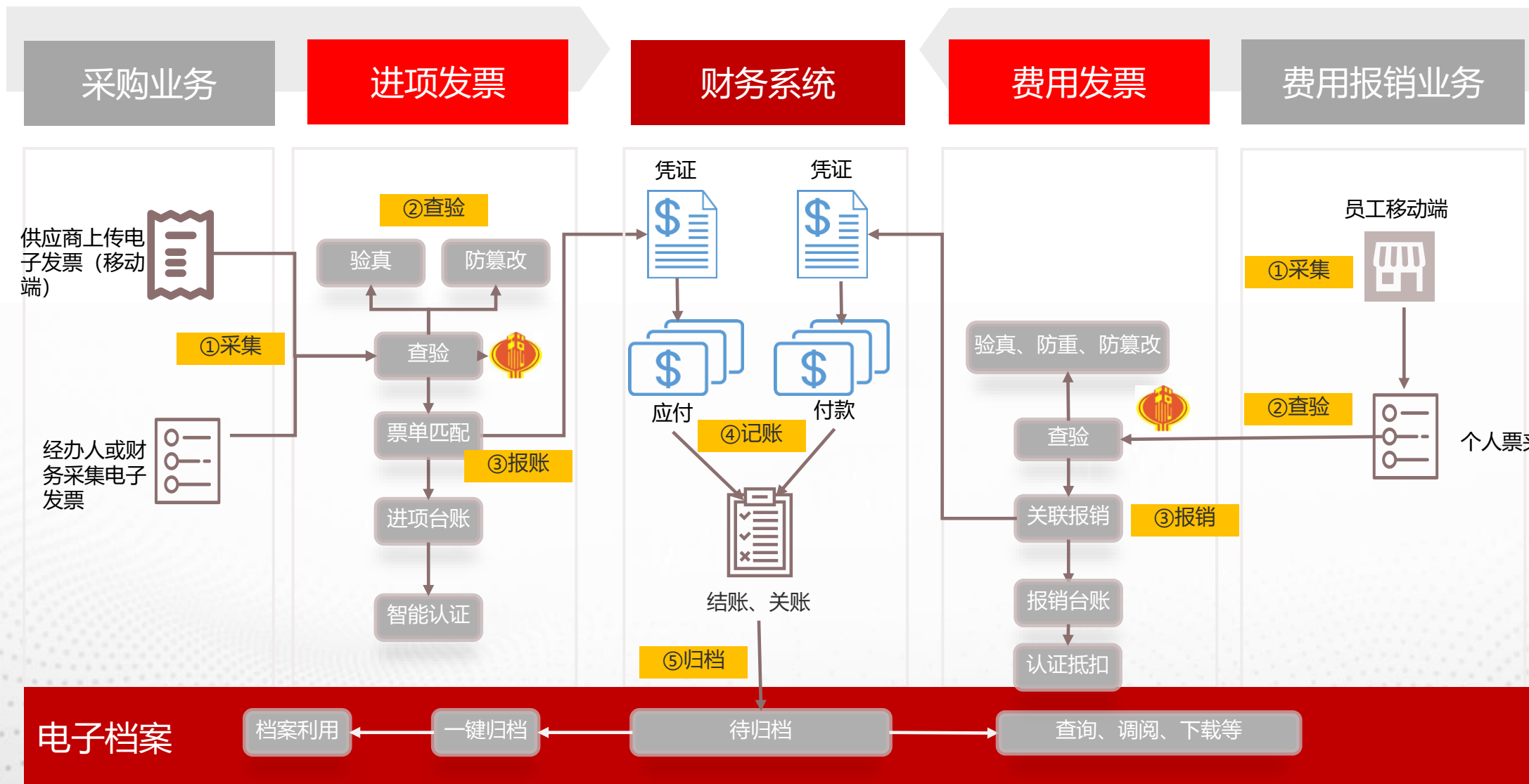


- 供应商上传
- 员工端采集
- 解析、验真、查重
- 进项发票台账

- 发票报销状态
- 发票记账状态
- 发票防止重复报销、记账

- 发票关联凭证信息
- 发票与会计凭证归档
- 电子档案查询与搜索

# 电子发票报销、入账、归档一体化应用场景





# 税务云融入各个场景支持企业税务管理

大型综合  
互联网/IT服务  
交通行业  
商务服务  
食品医药  
政府公共



## 开票

- 电子专票开票支持
- 平台开票、集成开票等8大开票场景
- 蓝票、红冲、作废等行为管理
- 开票数据管理与应用
- 纸票、电票交叉应用
- 协同开票与交付

## 受票

- 电子专票OFD受票支持
- 票据采集与汇总 (PC端、移动端)
- 查看、查重、验真
- 票面信息提取与流转
- 报销与报账
- 勾选认证
- 进项税转出
- 抵扣
- 发票风险管控
- 进项数据管理与应用
- 供应链与产业协同应用
- OFD新格式应用与支持
- API集成应用

## 申报

- 覆盖各个主要税种
- 遵从企业财务、税务管理实践的申报表生成
- 对接各地税务局系统申报形式
- 申报数据稽核与比对与审批
- 申报数据汇总和应用

## 内控与分析

- 供应商管理、发票风险识别与申报数据实时稽核管理
- 集团整体管控
- 管理流程与组织优化
- 全面税务风险识别与分析
- 税务安排分析基础

## 归档

- 发票文件、影像存储应用
- 发票数据整理、挖掘、清洗与应用

## 税控

- 税务UKey管理
- 虚拟Ukey管理及扩展应用

★★★★★  
**方案**  
★★★★★

- 业财税金档一体化应用方案
- 针对单独票据和税务业务管理方案
- 税务管理升级方案
- 场景化体验应用与优秀案例剖析



# 开票服务：支持不同业态不同场景的开票方式



1、码上开票

2、ERP一键开票

3、业务系统一键开票

4、电商平台线上开票

5、APP开票

6、扫码开票

7、公众号开票

8、预约开票

9、支付开票

10、发票平台开票

# YonBIP

# YonSuite

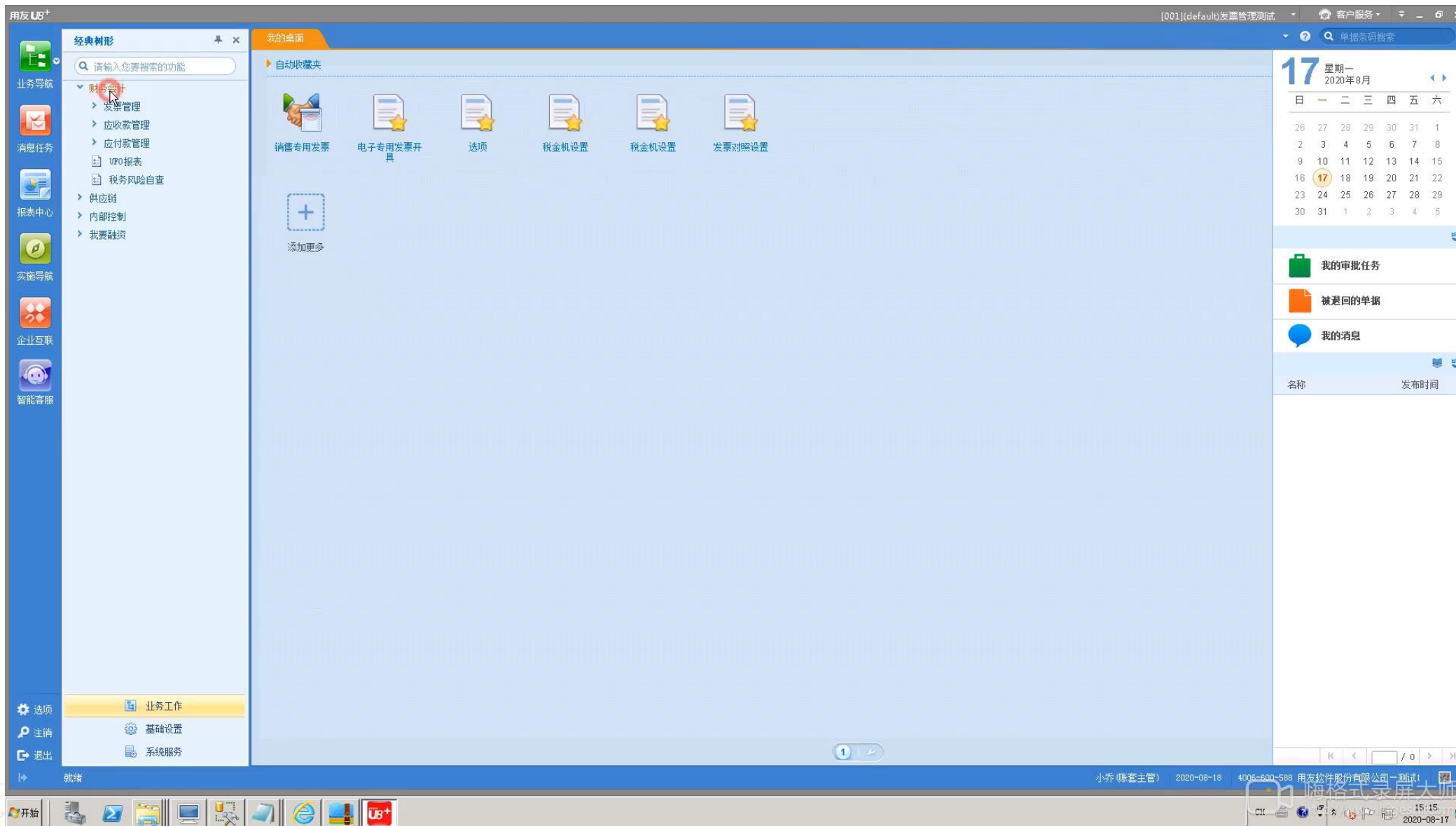
# NC



# U8 cloud

快速上线、无需切换，一个系统完成开票与受票管理

# 从ERP直接开具电子专票



# 税务云融入各个场景支持企业税务管理

大型综合  
互联网/IT服务  
交通行业  
商务服务  
食品医药  
政府公共



## 开票

- 电子专票开票支持
- 平台开票、集成开票等8大开票场景
- 蓝票、红冲、作废等行为管理
- 开票数据管理与应用
- 纸票、电票交叉应用
- 协同开票与交付

## 受票

- 电子专票OFD受票支持
- 票据采集与汇总 (PC端、移动端)
- 查看、查重、验真
- 票面信息提取与流转
- 报销与报账
- 勾选认证
- 进项税转出
- 抵扣
- 发票风险管控
- 进项数据管理与应用
- 供应链与产业协同应用
- OFD新格式应用与支持
- API集成应用

## 申报

- 覆盖各个主要税种
- 遵从企业财务、税务管理实践的申报表生成
- 对接各地税务局系统申报形式
- 申报数据稽核与比对与审批
- 申报数据汇总和应用

## 内控与分析

- 供应商管理、发票风险识别与申报数据实时稽核管理
- 集团整体管控
- 管理流程与组织优化
- 全面税务风险识别与分析
- 税务安排分析基础

## ★★ 场景

## ★★★★ 方案

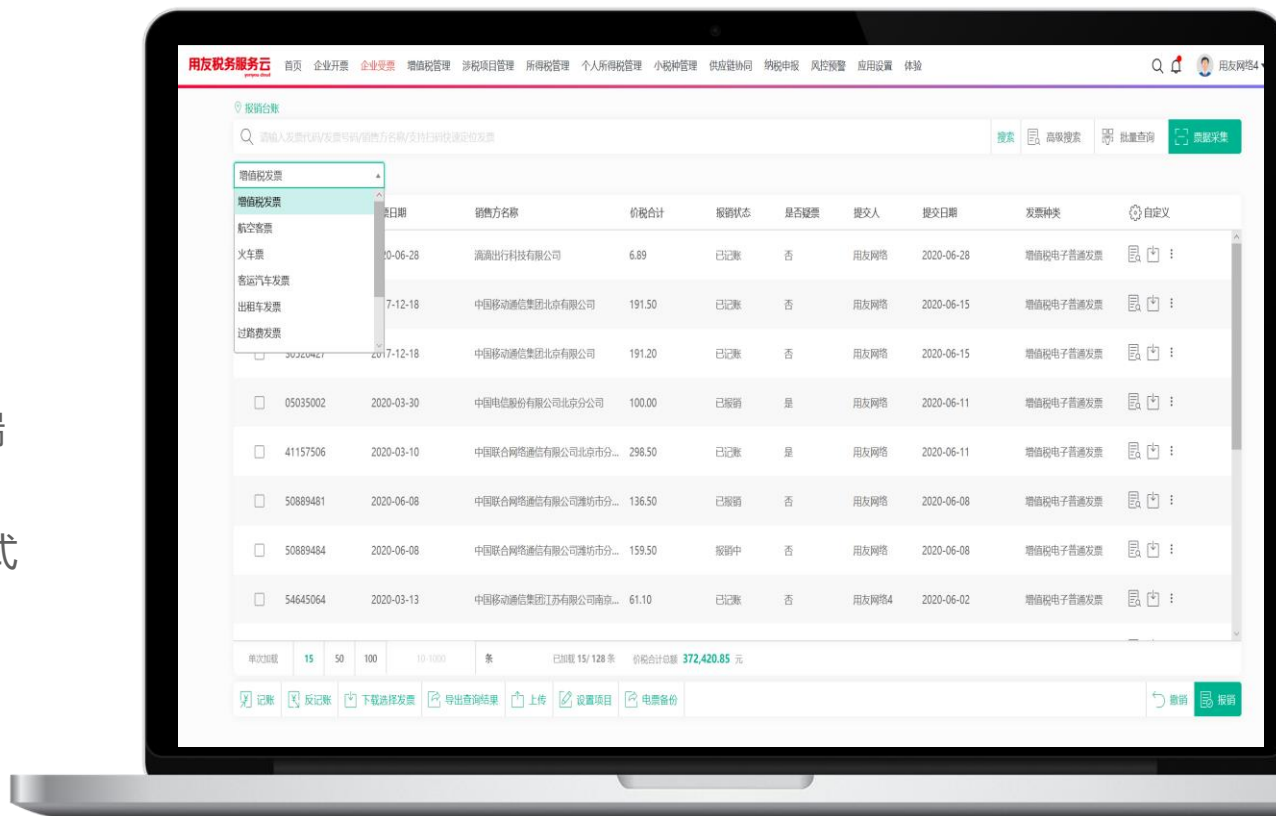
- 业财税金档一体化应用方案
- 针对单独票据和税务业务管理方案
- 税务管理升级方案
- 场景化体验应用与优秀案例剖析

- ## 税控
- 税务UKey管理
  - 虚拟Ukey管理及扩展应用

## 归档

- 发票文件、影像存储应用
- 发票数据整理、挖掘、清洗与应用

# 受票服务：全票种、全流程、多系统融合



- 1、APP票友记
- 2、小程序采集
- 3、公众号个人端
- 4、pdf/OFD格式
- 5、纸票/电票

- 6、OA报销
- 7、网报/移动报销
- 8、采购系统
- 9、供应链系统
- 10、应付对接

# 税务云融入各个场景支持企业税务管理

大型综合  
互联网/IT服务  
交通行业  
商务服务  
食品医药  
政府公共



## 开票

- 电子专票开票支持
- 平台开票、集成开票等8大开票场景
- 蓝票、红冲、作废等行为管理
- 开票数据管理与应用
- 纸票、电票交叉应用
- 协同开票与交付

## 受票

- 电子专票OFD受票支持
- 票据采集与汇总 (PC端、移动端)
- 查看、查重、验真
- 票面信息提取与流转
- 报销与报账
- 勾选认证
- 进项税转出
- 抵扣
- 发票风险管控
- 进项数据管理与应用
- 供应链与产业协同应用
- OFD新格式应用与支持
- API集成应用

## 申报

- 覆盖各个主要税种
- 遵从企业财务、税务管理实践的申报表生成
- 对接各地税务局系统申报形式
- 申报数据稽核与比对与审批
- 申报数据汇总和应用

## 内控与分析

- 供应商管理、发票风险识别与申报数据实时稽核管理
- 集团整体管控
- 管理流程与组织优化
- 全面税务风险识别与分析
- 税务安排分析基础

## 归档

- 发票文件、影像存储应用
- 发票数据整理、挖掘、清洗与应用

★★  
场景

★★★★  
方案  
★★★★

- 业财税金档一体化应用方案
- 针对单独票据和税务业务管理方案
- 税务管理升级方案
- 场景化体验应用与优秀案例剖析

## 数据获取

- 销项管理系统
- 进项管理系统
- 财务系统（总账、科目余额表、财务报表）
- 合同管理系统（印花税）
- 资产管理系统（房产税、土地使用税、车辆购置税）
- 优惠管理
- 加速折旧
- 所得税分配方案

- 未开票收入比对
- 视同销售台账
- 进项转出
- 所得税工作底稿及各类调整台账
- 其他税种台账

## 处理涉税数据

## 智能生成报表

- 取数逻辑配置
- 增值税申报表
- 所得税预缴申报表
- 财务报表申报表
- 印花税申报表
- 房产和土地申报表

- 对接局端，一键报送申报表，完成申报

## 一键报送局端

# 税务云融入各个场景支持企业税务管理

大型综合  
互联网/IT服务  
交通行业  
商务服务  
食品医药  
政府公共



## 开票

- 电子专票开票支持
- 平台开票、集成开票等8大开票场景
- 蓝票、红冲、作废等行为管理
- 开票数据管理与应用
- 纸票、电票交叉应用
- 协同开票与交付

## 受票

- 电子专票OFD受票支持
- 票据采集与汇总 (PC端、移动端)
- 查看、查重、验真
- 票面信息提取与流转
- 报销与报账
- 勾选认证
- 进项税转出
- 抵扣
- 发票风险管控
- 进项数据管理与应用
- 供应链与产业协同应用
- OFD新格式应用与支持
- API集成应用

## 申报

- 覆盖各个主要税种
- 遵从企业财务、税务管理实践的申报表生成
- 对接各地税务局系统申报形式
- 申报数据稽核与比对与审批
- 申报数据汇总和应用

## 内控与分析

- 供应商管理、发票风险识别与申报数据实时稽核管理
- 集团整体管控
- 管理流程与组织优化
- 全面税务风险识别与分析
- 税务安排分析基础

## 归档

- 发票文件、影像存储应用
- 发票数据整理、挖掘、清洗与应用

## 税控

- 税务UKey管理
- 虚拟Ukey管理及扩展应用

★★★★ 方案

- 业财税金档一体化应用方案
- 针对单独票据和税务业务管理方案
- 税务管理升级方案
- 场景化体验应用与优秀案例剖析



# 增值税申报表自动生成

- 1 发票池
- 2 非税控发票
- 3 未开票收入
- 4 进项转出
- 5 视同销售
- 6 增值税申报表

增值税申报表

税号: 000000000000009 纳税人: 珠海汉达电子科技有限公司 所属时间: 2020-07 取数

主表 附表一 附表二 附表三 附表四 增值税减免税申报明细表 应税服务扣除项目清单

增值税纳税申报表  
(一般纳税人适用)

根据国家税收法律法规及增值税相关规定制定本表。纳税人不论有无销售额，均应按税务机关核定的纳税期限填写本表，并向当地税务机关申报。

税款所属时间: 2020-07-01 至 2020-07-31 填表日期: 2020-07-27 金额单位: 元至角分

纳税人识别号: 000000000000009 所属行业:

纳税人名称: 珠海汉达电子科技有限公司(公章) 法定代表人姓名: 注册地址: 生产经营地址:

开户银行及账号: 登记注册类型: 电话号码:

项目	栏次	一般项目		即征即退项目	
		本月数	本年累计	本月数	本年累计
(一) 按适用税率计税销售额	1	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 应税货物销售额	2	0.00	0.00	0.00	0.00
应税劳务销售额	3	0.00	0.00	0.00	0.00
纳税检查调整的销售额	4	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 按简易办法计税销售额	5	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 纳税检查调整的销售额	6	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 免、抵、退办法出口销售额	7	0.00	0.00	--	--
(四) 免税销售额	8	0.00	0.00	--	--
其中: 免税货物销售额	9	0.00	0.00	--	--

保存 导出

# 城建税和教育费附加

## 附加税费申报表

税号: 11010120910703001 纳税人: 新和风日丽 所属时间: 2020年 08月 取数

### 城市维护建设税 教育费附加 地方教育附加申报表

税款所属期限: 2020-08-01 至 2020-08-31 金额单位: 人民币元(列至角分)

纳税人识别号(统一社会信用代码): 11010120910703001 纳税人名称: (公章)新和风日丽

本期是否适用增值税小规模纳税人减征政策(减免性质代码_城市维护建设税: 07049901, 减免性质代码_教育费附加: 61049901, 减免性质代码_地方教育附加: 99049901)	<input checked="" type="radio"/> 是 <input type="radio"/> 否	减征比例_城市维护建设税(%)	0
		减征比例_教育费附加(%)	0
		减征比例_地方教育附加(%)	0
本期是否适用试点建设培育产教融合型企业减免政策	<input checked="" type="radio"/> 是 <input type="radio"/> 否	当期新增投资额	0.00
		上期留抵可抵免金额	0.00
		结转下期可抵免金额	0.00

税费(种)	计税(费)依据					税率(征收率)	本期应纳税(费)额	本期减免税(费)额		本期增值税小规模纳税人减征额	试点建设培育产教融合型企业		本期已缴税(费)额	本期应补(退)税(费)额
	增值税		消费税	营业税	合计			减免性质代码	减免税(费)额		减免性质	本期抵免金额		
	一般增值税	免抵税额												
1	2	3	4	5=1+2+3+4	6	7	8	9	10	11	12	13	14=7-9-10-12-13	
城建税	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7%	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—	0.00	0.00
教育费附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
地方教育附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计							0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

谨声明: 本申报表是根据国家法律法规及相关规定填报的, 是真实的、可靠的、完整的。

纳税人(签章):	年月日
经办人:	受理人:
经办人身份证号:	受理税务机关(章):
代理机构签章:	受理日期:
代理机构统一社会信用代码:	

保存



# 企业所得税预缴申报

## 报表项公式定义

报表类型 Guangdong\_IncomeTax 广东适用于企业所得税预缴A类申报

适用纳税主体 914400005572883550 广东省广播电视网络股份有限公司

中华人民共和国企业所得税月(季)度预缴纳税申报表(A类) 免税收入、减计收入、所得减免等优惠明细表 资产加速折旧摊销(扣除)优惠明细表 减免所得税优惠明细表

企业所得税汇总纳税分支机构所得税分配表

A	B	C	D	E	F	G	H	I	
A200000中华人民共和国企业所得税月(季)度预缴纳税申报表(A类)									
税款所属期间:		至		社会信用代码:		纳税人名称:			
预缴方式:									
企业类型:									
按季度填报信息									
项目	一季度		二季度		三季度		四季度		
	季初	季末	季初	季末	季初	季末	季初	季末	
从业人数									
资产总额(万元)									
国家限制或禁止行业						小型微利企业			
预缴税款计算									
行次	项目								
1	营业收入								

当前选中单元格中的指标:

指标定义:



# 总分机构所得税分配

## 所得税分配方案

总机构

全部

年度

2020

清空

查询

新增

<input type="checkbox"/>	行号	总机构	申报年度	分支机构数量 (个)	锁定状态	...
<input type="checkbox"/>	1	太极计算机股份有限公司	2020	3	已锁定	分配方案 编辑 删除 >>

共1条, 当前 1 至 1 < 1 > 显示 15 条

# 印花税

1 合同管理

2 印花税台账

3 申报表

4 异地预缴

异地缴纳

税号: 11010120910703001 纳税人: 新和风和丽 预缴税务局: 华为云迁移1207

所属时间: 2020年 08月 华为云迁移1207 北京 按时

印花税纳税申报(报告)表

税款所属期: 2020-08-01 至 2020-08-31 填表日期: 2020-08-20 金额单位: 人民币元(列至角分)

纳税人识别号: 11010120910703001 纳税人名称: (公章)新和风和丽

本期是否适用增值税小规模纳税人减征政策(减免性质代码: 09049901)  是  否 减征比例(%) 0

应税凭证	计税金额或件数	核定征收		适用税率	本期应纳税额	本期已缴税额	本期减免税额		本期增值税小规模纳税人减征额	本期应补(退)税额
		核定依据	核定比例				减免性质代码	减免税额		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
购销合同	0.00	0.00	0	0.3‰	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
加工承揽合同	0.00	0.00	0	0.5‰	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
建设工程勘察设计公司	0.00	0.00	0	0.5‰	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
建筑安装工程承包合同	0.00	0.00	0	0.3‰	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
财产租赁合同	0.00	0.00	0	1‰	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
货物运输合同	0.00	0.00	0	0.5‰	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
仓储保管合同	0.00	0.00	0	1‰	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
借款合同	0.00	0.00	0	0.05‰	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
财产保险合同	0.00	0.00	0	1‰	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
技术合同	0.00	0.00	0	0.3‰	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
产权转移书据	0.00	0.00	0	0.5‰	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
营业帐簿(记载资金的帐簿)	0	—	0	0.5‰	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
营业帐簿(其他帐簿)	0	—	0	5	0.00	0.00		—	0.00	0.00
权利、许可证照	0	—	0	5	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
合计	—	—	0	—	0.00	0.00	—	0.00	0.00	0.00

谨声明: 本纳税申报表是根据国家税收法律法规及相关规定填报的, 是真实的、可靠的、完整的。

# 房产税和土地使用

1 房产台账

2 土地台账

3 房土申报表

用友ERP系统左侧菜单，包含“土地台账”、“税号”、“111222333456111”、“111222333456111”、“111222333456333”、“91110000600001...”、“111222333456111”、“111222333456333”、“111222333456111”、“111222333456333”等选项。

用友ERP系统“房产税申报表”界面。显示纳税人“用友网络”，所属时间“2020-04”，税款所属时间“2019-01-01”至“2019-06-30”。包含“城镇土地使用税”和“房产税”申报表格，以及申报人、受理人、日期等填写项。

### 城镇土地使用税 房产税纳税申报表

税款所属时间: 2019-01-01 至 2019-06-30  
纳税人识别号(统一社会信用代码): 000000000011111

纳税人名称: (公章) 用友网络 金额单位: 人民币元 (列至角分)

#### 一. 城镇土地使用税

序号	土地编号	宗地号	土地等级	税额标准	土地总面积	所属期起	所属期止	本期应纳税额	本期减免税额	本期增值税小规模纳税人减征额	本期已缴税额	本期应补(退)税额
1												
2												
3												
合计					*		*					

#### 二. 房产税

本期是否适用增值税小规模纳税人减征政策(减免性质代码0049901)  是  否

序号	房产编号	房产原值	其中:出租房产原值	计税比例	税率	所属期起	所属期止	本期应纳税额	本期减免税额	本期增值税小规模纳税人减征额	本期已缴税额	本期应补(退)税额
1												
2												
3												
合计												

声明: 此表是根据国家税收法律法规及相关规定填写的, 本人(单位)对填报内容(及附带资料)的真实性、可靠性、完整性负责

纳税人(签章): \_\_\_\_\_ 年 月 日

经办人: \_\_\_\_\_ 受理人: \_\_\_\_\_  
经办人身份证号: \_\_\_\_\_ 受理税务机关(印章): \_\_\_\_\_  
代理机构统一社会信用代码: \_\_\_\_\_ 受理日期: 年 月 日

代理机构(签字或者加盖公章): \_\_\_\_\_

保存 导出



用友ERP系统右侧数据列表，包含“土地面积”、“所属主管税务所”、“操作”等列。数据行包括：100, 11; 1,000, 1; 12, 13; 100, 海淀; 23,232, 2323; 100, d; baaaa..., 9,999,999,999,..., 44; 10,000, 广州。

# 对接局端一键申报

电子报税

纳税人: 11010120910703001 新和风日丽

申报时间: 2020 年 09月

查询

<input type="checkbox"/>	申报表名称	申报类型	申报期	电子申报状态	归档状态	操作
<input type="checkbox"/>	增值税申报表	月报	2020年08月	未申报	未归档	  
<input type="checkbox"/>	城建教育附加税	月报	2020年08月	未申报	未归档	  
<input type="checkbox"/>	印花税	月报	2020年08月	未申报	未归档	  

# 税务云融入各个场景支持企业税务管理

大型综合  
互联网/IT服务  
交通行业  
商务服务  
食品医药  
政府公共



## 开票

- 电子专票开票支持
- 平台开票、集成开票等8大开票场景
- 蓝票、红冲、作废等行为管理
- 开票数据管理与应用
- 纸票、电票交叉应用
- 协同开票与交付

## 受票

- 电子专票OFD受票支持
- 票据采集与汇总 (PC端、移动端)
- 查看、查重、验真
- 票面信息提取与流转
- 报销与报账
- 勾选认证
- 进项税转出
- 抵扣
- 发票风险管控
- 进项数据管理与应用
- 供应链与产业协同应用
- OFD新格式应用与支持
- API集成应用

## 申报

- 覆盖各个主要税种
- 遵从企业财务、税务管理实践的申报表生成
- 对接各地税务局系统申报形式
- 申报数据稽核与比对与审批
- 申报数据汇总和应用

## 内控与分析

- 供应商管理、发票风险识别与申报数据实时稽核管理
- 集团整体管控
- 管理流程与组织优化
- 全面税务风险识别与分析
- 税务安排分析基础

★★  
场景

★★★★  
方案

- 业财税金档一体化应用方案
- 针对单独票据和税务业务管理方案
- 税务管理升级方案
- 场景化体验应用与优秀案例剖析

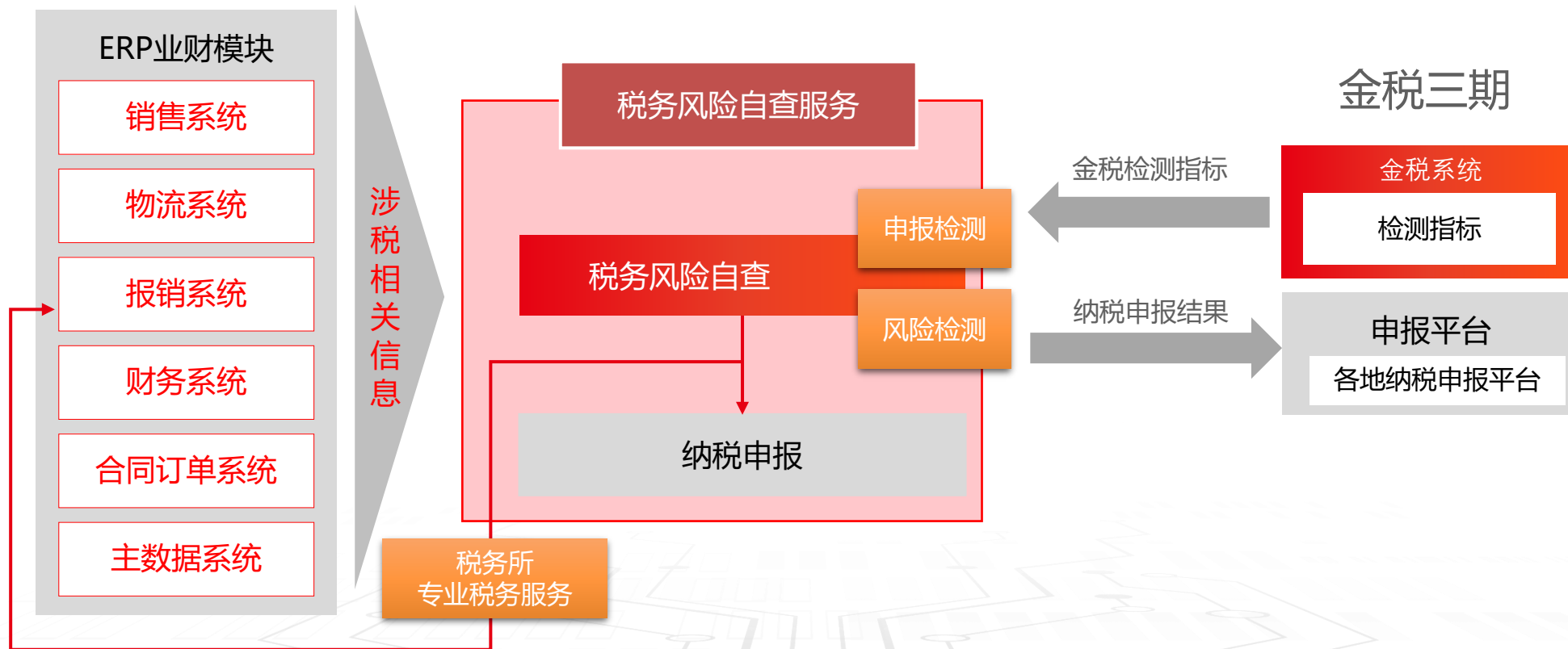
- 税务UKey管理
- 虚拟Ukey管理及扩展应用

## 归档

- 发票文件、影像存储应用
- 发票数据整理、挖掘、清洗与应用



## 过程管理工具 + 阶段结果检测工具 + 专业税务服务



# 发票风控预警

1 进项风控预警

2 专票获取预警

3 发票自检

4 供应商黑名单

5 合规校验

**编辑规则**

规则名称 \* 严格校验--勿动

同时满足以下条件

票据种类 \* 增值税电子普通发票 × 增值税专用发票 ×

购方名称 包含 用友网络科技股份有限公司 添加条件

货物或服务名称 请输入货物或服务名称、服务名称

销方名称 请输入销方名称

发票备注 请输入备注文字

严格校验购方地址、电话

严格校验购方开户行及账号

执行以下动作

台帐 报销台帐 动作 进入台帐

取消 确定

序号	规则名称	规则描述	动作	来源	操作
1	发票联				⬆️ ✎️
2	111				⬆️ ⬆️ ✎️ 🗑️
3	发票号				⬆️ ⬆️ ✎️
4	严格校				⬆️ ⬆️ ✎️ 🗑️
5	个人通				⬆️ ⬆️ ✎️
6	机打发				⬆️ ⬆️ ✎️
7	供应商				⬆️ ⬆️ ✎️
8	电子发				⬆️ ⬆️
9	发票连				⬆️ ⬆️ ✎️
10	孙洪英测试	报销	进入疑票	自定义	⬆️ ⬆️ ✎️ 🗑️
11	节假日发票进入报销台帐	报销	进入疑票	系统	⬆️ ⬆️ ✎️
12	发票抬头不匹配公司名称	报销/采购/不动产	拒绝进台帐	系统	⬆️ ⬆️
13	电子发票校验销货清单进入采购台帐	采购/不动产	拒绝进台帐	系统	⬆️ ⬆️

## 1 税务风险评测

## 2 申报表比对

申报表比对分析

异常指标 正常指标

- 公允价值变动净损益纳税调减表间逻辑比对
- 无形资产出租收入与摊销逻辑比对 (正常)
- 其他业务成本逻辑比对 (正常)
- 其他未按权责发生制确认收入纳税调整金额
- 营业成本逻辑比对 (正常)
- 资产折旧摊销税收金额表间关系比对 (正常)
- 补充养老保险扣除限额逻辑比对 (正常)
- 国家规划布局内集成电路设计企业可减按1
- 捐赠支出到账金额表间关系比对 (正常)
- 油气开发投资摊销年限逻辑比对 (正常)
- 动漫企业减免所得税优惠提示 (正常)

## 企业税务健康评测报告 (申报表比对分析)

本次税务健康评测报告以贵公司提供的科目余额表、序时账、工资表等为起点，以数据挖掘等现代化技术，全方位专业客观评测企业财务涉税风险状况。

纳税人 11122232123422GZZ...

按季度评测

按年评测

立即检测

查询

查看报告

### 1. 基本信息

企业基本信息			
公司名称:		行业:	
社会信用代码(纳税人识别号):		增值税纳税信息:	
公司类型:		企业所得税纳税信息:	

企业经营状况				
企业所得税	营业收入:	28,805,859,546.67	利润总额:	8,407,725,289.64
	营业成本:	18,727,772,704.52	毛利率:	35.00%
增值税	企业所得税:	1,075,748,967.86	企业所得税负率:	3.70%
	销售额:	28,801,835,849.12	进项税转出:	10,981,167.83
	销项税额:	2,240,127,556.98	应纳税额:	279,458,452.40
	进项税额:	2,168,719,857.82	增值税负率:	0.97%

### 2. 涉税风险总体情况

#### 企业所得税表间逻辑分析

##### 1、指标名称：职工薪酬表间逻辑比对

名称	数据来源	期间	金额
职工薪酬管理费用	A104000《期间费用明细表》	2019年	359,338,396.45
职工薪酬销售费用	A104000《期间费用明细表》	2019年	3,584,254.18
职工薪酬缴款金额	A105000《纳税调整项目明细表》	2019年	2,967,990,932.44

涉税风险提示：A104000《期间费用明细表》销售费用和管理费用“职工薪酬”之和不等于A105000《纳税调整项目明细表》“职工薪酬缴款金额”，请核查在销售费用或营业费用、管理费用、研发支出、制造费用、生产成本、在建工程、应付职工薪酬等科目中“职工薪酬”的本年发生或计提数。

1

云原生、开放、稳定的**技术架构与云服务平台**，实现集团化涉税业务集中、统一管理。

2

与核算系统、报账系统、共享系统、业务系统的**一体化集成能力**，特别是共享服务融合。

3

与**税局端的接口连接能力**，支持电子专票，实现涉税涉票服务的自动化能力。

4

用友税务业务梳理与轻咨询、实施服务与本地化系统运维**服务的能力**。

用友  
yonyou

THANKS