**案例企业资料**

## **（一）企业基本信息**

纳税人名称：甲电商零售有限公司（以下简称甲公司）

统一社会信用代码：9133000014XXXXXXXX

公司成立时间：1993年12月28日

经济性质：股份有限公司

增值税纳税类型：一般纳税人

开户银行：中国工商银行XX支行

联系电话：123456789

1、经营范围：商品零售、提供网上交易平台和服务，网上交易市场开发经营投资管理、市场开发经营、市场配套服务，属于综合类行业。公司积极拓展线上线下分销渠道，稳步发展国内市场自营和代理内销商品范围内商品的业务。

2、甲电商零售有限公司成立于1996年12月28日，于2 004年9月9日在上交所上市。2016年5月1日认定为增值税一般纳税人。成立时注册资本为4050万元。截止2023年，甲公司员工规模达到1256人，资产规模超过100亿元，公司锚定“打造一流的贸易综合服务商”战略目标，在全国统一大市场的框架下，统筹推进经营发展，以数字化改革突破传统业务物理限制，加速构建以市场为核心的实体经济生态和以自建电商平台为核心的数字经济生态。

## **（二）企业经营情况**

1、经营模式

经营模式是企业在经营过程中，所采取的一系列商业决策、组织管理和资源配置等的方式。甲公司的电商经营模式主要有B2C业务模式、B2B业务模式、C2C业务模式。

（1）B2C

B2C业务模式指的是电商企业直接面向最终消费者销售商品和服务。甲公司通过自己的网站、移动应用或第三方电商平台进行销售，承担商品采购、库存管理、销售推广、物流配送等环节。

（2）B2B

B2B业务模式指的是电商企业主要面向其他企业或机构提供商品和服务。甲公司为大量企业提供丰富的产品货源，依靠互联网平台为企业买家提供海外直采，品质控制，仓储管理，国内物流，包装代发，售后服务等全方位的支持。

（3）C2C

C2C指的是通过为个人消费者买卖双方提供一个在线交易平台，使卖方可以主动提供商品上网拍卖，而买方可以自行选择商品进行竞价。甲公司通过自行搭建电商平台为买卖双方提供服务。

2 、营业情况

2022年甲公司全年实现24.14亿元的营业收入，营业成本共计16.11亿元。

甲公司2022年营业成本和费用明细等情况如下图所示：

图1 2022年甲公司营业成本明细图

图2 2022年甲公司营业成本明细占比图

图3 2022年甲公司费用明细图

2023年甲公司实现营业收入30.48亿元，营业成本为25.81亿元。

甲公司2023年营业成本和费用明细等情况如下图所示：

图4 2023年甲公司营业成本明细图

图5 2023年甲公司营业成本明细占比图

图6 2023年甲公司费用明细图

3、业务说明图

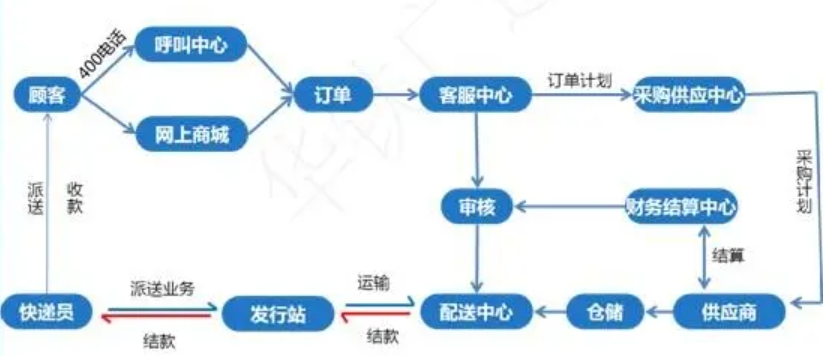


图7 业务流程图

## **（三）公司纳税涉税事项**

公司主要涉及税费：增值税和企业所得税，以及城建税、教育附加、印花税、房产税等。

## **（四）其他说明**

（1）当地省政府规定城镇土地使用税为每平方米10元。

（2）当地省政府规定计算房产余值的减除比例为30%。

（3）公司2022年职工人数1689人，其中中高级管理人员165人，其余均为普通员工；2023年职工人数1256人，其中中高级管理人员162人，其余均为普通员工。

（4）甲公司采用账龄分析法计提坏账准备。2023年，公司应收账款计提坏账准备金额如下表所示：

表1 2023年应收账款计提坏账准备情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 2023 年 12 月末 | | |
| 预计违约的账面余额（元） | 预期信用损失率（%） | 预期信用损失（元） |
| 1 年以内 | 37615594.9 | 0.01 | 61062.224 |
| 1年至2年 | 40093.6 | 5.66 | 2269.7 |
| 2年至3年 | 141035.376 | 15.16 | 21374.192 |
| 合计 | 37796723.88 |  | 84706.116 |

（5）根据甲公司2023年“618”活动、“双十一”与“双十二”活动记录，实施奖励积分即积分兑换现金活动，因活动确认的合同负债为47,892,456.59元。

（6）根据甲公司2023年直播销售记录，在“618”、“双十一”与“双十二”活动期间，甲公司委托主播进行直播带货活动共产生销售收入89,380,952.38元，佣金费用5,754,000.00元。详细情况如下表所示:

表2 2023年直播带货活动收入与佣金费用表

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 活动 | 直播销售收入（元） | 佣金费用（元） |
| “618”活动 | 26,814,285.71 | 1,726,200.00 |
| “双十一” | 44,690,476.19 | 2,877,000.00 |
| “双十二” | 17,876,190,48 | 1,150,800.00 |
| 合计 | 89,380,952.38 | 5,754,000.00 |

**（五）公司业务说明**

1. 2023年12月，甲公司因管理不善引起火灾导致一批价值198,000.00元的外购小商品完全损毁，并将损失计入管理费用。
2. 2023年5月，甲公司对其购物平台进行维护和升级，将发生的520,260.00元费用计入了研发费用。
3. 2023年12月，甲公司在举办的公司年会以及客户交流会上，公司将一些已购入的高档商品将作为营销礼品赠送给客户，价值100,000.00元。
4. 2023年1月，甲公司与B公司签订一份租赁合同，约定于当月1日起将甲公司办公楼的第二至五层出租给B公司使用，租期3年，年租金为6,000,000.00元。甲公司于当月预收到租期第一年即2023年1月至2023年12月的租金6,000,000.00元。
5. 2023年，甲公司线上销售蔬菜、鲜活肉产品、烟叶、粮食、水果等农产品共计48,962,542.45元。
6. 2023年，甲公司委托主播进行直播带货活动产生佣金费用共计3,754,000.00元。

## **（五）财务报表**

**2022年资产负债表**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 纳税人识别号：9133000014XXXXXXXX | 税款所属期：2022年01月-2022年12月 | 会企01表 |
| 编制单位：甲电商零售有限公司 | 填表日期：2022年12月31日 | 单位：元 |
| **项目** | **期末余额** | **期初余额** |
| **流动资产：** |  |  |
| 货币资金 | 1,932,587,354.50 | 2,245,057,172.88 |
| 交易性金融资产 | 30,150,033.28 | 20,685,093.72 |
| 应收账款 | 74,095,012.36 | 61,429,390.74 |
| 预付款项 | 350,067,083.79 | 42,075,011.30 |
| 其他应收款 | 542,369,713.18 | 1,083,391,254.50 |
| 其中：应收利息 | 36,899,710.18 | 48,560,484.19 |
| 存货 | 530,961,027.20 | 531,787,091.27 |
| 其他流动资产 | 99,464,887.76 | 71,889,877.67 |
| 流动资产合计 | 3,559,695,112.07 | 4,056,314,892.09 |
| **非流动资产：** | - | - |
| 长期应收款 | 88,922,945.36 | 50,702,629.52 |
| 长期股权投资 | 2,308,982,097.14 | 1,533,159,001.08 |
| 其他权益工具投资 | 256,875,187.51 | 264,902,537.12 |
| 其他非流动金融资产 | 609,927,702.16 | 609,570,099.92 |
| 投资性房地产 | 1,189,574,560.18 | 784,170,516.69 |
| 固定资产 | 2,031,436,371.90 | 2,093,717,514.75 |
| 在建工程 | 436,231,185.31 | 393,156,750.86 |
| 使用权资产 | 90,138,830.86 |  |
| 无形资产 | 1,617,425,864.94 | 1,560,312,392.77 |
| 开发支出 | 2,543,925.61 | 8,889,224.44 |
| 长期待摊费用 | 75,273,750.57 | 44,291,489.34 |
| 递延所得税资产 | 54,294,811.56 | 39,865,731.54 |
| 其他非流动资产 | 84,531,860.18 | 60,998,078.62 |
| 非流动资产合计 | 8,846,159,093.27 | 7,443,735,966.65 |
| 资产总计 | 12,405,854,205.34 | 11,500,050,858.74 |
| **流动负债：** | - | - |
| 短期借款 | 377,094,418.42 | 502,871,755.76 |
| 应付账款 | 197,344,171.61 | 254,585,520.89 |
| 预收款项 | 61,426,524.45 | 45,101,158.90 |
| 合同负债 | 1,623,367,689.94 | 976,884,715.55 |
| 应付职工薪酬 | 97,585,902.15 | 64,599,599.01 |
| 应交税费 | 223,798,618.94 | 198,160,199.89 |
| 其他应付款 | 763,497,134.06 | 658,538,224.65 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,465,696,769.23 | 526,010,629.77 |
| 其他流动负债 | 1,232,553,920.20 | 1,209,443,216.67 |
| 流动负债合计 | 6,042,365,148.99 | 4,436,195,021.10 |
| **非流动负债：** | - | - |
| 长期借款 | 308,500,000.00 | 112,800,000.00 |
| 应付债券 |  | 1,420,864,683.87 |
| 租赁负债 | 82,377,069.57 |  |
| 预计负债 | 44,248,122.44 | 44,248,122.44 |
| 递延收益 | 31,268,041.45 | 10,618,110.92 |
| 递延所得税负债 | 44,758,985.37 | 45,441,169.52 |
| 非流动负债合计 | 511,152,218.83 | 1,633,972,086.75 |
| 负债合计 | 6,553,517,367.82 | 6,070,167,107.85 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | - | - |
| 实收资本（或股本） | 2,196,509,670.40 | 2,195,965,670.40 |
| 资本公积 | 652,603,645.98 | 637,962,609.87 |
| 减：库存股 | 54,997,920.00 | 54,919,200.00 |
| 其他综合收益 | 24,340,294.01 | 31,259,864.53 |
| 盈余公积 | 602,083,918.20 | 545,703,123.43 |
| 未分配利润 | 2,423,798,738.74 | 2,067,319,282.60 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计 | 5,844,338,347.33 | 5,423,291,350.83 |
| 少数股东权益 | 7,998,490.19 | 6,592,400.06 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 5,852,336,837.52 | 5,429,883,750.90 |
| **负债和所有者权益（或股东权益） 总计** | 12,405,854,205.34 | 11,500,050,858.74 |

**2022年利润表**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 纳税人识别号：9133000014XXXXXXXX | 税款所属期：2022年01月-2022年12月 | 会企02表 |
| 编制单位：甲电商零售有限公司 | 填表日期：2022年12月31日 | 单位：元 |
| **项目** | **本月累计** | **本年累计** |
| 一、营业总收入 | 201,128,099.10 | 2,413,537,189.18 |
| 其中：营业收入 | 201,128,099.10 | 2,413,537,189.18 |
| 二、营业总成本 | 167,927,072.18 | 2,015,124,866.12 |
| 其中：营业成本 | 134,251,437.95 | 1,611,017,255.42 |
| 税金及附加 | 5,391,973.63 | 64,703,683.53 |
| 销售费用 | 6,824,865.82 | 81,898,389.83 |
| 管理费用 | 15,118,114.26 | 181,417,371.12 |
| 研发费用 | 343,626.73 | 4,123,520.74 |
| 财务费用 | 5,997,053.79 | 71,964,645.48 |
| 其中：利息费用 | 11,377,125.51 | 136,525,506.16 |
| 利息收入 | 5,932,156.09 | 71,185,873.07 |
| 加：其他收益 | 785,231.60 | 9,422,779.20 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 21,140,933.03 | 253,691,196.41 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 19,972,677.52 | 239,672,130.23 |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | 241,044.06 | 2,892,528.74 |
| 信用减值损失（损失以“- ”号填列） | -243,323.16 | -2,919,877.87 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | 2,533.55 | 30,402.56 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 55,127,446.01 | 661,529,352.11 |
| 加：营业外收入 | 192,212.42 | 2,306,548.98 |
| 减：营业外支出 | 96,530.96 | 1,158,371.50 |
| 四、利润总额（亏损总额以“ － ”号填列） | 55,223,127.47 | 662,677,529.59 |
| 减：所得税费用 | 10,917,507.93 | 131,010,095.18 |
| 五、净利润（净亏损以“ － ”号填列） | 44,305,619.53 | 531,667,434.41 |
| （一）按经营持续性分类 | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“ －”号填列） | 44,305,619.53 | 531,667,434.41 |
| （二） 按所有权归属分类 | - | - |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“- ”号填列） | 44,469,863.57 | 533,638,362.78 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“- ”号填列） | -164,244.03 | -1,970,928.37 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -575,212.67 | -6,902,552.03 |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -576,630.88 | -6,919,570.52 |
| 1．不能重分类进损益的其他综合收益 | -501,709.35 | -6,020,512.20 |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | -501,709.35 | -6,020,512.20 |
| 2．将重分类进损益的其他综合收益 | -74,921.53 | -899,058.32 |
| （6）外币财务报表折算差额 | -74,921.53 | -899,058.32 |
| （二） 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 1,418.21 | 17,018.50 |
| 七、综合收益总额 | 43,730,406.87 | 524,764,882.38 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | 43,893,232.69 | 526,718,792.26 |
| （二） 归属于少数股东的综合收益总额 | -162,825.82 | -1,953,909.88 |
| 八、每股收益： | - | - |
| （一）基本每股收益(元/股) | - | - |
| （二）稀释每股收益(元/股) | - | - |

**2022年现金流量表**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 纳税人识别号：9133000014XXXXXXXX | 税款所属期：2022年01月-2022年12月 | 会企03表 |
| 编制单位：甲电商零售有限公司 | 填表日期：2022年12月31日 | 单位：元 |
| **项目** | **2022年度** | **2021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 | 3,239,761,906.64 | 1,779,444,461.16 |
| 收到的税费返还 |  | 1,782,529.48 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 210,163,332.23 | 163,515,658.52 |
| 经营活动现金流入小计 | 3,449,925,238.87 | 1,944,742,649.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,862,196,106.79 | 951,771,426.90 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | 220,433,131.66 | 234,249,965.45 |
| 支付的各项税费 | 314,789,381.59 | 189,570,193.52 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 239,273,615.72 | 237,635,758.51 |
| 经营活动现金流出小计 | 2,636,692,235.76 | 1,613,227,344.38 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 813,233,003.10 | 331,515,304.78 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** |  |  |
| 收回投资收到的现金 | 2,449,730,915.43 | 5,246,406,384.10 |
| 取得投资收益收到的现金 | 130,359,443.12 | 119,042,623.84 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回  的现金净额 | 17,778,745.70 | 4,125,431.98 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 |  | 76,986,567.46 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 1,498,759,932.40 | 1,780,194,503.71 |
| 投资活动现金流入小计 | 4,096,629,036.64 | 7,226,755,511.09 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付  的现金 | 817,050,729.78 | 484,861,797.46 |
| 投资支付的现金 | 1,966,286,713.30 | 5,546,321,201.46 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 652,984,802.00 | 941,127,172.91 |
| 投资活动现金流出小计 | 3,436,322,245.07 | 6,972,310,171.82 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 660,306,791.57 | 254,445,339.27 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** |  |  |
| 吸收投资收到的现金 | 5,597,040.00 | 62,519,200.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 3,360,000.00 | 7,600,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 4,927,700,000.00 | 5,256,800,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 4,933,297,040.00 | 5,319,319,200.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 5,337,600,000.00 | 6,220,891,509.27 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 260,327,607.08 | 214,978,346.21 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |  | 45,760.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 16,143,513.23 | 25,784,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 5,614,071,120.31 | 6,461,653,855.48 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -680,774,080.31 | -1,142,334,655.48 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | -3,235,532.83 | -1,253,859.62 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | 789,530,181.54 | -557,627,871.05 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 813,057,148.65 | 1,370,685,019.70 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | 1,602,587,330.19 | 813,057,148.65 |

**2023年资产负债表**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 纳税人识别号：9133000014XXXXXXXX | 税款所属期：2023年01月-2023年12月 | 会企01表 |
| 编制单位：甲电商零售有限公司 | 填表日期：2023年12月31日 | 单位：元 |
| **项目** | **期末余额** | **期初余额** |
| **流动资产：** |  |  |
| 货币资金 | 796,519,588.52 | 1,932,587,354.50 |
| 交易性金融资产 | 24,932,400.26 | 30,150,033.28 |
| 应收账款 | 84,300,290.14 | 74,095,012.36 |
| 预付款项 | 242,422,819.30 | 350,067,083.79 |
| 其他应收款 | 167,759,237.05 | 542,369,713.18 |
| 其中： 应收利息 |  | 36,899,710.18 |
| 存货 | 532,140,497.55 | 530,961,027.20 |
| 其他流动资产 | 253,683,980.28 | 99,464,887.76 |
| 流动资产合计 | 2,101,758,813.10 | 3,559,695,112.07 |
| **非流动资产：** |  | - |
| 债权投资 | 19,231,824.66 |  |
| 长期应收款 | 111,319,840.29 | 88,922,945.36 |
| 长期股权投资 | 2,413,389,167.97 | 2,308,982,097.14 |
| 其他权益工具投资 | 199,680,321.54 | 256,875,187.51 |
| 其他非流动金融资产 | 600,123,024.85 | 609,927,702.16 |
| 投资性房地产 | 1,140,657,272.17 | 1,189,574,560.18 |
| 固定资产 | 2,088,353,113.79 | 2,031,436,371.90 |
| 在建工程 | 1,144,025,927.34 | 436,231,185.31 |
| 使用权资产 | 87,081,164.32 | 90,138,830.86 |
| 无形资产 | 2,584,739,876.14 | 1,617,425,864.94 |
| 开发支出 | 1,864,398.35 | 2,543,925.61 |
| 商誉 | 113,966,547.15 |  |
| 长期待摊费用 | 122,770,388.36 | 75,273,750.57 |
| 递延所得税资产 | 60,138,720.52 | 54,294,811.56 |
| 其他非流动资产 | 55,301,326.40 | 84,531,860.18 |
| 非流动资产合计 | 10,742,642,913.85 | 8,846,159,093.27 |
| 资产总计 | 12,844,401,726.95 | 12,405,854,205.34 |
| **流动负债：** |  |  |
| 短期借款 | 423,714,944.44 | 377,094,418.42 |
| 应付账款 | 476,525,761.66 | 197,344,171.61 |
| 预收款项 | 354,397,307.79 | 61,426,524.45 |
| 合同负债 | 1,596,415,208.62 | 1,623,367,689.94 |
| 应付职工薪酬 | 73,254,125.80 | 97,585,902.15 |
| 应交税费 | 85,999,369.76 | 223,798,618.94 |
| 其他应付款 | 530,238,442.17 | 763,497,134.06 |
| 一年内到期的非流动负债 | 34,740,917.20 | 1,465,696,769.23 |
| 其他流动负债 | 1,389,562,810.80 | 1,232,553,920.20 |
| 流动负债合计 | 4,964,848,888.26 | 6,042,365,148.99 |
| **非流动负债：** |  |  |
| 长期借款 | 161,800,000.00 | 308,500,000.00 |
| 应付债券 | 1,398,966,727.90 |  |
| 租赁负债 | 82,649,494.39 | 82,377,069.57 |
| 预计负债 | 44,248,122.44 | 44,248,122.44 |
| 递延收益 | 41,432,851.98 | 31,268,041.45 |
| 递延所得税负债 | 38,017,088.92 | 44,758,985.37 |
| 非流动负债合计 | 1,767,114,285.63 | 511,152,218.83 |
| 负债合计 | 6,731,963,173.89 | 6,553,517,367.82 |
| **所有者权益（或股东权益）：** |  | - |
| 实收资本（或股本） | 2,194,429,670.40 | 2,196,509,670.40 |
| 资本公积 | 660,458,413.58 | 652,603,645.98 |
| 减：库存股 | 47,793,470.00 | 54,997,920.00 |
| 其他综合收益 | -9,603,389.44 | 24,340,294.01 |
| 盈余公积 | 646,433,254.69 | 602,083,918.20 |
| 一般风险准备 | 415,596.45 |  |
| 未分配利润 | 2,660,576,236.54 | 2,423,798,738.74 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 6,104,916,312.23 | 5,844,338,347.33 |
| 少数股东权益 | 7,522,240.83 | 7,998,490.19 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 6,112,438,553.06 | 5,852,336,837.52 |
| 负债和所有者权益（或股东权益） 总计 | 12,844,401,726.95 | 12,405,854,205.34 |

**2023年利润表**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 纳税人识别号：9133000014XXXXXXXX | 税款所属期：2023年01月-2023年12月 | 会企02表 |
| 编制单位：甲电商零售有限公司 | 填表日期：2023年12月31日 | 单位：元 |
| **项目** | **本期金额** | **本年累计** |
| 一、营业总收入 | 253,989,791.42 | 3,047,877,497.04 |
| 其中：营业收入 | 253,989,791.42 | 3,047,877,497.04 |
| 二、营业总成本 | 251,516,321.25 | 3,018,195,854.98 |
| 其中：营业成本 | 215,096,994.33 | 2,581,163,931.98 |
| 税金及附加 | 6,630,250.13 | 79,563,001.60 |
| 销售费用 | 6,589,332.70 | 79,071,992.44 |
| 管理费用 | 17,648,875.69 | 211,786,508.28 |
| 研发费用 | 579,238.73 | 6,950,864.75 |
| 财务费用 | 4,971,629.66 | 59,659,555.92 |
| 其中：利息费用 | 9,364,155.48 | 112,369,865.76 |
| 利息收入 | 4,407,208.35 | 52,886,500.18 |
| 加： 其他收益 | 1,293,422.82 | 15,521,073.78 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 34,717,495.48 | 416,609,945.70 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 33,203,613.92 | 398,443,367.08 |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填  列） | -175,415.89 | -2,104,990.64 |
| 信用减值损失（损失以“- ”号填列） | -60,500.17 | -726,001.98 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | -31,392.69 | -376,712.26 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 38,217,079.72 | 458,604,956.66 |
| 加：营业外收入 | 249,975.70 | 2,999,708.35 |
| 减：营业外支出 | 140,161.00 | 1,681,931.97 |
| 四、利润总额（亏损总额以 “ － ”号填列） | 38,326,894.42 | 459,922,733.04 |
| 减：所得税费用 | 1,540,190.01 | 18,482,280.16 |
| 五、净利润（净亏损以 “ － ”号填列） | 36,786,704.41 | 441,440,452.88 |
| （一）按经营持续性分类 | - |  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“ － ”号填  列） | 36,786,704.41 | 441,440,452.88 |
| （二） 按所有权归属分类 | - |  |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以  “- ”号填列） | 36,823,969.72 | 441,887,636.68 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“- ”号填列） | -37,265.32 | -447,183.80 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -2,831,062.42 | -33,972,749.00 |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税  后净额 | -2,828,640.29 | -33,943,683.45 |
| 1．不能重分类进损益的其他综合收益 | -3,574,679.12 | -42,896,149.48 |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | -3,574,679.12 | -42,896,149.48 |
| 2．将重分类进损益的其他综合收益 | 746,038.84 | 8,952,466.03 |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | 135,351.05 | 1,624,212.58 |
| （6）外币财务报表折算差额 | 610,687.79 | 7,328,253.44 |
| （二） 归属于少数股东的其他综合收益的税后  净额 | -2,422.13 | -29,065.56 |
| 七、综合收益总额 | 33,955,641.99 | 407,467,703.88 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | 33,995,329.44 | 407,943,953.24 |
| （二） 归属于少数股东的综合收益总额 | -39,687.45 | -476,249.36 |
| 八、每股收益： | - | - |
| （一）基本每股收益(元/股) | - | - |
| （二）稀释每股收益(元/股) | - | - |

**2023年现金流量表**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 纳税人识别号：9133000014XXXXXXXX | 税款所属期：2023年01月-2023年12月 | 会企03表 |
| 编制单位：甲电商零售有限公司 | 填表日期：2023年12月31日 | 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 | 3,465,246,955.88 | 3,239,761,906.64 |
| 收到的税费返还 | 127,760,689.59 |  |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 173,886,390.70 | 210,163,332.23 |
| 经营活动现金流入小计 | 3,766,894,036.16 | 3,449,925,238.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 2,453,881,760.72 | 1,862,196,106.79 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | 208,897,004.19 | 220,433,131.66 |
| 支付的各项税费 | 321,945,182.29 | 314,789,381.59 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 222,133,803.46 | 239,273,615.72 |
| 经营活动现金流出小计 | 3,206,857,750.66 | 2,636,692,235.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 560,036,285.51 | 813,233,003.10 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | - | - |
| 收回投资收到的现金 | 396,350,219.10 | 2,449,730,915.43 |
| 取得投资收益收到的现金 | 64,826,159.32 | 130,359,443.12 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期  资产收回的现金净额 | 5,393,263.43 | 17,778,745.70 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 503,683,245.20 | 1,498,759,932.40 |
| 投资活动现金流入小计 | 970,252,887.05 | 4,096,629,036.64 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期  资产支付的现金 | 1,645,960,730.52 | 817,050,729.78 |
| 投资支付的现金 | 127,615,783.96 | 1,966,286,713.30 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现  金净额 | 125,046,785.64 |  |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 16,709,154.00 | 652,984,802.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 1,915,332,454.13 | 3,436,322,245.07 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -945,079,567.08 | 660,306,791.57 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | - | - |
| 吸收投资收到的现金 |  | 5,597,040.00 |
| 其中： 子公司吸收少数股东投资收到  的现金 |  | 3,360,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 5,767,772,435.22 | 4,927,700,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 5,767,772,435.22 | 4,933,297,040.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 5,909,793,616.38 | 5,337,600,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现  金 | 260,814,079.05 | 260,327,607.08 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 20,051,523.04 | 16,143,513.23 |
| 筹资活动现金流出小计 | 6,190,659,218.47 | 5,614,071,120.31 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -422,886,783.24 | -680,774,080.31 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影**  **响** | -2,176,888.72 | -3,235,532.83 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | -810,106,953.53 | 789,530,181.54 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,602,587,330.19 | 813,057,148.65 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | 792,480,376.66 | 1,602,587,330.19 |

## **（六）纳税申报表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **增** **值** **税** **及** **附** **加** **税** **费** **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：自2022 年 12月 1 日至 2022 年 12 月 31 日 | | | | | 填表日期： 2023年 1 月 10 日 | | | 金额单位：元（列至角分） | | | |
| 纳税人识别号(统一社会信用代码): 9133000014XXXXXXXX | | |  | | | | | | 所属行业：零售业 | | |
| 纳税人名称: 甲电商零售有限公司 | | | 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 | |
| 销售额 | （一）按适用税率计税销售额 | | 1 | | 217,692,193.86 | | 2,013,537,189.18 | | 0 | 0 | |
| 其中：应税货物销售额 | | 2 | | 217,692,193.86 | | 2,013,537,189.18 | | 0 | 0 | |
| 应税劳务销售额 | | 3 | | 0 | | 0 | | 0 | 0 | |
| 纳税检查调整的销售额 | | 4 | | 0 | | 0 | | 0 | 0 | |
| （二）按简易办法计税销售额 | | 5 | | 7,239,362.87 | | 87,516,049.22 | | 0 | 0 | |
| 其中：纳税检查调整的销售额 | | 6 | | 0 | | 0 | | 0 | 0 | |
| （三）免、抵、退办法出口销售额 | | 7 | | 0 | | 0 | | —— | —— | |
| （四）免税销售额 | | 8 | | 680,760.50 | | 7,964,257.10 | | —— | —— | |
| 其中：免税货物销售额 | | 9 | | 680,760.50 | | 7,964,257.10 | | —— | —— | |
| 免税劳务销售额 | | 10 | | 0 | | 0 | | —— | —— | |
| 税款计算 | 销项税额 | | 11 | | 19,592,297.45 | | 185,624,656.64 | | 0 | 0 | |
| 进项税额 | | 12 | | 17,486,265.65 | | 154,743,522.05 | | 0 | 0 | |
| 上期留抵税额 | | 13 | | 0 | | 0 | | 0 | —— | |
| 进项税额转出 | | 14 | | 0 | | 0 | | 0 | 0 | |
| 免、抵、退应退税额 | | 15 | | 0 | | 0 | | —— | —— | |
| 按适用税率计算的纳税检查应补缴税额 | | 16 | | 0 | | 0 | | —— | —— | |
| 应抵扣税额合计 | | 17=12+13-14-15+16 | | 17,486,265.65 | | —— | | 0 | —— | |
| 实际抵扣税额 | | 18（如17<11，则为17，否则为11） | | 17,486,265.65 | | 154,743,522.05 | | 0 | 0 | |
| 应纳税额 | | 19=11-18 | | 2,106,031.80 | | 30,881,134.59 | | 0 | 0 | |
| 期末留抵税额 | | 20=17-18 | | 0 | | 0 | | 0 | —— | |
| 简易计税办法计算的应纳税额 | | 21 | | 217,180.89 | | 2,625,481.48 | | 0 | 0 | |
| 按简易计税办法计算的纳税检查应补缴税额 | | 22 | | 0 | | 0 | | —— | —— | |
| 应纳税额减征额 | | 23 | | 0 | | 0 | | 0 | 0 | |
| 应纳税额合计 | | 24=19+21-23 | | 2,106,031.80 | | 33,506,616.07 | | 0 | 0 | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表（A类）** | | | |
| 税款所属期：2022年1月1日-2022年12月31日 | | | 单位；元 |
| 行次 | 类别 | 项 目 | 金额 |
| 1 | 利润总额计算 | 一、营业收入(填写A101010\101020\103000) | 2,413,537,189.18 |
| 2 | 减：营业成本(填写A102010\102020\103000) | 2,015,124,866.12 |
| 3 | 减：税金及附加 | 64,703,683.53 |
| 4 | 减：销售费用(填写A104000) | 81,898,389.83 |
| 5 | 减：管理费用(填写A104000)与研发费用 | 185,540,891.86 |
| 6 | 减：财务费用(填写A104000) | 71,964,645.48 |
| 7 | 减：资产减值损失 | 0.00 |
| 8 | 加：公允价值变动收益与资产处置收益 | 2,922,931.30 |
| 9 | 加：投资收益与其他收益 | 329,267,061.72 |
| 10 | 二、营业利润(1-2-3-4-5-6-7+8+9) | 326,494,705.38 |
| 11 | 加：营业外收入(填写A101010\101020\103000) | 2,306,548.98 |
| 12 | 减：营业外支出(填写A102010\102020\103000) | 1,158,371.50 |
| 13 | 三、利润总额（10+11-12） | 327,642,882.86 |
| 14 | 应纳税所得额计算 | 减：境外所得（填写A108010） | 0.00 |
| 15 | 加：纳税调整增加额（填写A105000） | 0.00 |
| 16 | 减：纳税调整减少额（填写A105000） | 0.00 |
| 17 | 减：免税、减计收入及加计扣除（填写A107010） | 2,061,760.37 |
| 18 | 加：境外应税所得抵减境内亏损（填写A108000） | 0.00 |
| 19 | 四、纳税调整后所得（13-14+15-16-17+18） | 524,040,380.80 |
| 20 | 减：所得减免（填写A107020） | 0.00 |
| 21 | 减：弥补以前年度亏损（填写A106000） | 0.00 |
| 22 | 减：抵扣应纳税所得额（填写A107030） | 0.00 |
| 23 | 五、应纳税所得额（19-20-21-22） | 524,040,380.80 |
| 24 | 应纳税额计算 | 税率（25%） | 0.00 |
| 25 | 六、应纳所得税额（23×24） | 131,010,095.20 |
| 26 | 减：减免所得税额（填写A107040） | 0.00 |
| 27 | 减：抵免所得税额（填写A107050） | 0.00 |
| 28 | 七、应纳税额（25-26-27） | 91,061,646.65 |
| 29 | 加：境外所得应纳所得税额（填写A108000） | 0.00 |
| 30 | 减：境外所得抵免所得税额（填写A108000） | 0.00 |
| 31 | 八、实际应纳所得税额（28+29-30） | 91,061,646.65 |
| 32 | 减：本年累计实际已缴纳的所得税额 | 7,156,133.86 |
| 33 | 九、本年应补（退）所得税额（31-32） | 83,905,512.79 |
| 34 | 其中：总机构分摊本年应补（退）所得税额(填写A109000) |  |
| 35 | 财政集中分配本年应补（退）所得税额(填写A109000) |  |
| 36 | 总机构主体生产经营部门分摊本年应补（退）所得税额(填写A109000) |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2022年个人所得税扣缴申报表** | | | | | | | | | | |
| 纳税人识别号（统一社会信用代码）： 9133000014XXXXXXXX | | | | | | | | | | |
| 纳税人名称：甲电商零售有限公司 | | | | | | 金额单位：人民币元（列至角分） | | | | |
| 序号 | 税种 | 税目 | 税款 | 税款 | 计税依据 | 税率 | 应纳税额 | 减免税额 | 已缴税额 | 应补（退）税额 |
| 所属期起 | 所属期止 |
| 1 | 个人所得税 | 工资薪金 | 2022年1月1日 | 2022年12月31日 | 105,313,200.00 |  | 9,708,900.00 | 0 | 0 | 9,708,900.00 |
| 2 | 个人所得税 | 商品赠送 | 2022年1月1日 | 2022年12月31日 | 2,900,000.00 | 20% | 580,000.00 | 0 | 0 | 580,000.00 |
| 3 | 合计 | - | - | - | - | - | 10,288,900.00 | 0 | 0 | 10,288,900.00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2022年印花税纳税申报表** | | | | | | | | | | |
| 纳税人识别号（统一社会信用代码）： 9133000014XXXXXXXX | | | | | | | | | | |
| 纳税人名称：甲电商零售有限公司 | | | | | | 金额单位：人民币元（列至角分） | | | | |
| 序号 | 税种 | 税目 | 税款 | 税款 | 计税依据 | 税率 | 应纳税额 | 减免税额 | 已缴税额 | 应补（退）税额 |
| 所属期起 | 所属期止 |
| 1 | 印花税 | 购销合同 | 2022年1月1日 | 2022年12月31日 | 1,662,961,700.00 | 0.03% | 498,888.51 | 0 | 0 | 498,888.51 |
| 2 | 印花税 | 租赁合同 | 2022年1月1日 | 2022年12月31日 | 219,963,650.00 | 0.10% | 219,963.65 | 0 | 0 | 219,963.65 |
| 3 | 合计 | - | - | - | - | - | 718,852.16 | 0 | 0 | 7,188,521.64 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2022年房产税纳税申报表** | | | | | | | | | | | |
| 纳税人识别号（统一社会信用代码）：9133000014XXXXXXXX | | | | | | | | | | | |
| 纳税人名称：甲电商零售有限公司 | | | | | | | 金额单位：人民币元（列至角分） | | | | |
| 序号 | 税种 | 税目 | 税款 | 税款 | 计税依据 | 税率 | | 应纳税额 | 减免税额 | 已缴税额 | 应补（退）税额 |
| 所属期起 | 所属期止 |
| 1 | 房产税 |  | 2022年1月1日 | 2022年12月31日 | 106,078,985.83. | 1.20% | | 1,272,947.83 | 0 | 0 | 1,272,947.83 |
| 2 |  |  | 2022年1月1日 | 2022年12月31日 | 3,942,500.00 | 12.00% | | 473,100.00 | 0 | 0 | 473,100.00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **增 值 税 及 附 加 税 费 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：自2023 年 12月 1 日至 2022 年 12 月 31 日 | | | | | 填表日期： 2024年 1 月 10 日 | | | | 金额单位：元（列至角分） | | |
| 纳税人识别号(统一社会信用代码): 9133000014XXXXXXXX | | |  | | | | | | 所属行业：零售业 | | |
| 纳税人名称: 甲零售股份有限公司 | | | 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 | |
| 销售额 | （一）按适用税率计税销售额 | | 1 | | | 217,692,193.86 | | 2,547,877,497.04 | 0 | 0 | |
| 其中：应税货物销售额 | | 2 | | | 217,692,193.86 | | 2,547,877,497.04 | 0 | 0 | |
| 应税劳务销售额 | | 3 | | | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| 纳税检查调整的销售额 | | 4 | | | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| （二）按简易办法计税销售额 | | 5 | | | 7,239,362.87 | | 87,516,049.22 | 0 | 0 | |
| 其中：纳税检查调整的销售额 | | 6 | | | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| （三）免、抵、退办法出口销售额 | | 7 | | | 0 | | 0 | —— | —— | |
| （四）免税销售额 | | 8 | | | 9,879,765.90 | | 11,688,762.74 | —— | —— | |
| 其中：免税货物销售额 | | 9 | | | 0 | | 11,688,762.74 | —— | —— | |
| 免税劳务销售额 | | 10 | | | 0 | | 0.00 | —— | —— | |
| 税款计算 | 销项税额 | | 11 | | | 19,592,297.45 | | 266,224,074.61 | 0 | 0 | |
| 进项税额 | | 12 | | | 17,486,265.65 | | 243,822,955.30 | 0 | 0 | |
| 上期留抵税额 | | 13 | | | 0 | | 0.00 | 0 | —— | |
| 进项税额转出 | | 14 | | | 10,000.00 | | 160,000.00 | 0 | 0 | |
| 免、抵、退应退税额 | | 15 | | | 0 | | 0 | —— | —— | |
| 按适用税率计算的纳税检查应补缴税额 | | 16 | | | 0 | | 0 | —— | —— | |
| 应抵扣税额合计 | | 17=12+13-14-15+16 | | | 17,496,265.65 | | —— | 0 | —— | |
| 实际抵扣税额 | | 18（如17<11，则为17，否则为11） | | | 17,496,265.65 | | 243,662,955.30 | 0 | 0 | |
| 应纳税额 | | 19=11-18 | | | 2,096,031.80 | | 22,561,119.31 | 0 | 0 | |
| 期末留抵税额 | | 20=17-18 | | | 0 | | 0 | 0 | —— | |
| 简易计税办法计算的应纳税额 | | 21 | | | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| 按简易计税办法计算的纳税检查应补缴税额 | | 22 | | | 0 | | 0 | —— | —— | |
| 应纳税额减征额 | | 23 | | | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| 应纳税额合计 | | 24=19+21-23 | | | 2,096,031.80 | | 22,561,119.31 | 0 | 0 | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表（A类）** | | | |
| 税款所属期：2023年1月1日-2023年12月31日 | | | 单位；元 |
| 行次 | 类别 | 项 目 | 金额 |
| 1 | 利润总额计算 | 一、营业收入(填写A101010\101020\103000) | 3,047,877,497.04 |
| 2 | 减：营业成本(填写A102010\102020\103000) | 2,581,163,931.98 |
| 3 | 减：税金及附加 | 79,563,001.60 |
| 4 | 减：销售费用(填写A104000) | 79,071,992.44 |
| 5 | 减：管理费用(填写A104000)与研发费用 | 211,786,508.28 |
| 6 | 减：财务费用(填写A104000) | 59,659,555.92 |
| 7 | 减：资产减值损失 | 0.00 |
| 8 | 加：公允价值变动收益与资产处置收益 | -2,481,702.90 |
| 9 | 加：投资收益与其他收益 | 41,935,972.72 |
| 10 | 二、营业利润(1-2-3-4-5-6-7+8+9) | 76,086,776.64 |
| 11 | 加：营业外收入(填写A101010\101020\103000) | 2,999,708.35 |
| 12 | 减：营业外支出(填写A102010\102020\103000) | 1,681,931.97 |
| 13 | 三、利润总额（10+11-12） | 77,404,553.02 |
| 14 | 应纳税所得额计算 | 减：境外所得（填写A108010） | 0.00 |
| 15 | 加：纳税调整增加额（填写A105000） | 0.00 |
| 16 | 减：纳税调整减少额（填写A105000） | 0.00 |
| 17 | 减：免税、减计收入及加计扣除（填写A107010） | 3,475,432.38 |
| 18 | 加：境外应税所得抵减境内亏损（填写A108000） | 0.00 |
| 19 | 四、纳税调整后所得（13-14+15-16-17+18） | 73,929,120.64 |
| 20 | 减：所得减免（填写A107020） | 0.00 |
| 21 | 减：弥补以前年度亏损（填写A106000） | 0.00 |
| 22 | 减：抵扣应纳税所得额（填写A107030） | 0.00 |
| 23 | 五、应纳税所得额（19-20-21-22） | 73,929,120.64 |
| 24 | 应纳税额计算 | 税率（25%） | 0.00 |
| 25 | 六、应纳所得税额（23×24） | 18,482,280.16 |
| 26 | 减：减免所得税额（填写A107040） | 0.00 |
| 27 | 减：抵免所得税额（填写A107050） | 0.00 |
| 28 | 七、应纳税额（25-26-27） | 18,482,280.16 |
| 29 | 加：境外所得应纳所得税额（填写A108000） | 0.00 |
| 30 | 减：境外所得抵免所得税额（填写A108000） | 0.00 |
| 31 | 八、实际应纳所得税额（28+29-30） | 18,482,280.16 |
| 32 | 减：本年累计实际已缴纳的所得税额 | 18,482,280.16 |
| 33 | 九、本年应补（退）所得税额（31-32） | 0.00 |
| 34 | 其中：总机构分摊本年应补（退）所得税额(填写A109000) |  |
| 35 | 财政集中分配本年应补（退）所得税额(填写A109000) |  |
| 36 | 总机构主体生产经营部门分摊本年应补（退）所得税额(填写A109000) |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2023年个人所得税扣缴申报表** | | | | | | | | | | |
| 纳税人识别号（统一社会信用代码）： 9133000014XXXXXXXX | | | | | | | | | | |
| 纳税人名称：甲电商零售有限公司 | | | | | | 金额单位：人民币元（列至角分） | | | | |
| 序号 | 税种 | 税目 | 税款 | 税款 | 计税依据 | 税率 | 应纳税额 | 减免税额 | 已缴税额 | 应补（退）税额 |
| 所属期起 | 所属期止 |
| 1 | 个人所得税 | 工资薪金 | 2023年1月1日 | 2023年12月31日 | 43,394,920.00 |  | 4,996,689.00 | 0 | 0 | 4,996,689.00 |
| 2 | 个人所得税 | 商品赠送 | 2023年1月1日 | 2023年12月31日 |  | 20% |  |  |  |  |
| 3 | 合计 | - | - | - | - | - | 4,996,689.00 | 0 | 0 | 4,996,689.00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2023年印花税纳税申报表** | | | | | | | | | | |
| 纳税人识别号（统一社会信用代码）： 9133000014XXXXXXXX | | | | | | | | | | |
| 纳税人名称：甲电商零售有限公司 | | | | | | 金额单位：人民币元（列至角分） | | | | |
| 序号 | 税种 | 税目 | 税款 | 税款 | 计税依据 | 税率 | 应纳税额 | 减免税额 | 已缴税额 | 应补（退）税额 |
| 所属期起 | 所属期止 |
| 1 | 印花税 | 购销合同 | 2023年1月1日 | 2023年12月31日 | 1,031,476,900.00 | 0.03% | 309,443.51 | 0 | 0 | 309,443.51 |
| 2 | 印花税 | 租赁合同 | 2023年1月1日 | 2023年12月31日 | 169,500,070.00 | 0.10% | 169,500.07 | 0 | 0 | 169,500.07 |
| 3 | 合计 | - | - | - | - | - | 478,943.14 | 0 | 0 | 478,943.14 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2023年房产税纳税申报表** | | | | | | | | | | | |
| 纳税人识别号（统一社会信用代码）： 9133000014XXXXXXXX | | | | | | | | | | | |
| 纳税人名称：甲电商零售有限公司 | | | | | | | 金额单位：人民币元（列至角分） | | | | |
| 序号 | 税种 | 税目 | 税款 | 税款 | 计税依据 | 税率 | | 应纳税额 | 减免税额 | 已缴税额 | 应补（退）税额 |
| 所属期起 | 所属期止 |
| 1 | 房产税 |  | 2023年1月1日 | 2023年12月31日 | 96,078,985.83. | 1.20% | | 1,152,947.82 | 0 | 0 | 1,152,947.82 |
| 2 |  |  | 2023年1月1日 | 2023年12月31日 | 3,942,500.00 | 12.00% | | 473,100.00 | 0 | 0 | 473,100.00 |
| 4 | 合计 | - | - | - | - | - | | 1,626,047.82 | 0 | 0 | 1,626,047.82 |