



>>> 鼎捷集团

# 增值税税率变化 TOP GP解决方案

华东T方案交付中心. 客户服务中心

## ◆ 增值税政策变动

### 确定深化增值税改革的措施 进一步减轻市场主体税负

过去五年通过实施营改增累计减税2.1万亿元

从2018年5月1日起

#### 一是

- 将制造业等行业增值税税率从17%降至16%
- 将交通运输、建筑、基础电信服务等行业及农产品等货物的增值税税率从11%降至10%



预计全年可减税**2400亿元**

#### 二是

##### 统一增值税小规模纳税人标准

- 将工业企业和商业企业小规模纳税人的年销售额标准由50万元和80万元上调至500万元
- 在一定期限内允许已登记为一般纳税人的企业转登记为小规模纳税人

#### 三是

对装备制造等先进制造业、研发等现代服务业符合条件的企业和电网企业在一定时期内未抵扣完的进项税额予以一次性退还

## ◆ 我们的应对。。。

### 方案一

单据处理，不动程序

# 一、增加税率;

税种资料维护作业(aooi150)[测试区域-产业别(TW)][DS5:顧問專用(可改参数)](ds5) 日期:18/04/10(GMT+8) 用户:系统管理者

画面 编辑 资料 浏览

语言 资料复制 资料剪下 资料贴上 录入 更改 删除 复制 无效 单身 打印 汇出Excel 查询 条件查询 条件储存 第一笔 上笔 指定笔 下笔 末一笔 必要字段 帮助 离开

## 基本资料

税种	税种名称	顶别	会计科目	科目名称	发票种类	性质	税率%	含税	有效
IT10	进项10%含税	1:进项	1264	進項稅額		1:应税	10.0000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
ST10	销项10%含税	2:销项	2214	銷項稅額		1:应税	10.0000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
IT16	进项16%含税	1:进项	1264	進項稅額		1:应税	16.0000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
ST16	销项16%含税	2:销项	2214	銷項稅額		1:应税	16.0000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
ST17	销项17%含税	2:销项	22210101			1:应税	17.0000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
S201	销项 两联 5%	2:销项	2214	銷項稅額		1:应税	5.0000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
S200	销项 两联 0%	2:销项				2:零税率	0.0000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
S117	销项 含税 17%	2:销项	21710105		X:X	1:应税	17.0000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
S101	销项税 17% 含税價	2:销项				1:应税	17.0000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
S100	销项17%含税	2:销项	1260	預付款項		1:应税	17.0000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
S017	销项 不含税 17%	2:销项	22210102		X:X	1:应税	17.0000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
IT17	进项17%含税	1:进项	22210102		X:X	1:应税	17.0000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
IN07	进项7%不含税	1:进项	22210102		X:X	1:应税	7.0000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
IN16	进项16%不含税	1:进项	1264	進項稅額		1:应税	16.0000	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

进项发票种类：A. 农产品收购凭证

T. 运输发票  
W. 废旧物资收购凭证  
Z. 其他  
S. 可抵扣专用发票  
N. 不可抵扣专用发票  
G. 海关代征完税凭证  
X. 不申请

销项发票种类：A. 增值税专用发票

B. 普通发票  
C. 无发票视同销售

确定

退出

单身重查

预设上笔资料

开启字段说明

## 二、厂商开票的处理；

[1]厂商沟通：速速与供应商进行价格商定，确定税改后的价格调整方案，只调税率不调含税单价的做法只会导致成本增高，需特别注意；

[2]基础资料：系统里厂商及料件及流程设置缺省税种资料在5月1日前调整完成，调整作业清单如下图。

[3]采购核价：价格商定完成后，价格维护至系统核价档中，设置为5月1日生效。

[4]请、采购单：5月1日前未执行完成入库的部分结案掉，重新以新税种开立。

[5]入库退扣：5月1日前已入库未开票部分，开立仓退单（注意要选择原入库单），冲销掉原入库单，后续开立新单。

程序代码	程序名称
apmi610	供应商申请作业
apmi600	供应厂商基本资料维护作业
apmi252	采购料件询价维护作业
apmi255	采购料件核价维护作业
apmi254	料件/供应商维护作业
apmi270	料件特卖价格维护作业
apmi271	料件特卖数量折扣维护作业
apmi272	料件价格表维护作业
apmi273	料件价格数量折扣维护作业
apmi000	多角贸易流程代码设置作业
aapi001	集团代收付基本资料维护作业



### 三、客户开票的处理;

[1]客户沟通：税率下调，不是成本减少，不会导致企业利润增加，所以不建议答应客户做不含税价的下调。

[2]基础资料：系统里客户及料件及流程设置缺省税种资料在5月1日前调整完成，清单如下。

[3]销售核价：系统里客户价格应在谈判完成后维护一版5月1日生效的。

[4]销售订单：5月1日前未执行出货的订单结案掉，重开新税率订单。

[5]出库退扣：5月1日前未开票销售出库部做销退单，重新开立新税单据。

程序代码	程序名称	
axmi250	客户申请维护作业	
axmi221	客户基本资料维护作业	
atmi227	产品价格表维护	Axmi060中查看使用了左侧哪些作业的价格条件，然后再做调整。aooi150中税率如勾选了“含税”则价格作业中单价为含税单价，反之则为未税单价。如含税/未税单价发生变化，则修改下列，作业，不变不需修改。
arti121	价格策略维护作业	
axmi121	产品主档维护作业(料件基本资料-销售)	
axmi140	产品价格维护作业	
axmi150	产品客户维护作业	
axmi520	价格表维护作业	
axmi540	客户产品折扣维护作业	
atmt233	提案维护作业	
artt301	档期活动编号维护作业	
axmi500	特卖产品价格维护作业	
axmi510	特卖产品数量价格折扣维护作业	



## 四、多角贸易的处理;

1. apmi000中调整税种设定
2. 未产生出入库动作的多角单据，建议结案，重新开单.
3. 已产生出入库动作的单据，应当月开票，实际无影响。

## ◆ 我们的应对。。。

### 方案二

少动单据，程序调整



## 方案说明

### 方案范围包括：

新旧税率对照方案

客户/供应商的税率资料更新方案

旧税率下的采购入/退货，在5/1后的发票匹配处理方案

旧税率下的销售出/退货，在5/1后的销售开票处理方案

### 补充说明：

此方案会有版本及客制因素的影响，需要详细了解，请咨询  
对应服务或业务窗口