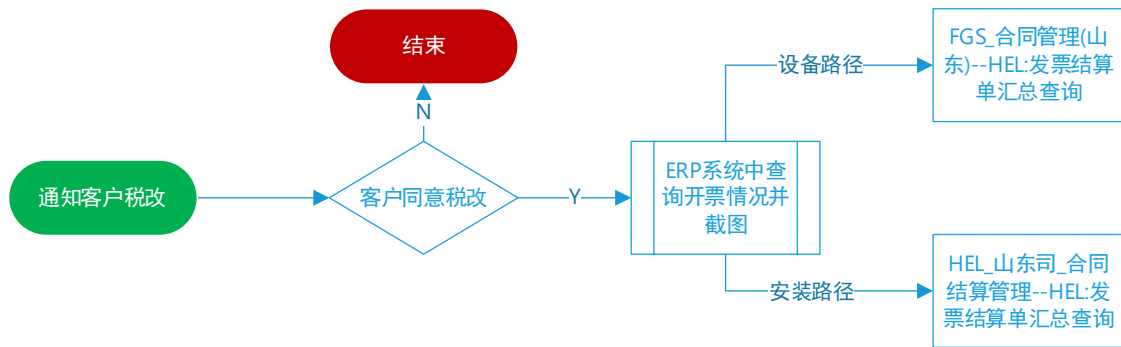


# 税改流程

## 一、ERP 中查询开票情况



如某设备合同税率由 16%变更为 13%，16%的票与 13%的票都开了部分，ERP 中打开【设备及安装合同查询】——【合同收款查询】 如下所示：

期数	收款名称	收款类型	支付条件	原金额	修改费	预计收款金额	已开票金额	实际收款金额	欠款金额	收款百分比
1	预付款	设备签约款	10%总价	1,849,830.00	-15,588.81	1,834,241.19	1,834,241.19	1,834,241.19	0.00	100
2	提货款	设备签约款	50%总价	9,249,150.00	-77,944.08	9,171,205.92	8,933,348.76	8,933,348.76	237,857.16	97.41
3	安装进场款	工程签约款	40%安装款	2,066,360.00	-18,238.25	2,048,121.75	2,029,883.60	2,029,883.60	18,238.15	99.11
4	验收合格款	设备签约款	35%总价	6,474,405.00	-54,560.77	6,419,844.23	6,253,813.84	88,441.98	6,331,402.25	1.38
5	验收合格款	工程签约款	60%安装款	3,099,540.00	-27,357.27	3,072,182.73	2,917,028.77	59,331.09	3,012,851.64	1.93
6	验收后36个月内	设备签约款	5%总价	924,915.00	-7,794.35	917,120.65	880,767.39	0.00	917,120.65	0
				23,664,200.00	-201,483.53	23,462,716.47	22,849,083.55	12,945,246.62	10,517,469.85	

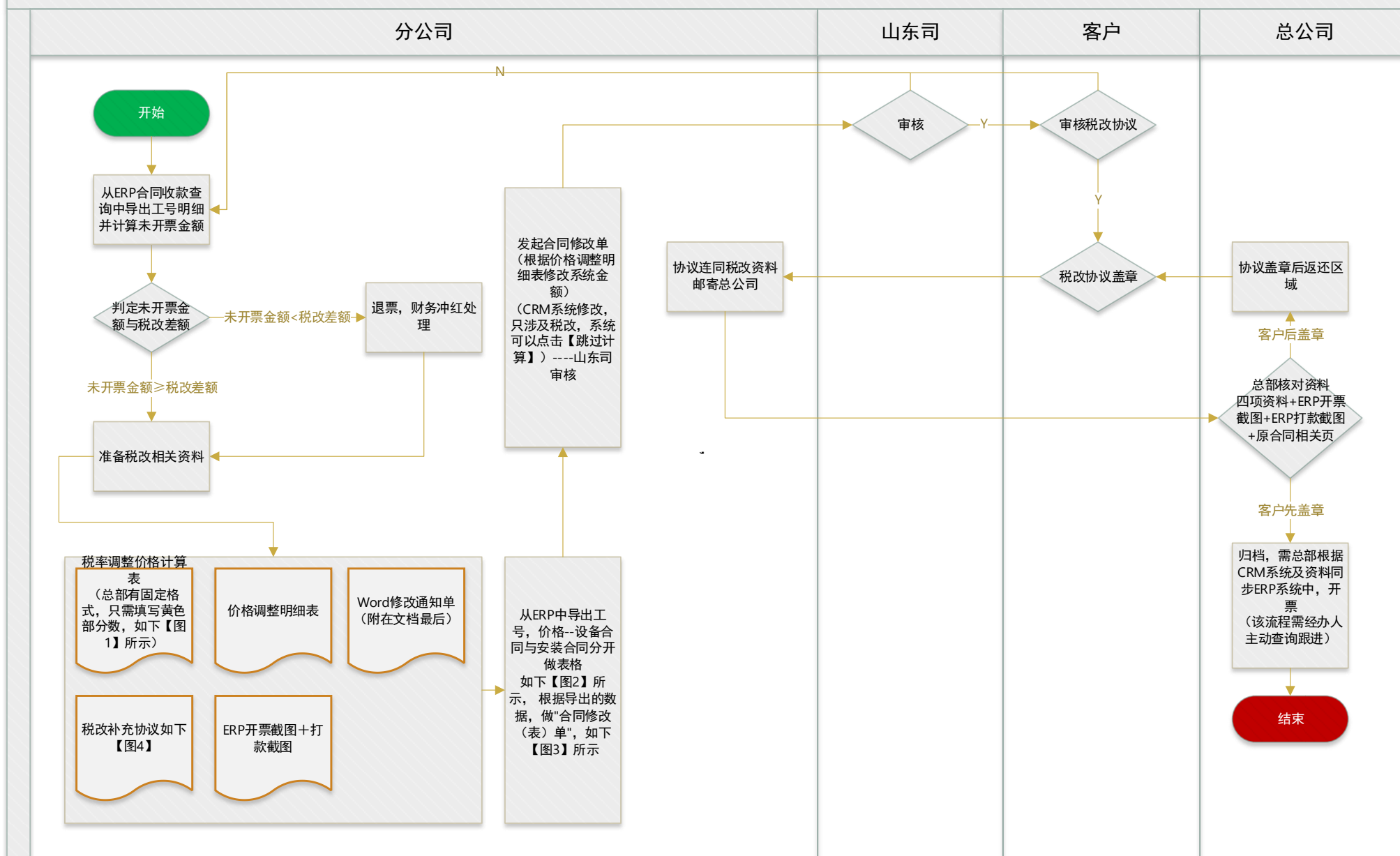
已开 16%的票汇总截图 【合同管理】——【发票结算单汇总】 如下所示：

结算单类型	是否需要开票	币种	总金额	本位	描述	汇率类型	汇率	税率	是否导入	成本已结转	开票已
非关内销电	否	山东	CNY	1,808,301.19	带票收款			VAT16(含税价)	否	是	是

已开税率为 13%的票截图

合同分类	合同编号	客户	客户	结算单分类	申请	结算单类型	是否需要开票	币种	总金额	本位	描述	汇率类型	汇率	税率	是否
设备合同			济南	增值税专用发票		非关内销电	否	山东	CNY	151,614.83	带票收款, 未款			VAT13(含税价)	是
设备合同			济南	增值税专用发票		非关内销电	否	山东	CNY	3,016,327.35	带票收款, 未款			VAT13(含税价)	是
设备合同			济南	增值税专用发票		非关内销电	否	山东	CNY	2,135,313.68	带票收款, 且未			VAT13(含税价)	是
设备合同			济南	增值税专用发票		非关内销电	否	山东	CNY	88,441.98	带票收款且未款			VAT13(含税价)	是
设备合同			济南	增值税专用发票		非关内销电	否	山东	CNY	204,076.06	带票收款且未款			VAT13(含税价)	是
设备合同			济南	增值税专用发票		非关内销电	否	山东	CNY	3,451,956.84	带票收款, 欠款			VAT13(含税价)	是
设备合同			济南	增值税普通发票		非关内销电	否	山东	CNY	-80,079.49	双边挂账调整			VAT13(含税价)	是
设备合同			济南	增值税普通发票		非关内销电	否	山东	CNY	80,079.49	双边挂账调整			VAT13(含税价)	是
设备合同			济南	增值税专用发票		非关内销电	否	山东	CNY	1,184,809.83	带票收款			VAT13(含税价)	是
设备合同			济南	增值税专用发票		非关内销电	否	山东	CNY	4,980,561.92	带票收款, 前款			VAT13(含税价)	是
设备合同			济南	增值税专用发票		非关内销电	否	山东	CNY	880,767.39	带票收款			VAT13(含税价)	是
设备合同			济南	增值税专用发票		非关内销电	否	山东	CNY	-4,980,561.92	发票跨年客户拒			VAT13(含税价)	是
设备合同			济南	增值税专用发票		非关内销电	否	山东	CNY	4,980,562.03	调整开票, 跨年			VAT13(含税价)	是
设备合同			济南	增值税专用发票		非关内销电	否	山东	CNY	0.00	带票收款, 前款			VAT13(含税价)	是

## 二、税改流程





2019-11附件：税 价格调整明细表-设 价格调整明细表-安 fm-ba00-yy-0024 变更电梯 变更电梯  
率调整价格计算表。 备.xlsx 装.xlsx 合同修改通知单4.0买卖合同补充协议 安装合同补充协议

以上为税率变更的资料模板附件，请参考。

税率调整价格计算表										
合同签订（或补充协议）				已开票				未开票（税率固定按13%）		可减额
总金额	税率	不含税金额	总金额	税率	不含税金额	税金	不含税金额	总金额		
A	X	B=A/(1+X)	C	Y	D=C/(1+Y)	E=C/(1+Y)+Y	F=B-D	G=F*(1+13%)	H=A-C-G	
发票1			1808301.19	16%	1558880.34	249420.85				
发票2			16093869.99	13%	14242362.82	1851507.17				
.....										
合同总计	18342411.99	16%	15812424.13	17902171.18	0.29	15801243.16	2100928.02	11180.97	12634.50	427606.31
说明：税率（X）须按合同（或过往已签订的关于税率调整补充协议）中的税率填写；									17914805.67620690	
营分公司营业员：			总部营业员：			合同技术及价格审核：			此金额要与合同修改（表）单中 合同变更后的金额一致	
录入数据			自动计算							

图 2-安装		安装价格调整明细					
梯号	工号	调整前安装价	已开票安装	调整后安装价	调整后安装价取整	附加费用	安装期望价
			0.00	0.00	0.00		0.00
			0.00	0.00	0.00		0.00
			0.00	0.00	0.00		0.00
			0.00	0.00	0.00		0.00
			0.00	0.00	0.00		0.00
			0.00	0.00	0.00		0.00
			0.00	0.00	0.00		0.00
			0.00	0.00	0.00		0.00
			0.00	0.00	0.00		0.00
			0.00	0.00	0.00		0.00
			0.00	0.00	0.00		0.00
			0.00	0.00	0.00		0.00

图 2-设备		价格调整明细								
梯号	工号	原合同设备价+ 运输价	调整前设备 价	调整前运输 费	已开票	已开票设备	已开票运输	调整后设备价 取整	调整后运 输价取整	调整后设备价+ 运输价
T01-1		87,200.00	81650	5550	0.00	0.00	0.00	79538.36	5406.470	84944.83
T01-2		87,200.00	81650	5550	0.00	0.00	0.00	79538.36	5406.470	84944.83
T02-1		87,200.00	81650	5550	0.00	0.00	0.00	79538.36	5406.470	84944.83
T02-2		87,200.00	81650	5550	0.00	0.00	0.00	79538.36	5406.470	84944.83
T02-3		87,200.00	81650	5550	0.00	0.00	0.00	79538.36	5406.470	84944.83
T03-1		87,200.00	81650	5550	0.00	0.00	0.00	79538.36	5406.470	84944.83
T03-2		87,200.00	81650	5550	0.00	0.00	0.00	79538.36	5406.470	84944.83
T03-3		87,200.00	81650	5550	0.00	0.00	0.00	79538.36	5406.470	84944.83
T05-1		87,200.00	81650	5550	0.00	0.00	0.00	79538.36	5406.470	84944.83
T05-2		87,200.00	81650	5550	0.00	0.00	0.00	79538.36	5406.470	84944.83
T07-1		89,900.00	84350	5550	0.00	0.00	0.00	82168.53	5406.470	87575.00
T07-2		89,900.00	84350	5550	0.00	0.00	0.00	82168.53	5406.470	87575.00
T08-1		110,100.00	104550	5550	0.00	0.00	0.00	101846.12	5406.470	107252.59
T08-2		110,100.00	104550	5550	0.00	0.00	0.00	101846.12	5406.470	107252.59
T09-1		110,100.00	104550	5550	0.00	0.00	0.00	101846.12	5406.470	107252.59

图3

图3		C	D	E	F	G	H	I
序号	电梯编号	工号	工号型号	16%合同补充协议	16%开票	13%已开票	应开13%的票	合同变更后总金额
28			LCA-1600-CO90(单开门)(8/8/8)	290000	29000	261000	254250	283250
29			LCA-1600-CO90(单开门)(8/8/8)	290000	29000	261000	254250	283250
30			LCA-1600-CO90(单开门)(8/8/8)	290000	29000	261000	254250	283250
31			LCA-1050-CO60(单开门)(7/7/7)	189764.1	18976.41	170787.69	166370.767	185347.177
32			LCA-1050-2S60(单开门)(9/9/9)	202058.12	20205.81	122728.7	177149.233	197355.043
33			1200SX-EN-30	209494.02	20949.4	113747.62	183668.466	204617.866
34			1200SX-EN-30	209494.02	20949.4	104747.01	183668.466	204617.866
35			LCA-1050-CO60(单开门)(4/4/4)	129700	0	118015.82	126345.6897	126345.6897
36			LCA-1050-CO60(单开门)(4/4/4)	129700	0	122040.99	126345.6897	126345.6897
合同修改 (表) 单				18342411.99	1808301.19	16093869.99	16106504.49	17914805.68

(设备图4安装10) 设备安装补充协议

		O60							
L6-04	LCA-1050-CO60	1050	1.0	台	1	149700.00	148420.51	148420.51	
L6-05	LCA-825-CO60	825	1.0	台	1	131100.00	129979.49	129979.49	
L7-(01-03)	LCA-1600-CO90	1600	1.5	台	3	292500.00	290000.00	870000.00	
L8-01	LCA-1050-CO60	1050	1.0	台	1	191400.00	189764.10	189764.10	
L8-02	LCA-1050-2S60	1050	1.0	台	1	203800.00	202058.12	202058.12	
ST-01	1200SX-EN	4800	0.5	台	1	211300.00	209494.02	209494.02	
ST-02	1200SX-EN	人/h	0.5	台	1	211300.00	209494.02	209494.02	

设备合同税由17%变更为16%

合计(含税, 税率 16%)

18083011.99

二、原合同约定的电梯设备安装总价(含税, 人民币元)调整为:

¥5015504.48(人民币大写: 伍佰零壹万伍仟伍佰零肆元肆角捌分)。

2.1 电梯设备安装增值税专用发票税率由 11% 调整为 10%。

2.2 电梯设备安装总价明细:

注意: 合同修改通知单中要体现原合同发生税率调整, 以及合同金额变更等信息。

日立电梯(中国)有限公司

FM-BA00-YY-0024 第4版

## 合同修改通知单

编号: 00000000000000000000

合同编号	00000000000000000000	大客户编号	00000000000000000000	修改工号	全部
合同买方	00000000000000000000				本单随合同 <input type="checkbox"/>
修改类型	客户修改 <input checked="" type="checkbox"/>	营业修改 <input type="checkbox"/>	合同管理部修改 <input type="checkbox"/>	设计反馈修改 <input type="checkbox"/>	技术特定确认 <input type="checkbox"/>
内容分类	土建修改 <input type="checkbox"/> 装饰修改 <input type="checkbox"/> 功能修改 <input type="checkbox"/> 梯型修改 <input type="checkbox"/> 新增电梯 <input type="checkbox"/> 其他(商务/价格)修改 <input checked="" type="checkbox"/>				
涉及图纸	是否需要修改(或新增)土建图 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>				
修改内容:					
因税率调整, 现对该合同价格进行变更:					
变更前	合同总价(含税, RMB 元): 2470400 元 (人民币: 贰佰肆拾柒万零肆佰元整)				
	税率	16%			
	合同金额(不含税, 元)	2129655.17 元			
变更后	税额(元)	340744.83 元			
	合同总价(含税, RMB 元): 2406510.34 元 (人民币: 贰佰肆拾万零陆仟伍佰壹拾元叁角肆分)				
	税率	13%			
	合同金额(不含税, 元)	2129655.17 元			
	税额(元)	276855.17 元			
该项目客户已支付: 1753120 元, 已开票金额: 2,191,400.00 元(税率为 13%), 因国家税收税率发生调整, 客户要求以变更合同价格应对, 请领导予以审批!					