

领导批示：

建议市局在专报中的~~年度~~<sup>分析</sup>庄互看的比较  
情况和原因。我正在下边中付占比情况。

另：15户重点企业是否是本例确定的。比如  
“实华集”有那以下数据吗？

# 税务专报

解芳 3.8/3

第3期

(疫线专辑之复工复产分析③)

国家税务总局大连市普兰店区税务局

2020年3月17日

导语：为全面落实党中央、国务院各项决策部署，充分发挥税务部门税收职能作用，更好服务普兰店地区经济发展，国家税务总局大连市普兰店区税务局充分发挥大数据优势，积极做好税收分析工作，为普兰店区委、区政府决策部署提供坚实有力数据基础，为支持普兰店区企业复工复产和地方经济平稳健康发展做好服务。

# 普兰店区局重点税源企业 复工复产企业所得税收入分析报告

自疫情发生以来，国家税务总局大连市普兰店区税务局（以下简称“大连市普兰店区税务局”）在国家税务总局大连市税务局（以下简称“大连市税务局”）和普兰店区委、区政府的正确领导下，进一步提高政治站位，聚焦“四力”要求，主动服务疫情防控和推动企业复工复产，深入了解企业复工复产情况，预测企业所得税收入情况，积极寻求帮扶措施，现将具体情况汇报如下：

## 一、企业所得税整体情况

目前，大连市普兰店区税务局建立有企业所得税税种的企业共 6839 户，2019 年度企业所得税入库 3.87 亿元，其中制造业占比最高，净入库（扣除退税部分）2.74 亿元，占比 70.8%。本次调研的 15 户重点税源企业 2019 年度净入库共 2.47 亿元，占全局企业所得税净入库 63.82%。（净入库：本文采用净入库口径统计企业所得税，指扣除退税部分后的净额）

## 二、2020年1季度企业所得税收入预测及情况分析

从大连市普兰店区税务局同期一季度申报预缴税额分析，大连市普兰店区税务局同期一季度预缴 0.61 亿元，其中建筑业和制造业占比近 90%，而这两个行业受此次疫情影响较为严重，建筑业大多未复工，制造业近期逐渐复工复产，但订单减少，复工比

例不高，固定支出较大，导致企业在一季度收入大幅度下降，预计2020年一季度相比去年同期降幅超过70%。

其中本次调研大连市普兰店区税务局选取了15户重点税源企业，制造业11户，建筑业3户，房地产业1户。15户重点税源企业中复工复产的企业11户，占比达到73.33%，复工复产企业中有9户复工复产比例达到80%以上，1户50%，1户20%。15户重点税源企业预计一季度预缴税额891万元，相比去年同期下降3631万元。

重点税源企业复工复产统计表

单位：万元

纳税人名称	行业门类	2020年1季度预计营业收入	2020年1季度预计利润额	2020年1季度预计申报税款	1季度营业收入同比数(20-19)	1季度利润额同比数(20-19)	1季度申报税款同比数(20-19)	复工复产比例
大连固特异轮胎有限公司	制造业	51,746	-6,308	0	-51,901	-15,450	-2286	50%
大连贸大时装有限公司	制造业	3200	200	30	-3230	-1476	-389	100.00%
大连德尔特服装有限公司	制造业	5600	1000	150	-1100	-289	-172	100.00%
大连洋尔特服装有限公司	制造业	5300	550	140	122	-19	-2	90.00%
大连耐尔特服装有限公司	制造业	2440	380	95	-1099	-42	-11	100.00%
大连大森服装有限公司	制造业	8000	400	100	-3280	-1692	-42	80.00%
大连碧海环保设备有限公司	制造业	13760	1350	202	3224	600	89	100.00%



大连北方互感器集团有限公司	制造业	9000	870	130	-2372	344	51	100.00%
东海软管(大连)有限公司	制造业	4725	150	38	-816	-249	-62	100.00%
山口制作(大连)锻压部件有限公司	制造业	3100	0	0	-0.15	-116	-116	90.00%
大连实华录滑雪工业有限公司	制造业	252	-10	0	84	-318	-77	0.00%
大连鹏宇公路工程有限公司	建筑业	248	-200	6	-3811	-357	-274	0.00%
大连大华通讯电子工程有限公司	建筑业	66	-200	0	-3854	-513	-78	0.00%
大连浩盛房地产开发有限公司	房地产业	625	0	0	-3759	-609	-152	0.00%
大连宏源建筑工程有限公司	建筑业	2000	-800	0	3184	-1246	-111	20.00%

### 三、与庄河市税务局、瓦房店市税务局比较分析

大连市税务局按照2019年度1季度占本局企业所得税收入60%以上的所有企业筛选出重点税源企业名单，通过金税三期数据查询，庄河市税务局2019年度企业所得税净入库共2.48亿元，其中1季度净入库0.26万元，庄河市税务局共有重点税源企业64户，2020年第一季度企业所得税预缴申报税额为0.07亿元，复工

企业数为41户，复工比例为64%，2020年1季度与2019年企业所得税税款同期相比下降69.22%。瓦房店税务局2019年度企业所得税净入库3.39亿元，其中1季度净入库1.1亿元，瓦房店税务局共有重点税源1户，该重点企业2020年1季度企业所得税预缴申报税额为0，同比下降100%。

#### 四、大连市普兰店区税务局对企业复工复产的帮扶措施

##### （一）关注焦点问题，及时调查反馈

疫情过后企业复工复产情况是各部门关注的焦点，大连市普兰店区税务局全面落实党中央、国务院各项决策部署，充分发挥税务部门税收职能作用，对企业复产复工情况进行全方位、多角度调查了解，及时对企业复产复工情况进行调查分析反馈，为普兰店区委、区政府决策部署提供坚实有力数据基础，为支持普兰店区企业复工复产和地方经济平稳健康发展做好服务。

##### （二）拓展宣传渠道，开展政策辅导

为做好疫情防控期间的税收政策宣传辅导工作，大连市普兰店区税务局积极拓展宣传渠道，开展政策宣传辅导：

一是在政策下发后第一时间编制了疫情防控税收优惠政策及政策问答汇总材料，因当时处于疫情防控阶段，大连市普兰店区税务局通过业务工作群将材料发送给全局要求组织学习，并要求税源管理单位通过电话、微信等非接触方式对纳税人进行宣传辅导，特别是对享受政策的重点企业、行业进行点对点辅导。

二是通过大连税务企业号将梳理后的各项疫情支持税收政

策推送给纳税人，让纳税人足不出户即知最新政策。

三是针对本次疫情防控税收优惠政策中部分政策涉及特定的行业或企业，为便于税源管理部门宣传辅导，大连市普兰店区税务局通过金三系统将可享受疫情防控优惠政策分行业企业参考名单推送给税源管理单位，要求税源管理单位逐户宣传辅导，确保优惠落到实处，企业能够应享尽享优惠政策，助力企业度过难关。

### （三）持续答疑解惑，及时反馈诉求

大连市普兰店区税务局从政策发布后，根据疫情防控相关要求开展工作，及时回应纳税人对于政策的疑问，并做好政策解答辅导工作。通过座机、手机、微信等多种方式接受纳税人咨询，即使是弹性工作时间也能做到咨询解答不打烊。我区共有十一家疫情防控重点保障物资生产企业，根据8号公告，疫情防控重点保障物资生产企业为扩大产能新购置的相关设备，允许一次性计入当期成本费用在企业所得税税前扣除，且可以按月向主管税务机关申请全额退还增值税增量留抵税额。大连市普兰店区税务局在发改委和工信部名单下发后第一时间为企业进行了多次一对一专项辅导，为企业答疑解惑，并及时将企业的诉求向上级机关反映，得到了企业的高度认可。

### （四）提高纳服水平，加强申报监控。

为适应疫情发展，大连市普兰店区税务局提高纳税服务水平，落实185项“非接触式”网上办税清单，为广大纳税人提供



便利, 竭尽所能简化办税流程, 及时为纳税人办理各项涉税业务。为了确保纳税人正确享受疫情防控税收优惠政策, 大连市普兰店区税务局每日对纳税人申报的疫情防控税收优惠政策进行申报监控, 对发现有问题的及时辅导纳税人更正申报表, 让纳税人应享尽享。

---

报: 普兰店区委、区人大、区政府、区政协领导。

---

联系人: 收入核算与税收经济分析科 于文彬 电话: 0411-83565685