

财税合规 报告

检测企业：[REDACTED] 有限公司

报告生成时间:2026-05-27

报告说明

经报告所涉主体授权同意，本报告由北京薪连薪科技有限公司（下称“薪连薪”）提供、且仅提供给经报告所涉主体确认的特定主体使用。

本报告构成商业机密。未经报告所涉主体及薪连薪同意，该等特定主体不得将本报告用于除上述授权目的之外的其他任何目的/用途；其他任何企业、机构或个人不得查看、保存、公布、泄露、提供、使用本报告中的任何内容/信息，不得将本报告之任何内容/信息用于任何目的/用途。否则，薪连薪保留采取一切法律手段追究其法律责任的权利。

本报告知识产权归属于薪连薪所有。未经薪连薪同意，任何企业、机构或个人不得发表、修改、歪曲、篡改、发行、展示、改编本报告全部或部分内容，不得以任何形式复制、转发或公开传播本报告的全部或部分内容，不得将本报告之全部或部分用于营利或未经允许的其他任何用途。薪连薪保留不同时期或由于某些原因，对企业风险检测报告的修改权、实时更新权、以及对企业信息异议的更正权。否则，薪连薪保留采取一切法律手段追究其法律责任的权利。

薪连薪恪守独立、客观和公正的原则，为报告所涉主体提供专业信用评估报告。除非特别声明，本报告信息未经复核，薪连薪力求但不保证报告数据的准确性、时效性和完整性。在任何情况下，薪连薪不对因使用本报告而产生的任何后果承担法律责任，不承担由于因此而引起的损失和损害。

本次报告生成时间为 2026年05月27日，通过对发票、财务报表、纳税申报表的综合分析检测结果如下：

风险类型	检测项	风险/提醒数
税务风险	44	5
经营涉税风险	18	1
税局风险	6	1
财务分析	10	—
业务伙伴风险	2	28
非税风险	16	0
工商监管	6	0

风险类型	检测项	风险/提醒数
司法诉讼	3	0

等级	风险大类	风险小类	风险指标
高风险	税务风险	其他税务风险	印花税（租赁合同）未申报风险
			印花税（买卖合同）未申报风险
中风险	税务风险	发票风险	取得服务费发票占比过高风险
		企业所得税风险	应纳税所得额变动率与营业收入变动率不一致（年报）
			营业成本大于营业收入（年报）
	经营涉税风险	虚增成本费用指标分析	销售费用分析
低风险	暂无风险		

目 录

一、企业基本信息

二、企业纳税信息

2.1 纳税总览

2.2 滞纳金情况

三、发票分析

3.1 销售分析

3.1.1 近 12 个月开票数量分析

3.2 购销综合分析

3.2.1 进销对比分析

- 3.2.2 近 12 个月各税率销售、采购额
- 3.2.3 销售、采购明细
- 3.2.4 销售、采购品类

四、税务风险

- 4.1 发票风险
 - 4.1.1 销项发票激增
 - 4.1.2 进项发票激增
 - 4.1.3 红冲发票
 - 4.1.4 作废发票
 - 4.1.5 采销两头在外
 - 4.1.6 近12个月互开发票风险
 - 4.1.7 取得服务费发票占比过高风险
 - 4.1.8 普票开具激增
 - 4.1.9 法定代表人名下企业互开发票
 - 4.1.10 进项发票开票信息有误风险
 - 4.1.11 进项品目存在敏感品目
 - 4.1.12 发票备注栏填写不规范风险-出租不动产（适用纸票）
 - 4.1.13 发票备注栏填写不规范风险-承租不动产（适用纸票）
 - 4.1.14 发票备注栏填写不规范风险-销售不动产（适用纸票）
 - 4.1.15 发票备注栏填写不规范风险-购进不动产（适用纸票）
 - 4.1.16 发票备注栏填写不规范风险-购进建筑服务（适用纸票）
 - 4.1.17 发票备注栏填写不规范风险-提供建筑服务（适用纸票）
- 4.2 增值税风险
 - 4.2.1 增值税销售额小于应收账款增加额
- 4.3 企业所得税风险
 - 4.3.1 企业所得税贡献率情况
 - 4.3.2 企业所得税税负率情况
 - 4.3.3 取得不征税发票金额过大风险（年报）
 - 4.3.4 取得的咨询类发票占比过高风险（年报）
 - 4.3.5 取得的会议类发票占比过高风险（年报）
 - 4.3.6 营业收入小于存货减少额（年报）
 - 4.3.7 两税比对（年报）
 - 4.3.8 纳税调减异常风险（年报）
 - 4.3.9 应纳税所得额变动率与营业收入变动率不一致（年报）
 - 4.3.10 企业没有车辆但存在大量加油费、过路费
 - 4.3.11 企业所得税营业收入与利润表营业收入对比分析（年报）

4.3.12	企业所得税营业成本与利润表营业成本对比分析（年报）	-----
4.3.13	企业所得税利润总额与利润表利润总额对比分析（年报）	-----
4.3.14	营业成本大于营业收入（年报）	-----
4.3.15	从业人数少但收入较多（年报）	-----
4.3.16	企税年报营业收入与月（季）报营业收入不一致风险（年报）	-----
4.3.17	企税年报营业成本与月（季）报营业成本不一致风险（年报）	-----
4.3.18	企税年报利润总额与月（季）报利润总额不一致风险（年报）	-----
4.3.19	其他项纳税调减风险（年报）	-----
4.3.20	其他项纳税调增风险（年报）	-----
4.3.21	有长期待摊费用但未填写A105080表（年报）	-----
4.3.22	有固定资产但未填写A105080表（年报）	-----
4.3.23	有无形资产但未填写A105080表（年报）	-----
4.4	其他税务风险	-----
4.4.1	印花税（建设工程合同）未申报风险	-----
4.4.2	印花税（租赁合同）未申报风险	-----
4.4.3	印花税（买卖合同）未申报风险	-----
五、	经营涉税风险	-----
5.1	申报真实性分析	-----
5.1.1	增值税申报与销项发票金额不一致风险	-----
5.1.2	两税比对	-----
5.1.3	从业人数少但收入较多	-----
5.1.4	小型微利企业应纳税所得额在临界值	-----
5.2	隐匿收入指标分析	-----
5.2.1	营业收入小于存货减少额	-----
5.3	虚增成本费用指标分析	-----
5.3.1	企业亏损异常	-----
5.3.2	取得零税额发票分析	-----
5.3.3	取得不征税发票金额过大风险	-----
5.3.4	取得的咨询类发票占比过高风险	-----
5.3.5	取得的会议类发票占比过高风险	-----
5.3.6	从个体户取得发票金额较大	-----
5.3.7	销售费用分析	-----
5.4	财务涉税风险	-----
5.4.1	存货为负	-----
5.4.2	货币资金为负	-----
5.4.3	资产总额为负	-----

- 5.4.4 其他应收款挂账异常
- 5.4.5 其他应付款挂账异常
- 5.4.6 资产负债表本年期初金额与上年年末不一致

六、税局风险

- 6.1 本月进项红票
- 6.2 上游风险企业信息
- 6.3 企业税收违法违章信息
- 6.4 企业稽查信息
- 6.5 企业纳税信用评价信息
- 6.6 企业欠税信息

七、业务伙伴风险

- 7.1 主要客户信用风险
 - 7.1.1 行政处罚信息
 - 7.1.2 列入经营异常名录信息
 - 7.1.3 列入严重违法失信名单（黑名单）信息
 - 7.1.4 税收违法信息
 - 7.1.5 欠税信息
 - 7.1.6 税务稽查信息
 - 7.1.7 失信被执行人
 - 7.1.8 裁判文书
 - 7.1.9 被执行人
- 7.2 主要供应商信用风险
 - 7.2.1 行政处罚信息
 - 7.2.2 列入经营异常名录信息
 - 7.2.3 列入严重违法失信名单（黑名单）信息
 - 7.2.4 税收违法信息
 - 7.2.5 欠税信息
 - 7.2.6 税务稽查信息
 - 7.2.7 失信被执行人
 - 7.2.8 裁判文书
 - 7.2.9 被执行人

八、非税风险

- 8.1 商标风险
 - 8.1.1 商标统一性体检
 - 8.1.2 商标到期时间体检
- 8.2 专利风险

8.2.1 专利统一性体检

8.2.2 专利到期时间体检

8.3 证照风险

8.3.1 证照统一性体检

8.3.2 证照到期时间体检

九、工商监管

9.1 法人变更

9.2 其他变更

9.3 行政处罚信息

9.4 列入经营异常名录信息

9.5 列入严重违法失信名单（黑名单）信息

十、司法诉讼

10.1 失信被执行人

10.2 裁判文书

10.3 被执行人

十一、企业财务情况

11.1 基本财务情况

11.1.1 资产负债情况

11.1.2 盈亏情况

11.2 财务指标分析

11.2.1 偿债能力分析

11.2.2 营运能力分析

11.2.3 盈利能力分析

一、企业基本信息

企业名称			
当前法人名称		法人出生年度	——
法人占股比例		成立日期	
统一信用代码		行业分类	

注册类型	有限责任公司（自然人投资或控股）	注册区域	████████████████████ ████████████████████
报告创建时间	2026-05-27	社保参保人数	--

变更记录

变更类型	变更时间	变更前	变更后
暂无数据			

股东明细

股东名称	参股数额	参股比例
██████	████████ 万	████████
██████	████████ 万	████████

二、企业纳税信息

2.1 纳税总览

纳税信用信息	██	近12月增值税销售额（元）	██████
纳税人种类	████████	近24月增值税销售额（元）	██████
近12月增值税0申报月数（月）	██	近12月纳税总额（元）	--
近12月滞纳金次数	--	近24月纳税总额（元）	--
近12月增值税应纳税额（元）	--	当前欠税金额（元）	--

近3个月滞纳金金额（元）	--	近6个月滞纳金金额（元）	--
近12个月滞纳金金额（元）	--		

2.2 滞纳金情况

起始时间	缴款时间	滞纳金金额（元）
暂无数据		

三、发票分析

3.1 销售分析

3.1.1 近 12 个月开票数量分析

通过对近 12 个月开票数量的分析，可以帮助企业了解销售业务的动态变化，发现潜在问题和机会，为企业的决策提供有力支持。

月份	有效发票数量（份）	有效专票数量（份）	有效普票数量（份）	红字发票数量（份）
2025-05	2	2	0	1
2025-06	-	-	-	-
2025-07	-	-	-	-
2025-08	-	-	-	-
2025-09	42	40	2	21
2025-10	1	0	1	0
2025-11	-	-	-	-

月份	有效发票数量（份）	有效专票数量（份）	有效普票数量（份）	红字发票数量（份）
2025-12	-	-	-	-
2026-01	-	-	-	-
2026-02	-	-	-	-
2026-03	-	-	-	-
2026-04	8	8	0	3

3.2 购销综合分析

3.2.1 进销对比分析

通过进销对比分析，企业可以及时发现经营中的问题，如库存积压、销售不畅、毛利率下降等，并采取相应的措施加以解决。

时间	销项发票含税金额	进项发票含税金额	销项发票金额	进项发票金额	销项发票税额	进项发票税额	发票利润率
2024-01	-	-	-	-	-	-	-
2024-02	-	-	-	-	-	-	-
2024-03	-	-	-	-	-	-	-
2024-04	-	-	-	-	-	-	-
2024-05	-	-	-	-	-	-	-
2024-06	-	-	-	-	-	-	-
2024-07	-	-	-	-	-	-	-
2024-08	-	-	-	-	-	-	-
2024-09	-	-	-	-	-	-	-
2024-10	-	-	-	-	-	-	-

时间	销项发票含税金 额	进项发票含税金 额	销项发票金 额	进项发票金 额	销项发票税 额	进项发票税 额	发票利润率
2024-11							
2024-12							
2024年合 计							
2025-01							-
2025-02							.
2025-03							
2025-04							
2025-05							
2025-06							
2025-07							
2025-08							
2025-09							
2025-10							
2025-11							
2025-12							
2025年合 计							
2026-01							
2026-02							
2026-03							

时间	销项发票含税金 额	进项发票含税金 额	销项发票金 额	进项发票金 额	销项发票税 额	进项发票税 额	发票利润率
2026-04							
2026年合 计							-

3.2.2 近 12 个月各税率销售、采购额

通过分析不同税率在近 12 个月内的销售和采购金额情况，为企业进行税务分析、成本控制和经营决策提供依据。

税率	销售金额（近12个月）	采购金额（近12个月）
1%		
3%	-	
6%	-	
9%	-	
13%	-	
不征税	-	
***	-	

3.2.3 销售、采购明细

通过分析销售和采购业务的具体信息，有助于企业对进销存情况进行准确的核算和管理。

销售明细及占比

项目	2026年1-4月	2025年	2024年
top1销售明细/占比	/100.00%	/99.67%	-
top2销售明细/占比	/0.00%	/0.33%	-
top3销售明细/占比	/0.00%	0.00%	-

项目	2026年1-4月	2025年	2024年
top4销售明细/占比	-	-	-
top5销售明细/占比	-	-	-
top6销售明细/占比	-	-	-
top7销售明细/占比	-	-	-
top8销售明细/占比	-	-	-
top9销售明细/占比	-	-	-
top10销售明细/占比	-	-	-

采购明细及占比

项目	2026年1-4月	2025年	2024年
top1采购明 细/占比	/47.00%	/40.11%	/41.90%
top2采购明 细/占比	/23.14%	/21.94%	12.05%
top3采购明 细/占比	/7.07%	9.23%	/8.48%
top4采购明 细/占比	/6.42%	/4.73%	/4.85%
top5采购明 细/占比	/4.56%	/4.22%	/4.48%
top6采购明 细/占比	/2.72%	/4.00%	/4.22%
top7采购明 细/占比	/2.51%	/2.34%	/2.94%
top8采购明 细/占比	/1.50%	/1.61%	/2.71%
top9采购明 细/占比	/1.04%	1.28%	/2.59%

项目	2026年1-4月	2025年	2024年
top10采购明细/占比	/0.91%	/1.21%	/1.74%

3.2.4 销售、采购品类

从品类角度分析，了解企业销售和采购主要集中的商品或服务，通过品类结构反映企业主要经营领域。

销售品类及占比

项目	2026年1-4月	2025年	2024年
top1销售品类/占比	/100.00%	/99.67%	-
top2销售品类/占比	-	/0.33%	-
top3销售品类/占比	-	/0.00%	-
top4销售品类/占比	-	-	-
top5销售品类/占比	-	-	-
top6销售品类/占比	-	-	-
top7销售品类/占比	-	-	-
top8销售品类/占比	-	-	-
top9销售品类/占比	-	-	-
top10销售品类/占比	-	-	-

采购品类及占比

项目	2026年1-4月	2025年	2024年
top1采购品类/占比	/47.85%	/26.29%	/41.90%
top2采购品类/占比	/21.06%	/25.58%	/14.94%
top3采购品类/占比	/8.77%	/13.98%	/8.48%

项目	2026年1-4月	2025年	2024年
top4采购品类/ 占比	/6. 42%	/13. 45%	/6. 21%
top5采购品类/ 占比	/4. 56%	/5. 28%	/4. 48%
top6采购品类/ 占比	/3. 09%	/2. 64%	/4. 22%
top7采购品类/ 占比	/2. 51%	/2. 34%	/3. 46%
top8采购品类/ 占比	/2. 35%	/1. 28%	/3. 18%
top9采购品类/ 占比	/1. 50%	/1. 21%	/3. 13%
top10采购品类/ 占比	1. 24%	/1. 10%	/1. 21%

四、税务风险

4.1 发票风险

4.1.1 销项发票激增

指标描述：企业本年销项发票较上年同期或近两个年度环比增长过快，可能存在虚增收入、突击开票或虚开发票的风险。此类异常容易引发税务关注，建议及时核查业务真实性，确保开票合规，防范税务风险。

无 风 险

经检测无税务风险，请继续保持。

月份	销项发票金额	本年较上年同期增加	较上月增加
2025-01			
2025-02			
2025-03			

月份	销项发票金额	本年较上年同期增加	较上月增加
2025-04		—	
2025-05		—	
2025-06		—	
2025-07		—	
2025-08		—	
2025-09		—	
2025-10		—	
2025-11		—	
2025-12		—	
2026-01			
2026-02			
2026-03			
2026-04			
2026-05			

4.1.2 进项发票激增

指标描述：企业本年进项发票较上年同期或近两个年度环比增长过快，可能存在虚抵进项、接受虚开发票或人为调节税负的风险。此类异常容易引发税务关注，建议核查采购业务真实性，确保发票合规，防范税务风险。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

月份	进项发票金额	本年较上年同期增加	较上月增加
2025-01		—	—

月份	进项发票金额	本年较上年同期增加	较上月增加
2025-02	██████████	—	██████████
2025-03	██████████	—	██████████
2025-04	██████████	—	██████████
2025-05	██████████	—	██████████
2025-06	██████████	—	██████████
2025-07	██████████	—	██████████
2025-08	██████████	—	██████████
2025-09	██████████	—	██████████
2025-10	██████████	—	██████████
2025-11	██████████	—	██████████
2025-12	██████████	—	██████████
2026-01	██████████	██████████	██████████
2026-02	██████████	██████████	██████████
2026-03	██████████	██████████	██████████
2026-04	██████████	██████████	██████████
2026-05	██████████	██████████	██████████

4. 1. 3 红冲发票

指标描述：近12个月内企业某月开具红字发票占比过高，若企业频繁红冲发票，或是大额红冲后又重开相似内容发票，可能存在利用红冲调整收入、利润，隐匿真实经营状况的嫌疑，易引发税务机关关注，导致税务稽查风险，建议规范开票流程，确保业务真实性。

时间	蓝字销项发票金额	红字发票金额	红字发票占比
2025-05			
2025-06			
2025-07			
2025-08			
2025-09			
2025-10			
2025-11			
2025-12			
2026-01			
2026-02			
2026-03			
2026-04			

4.1.4 作废发票

指标描述：近12个月内企业某月作废发票占比过高，企业频繁作废发票的行为，可能暗示企业存在开票错误、人为调节收入或虚开发票的风险。频繁作废易引发税务关注，建议规范开票流程，确保业务真实性，避免税务风险。

时间	蓝字销项发票金额	作废发票金额	作废发票占比
----	----------	--------	--------

时间	蓝字销项发票金额	作废发票金额	作废发票占比
2025-05		—	0.00%
2025-06	—	—	--
2025-07	—	—	--
2025-08	—	—	--
2025-09		—	0.00%
2025-10		—	0.00%
2025-11	—	—	--
2025-12	—	—	--
2026-01	—	—	--
2026-02	—	—	--
2026-03	—	—	--
2026-04		—	0.00%

4.1.5 采销两头在外

指标描述：企业近12个月内销售和采购业务中外地交易占比过高，可能存在虚开发票、虚列成本费用的风险。通常情况下，企业业务分布应与其经营模式、客户和供应商地域范围相匹配。若外地交易占比异常偏高，可能存在通过虚假交易虚增成本、虚开发票以逃避税款的行为，容易引发税务风险。建议核查外地交易的真实性，确保合规经营。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

区域名称	销售比例 (%)	销售金额	采购比例 (%)	采购金额
广东省	98.55%	2,970.30	3.80%	
陕西省	0.00%	0.00	38.62%	

区域名称	销售比例 (%)	销售金额	采购比例 (%)	采购金额
山东省	0.00%	0.00	17.91%	
湖北省	0.00%	0.00	0.03%	
江苏省	0.00%	0.00	0.13%	
北京市	1.15%	34.65	3.87%	
浙江省	0.00%	0.00	0.26%	
海南省	0.00%	0.00	0.26%	
四川省	0.00%	0.00	0.04%	
河南省	0.00%	0.00	0.17%	
安徽省	0.00%	0.00	28.69%	
天津市	0.00%	0.00	0.13%	
黑龙江省	0.00%	0.00	0.11%	
上海市	0.00%	0.00	4.87%	
江西省	0.30%	9.01	0.03%	
重庆市	0.00%	0.00	0.18%	
湖南省	0.00%	0.00	0.90%	

4.1.6 近12个月互开发票风险

指标描述：企业近12个月与上下游企业之间互开发票且金额较大，可能存在虚开发票、循环开票或人为调节收入的嫌疑。此类行为容易引发税务关注，建议核查业务真实性，确保交易合规，防范税务风险。

无 风 险

经检测无税务风险，请继续保持。

互开企业名称（TOP5）	销项发票金额	进项发票金额
--------------	--------	--------

互开企业名称（TOP5）	销项发票金额	进项发票金额

4.1.7 取得服务费发票占比过高风险

指标描述：企业取得的服务费发票占进项发票比例较高，可能存在虚增成本费用，少缴所得税等风险，请核实取得服务费发票的原因，确保业务真实性。

中 风 险

有些服务费发票可以在企业所得税前全额扣除，如果企业取得了较多的服务费发票，存在虚列成本费用的风险，此指标未考虑发票入账状态，若是企业的实际业务，留存合同协议、付款凭证、咨询记录或痕迹，咨询成果报告、咨询项目验收单等资料以备检查。

时间	服务费发票累计金额	全部进项发票累计金额	服务费发票占比（%）
2024年			75.63%
2025年			93.02%
2026年			96.62%



政策法规

一、《企业所得税税前扣除凭证管理办法》（国家税务总局公告2018年第28号）

第十二条 企业取得私自印制、伪造、变造、作废、开票方非法取得、虚开、填写不规范等不符合规定的发票（以下简称“不合规发票”），以及取得不符合国家法律、法规等相关规定的其他外部凭证（以下简称“不合规其他外部凭证”），不得作为税前扣除凭证。

二、《中华人民共和国税收征收管理法》（中华人民共和国主席令第49号）

第六十三条 纳税人伪造、变造、隐匿、擅自销毁帐簿、记帐凭证，或者在帐簿上多列支出或者不列、少列收入，或者经税务机关通知申报而拒不申报或者进行虚假的纳税申报，不缴或者少缴应纳税款的，是偷税。对纳税人偷税的，由税务机关追缴其不缴或者少缴的税款、滞纳金，并处不缴或者少缴的税款百分之五十以上五倍以下的罚款;构成犯罪的，依法追究刑事责任。

4.1.8 普票开具激增

指标描述：企业普通发票开具金额较上期增幅异常，可能存在虚开发票风险，需关注相关业务的真实性与合理

性。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	2024年普票开具金额	2025年普票开具金额	2026年普票开具金额
1月	-		-
2月	-	-	-
3月	-	-	-
4月	-	-	-
5月	-	-	-
6月	-	-	-
7月	-	-	-
8月	-	-	-
9月	-		-
10月	-		-
11月	-	-	-
12月	-	-	-
合计			

4.1.9 法定代表人名下企业互开发票

指标描述：企业法定代表人名下关联公司之间存在互开发票行为，且交易金额较大，存在虚构业务往来、人为调节应纳税额的涉税风险，建议进一步核实相关业务的真实性与合理性，并关注其是否存在虚开发票等违规行为。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

关联方名称	2024年进项金	2024年销项金	2025年进项金	2025年销项金	2026年1—5月进项	2026年1—5月销项
	额合计	额合计	额合计	额合计	金额合计	金额合计
清婧（开封）信息科 技有限公司	-	-	-	-	-	-
西安聚优付信息科技 有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

4.1.10 进项发票开票信息有误风险

指标描述：公司取得的发票存在单位名称有误的情形，发票信息不合规会影响增值税进项抵扣、企业所得税税前扣除，发票信息不对的需及时换票，避免给企业带来税务风险。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

月份	发票代码	发票号码	数电发票号码
暂无数据			

4.1.11 进项品目存在敏感品目

指标描述：企业进项发票中包含税务重点关注的高风险品目，可能存在虚开发票、虚假抵扣或违规操作的风险。此类行为容易引发税务风险，导致进项转出、补缴税款及滞纳金。建议核查业务真实性，确保合规经营。

品目	进项发票金额
暂无数据	

4.1.12 发票备注栏填写不规范风险-出租不动产（适用纸票）

指标描述：企业近三个年度开具了出租不动产发票，发票备注栏未按照政策规定填写不动产的详细地址，请根据实际业务，规范填写。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	发票代码	发票号码
----	------	------

时间	发票代码	发票号码
暂无数据		

4.1.13 发票备注栏填写不规范风险-承租不动产（适用纸票）

指标描述：企业近三个年度取得了不动产租赁发票，发票备注栏未按照政策规定填写不动产的详细地址，可能导致企业所得税前扣除、进项抵扣等存在纳税风险。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	发票代码	发票号码
暂无数据		

4.1.14 发票备注栏填写不规范风险-销售不动产（适用纸票）

指标描述：企业近三个年度开具不动产销售发票，备注栏未按照政策规定填写不动产的详细地址，请根据实际业务，规范填写。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	发票代码	发票号码
暂无数据		

4.1.15 发票备注栏填写不规范风险-购进不动产（适用纸票）

指标描述：企业近三个年度取得不动产销售发票，备注栏未按照政策规定填写不动产的详细地址，可能导致企业所得税前扣除、进项抵扣等存在纳税风险。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	发票代码	发票号码
暂无数据		

4. 1. 16 发票备注栏填写不规范风险-购进建筑服务（适用纸票）

指标描述：企业近三个年度取得建筑服务发票，备注栏未按照政策规定填写项目名称和项目地址，可能导致企业所得税前扣除、进项抵扣等存在纳税风险。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	发票代码	发票号码
暂无数据		

4. 1. 17 发票备注栏填写不规范风险-提供建筑服务（适用纸票）

指标描述：企业近三个年度开具建筑服务发票，备注栏未按照政策规定填写项目名称和项目地址，请根据实际业务，规范填写。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	发票代码	发票号码
暂无数据		

4. 2 增值税风险

4. 2. 1 增值税销售额小于应收账款增加额

指标描述：企业应收账款增加但增值税销售额未同步增长，可能存在少缴税款的风险。这种情况可能表明企业已确认收入但未开具发票，或存在收入延迟确认、隐匿收入的行为，导致增值税申报不实。建议核查应收账款增加的原因、增值税纳税义务是否发生，确保税务合规。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	应收账款期末余额	应收账款期初余额	增值税本年累计销售额
2026年（截止到第一季度）			

4. 3 企业所得税风险

4.3.1 企业所得税贡献率情况

企业所得税贡献率是指企业应纳税所得额与营业收入的比率，体现企业在经营过程中所得税的占比，与同地区同行业同期所得税贡献率相比，若低于平均值可能存在不计或少计销售(营业)收入、多列成本费用、扩大税前扣除范围等问题，需关注企业业务的真实性，以避免不必要的税务风险。

年份	企业所得税应纳税额	本年累计营业收入	特定业务计算的应纳税所得额	企业所得税贡献率
2026年3月（预缴）				
2025年（年报）				
2024年（年报）				

注：

- 1、应纳税额（预缴）：企业所得税A类月（季）度报表，12行应纳税所得额
- 2、营业收入（预缴）：企业所得税A类月（季）度报表，1行营业收入
- 3、特定业务计算的应纳税所得额（预缴）：企业所得税A类月（季）度报表，4行特定业务计算的应纳税所得额
- 4、应纳税额（年报）：企业所得税年度纳税申报表（A类）A100000表，实际应纳税所得额
- 5、营业收入（年报）：企业所得税年度纳税申报表（A类）A100000表，营业收入

4.3.2 企业所得税税负率情况

企业所得税税负率是指企业某一时期应纳税所得额占同一时期利润总额的比例，既企业每赚取一定利润需要缴纳多少所得税，若低于同行业平均值可能存在不计或少计销售(营业)收入、多列成本费用、扩大税前扣除范围等问题，需关注企业业务的真实性，以避免不必要的税务风险。

年份	企业所得税应纳税额	本年累计利润总额	特定业务计算的应纳税所得额	企业所得税税负率
2026年3月（预缴）				
2025年（年报）				
2024年（年报）				

注：

- 1、应纳税额（预缴）：企业所得税A类月（季）度报表，12行应纳税所得额
- 2、利润总额（预缴）：企业所得税A类月（季）度报表，3行利润总额
- 3、特定业务计算的应纳税所得额（预缴）：企业所得税A类月（季）度报表，4行特定业务计算的应纳税所得额
- 4、应纳税额（年报）：企业所得税年度纳税申报表（A类）A100000表，实际应纳税所得额
- 5、利润总额（年报）：企业所得税年度纳税申报表（A类）A100000表，利润总额

4.3.3 取得不征税发票金额过大风险（年报）

指标描述：企业在经营过程中若取得的不征税发票金额较大，可能存在虚增成本费用、少缴企业所得税的税务风险。不征税发票属合法凭证，但若大量用于成本费用列支，可能引发税务机关对其业务真实性的怀疑，建议核实不征税发票取得原因，确保发票与实际业务相符，确保合规经营。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	预付卡销售和充值进项发票金额
2024年	0.0
2025年	0.0

4.3.4 取得的咨询类发票占比过高风险（年报）

指标描述：企业取得的咨询类发票金额偏高，可能存在虚开发票、虚假列支成本或人为调节利润的风险。容易引发税务关注。建议核查咨询业务真实性，确保合同、资金流与发票一致，防范税务风险。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	咨询服务进项发票金额	全部进项发票总金额
2024年		
2025年		

4.3.5 取得的会议类发票占比过高风险（年报）

指标描述：企业取得的会议服务发票占比较高，可能存在虚增成本费用、少缴所得税的风险。建议企业核查会

第27页,共62页

议服务发票的真实性及业务合理性，确保发票与实际业务相符，确保合规经营。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	会议费进项发票金额	全部进项发票总金额
2024年		
2025年		

4.3.6 营业收入小于存货减少额（年报）

指标描述：企业存货减少金额大于营业收入的金额，可能存在少记收入、少缴税款的风险。通常情况下，存货减少应与营业收入相匹配，若存货减少金额显著高于收入，可能表明企业存在收入确认不完整、隐匿收入等问题。建议企业核查存货减少与收入确认的实际情况，确保收入完整申报，避免因少记收入引发的税务风险。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	存货年初余额	存货年末余额	营业收入	视同销售收入
2023年	-	-	-	-
2024年				-
2025年				-

4.3.7 两税比对（年报）

指标描述：企业前三个年度所得税申报收入与增值税申报收入存在差异，可能存在少缴税款的风险。通常情况下，两项申报收入应基本一致，若差异过大，可能表明企业在收入确认、税务处理上存在偏差。建议及时核对两项申报数据，排查差异原因，避免因申报不一致引发的税务风险。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	营业收入	营业外收入	视同销售收入	增值税本年累计销售额
2023年				

时间	营业收入	营业外收入	视同销售收入	增值税本年累计销售额
2024年				
2025年				

4.3.8 纳税调减异常风险（年报）

指标描述：企业纳税调减金额较上年相比大幅上升，可能存在多调减项目或未按规定调整的风险，导致少缴企业所得税。建议企业核查实际业务，确保所有应调增项目均已按规定调整，避免因多调减导致的税务风险。

时间	纳税调整减少额	营业收入	营业外收入	投资收益
2023年				
2024年				
2025年				

4.3.9 应纳税所得额变动率与营业收入变动率不一致（年报）

指标描述：企业应纳税所得额变动幅度与营业收入变动幅度不一致，可能存在纳税调整不到位的情况。通常情况下，应纳税所得额应与营业收入变动趋势相符，若差异较大，可能表明企业存在收入确认不完整、成本费用列支不合理或纳税调整不充分等问题。建议核查收入、成本费用及纳税调整项目的真实性和合理性，确保应纳税所得额计算准确。

中 风 险

当企业的财务、会计处理方式与税收规定存在差异时，须依照税收规定来进行处理。核查企业本年是否存在这样的情况，有免税项目、享受了加计扣除，或票据不合规纳税调增等相关事项，导致本期应纳税所得额变动幅度异常，若属于这种情况，企业留存相关资料，以备后续查验。

时间	应纳税所得额	营业收入
2024年		
2025年		



一、《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）

第二十一条 在计算应纳税所得额时，企业财务、会计处理办法与税收法律、行政法规的规定不一致的，应当依照税收法律、行政法规的规定计算。

二、《中华人民共和国税收征收管理法》（中华人民共和国主席令第49号）

第六十三条 纳税人伪造、变造、隐匿、擅自销毁帐簿、记帐凭证，或者在帐簿上多列支出或者不列、少列收入，或者经税务机关通知申报而拒不申报或者进行虚假的纳税申报，不缴或者少缴应纳税款的，是偷税。对纳税人偷税的，由税务机关追缴其不缴或者少缴的税款、滞纳金，并处不缴或者少缴的税款百分之五十以上五倍以下的罚款；构成犯罪的，依法追究刑事责任。

第六十四条 纳税人、扣缴义务人编造虚假计税依据的，由税务机关责令限期改正，并处五万元以下的罚款。

纳税人不进行纳税申报，不缴或者少缴应纳税款的，由税务机关追缴其不缴或者少缴的税款、滞纳金，并处不缴或者少缴的税款百分之五十以上五倍以下的罚款。

4.3.10 企业没有车辆但存在大量加油费、过路费

指标描述：企业名下没有车辆，但企业却取得了大量加油费、过路费发票，存在虚列成本费用风险，请关注企业业务真实、合理性。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	加油费、过路费进项合计金额	进项发票年度合计金额
2024年	-	
2025年	-	

4.3.11 企业所得税营业收入与利润表营业收入对比分析（年报）

指标描述：企业所得税年度申报表中的【营业收入】应按照会计口径填写，应与利润表年报中的【营业收入】一致，现两者不一致，请关注报表填写的准确性。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	企业所得税年报营业收入本年金额	利润表年报营业收入本年累计金额
----	-----------------	-----------------

时间	企业所得税年报营业收入本年金额	利润表年报营业收入本年累计金额
2023	-	-
2024		
2025		

4.3.12 企业所得税营业成本与利润表营业成本对比分析（年报）

指标描述：企业所得税年度申报表中的【营业成本】应按照会计口径填写，应与利润表年报中的【营业成本】一致，现两者不一致，请关注报表填写的准确性。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	企业所得税年报营业成本本年金额	利润表年报营业成本本年累计金额
2023	-	-
2024		
2025		

4.3.13 企业所得税利润总额与利润表利润总额对比分析（年报）

指标描述：企业所得税年度申报表中的【利润总额】应按照会计口径填写，应与利润表年报中的【利润总额】一致，现两者不一致，请关注报表填写的准确性。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	企业所得税年报利润总额本年金额	利润表年报利润总额本年累计金额
2023	-	-
2024		
2025		

4.3.14 营业成本大于营业收入（年报）

指标描述：企业营业成本高于营业收入，可能存在隐匿收入或虚列成本的情况，建议核实实际业务，关注其真实性与合理性。

中风险

企业通常以盈利为目标，正常情况下收入会高于成本，但若出现营业成本大于营业收入的情况，需审视是否存在合理原因，如折价促销、市场竞争压力或费用误计入成本等，若有此类情形应留存相关资料以备核查。

时间	营业收入本年累计	营业成本本年累计
2023	-	-
2024		
2025		



政策法规

国家税务总局关于发布《企业所得税税前扣除凭证管理办法》的公告（国家税务总局公告2018年第28号）

第二条 本办法所称税前扣除凭证,是指企业在计算企业所得税应纳税所得额时，证明与取得收入有关的、合理的支出实际发生，并据以税前扣除的各类凭证。

第四条 税前扣除凭证在管理中遵循真实性、合法性、关联性原则。真实性是指税前扣除凭证反映的经济业务真实，且支出已经实际发生；合法性是指税前扣除凭证的形式、来源符合国家法律、法规等相关规定；关联性是指税前扣除凭证与其反映的支出相关联且有证明力。

4.3.15 从业人数少但收入较多（年报）

指标描述：企业从业人数较少，从人员配置看可能难以支撑业务开展，却产生大额收入，这种员工配置与收入的不匹配存在虚开发票、业务真实性存疑的风险，需关注企业业务的合理性。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	从业人数（季度平均值）	营业收入本年累计
2023	-	-
2024		
2025		

4.3.16 企税年报营业收入与月（季）报营业收入不一致风险（年报）

指标描述：企业所得税年度纳税申报表中列示的营业收入金额，与月（季）预缴申报表中累计营业收入数据不一致时，请核实企业填报数据是否正确。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	企业所得税年报营业收入本年金额	第四季度企税月（季）报营业收入本年累计金额
2023年	-	-
2024年		
2025年		

4.3.17 企税年报营业成本与月（季）报营业成本不一致风险（年报）

指标描述：企业所得税年度纳税申报表中列示的营业成本金额，与月（季）预缴申报表中累计营业成本数据不一致时，请核实企业填报数据是否正确。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	企业所得税年报营业成本本年金额	第四季度企税月（季）报营业成本本年累计金额
2023年	-	-
2024年		
2025年		

4.3.18 企税年报利润总额与月（季）报利润总额不一致风险（年报）

指标描述：企业所得税年度纳税申报表中列示的利润总额金额，与月（季）预缴申报表中累计利润总额数据不一致时，请核实企业填报数据是否正确。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	企业所得税年报利润总额本年金额	第四季度企税月（季）报利润总额本年累计金额
2023年	-	-
2024年		
2025年		

4.3.19 其他项纳税调减风险（年报）

指标描述：企业在A105000表中填报的收入类调整项目应按照实际业务性质准确归类填写，若“其他”行次纳税调减金额占比较高，可能被视为调整项目不清晰的风险。建议企业核查收入类调整项目的具体内容，根据实际业务填写到对应行次。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

年份	其他	纳税调减合计
2023	-	-
2024		
2025		

4.3.20 其他项纳税调增风险（年报）

指标描述：企业在A105000表中填报的扣除类调整项目应按照实际业务性质准确归类填写，若“其他”行次纳税调增金额占比较高，可能被视为调整项目不清晰的风险。建议企业核查扣除类调整项目的具体内容，根据实际业务填写到对应行次。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

年份	其他	纳税调增合计
2023	-	-
2024		

年份	其他	纳税调增合计
2025		

4.3.21 有长期待摊费用但未填写A105080表（年报）

指标描述：企业资产负债表年报中有长期待摊费用，但企业未据实填写A105080表，请结合企业实际情况规范填写。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

4.3.22 有固定资产但未填写A105080表（年报）

指标描述：企业资产负债表年报中有固定资产，但企业未据实填写A105080表，请结合企业实际情况规范填写。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

4.3.23 有无形资产但未填写A105080表（年报）

指标描述：企业资产负债表年报中有无形资产，但企业未据实填写A105080表，请结合企业实际情况规范填写。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

4.4 其他税务风险

4.4.1 印花税（建设工程合同）未申报风险

指标描述：企业提供或接受了建筑服务，建筑服务在印花税征收范围内，应按期申报“建设工程合同”印花税，请关注企业实际业务，据实申报。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	建筑服务类进项发票累计金额	建筑服务类销项发票累计金额	建设工程合同计税依据合计
2024年	-	-	-
2025年	-	-	-

4.4.2 印花税（租赁合同）未申报风险

指标描述：企业取得或开具了财产租赁发票，租赁合同属于印花税征收范围，应按期申报“租赁合同”印花税，请关注企业实际业务，据实申报。

高风险

根据印花税法规定，租赁合同属于印花税征收范围，企业进销项发票中存在租赁服务发票，但未据实申报印花税，核实企业实际业务是否属于租赁合同范围，若发票开具有误，不属于征收范围的可忽略提醒，结合企业实际业务，规范处理。

时间	租赁服务类进项发票累计金额	租赁服务类销项发票累计金额	租赁合同计税依据合计
2024年	-	-	-
2025年	-	-	-



《中华人民共和国印花税法》（主席令13届第89号）

第一条 在中华人民共和国境内书立应税凭证、进行证券交易的单位和个人，为印花税的纳税人，应当依照本法规定缴纳印花

税。

第二条 本法所称应税凭证，是指本法所附《印花税法税目税率表》列明的合同、产权转移书据和营业账簿。

附件 《印花税法税目税率表》

税 目：租赁合同，税率： 租金的千分之一

4.4.3 印花税（买卖合同）未申报风险

指标描述：企业购进或销售了货物，动产买卖合同属于印花税征收范围，应按期申报“买卖合同”印花税，请关注企业实际业务，据实申报。注：与个人（含个体户）签订的动产买卖合同，企业不需要缴纳印花税。

高风险

根据印花税法规定，买卖合同属于印花税征收范围，检查企业发生的购销业务是否属于不征税范围，属于不征税范围的忽略提醒，若是免税业务，需要据实申报，选择减免代码享受优惠，结合企业实际业务，规范处理。

时间	货物类进项发票累计金额	货物类销项发票累计金额	买卖合同计税依据合计
2024年		-	-
2025年		-	-



《中华人民共和国印花税法》（主席令13届第89号）

第一条 在中华人民共和国境内书立应税凭证、进行证券交易的单位和个人，为印花税的纳税人，应当依照本法规定缴纳印花税。

第二条 本法所称应税凭证，是指本法所附《印花税法税目税率表》列明的合同、产权转移书据和营业账簿。

附件 《印花税法税目税率表》

税 目：买卖合同，税率：价款的万分之三

五、经营涉税风险

5.1 申报真实性分析

5.1.1 增值税申报与销项发票金额不一致风险

指标描述：通常情况下，增值税申报收入应大于或等于销项发票金额，若企业出现申报收入小于销项发票金额的情况，需结合其实际业务，核查是否存在数据填报错误。

无 风 险

经检测无税务风险，请继续保持。

季度	增值税销售额	销项发票金额
2026年第一季度		
2025年第四季度		
2025年第三季度		

季度	增值税销售额	销项发票金额
2025年第二季度		
2025年第一季度		
2024年第四季度		
2024年第三季度	-	-
2024年第二季度	-	-
2024年第一季度	-	-

5. 1. 2 两税比对

指标描述：企业当年所得税申报收入与增值税申报收入存在较大差异，可能存在少缴税款的风险。通常情况下，两项申报收入应基本一致，若差异过大，可能表明企业在收入确认、税务处理上存在偏差。建议及时核对两项申报数据，排查差异原因，避免因申报不一致引发的税务风险。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	营业收入本年累计	增值税本年累计销售额
2026（截止到第一季度）		

5. 1. 3 从业人数少但收入较多

指标描述：企业从业人数较少可能面临开展业务的人员不足问题，却有大额收入，这种员工配置与收入不匹配的情况存在虚开发票、业务不真实的风险，需关注企业业务的合理性。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	从业人数（季度平均值）	营业收入本年累计
2026年第一季度		

5.1.4 小型微利企业应纳税所得额在临界值

指标描述：作为小型微利企业，若当前应纳税所得额处于政策临界值，需警惕通过人为调整数据以享受优惠政策的潜在情况，需重点关注数据填报的真实性。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	企税月（季）度预缴表第10行应纳税所得额
2026年第一季度	

5.2 隐匿收入指标分析

5.2.1 营业收入小于存货减少额

指标描述：企业本年存货减少金额大于营业收入的金额，可能存在少记收入、少缴税款的风险。通常情况下，存货减少应与营业收入相匹配，若存货减少金额显著高于收入，可能表明企业存在收入确认不完整、隐匿收入等问题。建议企业核查存货减少与收入确认的实际情况，确保收入完整申报，避免因少记收入引发的税务风险。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	存货年初余额	存货年末余额	营业收入本年累计
2026年第一季度			

5.3 虚增成本费用指标分析

5.3.1 企业亏损异常

指标描述：企业收入呈现增长态势，却连续三年亏损，通常收入增长应带动利润提升，而持续亏损极有可能是虚列成本费用所致。企业应关注业务的真实、合理性，对成本费用的支出进行审查，确保经营合规。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

年份	利润总额本年累计金额	营业收入本年累计金额
2023年	-	-

年份	利润总额本年累计金额	营业收入本年累计金额
2024年		
2025年		

5.3.2 取得零税额发票分析

指标描述：企业当年取得了较多的零税额进项发票，且占总进项发票比例较高，零税额发票通常适用于免税项目或不征税业务，可能被税务机关怀疑通过虚开发票虚增成本费用、减少应纳税所得额。建议核查零税额发票的真实性及业务合理性，确保发票与实际业务一致，避免因虚开发票引发的税务风险。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	0税额进项发票金额	全部进项发票价税合计
2026-01	—	
2026-02	—	
2026-03	—	
2026-04	—	
2026-05	—	

5.3.3 取得不征税发票金额过大风险

指标描述：企业当年取得的不征税发票金额偏高，可能存在虚开发票、虚假列支成本费用，少缴企业所得税等风险。不征税发票用于特定的不征税项目，金额过大可能会引发税务机关关注，被质疑发票使用的合规性，建议核查业务真实性，确保发票合规，防范税务风险。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

5.3.4 取得的咨询类发票占比过高风险

指标描述：企业当年取得的咨询类发票金额偏高，可能存在虚开发票、虚假列支成本或人为调节利润的风险。

容易引发税务关注。建议核查咨询业务真实性，确保合同、资金流与发票一致，防范税务风险。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	咨询服务进项发票金额	全部进项发票总金额
2026-01	—	
2026-02	—	
2026-03	—	
2026-04	—	
2026-05	—	
合计	0.00	

5.3.5 取得的会议类发票占比过高风险

指标描述：企业当年取得的会议服务发票占比较高，可能存在虚增成本费用、少缴所得税的风险。建议企业核查会议服务发票的真实性及业务合理性，确保发票与实际业务相符，确保合规经营。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	会议费进项发票金额	全部进项发票总金额
2026-01	—	
2026-02	—	
2026-03	—	
2026-04	—	
2026-05	—	
合计	0.00	

5.3.6 从个体户取得发票金额较大

指标描述：企业当年从个体户取得的发票占比较高，可能存在虚增成本费用的风险。个体户发票若大量用于成本费用列支，可能被税务机关怀疑通过虚开发票虚增成本、减少应纳税所得额。建议企业核查相关发票的真实性及业务合理性，确保发票与实际业务相符，确保合规经营。

无 风 险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	从个体户取得发票价税合计	全部进项发票价税合计
2026-01	—	
2026-02		
2026-03		
2026-04	—	
2026-05		
合计		

5.3.7 销售费用分析

指标描述：企业销售费用占营业收入比例较高，可能存在虚增销售费用的风险。销售费用过高可能通过虚报广告费、运输费等手段人为增加成本，以减少应纳税所得额，从而少缴企业所得税。建议企业核查销售费用的真实性、合理性，确保费用支出与业务实际相符，确保合规经营。

中 风 险

销售费用占营业收入比例过高，意味着公司销售费用利用效率低。需要对费用的真实性进行分析。比如销售人员提成制度，其计算方式、提成比例是否科学；推广活动方面，费用的投入是否与预期效果相符。同时，这些费用支出要与企业自身规模相适应。留存相关资料，以便后续核查。

时间	销售费用	营业收入	销售费用率(%)
2024年			—
2025年			—
2026年（截止到第一季度）			—



一、《中华人民共和国税收征收管理法》（中华人民共和国主席令第49号）

第六十三条 纳税人伪造、变造、隐匿、擅自销毁帐簿、记帐凭证，或者在帐簿上多列支出或者不列、少列收入，或者经税务机关通知申报而拒不申报或者进行虚假的纳税申报，不缴或者少缴应纳税款的，是偷税。对纳税人偷税的，由税务机关追缴其不缴或者少缴的税款、滞纳金，并处不缴或者少缴的税款百分之五十以上五倍以下的罚款；构成犯罪的，依法追究刑事责任。

第六十四条 纳税人、扣缴义务人编造虚假计税依据的，由税务机关责令限期改正，并处五万元以下的罚款。

纳税人不进行纳税申报，不缴或者少缴应纳税款的，由税务机关追缴其不缴或者少缴的税款、滞纳金，并处不缴或者少缴的税款百分之五十以上五倍以下的罚款。

二、《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）

第八条，企业实际发生的与取得收入有关的、合理的支出，包括成本、费用、税金、损失和其他支出，准予在计算应纳税所得额时扣除。

三、《企业所得税税前扣除凭证管理办法》（国家税务总局公告2018年第28号）

第十二条 企业取得私自印制、伪造、变造、作废、开票方非法取得、虚开、填写不规范等不符合规定的发票（以下简称“不合规发票”），以及取得不符合国家法律、法规等相关规定的其他外部凭证（以下简称“不合规其他外部凭证”），不得作为税前扣除凭证。

5.4 财务涉税风险

5.4.1 存货为负

指标描述：存货作为企业的一项重要资产，其余额不能小于零。若企业存货余额为负数，明显不符合常理。可能是存在货物已入库但未及时入账、发出商品记录错误或成本核算不准确等情况。请核实存货收发存各环节数据，确保存货余额数据填写准确，真实反映企业存货状况。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	存货期末余额
2026-03	0.00

5.4.2 货币资金为负

指标描述：货币资金作为资产类项目，其期末余额理论上不可能为负。若企业货币资金期末余额为负数，显然

不符合财务逻辑。请结合企业实际业务，查看是否存在重复记录支出、记账方向错误等情况，确保货币资金数据填写准确，真实反映企业资金状况，避免数据失真带来的潜在风险。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	货币资金期末余额
2026-03	

5.4.3 资产总额为负

指标描述：正常情况下，资产总额不应小于零，若企业资产总额为负数，这是不合常理的。请结合企业实际业务，检查资产类科目入账情况，确保资产总额数据填写准确，真实反映企业财务状况。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

时间	资产总计期末余额
2026-03	

5.4.4 其他应收款挂账异常

指标描述：企业其他应收款挂账占比较高，若款项是无偿借给股东，依照相关规定，很可能被认定为分红，企业需代扣代缴个人所得税。另外，当其他应收款期末余额小于零或对收入比值大幅下降时，可能存在隐匿收入的风险。请企业核查其他应收款挂账原因等，规避潜在经营风险

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

年份	其他应收款	流动资产合计
2026年03月		
2025年12月		
2024年12月		

5.4.5 其他应付款挂账异常

指标描述：企业其他应付款挂账占负债比例较高，这种情况存在隐匿收入或虚列成本费用的潜在风险。此外，若其他应付款期末余额小于零，且款项是无偿借给股东，按照税收规定，这可能被视作分红，企业需代扣代缴个人所得税。请关注业务的真实性与合理性，核查其他应付款挂账原因等，规避潜在经营风险

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

年份	其他应付款	负债合计
2026年03月		
2025年12月		
2024年12月		

5.4.6 资产负债表本年期初金额与上年年末不一致

指标描述：企业近两个年度资产负债表季度报表中列示的年初余额，与对应上年度年度报表的期末余额存在不一致，请检查企业实际数据，不一致的应及时修改报表。

无风险

经检测无税务风险，请继续保持。

报表项目	2025年年报 期末余额	2026年第一季 度年初余额	2024年年报 期末余额	2025年第一季 度年初余额	2025年第二季 度年初余额	2025年第三季 度年初余额	2025年第四季 度年初余额
资产合计							
负债合计							
所有者权益（或股 东权益）合计	-						

六、税局风险

6.1 本月进项红票

自本月1日起，您共获得1张红字发票，请您按照有关的规定办理后续业务。

序号	数电发票号	发票代 码	发票号 码	开票日 期	销售方 销售方纳税人识别号	销售方 纳税人 名称	金额	税额	发票种 类	备注
1	1			2026-05-19					电子发 票（增 值税专 用发 票）	



本月取得的增值税红字发票未作进项税额转出的涉税风险：根据《税收征收管理法》第六十二条规定，纳税人未按照法规的期限办理纳税申报和报送纳税资料的，或者扣缴义务人未按照法规的期限向税务机关报送代扣代缴、代收代缴税款报告表及有关资料的，由税务机关责令限期改正，可以处二千元以下的罚款；情节严重的，可以处二千元以上一万元以下的罚款。

6.2 上游风险企业信息

暂无风险

6.3 企业税收违法违规信息

暂无风险

6.4 企业稽查信息

暂无风险

6.5 企业纳税信用评价信息

暂无风险

6.6 企业欠税信息

暂无风险

七、业务伙伴风险

7.1 主要客户信用风险

7.1.1 行政处罚信息

暂无风险

7.1.2 列入经营异常名录信息

暂无风险

7.1.3 列入严重违法失信名单（黑名单）信息

暂无风险

7.1.4 税收违法信息

暂无风险

7.1.5 欠税信息

暂无风险

7.1.6 税务稽查信息

暂无风险

7.1.7 失信被执行人

暂无风险

7.1.8 裁判文书

暂无风险

7.1.9 被执行人

暂无风险

7.2 主要供应商信用风险

7.2.1 行政处罚信息

暂无风险

7.2.2 列入经营异常名录信息

暂无风险

7.2.3 列入严重违法失信名单（黑名单）信息

暂无风险

7.2.4 税收违法信息

暂无风险

7.2.5 欠税信息

暂无风险

7.2.6 税务稽查信息

暂无风险

7.2.7 失信被执行人

暂无风险

7.2.8 裁判文书

(1) [REDACTED]

文书标题	[REDACTED] [REDACTED] [REDACTED]	案由	[REDACTED]
案号	[REDACTED]	案件类型	[REDACTED]
发布日期	[REDACTED]	审判日期	[REDACTED]
法院名称	[REDACTED]	冻结金额	
冻结详情	[REDACTED]		

(2) [REDACTED]

文书标题		案由	
案号		案件类型	
发布日期		审判日期	
法院名称		冻结金额	
冻结详情			

文书标题		案由	
案号		案件类型	
发布日期		审判日期	
法院名称		冻结金额	
冻结详情			

文书标题		案由	
案号		案件类型	
发布日期		审判日期	
法院名称		冻结金额	
冻结详情			

文书标题	审民 	案由	
案号		案件类型	
发布日期		审判日期	
法院名称		冻结金额	

冻结详情			
文书标题		案由	
案号		案件类型	
发布日期		审判日期	
法院名称		冻结金额	
冻结详情			
文书标题		案由	
案号		案件类型	
发布日期		审判日期	
法院名称		冻结金额	
冻结详情			
文书标题	L	案由	
案号		案件类型	
发布日期		审判日期	
法院名称		冻结金额	
冻结详情	, ,		
文书标题		案由	
案号		案件类型	
发布日期		审判日期	

法院名称		冻结金额	
冻结详情			
文书标题		案由	
案号		案件类型	
发布日期		审判日期	
法院名称		冻结金额	
冻结详情			

(3)

文书标题	公	案由	
案号		案件类型	
发布日期		审判日期	
法院名称		冻结金额	
冻结详情			
文书标题		案由	
案号		案件类型	
发布日期		审判日期	
法院名称		冻结金额	
冻结详情			
文书标题		案由	

案号	████████████████████	案件类型	_____
发布日期	██████████	审判日期	██████████
法院名称	████████████████████	冻结金额	
冻结详情			

文书标题	██	案由	██████████
案号	████████████████████	案件类型	_____
发布日期	_____	审判日期	_____
法院名称	_____	冻结金额	
冻结详情			

文书标题	██	案由	_____
案号	████████████████████	案件类型	_____
发布日期	██████████	审判日期	██████████
法院名称	████████████████████	冻结金额	
冻结详情			

文书标题	██	案由	██████████
案号	████████████████████	案件类型	██████████
发布日期	____-__-__	审判日期	██████████
法院名称	_____	冻结金额	
冻结详情			

文书标题	██	案由	██████████
------	--	----	------------

案号		案件类型	
发布日期		审判日期	
法院名称		冻结金额	
冻结详情			

文书标题		案由	
案号		案件类型	
发布日期		审判日期	
法院名称		冻结金额	
冻结详情	间		

文书标题		案由	
案号		案件类型	
发布日期		审判日期	
法院名称	院	冻结金额	
冻结详情			

文书标题		案由	
案号		案件类型	
发布日期		审判日期	
法院名称		冻结金额	

冻结详情			
文书标题	高崢	案由	
案号		案件类型	
发布日期		审判日期	
法院名称		冻结金额	
冻结详情	充		

7. 2. 9 被执行人

暂无风险

八、非税风险

8. 1 商标风险

8. 1. 1 商标统一性体检

8. 1. 1. 1 商标被异议体检

暂无风险

8. 1. 1. 2 商标被撤销体检

暂无风险

8. 1. 1. 3 商标被驳回体检

暂无风险

8.1.1.4 商标被无效体检

暂无风险

8.1.1.5 申请人与主体企业名称不一致体检

暂无风险

8.1.2 商标到期时间体检

8.1.2.1 商标截止日期超期体检

暂无风险

8.2 专利风险

8.2.1 专利统一性体检

8.2.1.1 专利地址体检

暂无风险

8.2.1.2 专利申请人体检

暂无风险

8.2.2 专利到期时间体检

8.2.2.1 实用新型专利到期时间体检

暂无风险

8.2.2.2 发明专利到期时间体检

暂无风险

8.2.2.3 外观设计专利到期时间体检

暂无风险

8.3 证照风险

8.3.1 证照统一性体检

8.3.1.1 作品著作权统一性体检

8.3.1.1.1 著作权人与主体企业名称不一致

暂无风险

8.3.1.2 软著统一性体检

8.3.1.2.1 著作权人与主体企业名称不一致

暂无风险

8.3.2 证照到期时间体检

8.3.2.1 资质证书截止日期超期体检

暂无风险

8.3.2.2 营业执照经营结束时间超期体检

暂无风险

8.3.2.3 行政许可截止日期超期体检

暂无风险

九、工商监管

9.1 法人变更

暂无风险

9.2 其他变更

暂无风险

9.3 行政处罚信息

暂无风险

9.4 列入经营异常名录信息

暂无风险

9.5 列入严重违法失信名单（黑名单）信息

暂无风险

十、司法诉讼

10.1 失信被执行人

暂无风险

10.2 裁判文书

暂无风险

10.3 被执行人

暂无风险

十一、企业财务情况

11.1 基本财务情况

11.1.1 资产负债情况

关注企业近三年的资产负债情况，尤其是资金来源与资本结构的合理性。通过对资产负债表的细致研究，能够清晰掌握企业资金来源，包括权益资金和债务资金的占比及变化趋势。基于此，结合企业的经营特点和市场环境，

权衡债务融资的成本与风险、权益融资的稀释效应等因素，合理设计最佳资本结构，以实现资金成本最小化、企业价值最大化，增强企业财务稳定性与竞争力。

项目	2026-03	2025-12	2024-12	2023-12
资产总计			.86	—
负债合计				—
所有者权益（或股东权益）合计				—

11.1.2 盈亏情况

纵观企业近三年的盈亏情况，分析企业收入、成本、净利润等变化情况，对产品销售金额、增长率、竞争环境等再做深层次的分析，及时掌握企业经营情况，也可以用来预测利润,控制成本达到企业经营预期。

项目	2026-03	2025-12	2024-12	2023-12
营业收入				—
营业成本				—
营业利润				—
利润总额				—
净利润				—

11.2 财务指标分析

11.2.1 偿债能力分析

偿债能力是衡量企业财务健康状况的关键指标。对企业而言，具备良好的支付现金能力和债务偿还能力，才能确保在到期债务来临时，有足够资金应对，维持正常运营。企业需密切关注偿债能力，合理规划资金，优化资本结构，保障自身健康生存与持续发展。

项目	2026-03	2025-12	2024-12	2023-12
营运资本			0	—
流动比率(%)				—

项目	2026-03	2025-12	2024-12	2023-12
现金比率 (%)				—
资产负债率 (%)				—
产权比率 (%)				—
长期资本负债率 (%)				—

各指标计算公式： 营运资本 =流动资产-流动负债； 流动比率 =流动资产/流动负债； 现金比率 =货币资金/流动负债；
 资产负债率=负债总额/资产总额； 产权比率 =负债总额/所有者权益（或股东权益）； 长期资本负债率=长期负债/长期
 资本

11.2.2 营运能力分析

营运能力是企业的经营运行能力，即企业运用各项资产以赚取利润的能力，反映了企业对经济资源管理、运用的效率高低。企业可以通过对这些营运能力指标的分析，找出经营管理中存在的问题，如应收账款回收不及时、存货积压等，并采取相应的措施加以改进，从而提高企业的经营效益和市场竞争力。

项目	2026-03	2025-12	2024-12	2023-12
总资产周转次数				—
总资产周转天数			—	—
总资产与销售收入比 (%)	—		—	—
应收账款周转次数				—
应收账款周转天数	—		—	—
应收账款与销售收入比 (%)	—		—	—
存货周转次数	—	—	—	—
存货周转天数	—	—	—	—
存货与销售收入比 (%)	—		—	—

各指标计算公式： 总资产周转次数 =营业收入/资产总额平均数； 总资产周转天数 =365/总资产周转次数； 总资产与销售收入比 =资产总额平均数/营业收入； 应收账款周转次数 =营业收入/应收账款平均数； 应收账款周转天数 =365/应收账款周转次数； 应收账款与销售收入比 =应收账款平均数/营业收入； 存货周转次数 =营业成本/存货平均数； 存货周转天数 =365/存货周转次数； 存货与销售收入比 =存货平均数/营业收入

11.2.3 盈利能力分析

盈利能力指企业在一定时期内获取利润的能力，是企业经营业绩和管理效能的集中体现，关乎企业的生存与发展。

项目	2026-03	2025-12	2024-12	2023-12
销售毛利率(%)	—		—	—
销售净利率(%)	—		—	—
总资产净利率(%)				—
权益净利率(%)				—
成本费用利润率(%)				—

各指标计算公式： 销售毛利率 =（营业收入-营业成本）/营业收入； 销售净利率 =净利润/营业收入； 总资产净利率 = 净利润/资产总额平均数； 权益净利率 =净利润/所有者权益（或股东权益）平均数； 成本费用利润率 =利润总额/成本费用总额