证券代码：873331

证券简称：东海长城

主办券商：财通证券

浙江东海长城石化股份有限公司

关于全资子公司收到税务处理决定书的公告（更正后）

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、基本情况

相关文书的全称：国家税务总局宁波市税务局第一稽查局税务处理决定书（甬税稽一处〔2022〕426号）

收到日期：2022年11月30日

生效日期：2022年12月28日

作出主体：国家税务总局宁波市税务局第一稽查局

措施类别：行政处理

违法违规主体及任职情况：

姓名/名称	类别	具体任职/关联关系
浙江新智石化有限公司	挂牌公司或其子公司	全资子公司

违法违规事项类别：

取得虚开增值税发票。

二、主要内容

（一）违法违规事实：

浙江东海长城石化股份有限公司全资子公司浙江新智石化有限公司（以下简称“公司”）于2018年4月取得浙江兆通石油化工有限公司开具的浙江增值税专用发票235份，共计金额23,244,618.81元，税额3,951,585.19元，价税合计

27,196,204 元。上述发票已被对方税务机关证实为虚开，进项税额已在同期向税务机关认证抵扣，导致少缴增值税 3,951,585.19 元，城市维护建设税 276,610.96 元，教育费附加 118,547.56 元、地方教育附加 79,031.70 元。

（二）处罚/处理依据及结果：

1、根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第一条、第二条、第四条、第九条、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第十九条、《国家税务总局关于纳税人虚开增值税专用发票征补税款问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 33 号）以及《国家税务总局关于异常增值税扣税凭证管理等有关事项的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 38 号）第三条之规定，应追缴增值税 3,951,585.19 元，公司于 2022 年 10 月 24 日和 11 月 26 日已补缴增值税 3,951,585.19 元。

2、根据 2011 年修订的《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》第二条、第三条、第四条、第五条和《国务院关于废止和修改部分行政法规的决定》（中华人民共和国国务院令 588 号）之规定，应追缴城市维护建设税 276,610.96 元，公司于 2022 年 11 月 16 日已补缴城市维护建设税 276,610.96 元。

3、根据 2011 年修订的《征收教育费附加的暂行规定》（国发〔1986〕50 号，2005 年国务院令 448 号、2011 年国务院令 588 号修正）第二条、第三条、第五条、第六条，及《财政部关于统一地方教育附加政策有关问题的通知》（财综〔2010〕98 号）第二条之规定，应追缴教育费附加 118,547.56 元、地方教育附加 79,031.70 元，公司于 2022 年 11 月 16 日已补缴教育费附加 118,547.56 元、地方教育附加 79,031.70 元。

4、根据《中华人民共和国税收征管法》第三十二条、《中华人民共和国税收征管法实施细则》第七十五条之规定，对上述应追缴税款从滞纳税款之日起至实际缴纳之日，按日加收滞纳税款万分之五的滞纳金。

（三）其他需要说明的情况：

1、公司接受国家税务总局宁波市税务局第一稽查局的税务处理决定，不申请行政复议。

2、上述税务处理决定书属于行政处理的范畴，不属于行政处罚。

三、对公司的影响

（一）对公司经营方面产生的影响：

本次税务处理不会对公司的经营活动产生重大不利影响。

（二）对公司财务方面产生的影响：

本次税务处理对公司财务报表产生影响，公司将依据《企业会计准则》的相关规定进行账务处理。

（三）不存在因本次处罚/处理而被终止挂牌的风险。

（四）不存在被调整至基础层的风险。

四、应对措施或整改情况

公司高度重视本次税务处理决定书相关内容，将组织相关部门和人员对税法进行学习，加强对发票真实性和合法性的审查。

五、备查文件目录

《国家税务总局宁波市税务局第一稽查局税务处理决定书（甬税稽一处〔2022〕426号）》

浙江东海长城石化股份有限公司

董事会

2022年12月2日