

2019 45

"

"

45

"

"

45

"

"

16 --- " "

14 --- "

2020 1 1

2017 11 19 -2019 12 31

1 2019 45

2013 3

2

" ,

2013 3

"

"

"

2017

<

>

<

"

>

691

"

"

3

2020

2019

2020 1 1

2020 1 1

2020 1 1

2019 12 31

2019

45

45

"

"

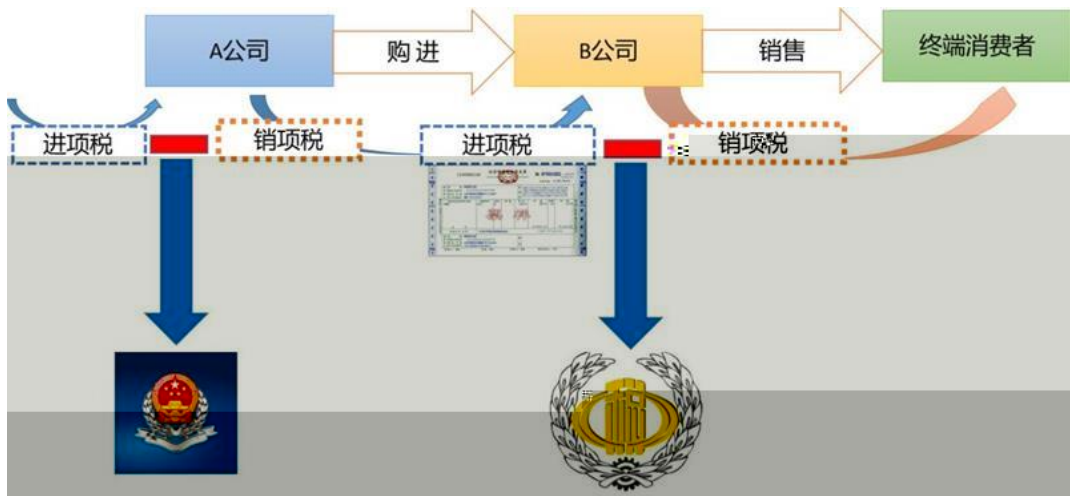
2013 3

/

010-88879067



" "



B      B      B      10      B      6      A      B      A  
 B      A      B  
 B  
 B      B      10-6=4  
 B      B      10  
 4      2      6      6      8  
 "      "

B

A

A

[1995]192

"

"

"

"

A

B

2014

2014 2014  
2014 39

"

"

39

2016 76  
38

2019

2019 38

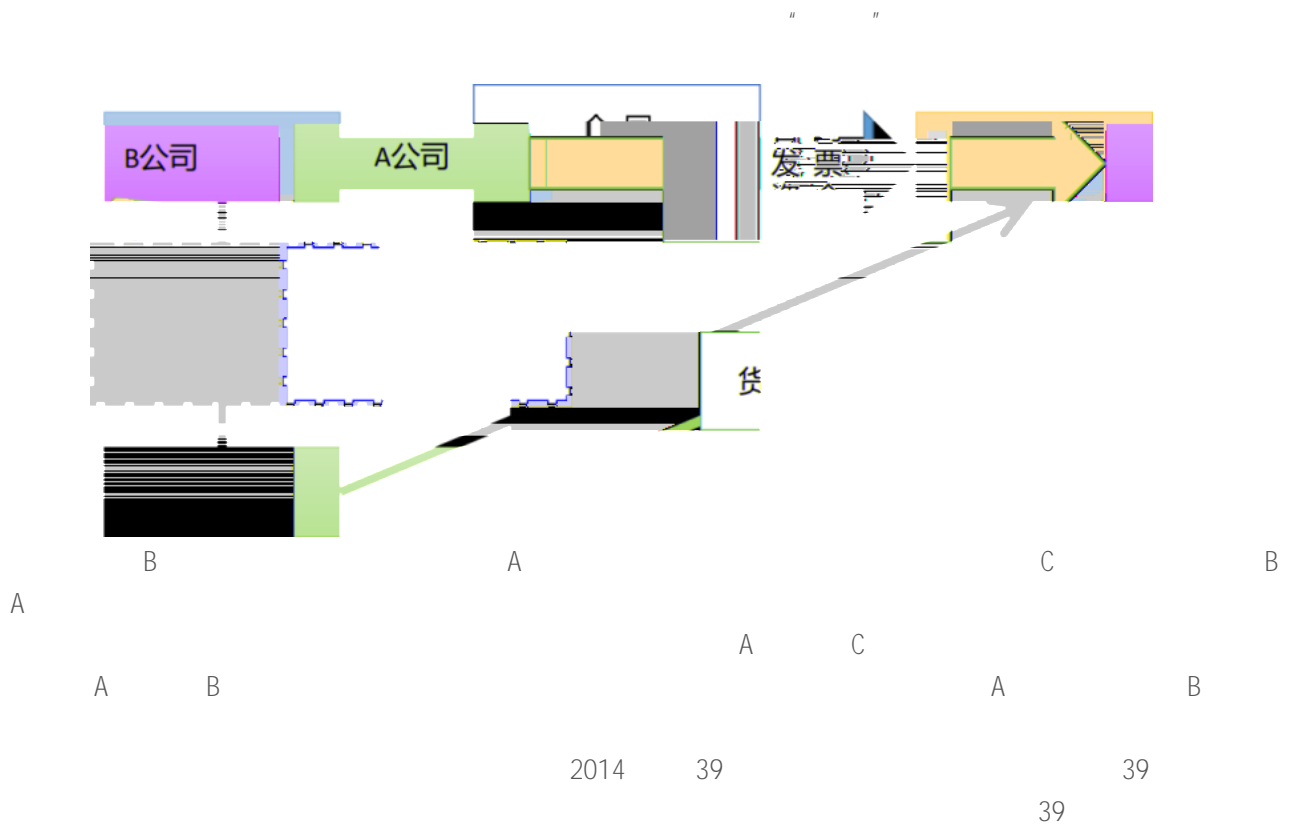
“ ”

B 2019 1 A A A

2 A 2

B 2 A 3 POS 4 B A B 1

B A B B A B



2019 38  
70%

5

/

010-57961169



2020

84

" "

100%

" "

"

"

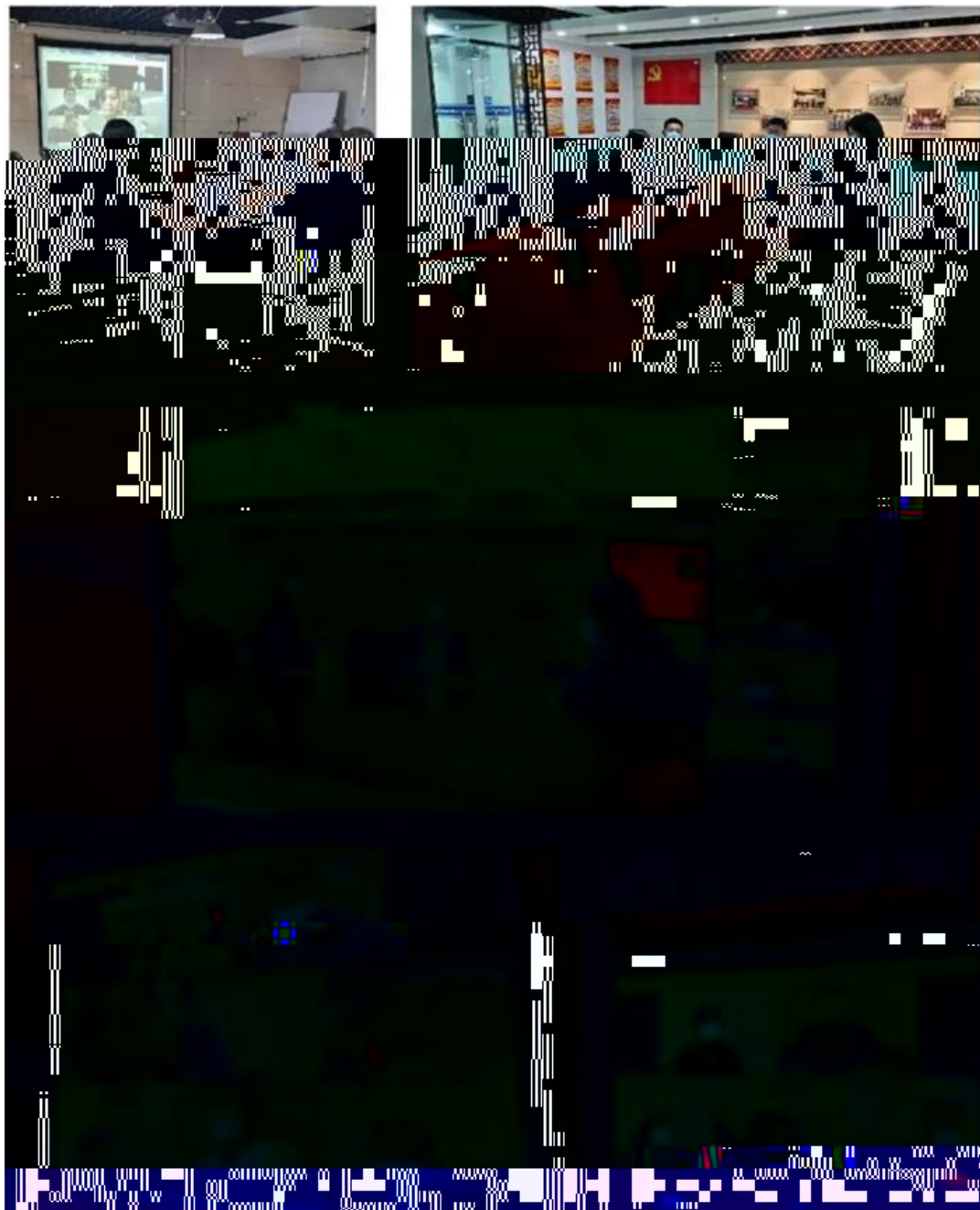
1—7

2020

" "

2020

2020 3 20



1.

2.

2018 102

2018 53

3.

"

"

"

"

4.

2020 1 1

"

"

5.

2013 40

6.

"



"

7.

2009 3

2017 12 1  
2017 37

2009 3

8.



1.

3

2.2

3

2

3

3

3.

2

2

4.3

3

3

5.2

6

2

6.

2

2

7.

2

2

3

3

8.

2

2

3

3

3

9.





10 1 1 30 " 2020  
 35 30  
 1.  
 2 " " " 0001011608|SXA031901121 1%  
 " "  
 2 " " =101000÷ 1+1% × 2%=2000  
 2 " " = " + " =0+2000=2000  
 2 " " " " " =  
 16 " " " " " " " " " "  
 15 " " " " " " " " " "  
 15 " " " " " " " " " "  
 =10500 2000 2 " " =2000  
 2020

### 增值税减免税申报明细表

税款所属时间：自2020年1月1日至2020年3月31日

纳税人名称(公章)： 金额单位：元至角分

减税性质代码及名称	栏次	一、减税项目				
		期初余额	本期发生额	本期应抵减税额	本期实际抵减税额	期末余额
合计	1		2	3=1+2	4=3	5=3-4
0001011608 SXA031901121对湖北省外的小规模纳税人减按1%征收率征收增值税	2		0	2000	2000	2000
	3					
	4					
	5					
	6					

减税性质代码及名称	栏次	二、免税项目				
		免征增值税项目 销售额	免税销售额扣除项目 本期实际扣除金额	扣除与免税销售额 对应的进项税额	免税销售额 对应的进项税额	免税额
合计	7	1	2	3=1-2	4	5=3-4
出口免税	8					
其中：跨境服务	9					
	10					
	11					
	12					
				13		
				14		
				15		
				16		

2.  
 " "  
 1 " 3% " =350000  
 3 " " =154500÷ 1+3% +101000÷ 1+1% =250000  
 15 " " =350000× 3%=10500  
 16 " " =2000  
 20 " " =10500-2000=8500  
 22 " " =8500  
 2020 )

## 增值税纳税申报表

(小规模纳税人适用)

纳税人识别号: □□□□□□□□□□□□□□□□□□□□

纳税人名称(公章):

金额单位: 元至角分

税款所属期: 2020年1月1日至2020年3月31日

填表日期: 年 月 日

项 目	栏次	本期数		本年累计	
		货物及劳务	服务、不动 产和无形资 产	货物及劳务	服务、不动 产和无形资 产
(一) 应征增值税不含税 销售额(3%征收率)	1		350000		
税务机关代开的增值税 专用发票不含税销售额	2				
税控器具开具的普通发票 不含税销售额	3		250000		
(二) 应征增值税不含税 销售额(3%征收率)	4				
(三) 应征增值税不含税 销售额(5%征收率)	5				
其中: 税控器具开具的普通发 票	6				
(四) 免税销售额	9 10 11 12				
其中: 小微企业免税销售额	10				
未达起征点销售额	11				
其他免税销售额	12				
(五) 应纳税销售额	13(13=4-5-9-10-11-12)				
其中: 税控器具开具的普通发 票	14				
本期应纳税额	15		10500		
本期应纳税额减征额	16		2000		
本期应纳税额	17				
本期应补(退)税额	18				
未达起征点免税额	19				
应纳税额合计	20=15-16		8500		
本期应缴税额	21				
本期应补(退)税额	22=20-21			8500	

纳税人或代理人签字: \_\_\_\_\_ 纳税人盖章: \_\_\_\_\_ 纳税人地址: \_\_\_\_\_

办税人:

财务负责人:

纳税人识别号: □□□□□□□□□□□□□□□□□□□□

纳税人名称(公章):

经办人:

联系电话:

接收人:

接收日期:

税务机关收到申报日期: \_\_\_\_\_  
接收人: \_\_\_\_\_  
接收日期: \_\_\_\_\_  
主管税务机关: \_\_\_\_\_

主管税务机关:



# 增值税纳税申报表

(小规模纳税人适用)

纳税人识别号: □□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□

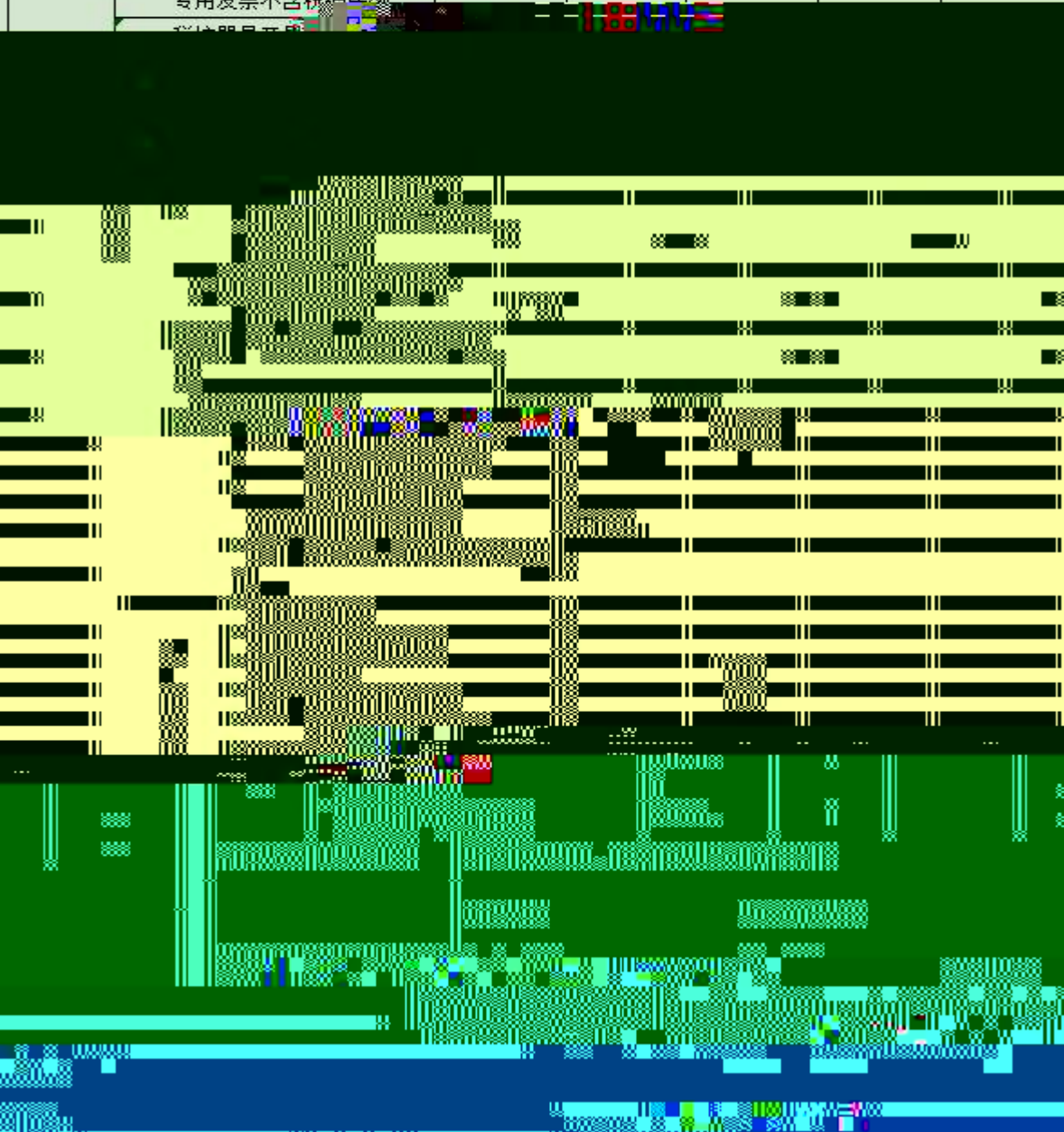
纳税人名称(公章):

金额单位: 元至角分

税款所属期: 2020年1月1日至2020年3月31日

填表日期: 年 月 日

项目	栏次	本期数		本年累计	
		货物及劳务	服务、不动产和无形资产	货物及劳务	服务、不动产和无形资产
(一) 应征增值税不含税销售额(3%征收率)	1				
税务机关代开的增值税专用发票不含税销售额	2				



1  
 2020 1  
 5.15 2 10.10 10.30 3  
 2020 13 " 2020 3 1 5 31  
 3% 1% " 5 " 3%  
 2020 2 3% 1% 3%  
 2020 3 1 5 31 1%  
 1% 2020 1 3% 3% 3 1% 3%  
 2 3% 1%  
 5 " 1%  
 / 1+1% " " 1%  
 (3% " " 2%  
 " " "  
 2020 =51500÷ 1+3% +103000÷ 1+3% +101000÷ 1+1% =250000  
 103000÷ 1+3% +101000÷ 1+1% =200000  
 1% × 2%=101000÷ 1+1% × 2%=2000  
 2019 13 " 2019 1 1 2021 12 31  
 10 1 1 30  
 2020 25 30  
 20 5  
 3% 50000× 3%=1500  
 1.  
 " " 2 " " " 0001011608|SXA031901121  
 1% " "  
 2 " " =101000÷ 1+1% × 2%=2000  
 2 " " = " + " =0+2000=2000  
 2 " " 2 " " =  
 16 " " " " 16 " " " "  
 15 " " 15 " " "  
 15 " "  
 =6000 2000 2 " " =2000  
 2020



## 增值税减免税申报明细表

税款所属时间：自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

纳税人名称（公章）：

金额单位：元至角分

减税性质代码及名称	栏次	期初余额		本期应抵减税额	本期实际抵减税额	期末余额
		1	2	3=1+2	4=3	5=3-4
合计	1	0	2000	2000	2000	0
0001011608   SXA031901121   对湖北省外的小规模纳税人减按1%征收率征收增值税   《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》(国家税务总局公告2020年第5号)	2	0	2000	2000	2000	0

2.

- 1 " 3% " =200000
- 2 " " =103000÷ 1+3% +101000÷ 1+1% =200000
- 9 " " =50000
- 10 " " =50000
- 15 " " =200000× 3%=6000
- 16 " " =2000
- 17 " " =50000× 3%=1500
- 18 " " =1500
- 20 " " =6000-2000=4000
- 22 " " =4000

2020

## 增值税纳税申报表

(小规模纳税人适用)

纳税人识别号: □□□□□□□□□□□□□□□□□□□□

纳税人名称(公章):

金额单位: 元至角分

税款所属期: 2020年1月1日至2020年3月31日

填表日期: 年 月 日

	项目	栏次	本期数		本年累计	
			货物及劳 务	服务、不 动产和无	货物及劳 务	服务、不 动产和无
一 计 税 依 据	(一) 应征增值税不含税 销售额(3%征收率)	1	200000			
	税务机关代开的增值税 专用发票不含税销售额	2	200000			
	税控器具开具的普通发票 不含税销售额	3				
	(二) 应征增值税不含税 销售额(5%征收率)	4	—		—	
	税务机关代开的增值税 专用发票不含税销售额	5	—		—	
	税控器具开具的普通发票 不含税销售额	6	—		—	
	(三) 销售使用过的固定资 产不含税销售额	7(7≥8)		—		—
	其中: 税控器具开具的普通发 票不含税销售额	8		—		—
	(四) 免税销售额	9=10+11+12	50000			
	其中: 小微企业免税销售额	10	50000			
	未达起征点的销售额	11				
	其他免税销售额	12				
	(五) 出口免税销售额	13(13≥14)				
其中: 税控器具开具的普通发 票不含税销售额	14					
本期应纳税额			15	2000		
本期应纳税额减抵额			16			
本期免税额			17	1500		

2020

4000

11

1.

2019

91

2009 9 30

1.

1

500

500

2

1000

2.

90

3.

1000

2009 10 1

1.

800

800

2.

150

3.

2000

1

2018 12 31

2.

2

2

2020 6

3.

2020 6

4.

2020 6

5.

2020 6

1

4 30

2019

2020 8 31

6.

2020 6

2012 24

"

"

2019 1 1

"

"

7.

2020 6

91

2018 16

"

"

"

"

"

"

"

"

"

"

8.

2020 6

30

91

30

9.

2019

91

2020 6

2018 54  
30

10.

2020 6

11.

2020 6

3

= × ÷  
= -



2020 16

2020 1 1 2022 12 31  
50%

6000

2020 3 13



2020 17

6—7 12 1 0 2—5  
8—10 11—12 12 8

ETC ETC ETC ETC

www.txffp.com " " APP

ETC ETC ETC

1. " "
2. " "

ETC

ETC

ETC

ETC

ETC

ETC

ETC

10

"

"

<https://inv-veri.chinatax.gov.cn>

ETC

ETC

95022

ETC

12366

2020 4 1

2017 12 25

2017 66

2020 3 10

2020 6

2019 91

2017 5 2018 31

2019 91 " 91 "

" "

"

"

91

"

"

91

(2018 16 )

"

"

"



"

"

3

×                      ÷  
-                      -

2018      54  
30

2019    1    1      2020    12    31

•    •    •    •    •    •    •    •    •  
•    •    •    •    •    •    •    •    •

• <http://www.zhcta.cn/>

