

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

"

"

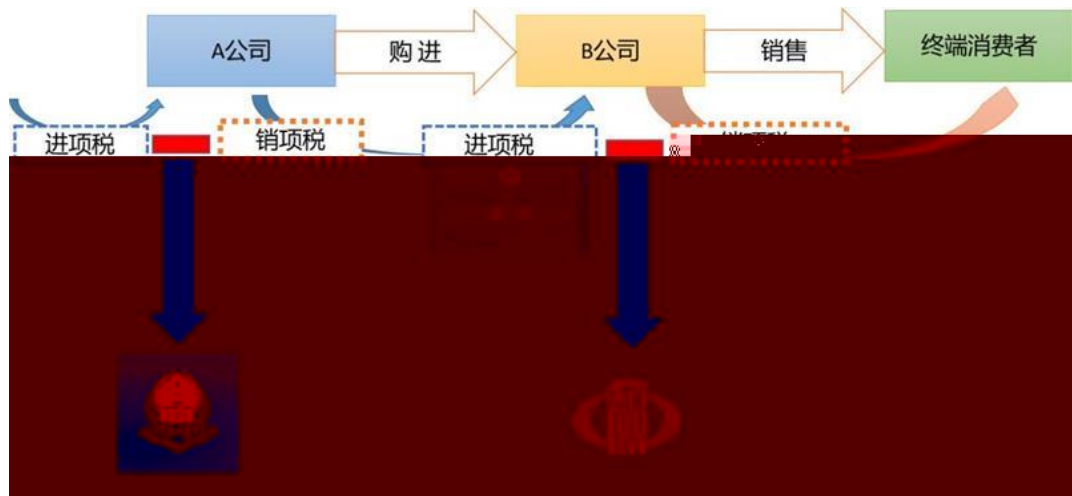
2013 3

/

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

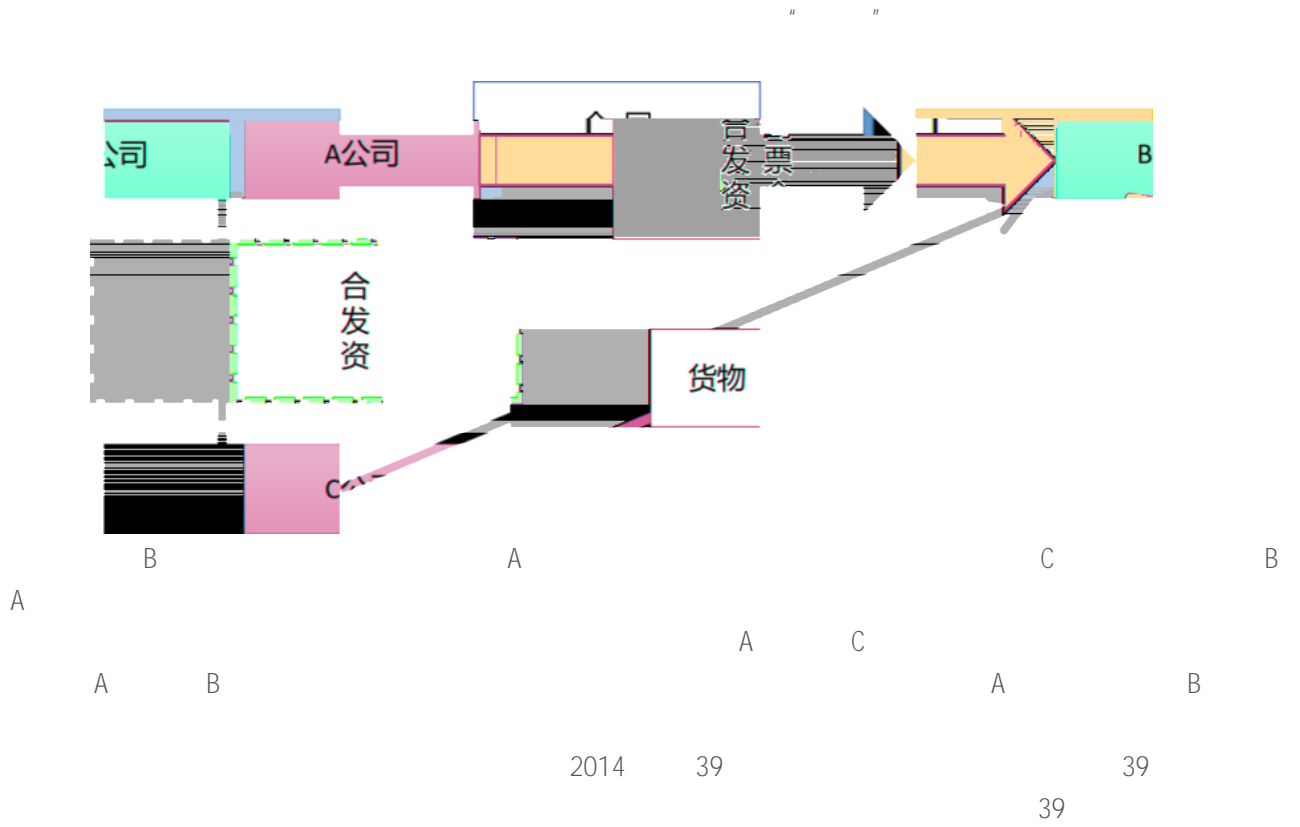
“

”

B 2019 1 A A A

2 A 2 A 3 POS 4 B A B 1

B B A B A B 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.



No. 1                      2020     8             9

2020

4                      8             9

1

8     9

8     9

8     9

No. 2

”

”

No. 3

2020     8

2016     36

2016     36             1

36

36

No. 1                                  2020     8

No. 2

No. 3

2011 25

2018 15

2020 13 2020 13  
2020 3 1 2020 5 31 3% 1% 3%  
1%  
2020 5 5 3%  
3 15.45 2 1 2020 1 10.30  
2020 13 " 2020 3 1 5 31 3% 1% " 5 "  
2020 2 3% 3%  
2020 3 1 5 31 1% 1% 1%  
" 2020 1 3% 3% 2  
3 1% 1%  
5 " 1% =  
/ 1+1% " " 1% "  
3% " "

10 1 1 30 " 2020  
 35 30  
 1.  
 2 " " " 0001011608|SXA031901121 1%  
 " "  
 2 " " =101000÷ 1+1% × 2%=2000  
 2 " " = " + " =0+2000=2000  
 2 " " 1 " " =  
 16 " " " " 16 " " " "  
 15 " " 15 " "  
 15 =10500 2000 2 " " =2000 15  
 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
			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		2	0	2000	2000	2000	0
		3					
		4					
		5					
		6					
免税性质代码及名称		栏次	二、免税项目		免税销售额	免税额	
			免税销售额	本期实际扣除金额			
			1	2	3=1-2	4	5
合计		7					
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	4				
(三) 应征增值税减免税 销售额	5				
其中: 税控器具开具的普通发 票	6				
(四) 免税销售额	7				
其中: 小微企业免税销售额	8				
未达起征点销售额	9				
其他免税销售额	10				
(五) 出口免税销售额	11				
其中: 税控器具开具的普通发 票	12				
本期应纳税额	13				10500
本期应纳税额减征额	14				2000
本期应退税额	15				
其中: 小微企业免税额	16				
未达起征点免税额	17				
应纳税额合计	18				8500
本期应缴税额	19				8500
本期应补(退)税额	20=15-16				
本期应缴税额	21				
本期应补(退)税额	22=20-21				

纳税人或代理人声明:	税务机关声明:
纳税人或代理人:	税务机关:
法人:	主管税务机关:
电话:	日期:
接收人:	接收日期:





1

2020

1

5.15

2

10.30

3

10.10

2020

13

"

2020

3

1

5

31

3%

1%

"

5

"

2020

2

3%

3%

2020

3

1

5

31

1%

1%

"

2020

1

3%

3%

2

3%

3%

3

1%

1%

5

"

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

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	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
		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) 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			
未达起征点免税销售额	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	6000			
本期应纳税额减征额	16	2000			
本期免税额	17	1500			
其中: 小微企业免税额	18	1500			
未达起征点免税额	19				
应纳税额合计	20=15-16	4000			
本期预缴税额	21			—	—
本期应补(退)税额	22=20-21	4000		—	—
纳税人或代理人声明: 如纳税人填报, 由纳税人填写以下各栏; 如委托代理人填报, 由代理人填写以下各栏; 确定它是真实的、可					

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/>

