

2012

[2012]40

2012 57

"

"

<

>

2012

57

1

50%

50%

2

5 31

0.35 0.35

0.30

=

× 50

=

× 50 ×

=

× 0.35+

× 0.35+

× 0.30

1

2  
3

12 31

"

"

2500      A      300      B      200      1000      2018      2019      A      10      1000      B      500      B      1      100

企业所得税汇算清缴分支机构所得税分配表

税款所属期间： 年 月 日至 年 月 日

总机构名称(盖章)：公司 A  
总机构统一社会信用代码(纳税人识别号)：

金额单位：元(列至角分)

向分支机构调拨所得税款		应纳总所得税额	总机构分摊所得税额	总机构向分支机构分配所得税额		
250,000.00	12,500,000.00	25,000,000.00	5,250,000.00	6		
资产总额	分配比例	分配所得税额	分支机构统一社会信用代码(纳税人识别号)	分支机构名称	三项因素	
2000,000.00	100%	12,500,000.00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	分公司 B	营业收入	职工薪酬
					1,000,000.00	2,000,000.00

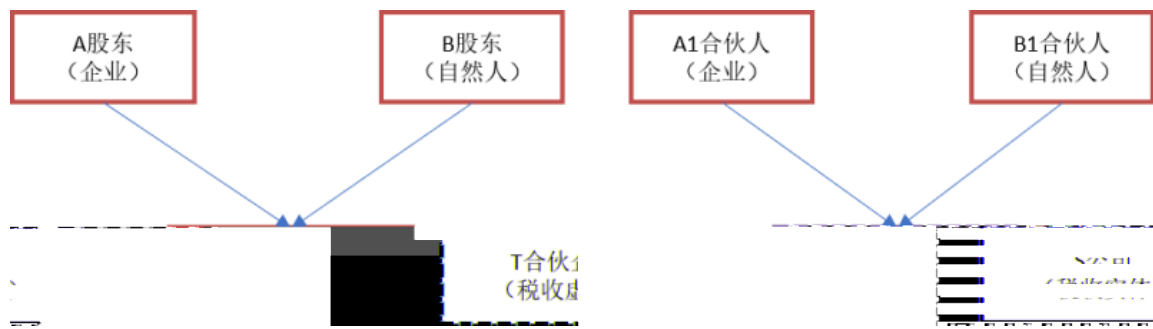
2019      B      1000      1%  
1250      50%

/

010-57961169

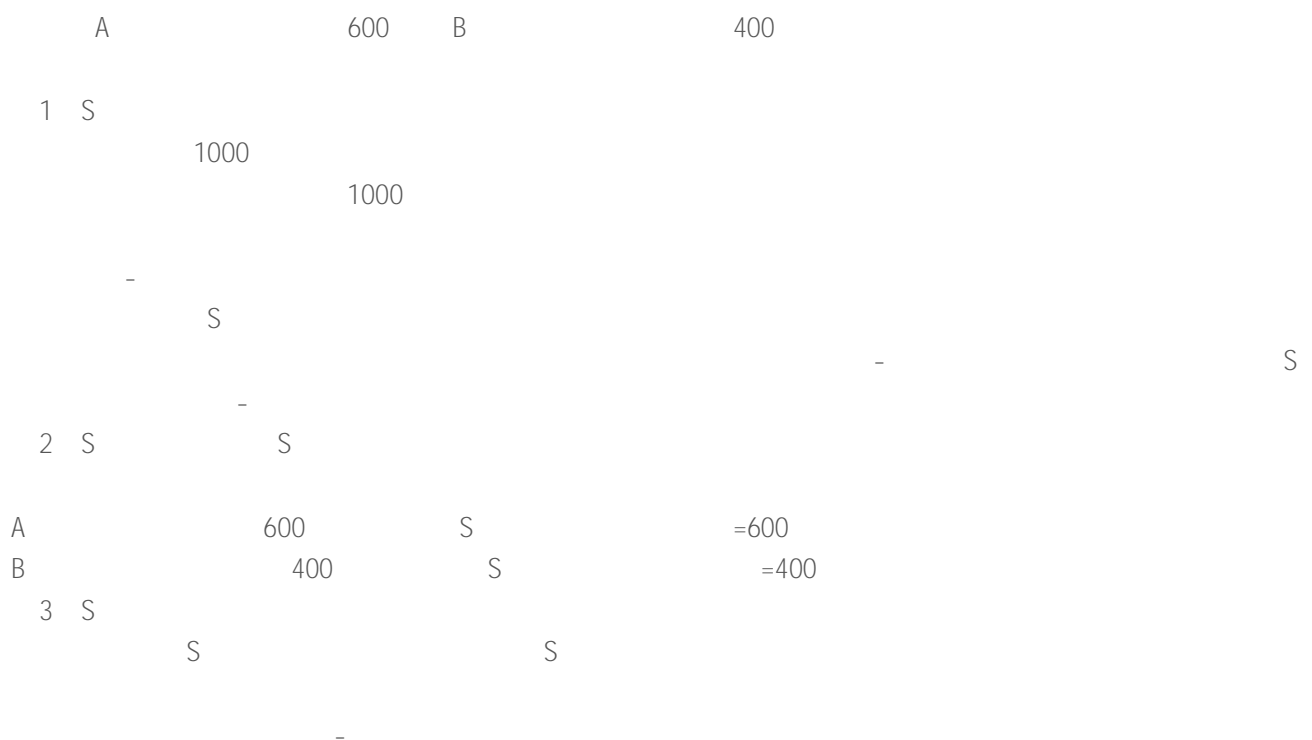


pass through enti ty



2008 159

pass through entity



4 S  
 S  
 —  
 S  
 5 S  
 600 400  
 —  
 —A 60  
 —B 40  
 —A 60  
 —B 40  
 100  
 A 60 B 40 20%  
 S A B  
 6 S  
 100  
 - 100  
 100  
 A 60 S 600  
 B 40 20% S 600  
 400 660 440  
 7 S A B 200  
 100  
 — 100  
 200  
 A 2011  
 34  
 A 120 60 60  
 S 540 B 40  
 S 360  
 8  
 1 S  
 2 S S

3

S

S

S

S

4

S

S

A1

600

B1

400

T

T

"

"

"

"

"

"

"

"

"

"

Apportionment

Distribution

S

"

"

S

S

2 " " -  
 1000 10%

3 1000  
 1000  
 T 5% 600 100

T 600  
 500  
 100

4 100  
 100

2008 159

" " " "  
 T 100 60% A1 40% B1  
 100  
 ——A1 60  
 ——B1 40



借：本年利润 100万  
 贷：利润分配——未分配利润100万

pass through

A1 60 B1 40  
 T  
 A1 B1 T  
 A1 T 600 660 B1 T  
 400 440  
 T 100  
 A1 B1,

60

T	600			100			1000	1100	T
		A1	B1		60	40			
		A1				660			

5

T		50			A1	30	B1	20	
		"	"		"	"			

——A1	30		
——B1		20	



借：应付股利——A  
                   ——B  
 贷：银行存款

		A1	B1				A1
	660		630	B1		440	420
							20%

" "

6

T			5%	400			100
---	--	--	----	-----	--	--	-----

400		
100		
	500	
100		
	100	

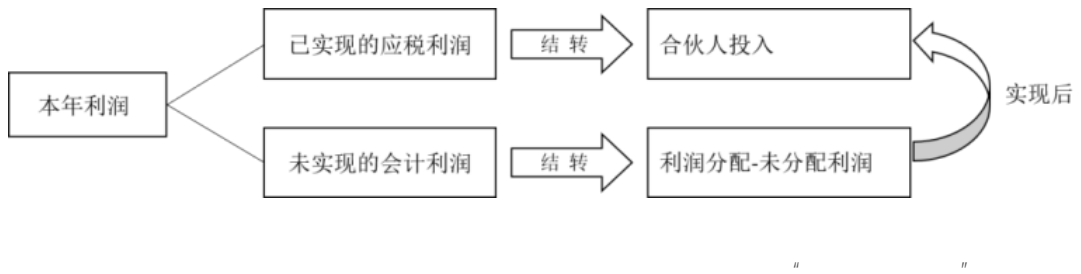
	A1	B1	T
——A1		60	
			——B1
	100		40



T	400	5%				1000	900	100
		A1	B1			A1		540
B1		360		60	40		100	
				100				

7

" — "



" — "

" "

/

010-57961169



" "

" "

[2015]119

- 1
- 2
- 3
- 4
- 5
- 6
- 7

[2015]119

"

"

2017 40

[2015]119

2017 40

2015 97 1 " "

" " 9. 1.1" " 1.2" "

" " " " " "

" "

- 1
- 2 " "

[2015]119 [2015]119 6 "

"

" " " "

2017 40 2017 40 "

40 " " " " " "

[2015]119

[2004]96

(3)

....."

40 [2015]119 40 "

[2015]119 [2015]119

2015 97 1" " "

[2004]96

"

;

" " " "

" " " "

" "

010-57961169

?

2010 112

2020 27

27

抗击疫情捐赠款 注：打印票号与纸质票号若不一致则为无效票！

黑龙江省公益事业捐赠票据 票号：[REDACTED]

捐赠人：[REDACTED] 2020年05月07日

捐赠项目 For purpose	实物(外币)种类 Material objects (Currency)	数量 Quantity	金额 Total amount
捐赠款		1	3,464.53

金额合计 (小写) 人民币 3,464.53元

金额合计 (大写) 叁仟肆佰陆拾肆元伍角叁分

接受单位 (盖章) 绥芬河市红十字会 复核人： 收款人：

Receiver's Seal 财务专用章 Verified by Payee

感谢您的慷慨捐赠! Thank you for your generous donation!

第一联 收据

湖北省公益事业捐赠统一票据 (电子)



票据代码: 42050120

付款人统一社会信用代码:

票据号码: 0000100109

校验码: foXDC8

收款人:

开票日期: 2020-02-05

项目编码	项目名称	单位	数量	标准	金额 (元)	备注
1030802	国内捐赠收入	元	1	100	100.00	

金额合计 (大写) 壹佰元整 (小写) 100.00

其他信息



收款单位 (章): 湖北省红十字会

复核人: 林平

收款人: 陈华

27

2010 45

1.

湖北省行政事业单位资金往来结算票据

付款人: [ ] (2014) No. 00943548  
日期: 2017年11月21日

项目	数量	金额								
		百	十	万	千	百	十	元	角	分

本票据使用至2016年12月31日  
鄂财监印(2014)43号

**不合规凭证**

第一联 存

2.

湖南省非税收入一般缴款书

No000000001X

征收大厅编码:

收款单位编码:

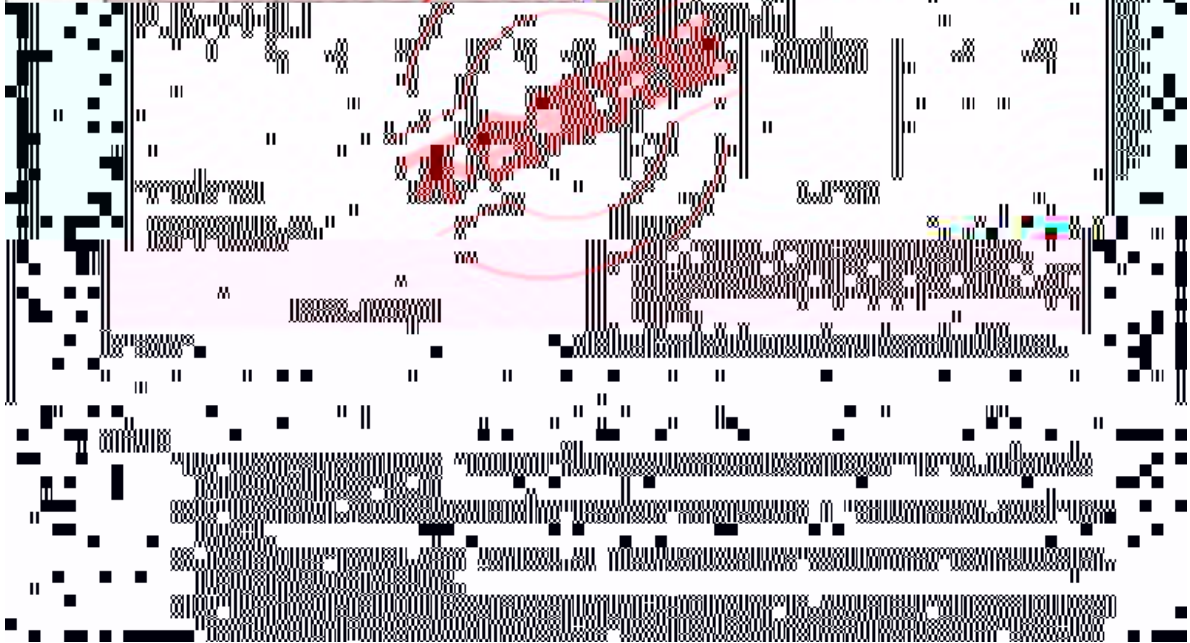
收款单位名称:

年 月 日

集中汇缴

减征

付 款 单 号	全 称	收 款 单 号	全 称	① 款
------------------	--------	------------------	--------	--------



2010

45

27 2020 1 1 2019 2020 5 31 2019 2019 2019

2019 49 2019 1 1 2022 12 31

(

)

2020 9

咸宁市中心医院 华中科技大学  
同济咸宁医院  
湖北科技学院附属第一医院

### 捐赠接收函

今收到科华恒盛股份有限公司捐赠的 UPS 电源主机和电池一批 ( )，该批物资为我院新型冠状病毒的仪器检测设备提供了强有力的电源保障。感谢贵单位支持！



/

010-57961169

PPP

PPP

PPP

PPP

PPP  
Government Payment

[2014]156

"

"

PPP

SPV

16 ——

[2017]15

"

( )

14 ——

"

"

"

SPV

1 PPP

PPP

35.6

PPP

BOT

15

2

PPP

"

"

"

"

1

SPV

2 SPV

3 SPV

PPP

[2014]156

"

Viability Gap Funding

VGf

"

2013 2 1 —— 2019 12 31 3

1

(2013 3 )

"

"

2 3

3 3

"

"

4

2019

45 )

"

(2013 3 )

"

45

3

2013 2 1 —— 2019 12

31

2020 1 1 45

1

2019 45 )

"



2 " 2020 1 8 2 " 1000  
 2020 ( 2012 34 )  
 1000 ?

45 " " 3 " 1000  
 " " 2020 1 8 1000  
 1000 ?

( ) ( ) 45 " "  
 " " 45 " "

1 PPP 23.75 PPP BOT  
 24  
 2 PPP  
 3 29.01

2019 12 31 S. 8.28 6.90  
 SPV 2019 31 3 6.9  
 1.3  
 2 SPV

1 SPV  
PPP

2 PPP

3 " " SPV

4 SPV

5 " " SPV

6 " " " " " "

2020 1 8

4 ---

?

"

"

SPV

"

"

2017

A

A

A

OK



PPP

SPV

8

"

— —

"

2018 1 1

SPV



SPV

SPV

PPP

010-57961169



1.

2019 18

2019 6 1

" "

2.

1

2019 26

3

3.

2020 1 1 2020 12 31

2020 25

.....

4.

2020 1

5.

6. 2020 12 31

2020 9

12 1 1 2020 12 31 4 1 1

500

2018	2018	18							
20				2020	5	1			
							"		"
7.		1%							
5		1%							2020
"		3%	"						2%
	(		"		"				
					8	"		"	8 = 7
÷ 1+									
8.		3%	1%						(
									(
2020	24				2020	12	31		
2020	13								
1.									
	A100000						A		1-13
		"	" "		" "		"		
2018					2018	15			"
"		A104000	19	"			"		
"	" "	" "	" "		" "		"		

4.

<

>

2016

32

5.

<

A

2018

>

A 2018

2018

26

1.

8.

8

"

"

3+4-5-6-7

0

=0

1.

2021



2020 49

---

18 3

6 29

" " " "

2

1 2

5

6

2

3 2

2020

2020

2020 7 12

2020 5 6

6

5 6

6

5 6

5 6

2020

2021

2021

2020 12

"

"

1.

2020 4

4 2020 12 " " 17 " "

2020

2.

50.5

1%

2020 13 ?

3% 1% " "

( 2% 2020 24 ) "

50 [50.5 / (1+1%) = 50] 50 3% "

1 50 × 2% = 1

16 " 1 "

3.

3% 25 ?

31 2020 24 2020 13 3 1 12 3% 1% 2019 13

10 2019 1 1 4 30

30 10 "

0.75 [(25 × 3% = 0.75)] 19 "

18 "

11 " "

4.

1%

101

2020 13

2020 24 100 [101 / (1+1%) = 100] 3% "

1 " 1 "

[(100 × 2% = 2)] 16 "

2



16 " " 1 " 2% 3% "

5. 2020 15

31 3% 2020 24 2020 13 2020 3 1 12

8.

4 10 2020 5 17 6 40 0.5%

2023 12 31 2020 9 2020 5 1 0.5%

" 0.5% 3% " 2.5%  
" " " "

0.5% 1% 5 4

1014E@NO3U

19 3% " " " " 50  
1.5 (50x 3%) 15 " " " " " "  
1.2 (50x 2%+40x 2.5%) 16 " " " "

15%

2020 1 1

2024 12 31

2020 6 23

2020 31

2020 33

16

10

1

15 2017 2020 7 1 2011 14 2012 73 2015 8 2016  
2018 158 2018 175

2020 6 29

2020 24

ETC

ETC

ETC

ETC

ETC

“ ” “ ”

“ ”

ETC

6 7 8 10 11 12 12 12 1 0 2 5 8

1

3 4

8

1 2

5 6

7 8

10

2

7 8

16

1 2

ETC

3 6

9 16

3

www.txffp.com “ ” APP

ETC

ETC

ETC

ETC

ETC

ETC

ETC

ETC

ETC

7

ETC

2020 6

“

”

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

<http://pjcy.mof.gov.cn>

ETC

ETC

95022

ETC

12366

2020 5 6

2020 17

2020 4 27

1

√ √ 增值税电子普通发票 发票代码: 12010101000000000000 发票号码: 12010101000000000000

机器编号: \_\_\_\_\_ 开票日期: \_\_\_\_\_ 校验码: \_\_\_\_\_

	名称: 纳税人识别号: 地址、电话: 开户行及账号:	密 码 区	
--	-------------------------------------	-------------	--

税 额	项 目 名 称	车 牌 号	类 型	通 行 日 期 起	通 行 日 期 止	金 额	税 率

价税合计(大写): \_\_\_\_\_

(小写) \_\_\_\_\_

名称: 纳税人识别号: 地址、电话: 开户行及账号:	备 注
-------------------------------------	--------

开票人: \_\_\_\_\_ 销售方:(章) \_\_\_\_\_ 收款人: \_\_\_\_\_ 复核: \_\_\_\_\_

2

收费公路通行费财政票据(电子)

财政部监制

票据代码: \_\_\_\_\_ 票据号码: \_\_\_\_\_ 二维码

收款人统一社会信用代码: \_\_\_\_\_ 校验码: \_\_\_\_\_

收款人: \_\_\_\_\_ 开票日期: \_\_\_\_\_

项目编码	项目名称	单位	数量	标准	金额(元)	备注

金额合计(大写) \_\_\_\_\_ (小写) \_\_\_\_\_

其他信息

收款单位:(章) \_\_\_\_\_ 复核人: \_\_\_\_\_ 收款人: \_\_\_\_\_

480px

718px

3

### 收费公路通行费电子票据汇总表

(按行程索引)

汇总单号: 1120200500000001										开票日期: 2020年5月1日		
车牌号码	京 A12345	交易金额	¥395.50		购买方名称	××公司						
行程数量	3	票据数量	7		纳税人识别号	91110000123456789X						
行程信息					票据信息							
行程序号	通行日期	出入口信息	交易金额	折合金额	票据序号	票据代码	票据号码	金额(含税)	税率	税额		
1	20200501	京-北京杜家坎	80.00	38.00	1	011001900112	00771011	76.00	3%	2.22		
	20200501	至 冀-河北保定						42.00	-	-		
2	20200504	赣-昌金路赣湘	235.50	168.50	3	037001900112	00765342	168.50	不征税	***		
		界金鱼石站						16.00	3%	0.47		
	至	16.00						3%	0.47			
	20200505	赣-瑞寻路筠门岭站						25.00	3%	0.75		
3	20200509	京-北京杜家坎	80.00	38.00	同1号	011001900112	00771011	-	-	-		
	20200509	至 冀-河北保定						42.00	-	-		
合计			¥395.50		共 7 张票据			¥395.50		¥4.		
金额合计 (大写) 叁佰玖拾伍元伍角								(小写) ¥395.50				
备注:												

通行费电子票据服务平台网站 (<https://www.txftp.com>) 或票根 APP  
 查验通行费财政电子票据信息请登录全国财政电子票据查验平台 (<http://pjcy.mof.gov.cn>)  
 查验通行费电子发票信息请登录全国增值税发票查验平台 (<https://inv-veri.chinatax.gov.cn>)

2020 49

2020 11                      2020 2

2020 12

2020 6

2020 6

2020 12

2020

2019

2020

2021

2020

2021

2021



2020

2020

10

2020 6 22



2020

2020 24

"

"

2020

2020

30

550

2016 44

( )

41

30

280

2020

2020

2 3

70%

60%

5

+

"

"

"

"

"

30

DRG

2020 6

40%

"

"

"

"

"

"

15

2020 6 10

2020 30