

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 1 1 2020

2019

2020 1 1

2020 1 1

2019 12 31

2019

45

45

"

"

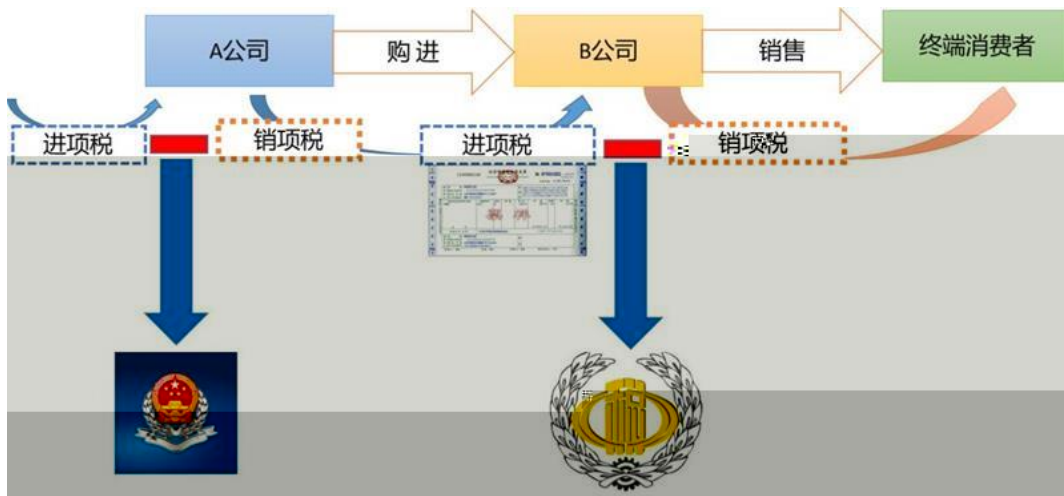
2013 3

/

010-88879067



" "



B

A

A

[1995]192

"

"

"

"

A

B

2014

2014 2014
2014 39

"

"

39

2016 76
38

2019

2019 38

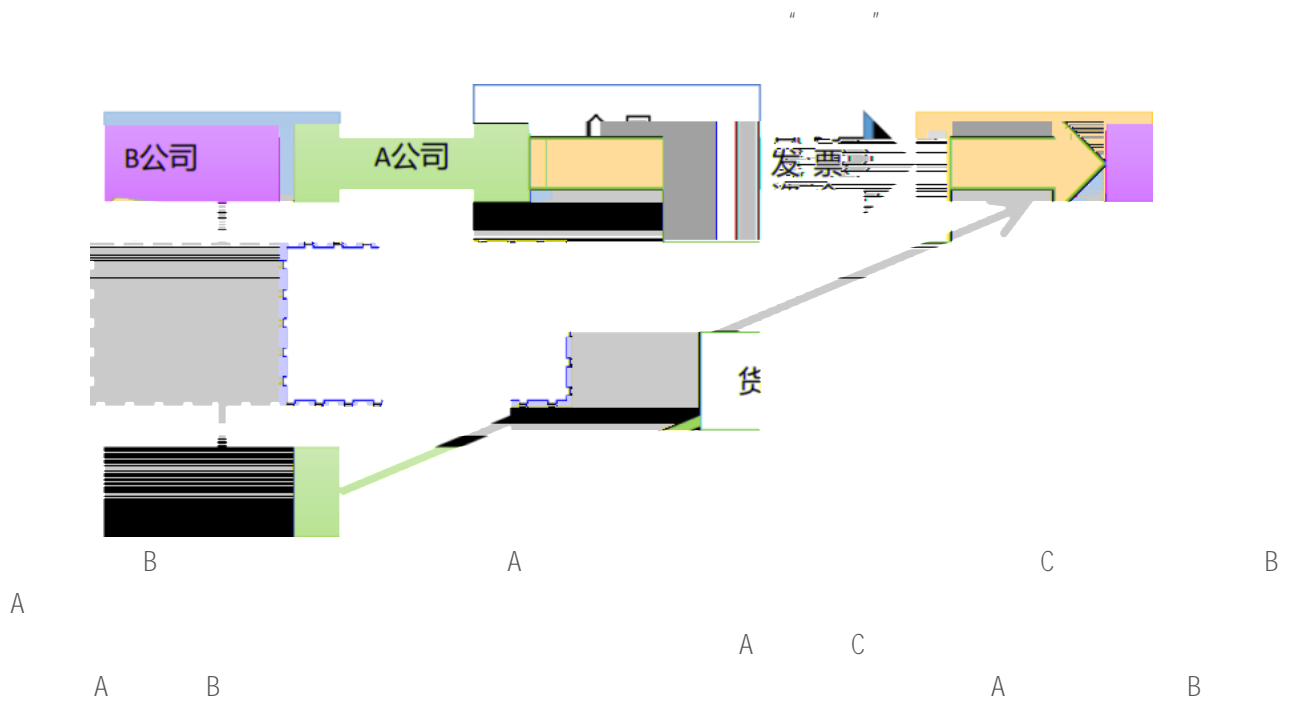
“ ”

B 2019 1 A A A

2 A 2 A

B 2 A 3 POS 4 B A B 1

B A B B



2014 39

39 39

2019 38
70%

5

/

010-57961169



2020

84

" "

100%

" "

"

"

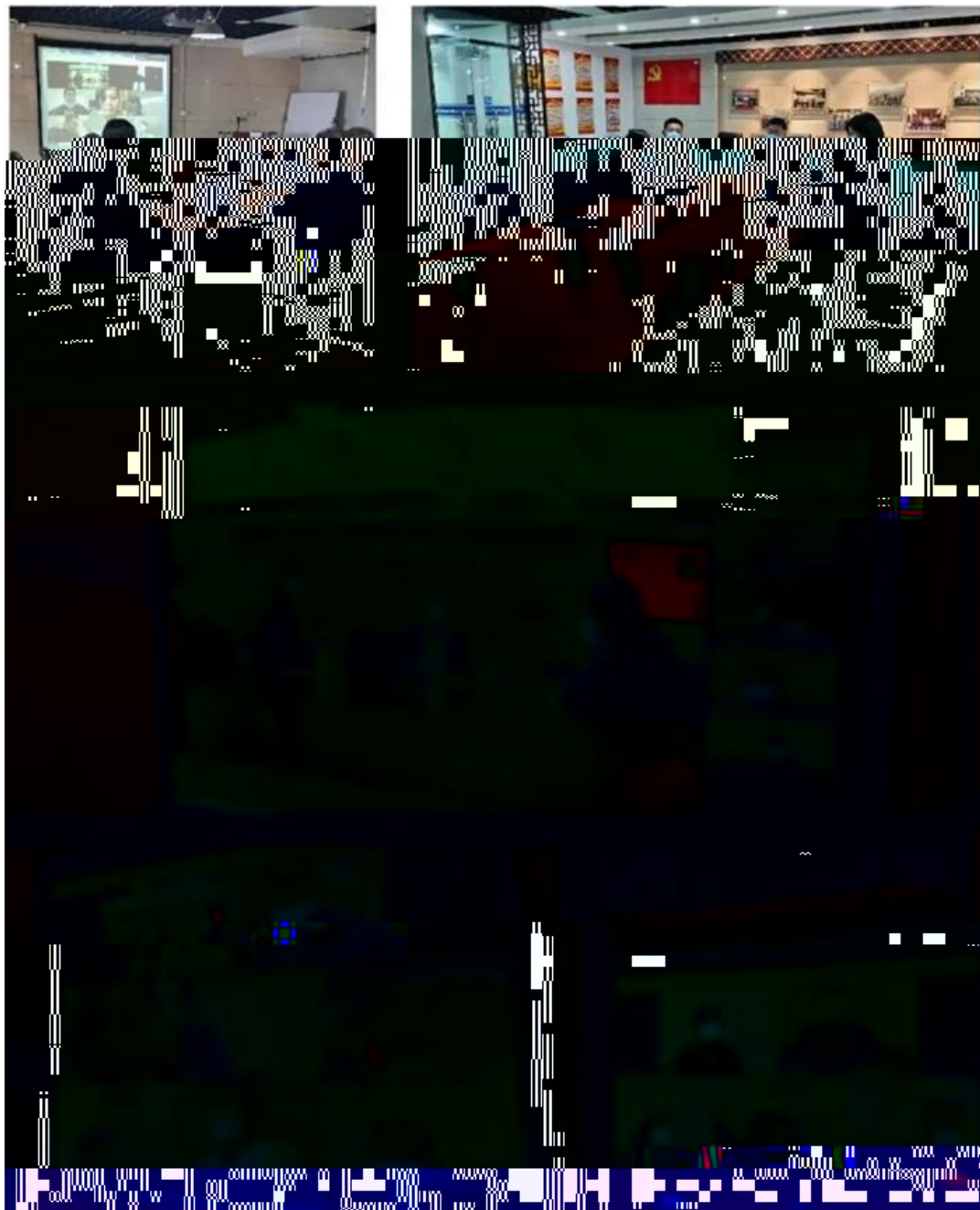
1—7

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.

3

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

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
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(3%征收率)	5				
其中: 税控器具开具的普通发 票	6				
(四) 应征增值税不含税 销售额(3%征收率)	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				
其他免税销售额	11				
其他免税销售额	12				
其他免税销售额	13				
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			8500	
本期应纳税额	21				
本期应补(退)税额	22			8500	

纳税人或代理人签章: _____ 税务机关受理人签章: _____

办税人

办税人

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: _____

税务机关受理人签章: _____
受理日期: _____
受理人: _____

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: □□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□

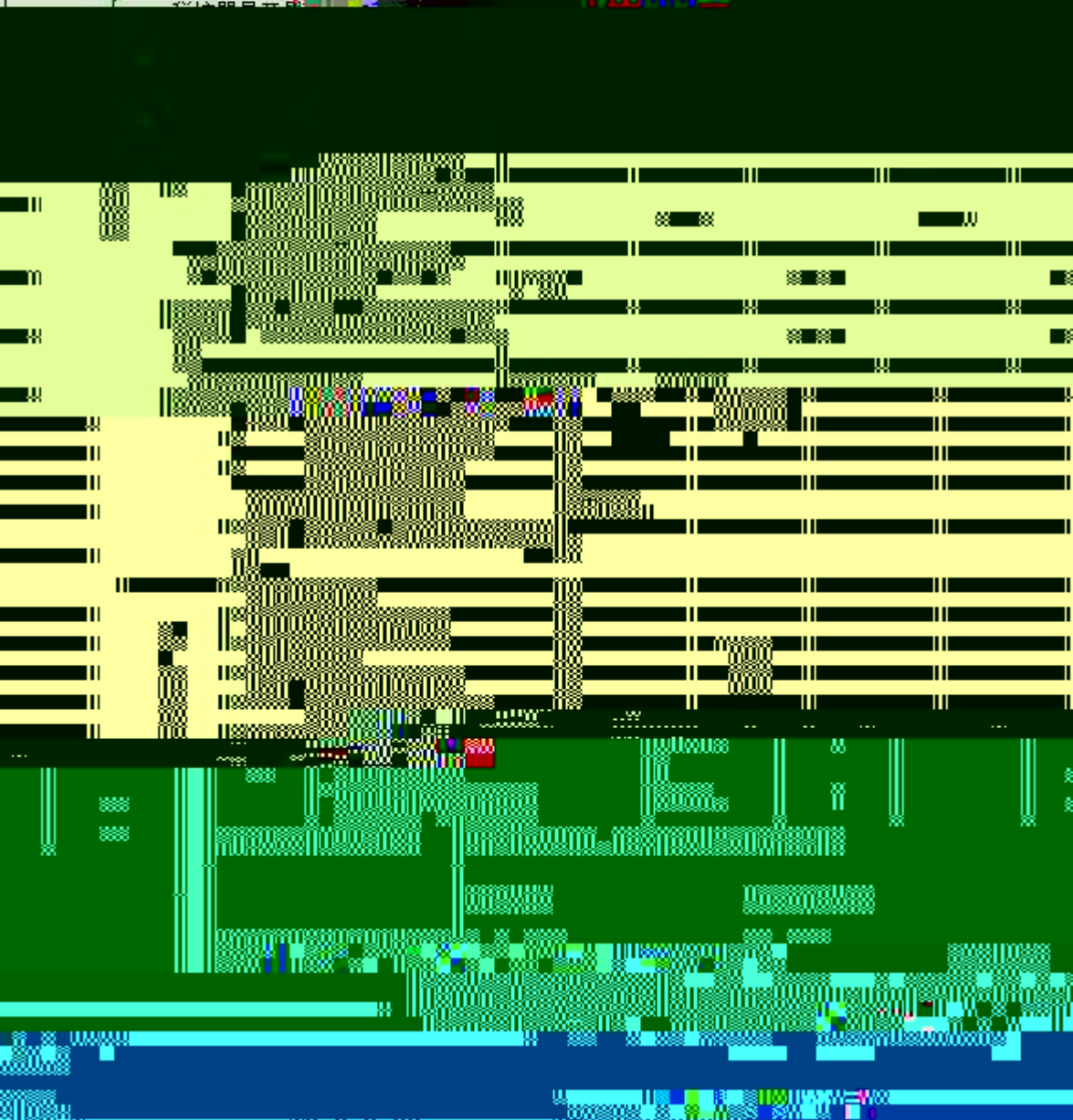
纳税人名称(公章):

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 15

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) 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销售额	14				
本期应纳税额	15	2000			
本期应纳税额减额	16				
本期免税额	17	15000			

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/>

