

增值税及附加税费申报表（试行）

根据国家税收法律法规及增值税、附加税费相关规定制定本表。纳税人不论有无销售额，均应按税务机关核定的纳税期限填写本表，并向主管税务机关申报。

税款所属期间： 年 月 日至 年 月 日

纳税人识别号
(统一社会信用代码)： □□□□□□□□□□□□□□□□□□

纳税人名称：

金额单位：人民币元（列至角分）

声明：本表是根据国家税收法律法规及相关规定填写的，本人（单位）对填报内容（及附带资料）的真实性、可靠性、完整性负责。

纳税人（签章）：

年 月 日

经办人：

经办人身份证号：

代理机构签章：

代理机构统一社会信用代码：

受理人：

受理税务机关（章）：

受理日期： 年 月 日

国家税务总局监制

增值税及附加税费申报表业务信息表

税款所属期间： 年 月 日 至 年 月 日

纳税人名称：（公章）

基本业务信息					
101办理事项	<input type="checkbox"/> 增值税及附加税费申报 <input type="checkbox"/> 按期纳税 <input type="checkbox"/> 按次纳税	<input type="checkbox"/> 预缴税款			
102申报类型	<input type="checkbox"/> 正常申报	<input type="checkbox"/> 更正申报（增量更正） <input type="checkbox"/> 更正申报（全量更正）	<input type="checkbox"/> 更正申报（增量更正） <input type="checkbox"/> 税务稽查-自查辅导 <input type="checkbox"/> 税务稽查-立案检查 <input type="checkbox"/> 纳税评估 <input type="checkbox"/> 风险应对 <input type="checkbox"/> 检查调整		
103增值税汇总 纳税情况	<input type="checkbox"/> 非汇总纳税	<input type="checkbox"/> 汇总纳税 其中： <input type="checkbox"/> 总机构（跨省） <input type="checkbox"/> 总机构（省内） <input type="checkbox"/> 分支机构（跨省） <input type="checkbox"/> 分支机构（省内）			
104纳税人资格	<input type="checkbox"/> 一般纳税人	<input type="checkbox"/> 小规模纳税人	一般纳税人有效期起	年 月 日	
105业务类型	<input type="checkbox"/> 内销业务	<input type="checkbox"/> 出口业务 其中： <input type="checkbox"/> 出口免抵退税业务 <input type="checkbox"/> 出口免退税业务 <input type="checkbox"/> 出口免税业务 <input type="checkbox"/> 出口征税业务			
	<input type="checkbox"/> 成品油零售业务	<input type="checkbox"/> 长期资产分期调整	<input type="checkbox"/> 农产品进项税额核定扣除	<input type="checkbox"/> 农产品收购业务	
	<input type="checkbox"/> 未开具发票销售业务	<input type="checkbox"/> 非应税交易			
106特殊纳税人类型	<input type="checkbox"/> 电力企业	<input type="checkbox"/> 邮政企业	<input type="checkbox"/> 电信企业	<input type="checkbox"/> 铁路运输企业	<input type="checkbox"/> 航空运输企业
	<input type="checkbox"/> 油气田企业	<input type="checkbox"/> 国有粮食购销企业	<input type="checkbox"/> 二手车经销企业	<input type="checkbox"/> 机动车销售企业	<input type="checkbox"/> 住房租赁企业
	<input type="checkbox"/> 互联网平台企业	<input type="checkbox"/> 互联网平台内经营者			
107适用政策类型	<input type="checkbox"/> 免税项目	<input type="checkbox"/> 减税项目	<input type="checkbox"/> 即征即退项目		
	<input type="checkbox"/> 扣除项目	<input type="checkbox"/> 简易计税方法	<input type="checkbox"/> 加计抵减		

增值税及附加税费申报表主表

税款所属期间： 年 月 日至 年 月 日

纳税人名称：（公章）

金额单位：元（列至角分）

项 目		栏次	一般项目本期数	即征即退项目本期数
销 售 额	全部销售额	0A00		
	其中：线上交易销售额	0A00a		
	未达起征点免税销售额	0A00b		
税 款 计 算	销项税额	0B01		
	进项税额	0B02		
	上期留抵税额	0B03		
	进项税额转出	0B04		
	应抵扣税额合计	$0B05=0B02+0B03-0B04$		
	实际抵扣税额	0B06 (如 $0B05 < 0B01$, 则为 $0B05$, 否则为 $0B01$)		
	按一般计税方法计算的应纳税额	$0B07=0B01-0B06$		
	期末留抵税额	$0B08=0B05-0B06$		
	加计抵减额	0B09		
	按简易计税方法计算的应纳税额	0B10		
	应纳税额减征额	0B11 (如 $0B07-0B09+0B10 > 0$, 则 $0B11 \leq 0B07-0B09+0B10$; 如 $0B07-0B09+0B10 \leq 0$, 则 $0B11 \leq 0$)		
应纳税额合计	$0B20=0B07-0B09+0B10-0B11$			
税 款 缴 纳	本期抵减预缴税额	0C01 ($0C01 \leq 0B20$)		
	本期应补（退）税额	$0C02=0B20-0C01$		
附 加 税 费	城市维护建设税本期应补（退）税额	0D01		---
	教育费附加本期应补（退）费额	0D02		---
	地方教育附加本期应补（退）费额	0D03		---

增值税及附加税费申报表附列资料（一）

（本期销售情况明细表）

税款所属期间： 年 月 日至 年 月 日

纳税人名称：（公章）

金额单位：元（列至角分）

项目及栏次				开具增值税专用发票		开具其他发票		未开具发票		合计			扣除项目 本期实际 扣除金额	扣除后			
				销售额	销项(应 纳)税额	销售额	销项(应 纳)税额	销售额	销项(应 纳)税额	销售额	销项(应 纳)税额	价税合计	10	销售额	销项(应纳)税额		
				1	2	3	4	5	6	7=1+3+5	8=2+4+6	9=7+8		11=(9-10) ÷(100%+ 税率或征 收率)	12=11×税率或征收 率		
一、一般 计税方法 计税	一般项目	全部业务	(选择税率或 征收率)	1A..													
		其中：出口货物及加工修理修配服务	(选择税率或 征收率)	1A..								---					
		出口其他服务、无形资产	(选择税率或 征收率)	1A..													
	即征即退项目	全部业务	(选择税率或 征收率)	1B..													
二、简易 计税方法 计税	一般项目	全部业务	(选择税率或 征收率)	1C..													
		其中：出口货物及加工修理修配服务	(选择税率或 征收率)	1C..									---				
		出口其他服务、无形资产	(选择税率或 征收率)	1C..													
	即征即退项目	全部业务	(选择税率或 征收率)	1D..													
三、免抵 退税	货物及修理修配服务			1E01	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
	其他服务、无形资产			1E02	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
四、免退 税	货物及修理修配服务			1F01	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
	其他服务、无形资产			1F02	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
五、免税	全部业务			1G01	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
	其中：出口货物及加工修理修配服务			1G01a	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
	出口其他服务、无形资产			1G01b	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
六、分支 机构预缴	预征率 %			1H01													
	预征率 %			1H02													
	预征率 %			1H03													
七、未达 起征点税 额计算	开具增值税专用发票			1Z01			---	---	---	---							
	开具其他发票和未开具发票			1Z02	---	---											
	合计			1Z03	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	

附列资料（一）附1 未开具发票销售情况明细

(□一般项目 □即征即退项目)

税款所属期间： 年 月 日至 年 月 日

纳税人名称：（公章）

金额单位：元（列至角分）

项目及栏次	税率（征收率）	未开具发票正数		未开具发票负数				
		本期正数销售额	本期正数税额	本期负数销售额	本期负数税额	被冲减的前期申报正数销售额属期起	被冲减的前期申报正数数销售额属期止	
		1	2	3	4	5	6	7
内销业务	1J..							
.....								
出口货物及加工修理修配服务	1J..							
.....								
出口其他服务、无形资产	1J..							
.....								

附列资料（一）附2 扣除项目明细

税款所属期间： 年 月 日至 年 月 日

纳税人名称：（公章）

金额单位：元（列至角分）

项目及栏次	税率（征收率）	本期价税合计额（免税销售额）	扣除项目						
			期初余额	本期发生额	本期应扣除金额	本期实际扣除金额	期末余额	其中：专用发票本期实际扣除金额	
			1	2	3	4	5=3+4	6(6≤2且6≤5)	7=5-6
XXX项目	1K01								
XXX项目	1K02								
XXX项目	1K03								
.....									

附列资料（一）附3 简易计税明细

税款所属期间： 年 月 日至 年 月 日

纳税人名称：（公章）

金额单位：元（列至角分）

项目及栏次	征收率	简易计税项目销售额	按简易计税方法计算的应纳税额
		1	2
XXX项目	1L01		
XXX项目	1L02		
XXX项目	1L03		

增值税及附加税费申报表附列资料（二）

（本期进项情况明细表）

税款所属期间： 年 月 日至 年 月 日

纳税人名称：（公章）

金额单位：元（列至角分）

一、进项税额抵扣情况			
项目	栏次	金额	税额
本期申报抵扣进项税额合计	2A00=2A01至2A49之和		
增值税专用发票	2A01		
机动车销售统一发票	2A02		
通行费电子普通发票	2A03		
农产品收购发票或者销售发票/农产品进项税额核定扣除	2A04		
免税黄金普通发票	2A05		
代扣代缴税收缴款凭证	2A06	-	
海关进口增值税专用缴款书	2A07		
铁路电子客票	2A08		
航空运输电子客票行程单	2A09		
公路、水路旅客运输服务等其他客票	2A10		
桥、闸通行费发票	2A11		
出口业务转内销证明	2A12	-	
总机构接受分支机构进项税额	2A13	-	
其他	2A49		
其中：上述进项税额用于简易计税项目、免税项目和不得抵扣非应税交易无法划分用途部分	2A00a		
二、进项税额转出额情况			
项目	栏次	税额	
本期进项税额转出额合计	2B00=2B01至2B49之和		
简易计税方法计税项目	2B01		
免税项目	2B02		
其中：出口免税项目	2B02a		
非正常损失	2B03		
集体福利、个人消费	2B04		
餐饮服务、居民日常服务、娱乐服务，贷款服务及直接相关费用	2B05		
不得抵扣非应税交易项目	2B06		
用于简易计税项目、免税项目和不得抵扣非应税交易无法划分当期不得抵扣	2B07		
用于简易计税项目、免税项目和不得抵扣非应税交易无法划分年度清算调整	2B08		
长期资产进项税额转出额	2B09		
红字发票信息表或红字发票信息确认单注明的进项税额	2B10		
上期留抵税额抵减欠税	2B11		
上期留抵税额退税	2B12		
异常凭证转出进项税额	2B13		
免抵退税办法当期不得免征和抵扣税额	2B14		
上期免抵退税应退税额	2B15		
分支机构转移给总机构进项税额	2B16		
其他进项税额转出	2B49		
三、其中：用于即征即退项目的进项税额			
项目	栏次	税额	
本期即征即退项目进项税额	2C01		
本期即征即退项目进项税额转出	2C02		

附列资料（二）附1 本期加计抵减情况明细

税款所属期间： 年 月 日至 年 月 日

纳税人名称：（公章）

金额单位：元（列至角分）

加计抵减项目	栏次	期初余额	本期发生额	不得加计抵减项目	本期不得加计抵减额	本期调减额	本期可抵减额	本期实际抵减额	期末余额
		1	2	3	4<=2	5	6=1+2-4-5	7	8=6-7
一般项目	2D01			下拉选择：					
				1. 集成电路企业外购芯片					
				2. 出口业务					
				3. 总分机构间、同一控制下的企业交易					
				4. 委托加工业务					
				5. 其他					
	合计								
即征即退项目	2D02								
合计	2D00			——					

增值税及附加税费申报表附列资料（三）

附加税费情况表（一般纳税人适用）

税（费）款所属期间： 年 月 日至 年 月 日

纳税人名称：（公章）

金额单位：元（列至角分）

本期是否适用“六税两费”减免政策				<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		减免政策适用主体		<input type="checkbox"/> 个体工商户 <input type="checkbox"/> 小型微利企业					
						适用减免政策起止时间		年 月 至 年 月					
税（费）种	计税（费）依据			税（费）率（%）	本期应纳税（费）额	本期减免税（费）额		“六税两费”减免政策		试点建设培育产教融合型企业		本期已缴税（费）额	本期应补（退）税（费）额
	增值税税额	增值税免抵税额	留抵退税本期扣除额			减免性质代码	减免税（费）额	减征比例（%）	减征额	减免性质代码	本期抵免金额		
	1	2	3			4	5= (1+2-3) × 4	6	7	8	9= (5-7) × 8		
城市维护建设税	1									---	---		
教育费附加	2												
地方教育附加	3												
合计	4	---	---	---				---		---			
本期是否适用试点建设培育产教融合型企业减免政策				<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		当期新增投资额				5			
						上期留抵可抵免金额				6			
						结转下期可抵免金额				7			
可用于扣除的增值税留抵退税额使用情况						当期新增可用于扣除的留抵退税额				8			
						上期结存可用于扣除的留抵退税额				9			
						结转下期可用于扣除的留抵退税额				10			

增值税及附加税费申报表附列资料（三）

附加税费情况表（小规模纳税人适用）

税（费）款所属期间： 年 月 日至 年 月 日

纳税人名称：（公章）

金额单位：元（列至角分）

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率 （征收率） （%）	本期应纳税 （费）额	本期减免税（费）额		增值税小规模纳税人“六税两 费”减免政策		本期已缴税 （费）额	本期应补 （退）税 （费）额
	增值税税额			减免性质代码	减免税（费） 额	减征比例 （%）	减征额		
	1			2	3=1×2	4	5		
城市维护建设税									
教育费附加									
地方教育附加									
合计	---	---		---		---			

增值税减免税申报明细表

税款所属期间： 年 月 日至 年 月 日

纳税人名称（公章）：

金额单位：元（列至角分）

一、减税项目						
减税性质代码及名称	栏次	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	5A00					
	5A01					
	5A02					
	5A03					
	5A04					
	5A05					
二、免税项目						
免税性质代码及名称	栏次	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	扣除后免税销售额	免税销售额 对应的进项税额	免税额
		1	2	3=1-2	4	5
合 计	5B00				---	
	5B01				---	
	5B02				---	
	5B03				---	
	5B04				---	
	5B05				---	
	5B06				---	
	5B07				---	
	5B08				---	
	5B09				---	