技能模块二 纳税事务处理

【任务一】智能化发票开具

任务 1.1 纳税主体信息维护

营业地址：	华西市高新区海康路88号	
电话号码：	010-74010688	
银行账号：	中国建设银行经济开发区支行	24725025365268125665
主管姓名：	张文文	

任务 1.2 开票基础设置

客户信息类别	名称	税号	地址电话	开户行及账号	邮箱地址
华南地区	华南三光电器有限公司	93215648711224596F	华南市文化路75号0577-3943776	中国建设银行华南第一支行34725028335268127500	2665895523@163.com
华东地区	华东海豚智能家电有限公司	93215648766859087A	华东市文化路785号0537-3343778	中国建设银行华东第二支行24725028335268238500	7765895525@163.com
华东地区	华东瑞强实业有限公司	913345216826098000	华东市盐官镇环园东路2 号0571-8555137	中国建设银行华东海宁支行35008889543033000883	

商品编码类别	名称	税收编码	税率	规格型号	单位
摄像头	智能摄像头	1090511020000000000	0.13	HCC-18	部
摄像头	智能AI摄像机	1090511020000000000	0.13	HCC-22	部
家庭安防	烟雾传感器	1090607020000000000	0.13	UCS-30	台
家庭安防	水浸传感器	1090520000000000000	0.13	HS-22	台
门锁	智能开关（玫瑰金）	1090407020000000000	0.13	HK-37	套
门锁	智能开关（磨砂灰金）	1090407020000000000	0.13	HED-5	套

任务 1.3 发票申领与分发

发票类型	领购数量	取票方式
增值税专用发票	65	税务大厅取票
增值税普通发票	30	税务大厅取票
增值税电子普通发票	50	电子发票专用
增值税电子专用发票	55	电子发票专用

发票类型	发票代码	发票份数
增值税专用发票	102700220015	65
增值税电子专用发票	2300222110	55
增值税普通发票	103700220001	30
增值税电子普通发票	102700220011	50

任务 1.4 增值税普通发票开具

普通类 普通征税 开票码

发票代码：103700220001 开票日期：2023-04-01 NO：60052890

购买方	名称：华东海豚智能家电有限公 纳税人识别号：93215648766859087A 地址、电话：华东市文化路785号053 开户行及账号：中国建设银行华东第二支	密码区	

☐	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价(不含税)	金额(不含税)	税率	税额
☐	*金属制品*智能门锁V30	HFA-30V	个	30	2599	77970.00	0.13	10136.10

合计	金额77970.00	税额 10136.10
价税合计（大写）	捌万捌仟壹佰零陆元壹角整	（小写）￥ 88106.10

销售方	名称：华西海康智能家电科技有限公司 纳税人识别号：91000200264574351W 地址、电话：华西市高新区海康路88号010-74010688 开户行及账号：中国建设银行经济开发区支行 24725025365268125665	备注	

收款人：张欣欣 复核人：刘健 开票人：孙倩 销货单位：（章）

普通类　普通征税　开票码

发票代码：103700220001　开票日期：2023-04-05　NO：60052891

购买方	名　　称：华北清泉纯净水有限公司 纳税人识别号：913305593424187000 地 址 、电 话：华北滨江区浦沿路 73 号 开户行及账号：中国建设银行浦沿支行1	密码区	

☐	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价(不含税)	金额(不含税)	税率	税额
☐	*敏感元件及传感器*水浸传感器	HS-22	台	15	1899	28485.00	0.13	3703.05
☐	*环境监测仪器*烟雾传感器	UCS-30	台	25	980	24500.00	0.13	3185.00
合　　计	金额52985.00					税额 6888.05		
价税合计（大写）	伍万玖仟捌佰柒拾叁元零伍分					（小写）￥ 59873.05		

销售方	名　　称：华西海康智能家电科技有限公司 纳税人识别号：91000200264574351W 地 址 、电 话：华西市高新区海康路88号010-74010688 开户行及账号：中国建设银行经济开发区支行 24725025365268125665	备注	

收款人：张欣欣　复核人：刘健　开票人：孙倩　销货单位：（章）

发票代码：103700220001　　开票日期：2023-04-11　　NO：60052892

购买方	名　　称：华北奇伟电子商贸有限公 纳税人识别号：736612655965873000 地 址 、电 话：华北市经济开发区恒驰路 开户行及账号：中国建设银行华北第三支	密码区	

☐	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价(不含税)	金额(不含税)	税率	税额
☐	*运输服务*运输费			1	1200	1200.00	0.09	108.00

合　　计	金额1200.00	税额 108.00
价税合计（大写）	壹仟叁佰零捌元整	（小写）￥1308.00

销售方	名　　称：华西海康智能家电科技有限公司 纳税人识别号：91000200264574351W 地 址 、电 话：华西市高新区海康路88号010-74010688 开户行及账号：中国建设银行经济开发区支行 24725025365268125665	备注	起运地:华西;到达地:华北 货物:家电及配套设备 车种:东风轻型厢式货车 车号:华A506YG

收款人：张欣欣　　复核人：刘健　　开票人：孙倩　　销货单位：（章）

发票代码：103700220001　　开票日期：2023-04-13　　NO：60052893

购买方	名　　称：个人 纳税人识别号： 地 址 、电 话： 开户行及账号：	密码区	

☐	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价(含税)	金额(含税)	税率	税额
☐	*配电控制设备*智能开关（玫瑰:	HK-37	套	3	780	2340.00	0.13	269.20

合　　计	金额2340.00	税额 269.20
价税合计（大写）	贰仟陆佰零玖元贰角整	（小写）￥ 2609.20

销售方	名　　称：华西海康智能家电科技有限公司 纳税人识别号：91000200264574351W 地 址 、电 话：华西市高新区海康路88号010-74010688 开户行及账号：中国建设银行经济开发区支行 24725025365268125665	备注	

收款人：张欣欣　　复核人：刘健　　开票人：孙倩　　销货单位：（章）

任务 1.5 增值税专用发票开具

发票代码：102700220015　　开票日期：2023-04-06　　NO：65508685

购买方	名　　称：华东瑞强实业有限公司 纳税人识别号：913345216826098 地 址 、电 话：华东市盐官镇环园东路2 号 开户行及账号：中国建设银行华东海宁支行	密码区	

☐	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价(不含税)	金额(不含税)	税率	税额
☐	*输入设备及装置*智能AI摄像机	HCC-22	部	16	867.26	13876.11	0.13	1803.89
☐	*输入设备及装置*智能AI摄像机	HCC-22	部			-693.81	0.13	-90.20

合　　计	金额13182.30	税额 1713.69
价税合计（大写）	壹万肆仟捌佰玖拾伍元玖角玖分	（小写）￥ 14895.99

销售方	名　　称：华西海康智能家电科技有限公司 纳税人识别号：91000200264574351W 地 址 、电 话：华西市高新区海康路88号010-74010688 开户行及账号：中国建设银行经济开发区支行24725025365268125665	备注	

收款人：张欣欣　　复核人：刘健　　开票人：孙倩　　销货单位：（章）

发票代码：102700220015　　开票日期：2023-04-11　　NO：65508686

购买方	名　　称：华南三光电器有限公司 纳税人识别号：93215648711224596F 地 址 、电 话：华南市文化路75号0577· 开户行及账号：中国建设银行华南第一支	密码区	

☐	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价(含税)	金额(含税)	税率	税额
☐	*配电控制设备*智能开关（玫瑰:	HK-37	套	300	325.44	97632.00	0.13	11232.00

合　　计	金额97632.00	税额 11232.00	
价税合计（大写）	壹拾万零捌仟捌佰陆拾肆元整	（小写）￥108864.00	

销售方	名　　称：华西海康智能家电科技有限公司 纳税人识别号：91000200264574351W 地 址 、电 话：华西市高新区海康路88号010-74010688 开户行及账号：中国建设银行经济开发区支行 24725025365268125665	备注	

收款人：张欣欣　　复核人：刘健　　开票人：孙倩　　销货单位：（章）

发票代码：102700220015　　开票日期：2023-04-11　　NO：65508687

购买方	名　　称：华南三光电器有限公司 纳税人识别号：93215648711224596F 地 址 、电 话：华南市文化路75号0577- 开户行及账号：中国建设银行华南第一支	密码区	

☐	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价(不含税)	金额(不含税)	税率	税额
☐	*金属制品*智能门锁V30	HFA-30V	个	25	2499.00	62475.00	0.13	8121.75
☐	*金属制品*智能门锁-30S	HFA-30S	个	30	2880.00	86400.00	0.13	11232.00

合　　计	金额148875.00	税额 19353.75
价税合计（大写）	壹拾陆万捌仟贰佰贰拾捌元柒角伍分	（小写）￥168228.75

销售方	名　　称：华西海康智能家电科技有限公司 纳税人识别号：91000200264574351W 地 址 、电 话：华西市高新区海康路88号010-74010688 开户行及账号：中国建设银行经济开发区支行 24725025365268125665	备注	

收款人：张欣欣　　复核人：刘健　　开票人：孙倩　　销货单位：（章）

发票代码：102700220015　　开票日期：2023-04-14　　NO：65508688

购买方	名　　称：华南沃宜电器有限公司 纳税人识别号：912452313669745 地 址 、电 话：东胡区前门大街288号059 开户行及账号：中国工商银行佳南支行217	密码区	

☐	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价(含税)	金额(含税)	税率	税额
☐	*环境监测仪器*烟雾传感器	UCS-30	台	345	1695.00	584775.00	0.13	67275.00

合　　计	金额584775.00	税额 67275.00
价税合计（大写）	陆拾伍万贰仟零伍拾元整	（小写）￥ 652050.00

销售方	名　　称：华西海康智能家电科技有限公司 纳税人识别号：91000200264574351W 地 址 、电 话：华西市高新区海康路88号010-74010688 开户行及账号：中国建设银行经济开发区支行24725025365268125665	备注	

收款人：张欣欣　　复核人：刘健　　开票人：孙倩　　销货单位：（章）

发票代码：102700220015　　开票日期：2023-04-22　　NO：65508689

购买方	名　　称：华北赣湘食品有限公司 纳税人识别号：91245231366977890W 地 址 、电 话：东旺区后门大街88号057 开户行及账号：中国工商银行东旺支行2	密码区	

☐	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价(不含税)	金额(不含税)	税率	税额
☐	*输入设备及装置*智能摄像头	HCC-18	部	30	1500.00	45000.00	0.13	5850.00
☐	*输入设备及装置*智能AI摄像机	HCC-22	部	20	1800.00	36000.00	0.13	4680.00
☐	*配电控制设备*智能开关（磨砂	HED-5	套	25	780.00	19500.00	0.13	2535.00

合　　计	金额100500.00	税额 13065.00
价税合计（大写）	壹拾壹万叁仟伍佰陆拾伍元整	（小写）￥ 113565.00

销售方	名　　称：华西海康智能家电科技有限公司 纳税人识别号：91000200264574351W 地 址 、电 话：华西市高新区海康路88号010-74010688 开户行及账号：中国建设银行经济开发区支行 24725025365268125665	备注	

收款人：张欣欣　　复核人：刘健　　开票人：孙倩　　销货单位：（章）

发票代码：102700220015　　开票日期：2023-05-14　　NO：65508690

购买方	名　　称：华西好滋味食品有限公司 纳税人识别号：9124523136686654A 地 址 、电 话：高新区沿河大道99号054 开户行及账号：中国工商银行沿河支行3	密码区	

☐	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价(不含税)	金额(不含税)	税率	税额
☐	*经营租赁*不动产经营租赁			1	10800.00	10800.00	0.09	972.00

合　　计	金额10800.00	税额 972.00
价税合计（大写）	壹万壹仟柒佰柒拾贰元整	（小写）￥ 11772.00

销售方	名　　称：华西海康智能家电科技有限公司 纳税人识别号：91000200264574351W 地 址 、电 话：华西市高新区海康路88号010-74010688 开户行及账号：中国建设银行经济开发区支行 24725025365268125665	备注	

收款人：张欣欣　　复核人：刘健　　开票人：孙倩　　销货单位：（章）

发票代码：102700220015　　开票日期：2023-05-14　　NO：65508691

购买方	名　　称：华北强盛广告有限公司 纳税人识别号：9546523136689002G 地 址 、电 话：高新区沿河大道99号054 开户行及账号：中国工商银行弥河支行3	密码区	

☐	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价(不含税)	金额(不含税)	税率	税额
☐	*信息技术服务*系统升级服务			1	2641.51	2641.51	0.06	158.49

合　　计	金额2641.51	税额 158.49
价税合计（大写）	贰仟捌佰元整	（小写）￥2800.00

销售方	名　　称：华西海康智能家电科技有限公司 纳税人识别号：91000200264574351W 地 址 、电 话：华西市高新区海康路88号010-74010688 开户行及账号：中国建设银行经济开发区支行 24725025365268125665	备注	

收款人：张欣欣　　复核人：刘健　　开票人：孙倩　　销货单位：（章）

任务 1.6 增值税电子普通发票开具

发票代码：102700220011　　开票日期：2023-04-22　　NO：65908865

购买方	名　　称：华北江威制造有限公司 纳税人识别号：736612655730009658 地 址 、电 话：华北市中华路715号067 开户行及账号：中国建设银行华北第三支	密码区	

☐	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价(不含税)	金额(不含税)	税率	税额
☐	*研发和技术服务*技术咨询服务			1	1415.09	1415.09	0.06	84.91

合　　计	金额1415.09	税额 84.91	
价税合计（大写）	壹仟伍佰元整	（小写）￥ 1500.00	

销售方	名　　称：华西海康智能家电科技有限公司 纳税人识别号：91000200264574351W 地 址 、电 话：华西市高新区海康路88号010-74010688 开户行及账号：中国建设银行经济开发区支行 24725025365268125665	备注	

收款人：张欣欣　　复核人：刘健　　开票人：孙倩　　销货单位：（章）

发票代码：102700220011　　开票日期：2023-04-25　　NO：65908866

购买方	名　　称：华南建投证券有限公司 纳税人识别号：93215648700045F96 地 址 、电 话：华南市经济开发区大康路 开户行及账号：中国建设银行华南第三支	密码区	

☐	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价(不含税)	金额(不含税)	税率	税额
☐	*发电机*直流窗帘电机	UEC-60D	个	63	6000.00	378000.00	0.13	49140.00

合　　计	金额378000.00	税额 49140.00
价税合计（大写）	肆拾贰万柒仟壹佰肆拾元整	（小写）￥ 427140.00

销售方	名　　称：华西海康智能家电科技有限公司 纳税人识别号：91000200264574351W 地 址 、电 话：华西市高新区海康路88号010-74010688 开户行及账号：中国建设银行经济开发区支行 24725025365268125665	备注	

收款人：张欣欣　　复核人：刘健　　开票人：孙倩　　销货单位：（章）

发票代码：102700220011　　开票日期：2023-04-28　　NO：65908867

购买方	名　　称：华北杜肯公司 纳税人识别号：736612658730005965 地 址 、电 话：华北市经济高新区中州路 开户行及账号：中国建设银行华北高新支	密码区	

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价(不含税)	金额(不含税)	税率	税额
*发电机*锂电池窗帘电机	UEC-20[	个	50	5100	255000.00	0.13	33150.00
*发电机*锂电池窗帘电机	UEC-20[	个			-7650.00	0.13	-994.50

合　　计	金额247350.00	税额 32155.50	
价税合计（大写）	贰拾柒万玖仟伍佰零伍元伍角整	（小写）￥ 279505.50	

销售方	名　　称：华西海康智能家电科技有限公司 纳税人识别号：91000200264574351W 地 址 、电 话：华西市高新区海康路88号010-74010688 开户行及账号：中国建设银行经济开发区支行 24725025365268125665	备注	

收款人：张欣欣　　复核人：刘健　　开票人：孙倩　　销货单位：（章）

任务 1.7 增值税电子专用发票开具

发票代码：2300222110　　开票日期：2023-04-05　　NO：65886745

购买方	名　　称：华南兴兴实业有限公司 纳税人识别号：91245231366970225W 地 址 、电 话：华南市前门大街28号059 开户行及账号：中国建设银行华南市支行	密码区	

☐	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价(含税)	金额(含税)	税率	税额
☐	*输入设备及装置*智能摄像头	HCC-18	部	350	800.00	280000.00	0.13	32212.39

合　　计	金额280000.00	税额 32212.39
价税合计（大写）	叁拾壹万贰仟贰佰壹拾贰元叁角玖分	（小写）￥ 312212.39

销售方	名　　称：华西海康智能家电科技有限公司 纳税人识别号：91000200264574351W 地 址 、电 话：华西市高新区海康路88号010-74010688 开户行及账号：中国建设银行经济开发区支行 24725025365268125665	备注	

收款人：张欣欣　　复核人：刘健　　开票人：孙倩　　销货单位：（章）

发票代码：2300222110　　开票日期：2023-05-14　　NO：65886746

购买方		密码区
	名　　称：华东海豚智能家电有限公	
	纳税人识别号：93215648766859087A	
	地 址 、电 话：华东市文化路785号053	
	开户行及账号：中国建设银行华东第二支	

☐	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价(不含税)	金额(不含税)	税率	税额
☐	*劳务*家电维修服务			1	2831.86	2831.86	0.13	368.14

合　　计	金额2831.86	税额 368.14
价税合计（大写）	叁仟贰佰元整	（小写）￥ 3200.00

销售方		备注
	名　　称：华西海康智能家电科技有限公司	
	纳税人识别号：91000200264574351W	
	地 址 、电 话：华西市高新区海康路88号010-74010688	
	开户行及账号：中国建设银行经济开发区支行 24725025365268125665	

收款人：张欣欣　　复核人：刘健　　开票人：孙倩　　销货单位：（章）

发票代码：2300222110　　开票日期：2023-05-14　　NO：65886747

购买方	名　　称：华西锐动传媒有限公司 纳税人识别号：956612688730015657 地 址 、电 话：华西市经济开发区中锐路 开户行及账号：中国建设银行华北第三支	密码区	

☐	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价(不含税)	金额(不含税)	税率	税额
☐	*输入设备及装置*智能摄像头	HCC-18	部	100	800.00	80000.00	0.13	10400.00
☐	*输入设备及装置*智能AI摄像机	HCC-22	部	120	1020.00	122400.00	0.13	15912.00
☐	*配电控制设备*智能开关（玫瑰	HK-37	套	320	320.00	102400.00	0.13	13312.00

合　　计	金额304800.00	税额 39624.00
价税合计（大写）	叁拾肆万肆仟肆佰贰拾肆元整	（小写）￥ 344424.00

销售方	名　　称：华西海康智能家电科技有限公司 纳税人识别号：91000200264574351W 地 址 、电 话：华西市高新区海康路88号010-74010688 开户行及账号：中国建设银行经济开发区支行 24725025365268125665	备注	

收款人：张欣欣　　复核人：刘健　　开票人：孙倩　　销货单位：（章）

发票代码：2300222110　　开票日期：2023-05-14　　NO：65886748

购买方	名　　称：华北江威制造有限公司 纳税人识别号：736612655730009658 地 址 、电 话：华北市中华路715号067 开户行及账号：中国建设银行华北第三支	密码区	

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价(不含税)	金额(不含税)	税率	税额
*发电机*直流窗帘电机	UEC-60[	个	500	5309.73	2654867.26	0.13	345132.74

合　　计	金额2654867.26	税额 345132.74	
价税合计（大写）	叁佰万元整	（小写）￥3000000.00	

销售方	名　　称：华西海康智能家电科技有限公司 纳税人识别号：91000200264574351W 地 址 、电 话：华西市高新区海康路88号010-74010688 开户行及账号：中国建设银行经济开发区支行 24725025365268125665	备注	

收款人：张欣欣　　复核人：刘健　　开票人：孙倩　　销货单位：（章）

任务 1.8 增值税发票作废

序号	发票号码	发票状态
1	65508700	填开作废
2	60052895	填开作废
3	60052900	填开作废

任务 1.9 增值税发票冲红

销项正数发票代码号码填写确认：

是否为矿产品	否
发票开具原因	销货退回

增值税发票：

发票代码： 103700220021　　开票日期： 2023年05月14日　　发票号码： 25568141

购买方	名　　称： 华北奇伟电子商贸有限公司 纳税人识别号： 736612655965873000 地 址 、电 话： 华北市经济开发区恒驰路100号0567-588 开户行及账号： 中国建设银行华北第三支行3472502833	密码区	

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价(不含税)	金额(不含税)	税率	税额
*输入设备及装置*智能摄像		部	-20	800	-1600.00	0.13	-208.00

合　　计	金额： -1600　　税额： -208
价税合计（大写）	负壹仟捌佰零捌元整　　（小写）： -1808

销售方	名　　称： 华西海康智能家电科技有限公司 纳税人识别号： 91000200264574351W 地 址 、电 话： 潍坊高新区潍坊软件园A座905室0536-8253916 开户行及账号： 中国建设银行经济开发区支行247250253652681256	备注	

收款人： 张欣欣　　复核人： 刘健　　开票人： 孙倩　　销货单位：（章）

任务 1.10 发票勾选认证

操作步骤	发票勾选	确认勾选	抵扣统计

序号	发票号码
1	29107135
2	54513727
3	34513727
4	54513728
5	30331174
6	82121059
7	69916656
8	29916656
9	73542266

【任务二】增值税及附加税纳税申报

任务 2.1 增值税纳税申报

1. 进行发票数据采集；

略。

2. 确认和计算其他特殊业务销项税额和进项税额，完善增值税一般纳税人申报表信息并保存：

（1）主表

增值税纳税申报表

(适用于增值税一般纳税人)

根据国家税收法律法规及增值税相关规定制定本表。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，并向当地税务机关申报。

税款所属时间：自 2023-04-01 至 2023-04-30 填表日期： 2023-05-10 金额单位：元至角分

纳税人识别号： 91000200264574351W 所属行业： 先进制造业

纳税人名称（公章）	华西海康智能家电科技有限公司		法定代表人姓名	高锋	
注册地址	华西市高新区海康路88号	营业地址	华西市高新区海康路88号		
开户银行及帐号	中国建设银行经济开发区支行247250253652	企业登记注册类型	有限公司	电话号码	010-74010688

项目		栏次	一般项目		即征即退项目	
			本月数	本年累计	本月数	本年累计
销售额	（一）按适用税率征税销售额	1	1946851.47	5840554.41		
	其中：应税货物销售额	2	1934118.67	5802356.01		
	应税劳务销售额	3	884.96	2654.88		
	纳税检查调整的销售额	4		0.00		
	（二）按简易办法计税销售额	5		0.00		
	其中：纳税检查调整的销售额	6		0.00		
	（三）免、抵、退办法出口销售额	7		0.00	——	——
	（四）免税销售额	8		0.00	——	——
	其中：免税货物销售额	9		0.00	——	——
	免税劳务销售额	10		0.00	——	——
税款计算	销项税额	11	252522.34	757567.02		
	进项税额	12	15966.09	47898.27		
	上期留抵税额	13		0.00		——
	进项税额转出	14	929.41	929.41		
	免、抵、退应退税额	15		0.00	——	——
	按适用税率计算的纳税检查应补缴税额	16		0.00	——	——
	应抵扣税额合计	17=12+13-14-15+16	15036.68	——		——
	实际抵扣税额	18（如17<11，则为17，否则为11）	15036.68	15036.68		
	应纳税额	19=11-18	237485.66	742530.34		
	期末留抵税额	20=17-18	0.00	0.00		——
	简易计税办法计算的应纳税额	21		0.00		
	按简易计税办法计算的纳税检查应补缴税额	22		0.00	——	——
	应纳税额减征额	23		0.00		
	应纳税额合计	24=19+21-23	237485.66	742530.34		

	应纳税额合计	24=19+21-23	237485.66	742530.34		
税款缴纳	期初未缴税额（多缴为负数）	25	38500.46	115501.38		
	实收出口开具专用缴款书退税额	26		0.00	——	——
	本期已缴税额	27=28+29+30+31	38500.46	115501.38		
	①分次预缴税额	28		——		——
	②出口开具专用缴款书预缴税额	29		——	——	——
	③本期缴纳上期应纳税额	30	38500.46	115501.38		
	④本期缴纳欠缴税额	31		0.00		
	期末未缴税额（多缴为负数）	32=24+25+26-27	237485.66	742530.34		
	其中：欠缴税额（≥0）	33=25+26-27	0.00	——		——
	本期应补(退)税额	34＝24-28-29	237485.66	——		——
	即征即退实际退税额	35	——	——		
	期初未缴查补税额	36			——	——
	本期入库查补税额	37			——	——
	期末未缴查补税额	38=16+22+36-37		0	——	——
附加税费	城市维护建设税本期应补（退）税额	39	8312.00	24936.00		
	教育费附加本期应补（退）税额	40	3562.29	10686.85		
	地方教育附加本期应补（退）税额	41	2374.85	7124.55		

授权声明	如果你已委托代理人申报，请填写下列资料： 为代理一切税务事宜，现授权 （地址） 为本纳税人的代理申报人，任何与本 申报表有关的往来文件，都可寄予此人。 授权人签字：	申报人声明	**此纳税申报表是根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定填报的，我相信它是真实的、可靠的、完整的。** 声明人签字：

（2）表一

(本期销售情况明细)

税款所属时间： 2023-04-01 至 2023-04-30

纳税人名称： 华西海康智能家电科技有限公司

金额单位：元至角分

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		纳税检查调整		合计			服务、不动产和无形资产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	销售额	销项(应纳)税额	价税合计		含税(免税)销售额	销项(应纳)税额
				1	2	3	4	5	6	7	8	9=1+3+5+7	10=2+4+6+8	11=9+10	12	13=11-12	14=13÷(100%+税率或征收率)×税率或征收率
一、一般计税方法计税	全部征税项目	13%税率的货物及加工修理修配劳务	1	111415	144851	756775	98380.4	63188.	8214.45			1934118.67	251447.14	——	——	——	——
		13%税率的服务、不动产和无形资产	2	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00	0.00	0.00			
		9%税率的货物及加工修理修配劳务	3	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00	0.00	0.00			
		9%税率的服务、不动产和无形资产	4	0.00	0.00	1200.00	108.00	9174.3	825.69			10374.31	933.69	11308.00			
		6%税率	5	0.00	0.00	1415.09	84.91	943.40	56.60			2358.49	141.51	2500.00			
	其中：即征即退项目	即征即退货物及加工修理修配劳务	6	——	——	——	——	——	——	——	——			——	——	——	——
		即征即退服务、不动产和无形资产	7	——	——	——	——	——	——	——	——						

二、简易计税方法计税	全部征税项目	6%征收率	8							—	—			—	—	—	—
		5%征收率的货物及加工修理修配劳务	9a							—	—			—	—	—	—
		5%征收率的服务、不动产和无形资产	9b							—	—						
		4%征收率	10							—	—			—	—	—	—
		3%征收率的货物及加工修理修配劳务	11							—	—			—	—	—	—
		3%征收率的服务、不动产和无形资产	12							—	—						
		预征率 %	13a							—	—						
		预征率 %	13b							—	—						
		预征率 %	13c							—	—						
	其中：即征即退项目	即征即退货物及加工修理修配劳务	14	—	—	—	—	—	—	—	—			—	—	—	—
		即征即退服务、不动产和无形资产	15	—	—	—	—	—	—	—	—						
三、免抵退税	货物及加工修理修配劳务		16	—	—		—		—	—	—		—	—	—	—	—
	服务、不动产和无形资产		17	—	—		—		—	—	—		—				—
四、免税	货物及加工修理修配劳务		18				—	300	—	—	—		—	—	—	—	—
	服务、不动产和无形资产		19	—	—		—		—	—	—		—				—

（3）表二

增值税纳税申报表附列资料（二）

（本期进项税额明细）

税款所属时间： 2023-04-01 至 2023-04-30

纳税人名称：（公章） 华西海康智能家电科技有限公司　　金额单位： 元至角分

纳税人识别号： 91000200264574351W

一、申报抵扣的进项税额				
项目	栏次	份数	金额	税额
（一）认证相符的税控增值税专用发票	1=2+3	9.00	133327.48	14614.80
其中：本期认证相符且本期申报抵扣	2	9	133327.48	14614.80
前期认证相符且本期申报抵扣	3			
（二）其他扣税凭证	4=5+6+7+8a+8b	9	15326.71	1351.29
其中：海关进口增值税专用缴款书	5			
农产品收购发票或者销售发票	6			
代扣代缴税收通用缴款书	7		——	
加计扣除农产品进项税额	8a			
其他	8b	9	15326.71	1351.29
（三）本期用于购建不动产的扣税凭证	9			
（四）本期用于抵扣的旅客运输服务扣税凭证	10	9	15326.71	1351.29
（五）外贸企业进项税额抵扣证明	11	——	——	

当期申报抵扣进项税额合计	12=1+4+11	18	148654.19	15966.09

二、进项税额转出额

项目	栏次	税额
本期进项税转出额	13=14至23之和	929.41
其中：免税项目用	14	0
集体福利、个人消费	15	208
非正常损失	16	336.5
简易计税方法征税项目用	17	0
免抵退税办法不得抵扣的进项税额	18	0
纳税检查调减进项税额	19	0
红字专用发票通知单注明的进项税额	20	0
上期留抵税额抵减欠税	21	0
上期留抵税额退税	22	0
其他应作进项税额转出的情形	23	384.91

三、待抵扣进项税额

项目	栏次	份数	金额	税额
（一）认证相符的税控增值税专用发票	24	——	——	——
期初已认证相符但未申报抵扣	25			
本期认证相符且本期未申报抵扣	26			
期末已认证相符但未申报抵扣	27			

其中：按照税法规定不允许抵扣	28			
（二）其他扣税凭证	29=30至33之和			
其中：海关进口增值税专用缴款书	30			
农产品收购发票或者销售发票	31			
代扣代缴税收通用缴款书	32		——	
其他	33			
	34			

四、其他

项目	栏次	份数	金额	税额
本期认证相符的税控增值税专用发票	35	9	133327.48	14614.80
代扣代缴税额	36	--	--	

以下由税务机关填写：

收到日期：　　接收人：　　主管税务机关盖章：

（4）表四

增值税纳税申报表附列资料（四）

税款所属时间：： 2023-04-01 至 2023-04-30

纳税人名称： 华西海康智能家电科技有限公司

金额单位：元至角分

一、税额抵减情况						
序号	抵减项目	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
1	增值税税控系统专用设备费及技术维护费					
2	分支机构预征缴纳税款					
3	建筑服务预征缴纳税款					
4	销售不动产预征缴纳税款					
5	出租不动产预征缴纳税款					

二、加计抵减情况							
序号	加计抵减项目	期初余额	本期发生额	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=1+2-3	5	6=4-5
6	一般项目加计抵减额计算						
7	即征即退项目加计抵减额计算						
8	合计						

（5）表五

增值税及附加税费申报表附列资料（五）（附加税费情况表）

税（费）款所属期： 2023-04-01 至 2023-04-30

纳税人名称（公章）： 华西海康智能家电科技有限公司

填表日期： 2023-05-10

纳税人识别号（统一社会信用代码）： 91000200264574351W

金额单位：元（列至角分）

本期是否适用试点建设培育产教融合型企业抵免政策： ○是 ○否		当期新增投资额	
		上期留抵可抵免金额	
		结转下期可抵免金额	
可用于扣除的增值税留抵退税额使用情况 ○是 ○否		当期新增可用于扣除的留抵退税额	
		上期结存可用于扣除的留抵退税额	
		结转下期可用于扣除的留抵退税额	
被冲红所属期起		被冲红所属期止	
计税（费）依据修改原因		其他修改原因	
本期是否适用小微企业“六税两费”减征政策 ○是 ○否		减征政策适用主体	
		减征政策起始时间	
		减征政策终止时间	

申报表信息

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		小微企业"六税两费"减征政策		试点建设培育产教融合型企业		本期已交税（费）额	本期应补（退）税（费）额
	增值税税额	增值税限额减免金额	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	6=（1+2+3-4）	7	8	9	10	11	12	13	14=6-8-10-1
城市维护建设税	8312.00													
教育费附加	3562.29													
地方教育附加	2374.85													
合计					--		---		--		--			

（6）表六

增值税减免税申报明细表

税款所属时间: 2023-04-01 至 2023-04-30

纳税人名称（公章）： 华西海康智能家电科技有限公司

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	操作
		1	2	3=1+2	4≤3	5=3-4	
合计	1						
请选择	2						

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	操作
		1	2	3=1-2	4	5	
合计	1						
出口免税	2		--	--	--	--	
其中：跨境服务	3		--	--	--	--	
请选择	4						

【任务三】企业所得税纳税申报

任务 3.1 企业所得税季度预缴纳税申报

1. 完善资产负债表和利润表并申报

项　　目	本期金额	上期金额
一、营业收入	13810225.58	11647218.98
减：营业成本	6679758.08	6000096.90
税金及附加	121386.38	81898.65
销售费用	1645670.48	1207516.95
管理费用	1070815.95	1279956.75
研发费用	580000.00	230000.00
财务费用	104291.48	68574.53
其中：利息费用	114576.45	67873.43
利息收入	8705.93	5011.43
加：其他收益	15909.08	14061.83
投资收益（损失以“-”号填列）	122620.88	163526.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	61654.88	102553.95
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	357766.80	335349.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	14003.93	12869.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	51699.15	48285.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4170303.05	3353267.67
加：营业外收入	0	0
减：营业外支出	52475.92	181452.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4117827.13	3171814.79
减：所得税费用	1029456.78	792953.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3088370.35	2378861.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3088370.35	2378861.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0	0
五、其他综合收益的税后净额	0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0	0
1.重新计量设定受益计划变动额	0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	0	0
3.持有至到期投资重分类可供出售金融资产损益	0	0
4.现金流量套期损益的有效部分	0	0
5.外币财务报表折算差额	0	0
六、综合收益总额	0	0
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0	0
（二）稀释每股收益	0	0

2. 完善企业所得税月（季）度申报表并申报。

优惠及附报事项有关信息

项目	一季度		二季度		三季度		四季度		季度平均值
	季初	季末	季初	季末	季初	季末	季初	季末	
从业人数	289	290							
资产总额（万元）	2890	3050							
国家限制或禁止行业	○ 是 ◉ 否				小型微利企业				○ 是 ○ 否

代码	附报事项名称	金额或选项
K01002	☐扶贫捐赠支出全额扣除（本年累计，元）	
Y01001	☐软件集成电路企业优惠政策适用类型	☐原政策 ☐新政策

预缴税款计算

行次	项目	本年累计金额
1	营业收入	13810225.58
2	营业成本	6679758.08
3	利润总额	4117827.13
4	加：特定业务计算的应纳税所得额	0.00
5	减：不征税收入	0.00
6	减：资产加速折旧、摊销（扣除）调减额（填写A201020）	649383.34
7	减：免税收入、减计收入、加计扣除（7.1+7.2+.....） 填写优惠事项	759700.00
8	减：所得减免（8.1+8.2+.....） 填写优惠事项	0.00
9	减：弥补以前年度亏损	0.00
10	实际利润额（3+4-5-6-7-8-9）\ 按照上一纳税年度应纳税所得额平均额确定的应纳税所得额	2708743.79
11	税率(25%)	0.25
12	应纳所得税额（10×11）	677185.95
13	减：减免所得税额（13.1+13.2+.....） 填写优惠事项	566748.76
14	减：本年实际已缴纳所得税额	0.00
15	减：特定业务预缴（征）所得税额	0.00
16	本期应补（退）所得税额（12-13-14-15）\ 税务机关确定的本期应纳所得税额	10437.19
24	实际应补（退）所得税额	110437.19