



ITS

2019 8

(ITS)

2018

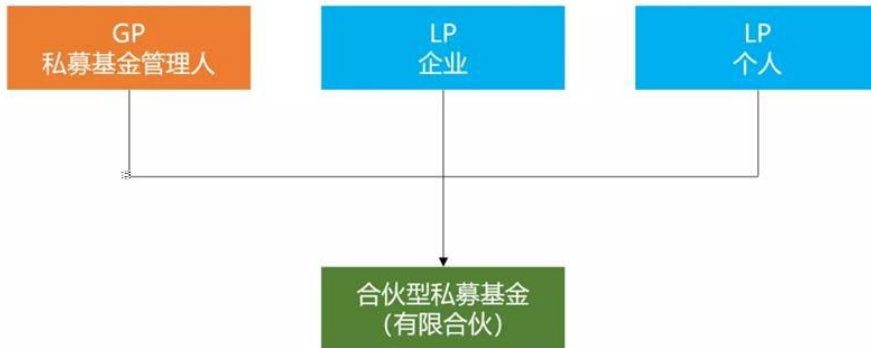
ITS

2019

ITS

ITS

(ITS)

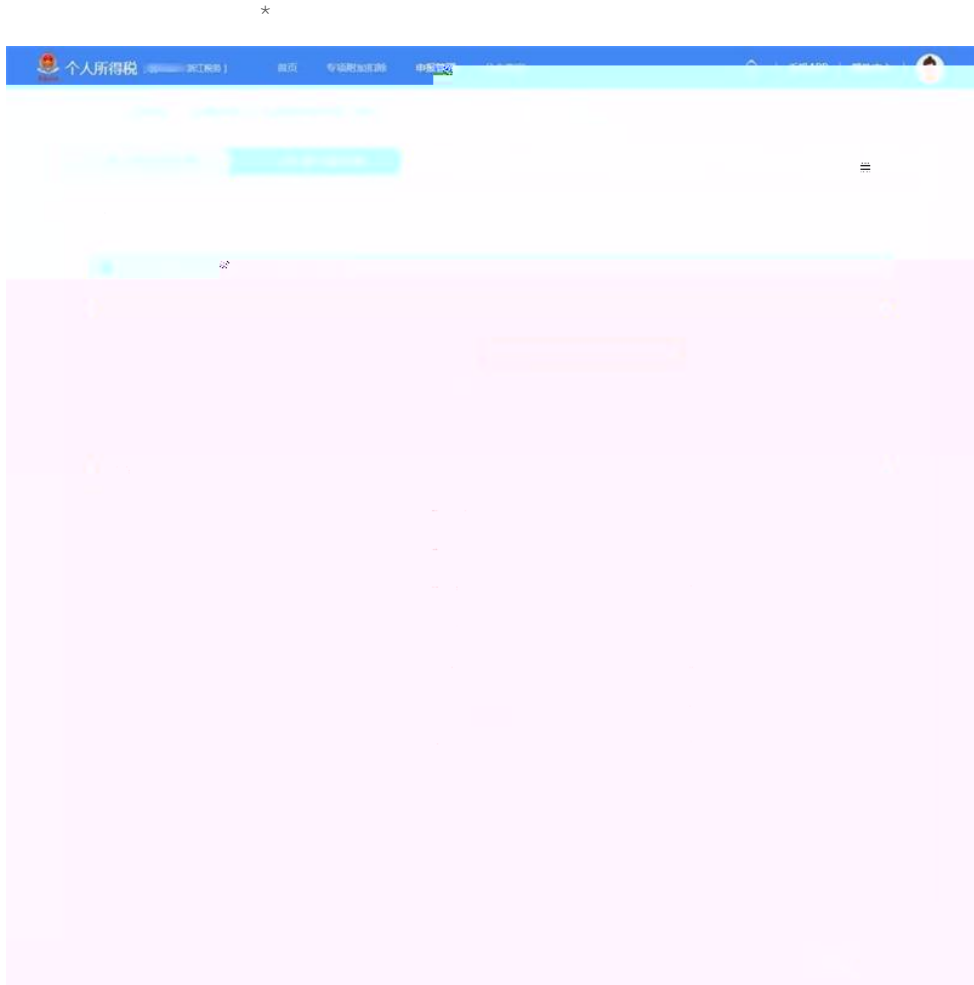


AAAAA

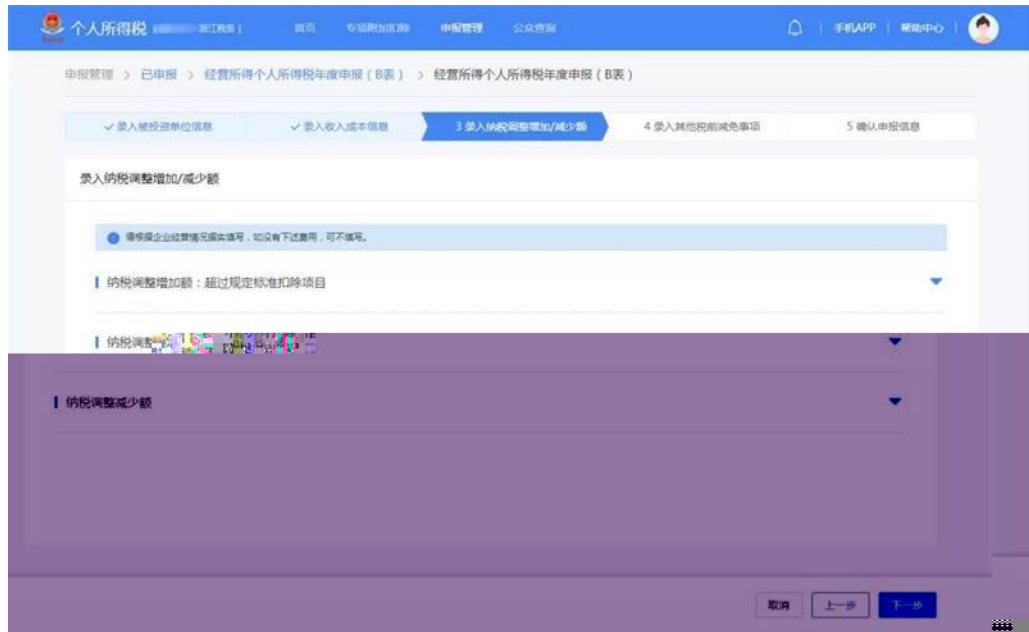
2000

IPO

3



4



5



申报管理 > 已申报 > 经营所得个人所得税年度申报 (B表) > 经营所得个人所得税年度申报 (B表)

✓ 录入被投资单位信息 ✓ 录入收入成本信息 ✓ 录入纳税调整增加/减少额 ✓ 录入其他税前减免事项 5 确认申报信息

应补税额 392100.00元 = 应纳税额 395100.00元 - 减免税额 0.00元 - 已预缴税额 3000.00元

姓名: [模糊] 被投资企业: [模糊] 征收方式: 查账征收 税款所属期: 2019.01-2019.01

计税明细

收入总额

从事生产经营活动以及与生产经营活动有关的活动中取得的货币形式和非货币形式的各项收入总金额

2000000.00元 [修改]

成本费用

实际发生的成本、费用、税金、损失及其他支出的总额

400000.00元 [修改]

纳税调整减少额

0.00元 [修改]

纳税调整增加额

186000.00元 [修改]

纳税调整后所得

按照税法规定计算

1626000.00元

弥补以前年度亏损

可在税前弥补的以前年度尚未弥补的亏损额

250000.00元 [修改]

允许扣除的个人费用及其他扣除

包括投资者减除费用、专项扣除、专项附加扣除、其他

60000.00元

投资抵扣

符合条件的投资者可享受投资抵扣

0.00元 [修改]

允许扣除的个人捐赠支出

按照税法要求如实填写

0.00元 [修改]

应纳税所得额

按照税法规定的计税依据

1316000.00元

纳税情况

应纳税额

应纳税额=应纳税所得额*税率-速算扣除数

395100.00元

可减免税额

按照实际填写减免情况

0.00元 [修改]

已缴税额

月(季)度申报已预缴的税额

3000.00元

T

LP

J

LP

ITS

2008 159

1

1

GP

LP

LP

B

GP LP

2

2008 159

2000 91

2008 65

ITS

LP

LP

B

GP

LP
LP GP LP LP LP
LP LP LP LP LP
GP LP LP LP LP
LP LP LP LP LP
LP LP LP LP LP

LP

B GP LP LP LP LP
GP LP GP LP LP LP LP LP LP

/

010-57961169

2.

2 [18252]

2019

28

[

]

300

300

280

100

100

5

100× 5% 100

280

18

[2019]13
 3000 3000
 5000 3000
 2019 1 1 2021 12 31
 2019 1 1 2021 12 31 2
 [2018]55 [2018]55
 2019 1 1 2 2019 1 1 2 [2018]55
 [2018]55

7.
 13 [131443]

[]

12 12 2019

8.
 15 [142214] 1

[2018]55

[a]

2016 4
 4 7 10

16 [12352]

[2019]

13

300

1.

9 , \

9 , \

9 , \

9 , \

10.

10 [19667]

320

80

200

80

2

[2019 2]

1

14 [162352]

[]

2019 2

11.
24 [17652]

[]

2017

2011

2013

6., 106

2011

2013

2017

/

010-57961169

2019

<

A

2018 >

2019 3

2019 5

2019 7

<

A 2017 >

2018 57

序号	税种	表单		更新日期	政策依据 文号	
		分类	具体表单			
一	个税	1. 扣缴申报表	1. 《个人所得税基础信息表(A表)》 2. 《个人所得税扣缴申报表》	2019年1月1日	国家税务总局公告2019年第7号	
		2. 自行申报表	1. 《个人所得税基础信息表(B表)》 2. 《个人所得税自行纳税申报表(A表)》 3. 《个人所得税年度自行纳税申报表》	2019年1月1日	国家税务总局公告2019年第7号	
		3. 创投 表单	(1) 单一基金 核算表	1. 《合伙制创业投资企业单一投资基金核算方式备案表》 2. 《单一投资基金核算的合伙制创业投资企业个人所得税扣缴申报表》	2019年1月1日	国家税务总局公告2019年第7号
				1. 《合伙创投企业法人合伙人所得分配情况明细表》 2. 《合伙创投企业个人所得税投资抵扣备案表》 3. 《合伙创投企业个人所得税投资抵扣情况表》 4. 《天使投资个人所得税投资抵扣备案表》 5. 《天使投资个人所得税投资抵扣情况表》	2015年10月1日	国家税务总局公告2015年第81号
			(3) 投资初创 科技型企 业优惠表	1. 《有限合伙制创业投资企业法人合伙人应纳税所得额分配情况明细表》 2. 《法人合伙人应纳税所得额抵扣情况明细表》	2018年1月1日 (其他投资者) 2018年7月1日 (天使投资人)	国家税务总局公告2018年第43号
				4. 经营所得纳税申报表	1. 《个人所得税经营所得纳税申报表(A表)(B表)(C表)》	2019年1月1日
			5. 个税扣缴系统申报表	1. 人员信息采集 2. 居民个税扣缴系列表单 3. 非居民个税扣缴系列表单 4. 限售股个税扣缴表单	2019年1月1日	根据自然人税收管理系统扣缴客户端下载
		6. 个税专项附加扣除信息表	1. 《个人所得税专项附加扣除采集表(电子模板)》 2. 《个人所得税专项附加扣除采集表(电子模板)》填写样例说明	2019年1月1日	国家税务总局公告2018年第60号	

序号	税种	表单		更新日期	政策依据 文号
		分类	具体表单		
		1. 年度纳税申报表	1. 《中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表(A类, 2017年版)》(2018修订) 2. 说明, 小微企业简化填报	2019年1月1日	国家税务总局公告2018年第57号
		2. 月(季)度预缴表	1. 《中华人民共和国企业所得税月(季)度预缴纳税申报表(A类)》(A200000) 2. 《中华人民共和国企业所得税月(季)度预缴和年度纳税申报表(B类, 2018年版)》(B100000)	2019年1月1日	国家税务总局公告2019年第3号
	企业所得税		1. 中华人民共和国非居民企业所得税年度纳税申报表(适用于据实申报企业) 2. 中华人民共和国非居民企业所得税年度纳税申报表(适用于据实申报企业)填报说明		

序号	税种	表单		更新日期	政策依据 文号
		分类	具体表单		
三	增值税	1. 一般纳税人申报表	1. 《增值税纳税申报表(一般纳税人适用)》及其附列资料 2. 《增值税纳税申报表(一般纳税人适用)》及其附列资料填写说明 3. 《营改增税负分析测算明细表》 4. 《营改增税负分析测算明细表》填写说明	2018年6月1日	国家税务总局公告2018年第17号
			2. 小规模纳税人申报表	1. 《增值税纳税申报表(小规模纳税人适用)》及其附列资料 2. 《增值税纳税申报表(小规模纳税人适用)》及其附列资料填写说明 3. 《增值税减免税申报明细表》 4. 《增值税减免税申报明细表》填报说明	2019年1月1日
		3. 预缴税款申报表	1. 《增值税预缴税款表》 2. 《增值税预缴税款表》填写说明	2016年6月1日	国家税务总局公告2016年第15号

序号	税种	表单		更新日期	政策依据 文号
		分类	具体表单		
四	土地增值税	1. 土地增值税申报表	1. 《土地增值税纳税申报表(修订版)》	2016年7月7日	税务总局[2016]309号

序号	税种	表单		更新日期	政策依据 文号
		分类	具体表单		
五	其他税种	1. 城建税及附加税	1. 城市维护建设税 教育费附加 地方教育附加申报表	2019年1月1日	国家税务总局公告2019年第5号
		2. 城镇土地使用税	2. 城镇土地使用税纳税申报表	2019年1月1日	国家税务总局公告2019年第5号
		3. 印花税	3. 印花税纳税申报(报告)表	2019年1月1日	国家税务总局公告2019年第5号
		4. 房产税	4. 房产税纳税申报表	2019年1月1日	国家税务总局公告2019年第5号
		5. 耕地占用税	5. 耕地占用税纳税申报表	2019年1月1日	国家税务总局公告2019年第5号
		6. 资源税	6. 资源税纳税申报表	2019年1月1日	国家税务总局公告2019年第5号

/

010-57961169

2018

2018

264

35

16

6

4

2018

2018

2018

8 —

2018



2018

2018

28

XBRL

1 A

90%

A

2

3

1

4



1 B

B

1. 5.

rN, z o°a0, °EαAxN€ ü O0†ì R• FG /°E, AC\$100

2.

018

5. 5.

4. < 2018 > [2018]590 2018 12
29

5. 2018 1 2018 4 28
6. 2017 2018 8 3
7. 2017 2018 8 29
8. 8 --- 2018 11 16
9. 2019 1 2019 1 22
2019 1 8

2018

2018 1
15 32
24 6 2
5

1.

2018

2.

3.

4.

37

4

5.

7 ---
7

11

8 ---

9 ---

3

4

21 ---

2018

2018

X ---

2017

; A+H

	2017	2016	2017	2016
	100			
	2018	2016	2017	2016
	2018			
	2017			
	2017			
			()	
				2018
				12
		63	40	
	80			
				2016

, XBRL

XBRL

XBRL

XBRL

XBRL

XBRL

XBRL

XBRL

89

H H

2017

400	107 769	30	2018 3 000	1	7 846
		2018			1 000
2018		34 115		121 957	891 928

2018

-

3



2011 6

16

95%

95%

100

25%

20%

100
5% 10%

300

50%

20%

300

95%

3000

98%

100

1000

80

100

300

3000

200

5000

300

?

01.

2009 202

02.

2010 20

01.
15

15%

02.
30%

2017 41

2016 1 1 2020 12

2019 1

100 300 25% 50% 20% 20%

100 5% 10%

300 100 80 100 300

300 95% 3000 98% 1000 5000

200

100

300

2019

280

28

100

5

100× 5% 100 280

100

18

[280-100 × 10%

100

320

10%

300

300

300

5000

300

300

5000

300

2014

2011 6

16

95% 95%

2018 2019 13

2019 13 2019 1 1 2021 12 31 2019 13

2019 2019 2021 2018

2019 2019 13

80 200 320 80

2

2019 2

1

2017 3 260 4000 1000

2019

2019 13 2019 1 1 2 2019 1 1 2

13 2018 55 2018 55

2017 3 2019 1 1 2 2019 13 2018

55 2019 2019 13 2019 1 1 2021 12 31

13 2019

12 12

2019 2

2016 4
4 7 10

2019

13

300

4

3

2019 13
÷ 2

÷ 4

2 1

2018 55

2019 13

1.

2.

5000

300

30%

3.

5 60

4.

2

5.

20%

4

7

10



50%

2019 13

2019 5

2019 15

2019 40

1.

2.

3.

(1)

50%

(2)

4.

"

"

,

2018 50

2019 1

50%

50%

75%

5.

2019

5

,

,

6.

2019

5

2019

1

1

7.

2019 5

8.

2019 1 1

4

3

2

5

2

2

9.

2019 1 30

2019 40

12366

12366

10.

2018

2018

A B

2018

(2018

70)

()

2018 1 1 2020 12 31

(2018 57)

()

2018 10 1 2020 12 31

(2018 107)

()

2018 5 1 2019 12 31
50%

(2018 62)

()

2018 1 1 2020 12 31

(2018 17

)

()

2018 1 1 2018 12 31 2 () 3

3 (9) 2018 1 1 3 (9)
2018 12 31

(2017 76)

(2017 52)

()

2018 9 1 2020 12 31

(2018 91

)

()

2018 5 1 500

2018 12 31

(2018 33)

()

2018 1 1 2018 12 31
100 (100)

50 100
20%
(2018 77)

()
2018 1 1 2020 12 31

(2017 77)

()
2018 1 1 ;

8%

()

(2018 99)

、

2018 1 1

2018 7 10

;

(2018 74)

()

2018 1 1

(693)

()

(2017 49)

(

2018 136)

()



(2018 5)
() 15%
2018 1 1 () 15%

()
2018 1 1 (2018 44)

() (2018 102)
2018 11 7 2021 11 6

108) (2018

() ,
2018 1 1

2017 36)

()
2018

(A000000)

(A101010)

2018 58)

()

2018 8 1 (2018 10 1)

2

(2018

29)

()

2018 2 1 3 (9)

(2017 45)

()

2018 11 1 ()

(2018 137)

2018

2018

2018 1 1 2020 12 31
100 100

50 100
50% 20%

2018

A101020

A102010

A101010

2018 1 1 () 15%

2018 44

- 1. 2018 1 1 130 10
- 2. 2018 1 1 65 150 15
- 3. 2017 12 31 0.25 80 15
- 4. 2017 12 31 0.8

2018 27

- 1.
- 2. 24 70% 2
- 2. 2
- 70%

2018 55

2018

43

2018

2018

<

2018

>

2018 84

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.

2018 41
2018 94
2018 95
2018 52

12%

12%

2018 15
2018 110

2.5% 8%

8%

2018 51

2018 1 1 2020 12 31

500

2018 54

2018 46

2018 13

1.

2.

2018 15
2018

<

>

2018

< > 2018 28

16

A000000
A106000

A108020 4

A105090

< A 2017 >

2018 57

mark 12

▶
▶ 100%

▶
▶ 14% 14%

▶
▶ 8% 8%

▶
▶ 2% 2%

▶
▶ 75%

2018 1 1 2020 12 31
175%

75%

▶

▶ 5%

5%

▶

▶ 60% 5‰

60%

5‰

▶

▶ 15% 30%

15%

30%

▶

▶ 12%

12%

;

12%

▶

▶ 5%

1.

15%

10%

2.

5%

▶

▶ 100%

▶

▶ 1%

1%

2 22

2019

2

3

3

2

6

6

2017 606

2019 1 4

2019 10

2019 22

- 1.
- 2.

2019 22

2019 22

2019 22

÷ 12x

1

- 1.
- 2.

- 1.
- 2.

1

- 1.

2. 2

=

1

÷ 12x

36

- 1.
- 2.
- 3.

<http://jyj.c.mohrss.gov.cn>

2019 1 1

2017 27

2019 2 26



2019 11

70

2%

3%

2%

2%

5%

15

0.03%

1000

5%

3%

5%

1. ,

2. ,

3 30

3.

3

4.

5.

6.

7.

1.

2.

1.

2.

3.

4.

1.

2.

3.

2005 365
2007 659

2019 2 2

2019 16

2018 124

2018 12 31

2019 1 1

2018 12 31

2019 1 1

,

,

, 2018 12 31

2018 12 31

2014 84

