文件编号	YW-ACC-009
版本号	A/0
制/修订日期	2017/5/10

YEJIA

增值税申报业务标准说明书

部门：财务部
作成：敬珍珍
审批：邢国印

修 订 变 更 栏

版本号	制/修订日期	制/修订部门	修订章节	修 订 内 容 描 述
A/0	2017.5.10	财务部	无	新版本作成

业务标准流程图

业务标准名称	增值税申报说明书	部 门	财务部		从接收到履行所需的周期时间	69分钟	备注
NO.	流程	主导部门/责任人	完成时间	关联部门	流程简单说明		
1	抄税	事务处理人	2分钟				
2	进入申报软件	事务处理人	5分钟				
3	销项、进项导入	事务处理人	20分钟				
4	填写报表	事务处理人	15分钟				
5	上传报表	事务处理人	20分钟				
6	完税清卡	事务处理人	2分钟				
7	查询	事务处理人	3分钟				
8	缴款	事务处理人	2分钟				

步骤：1.1、抄税,点击进入系统

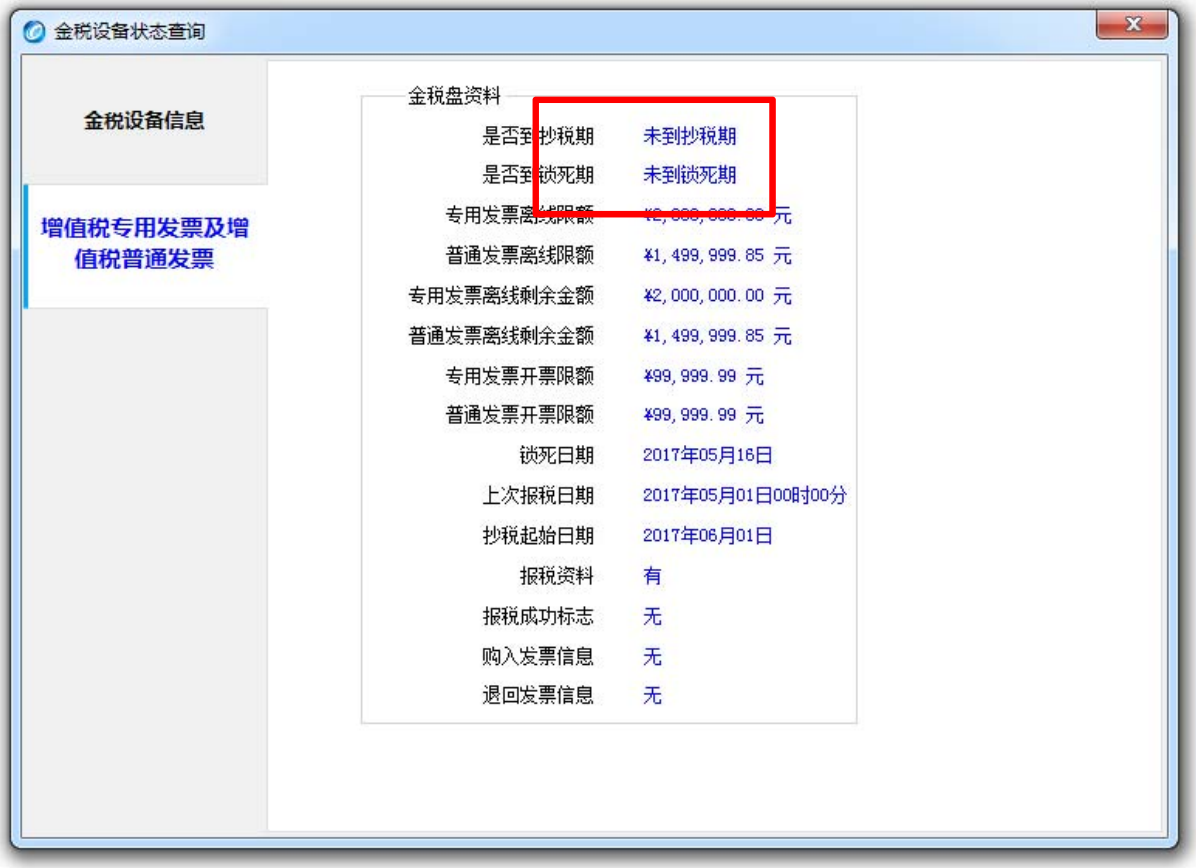


步骤：1.2、抄税，进入系统登录



步骤：1.3、抄税，查看是否有自动抄税，如果没有就再继续关闭进入

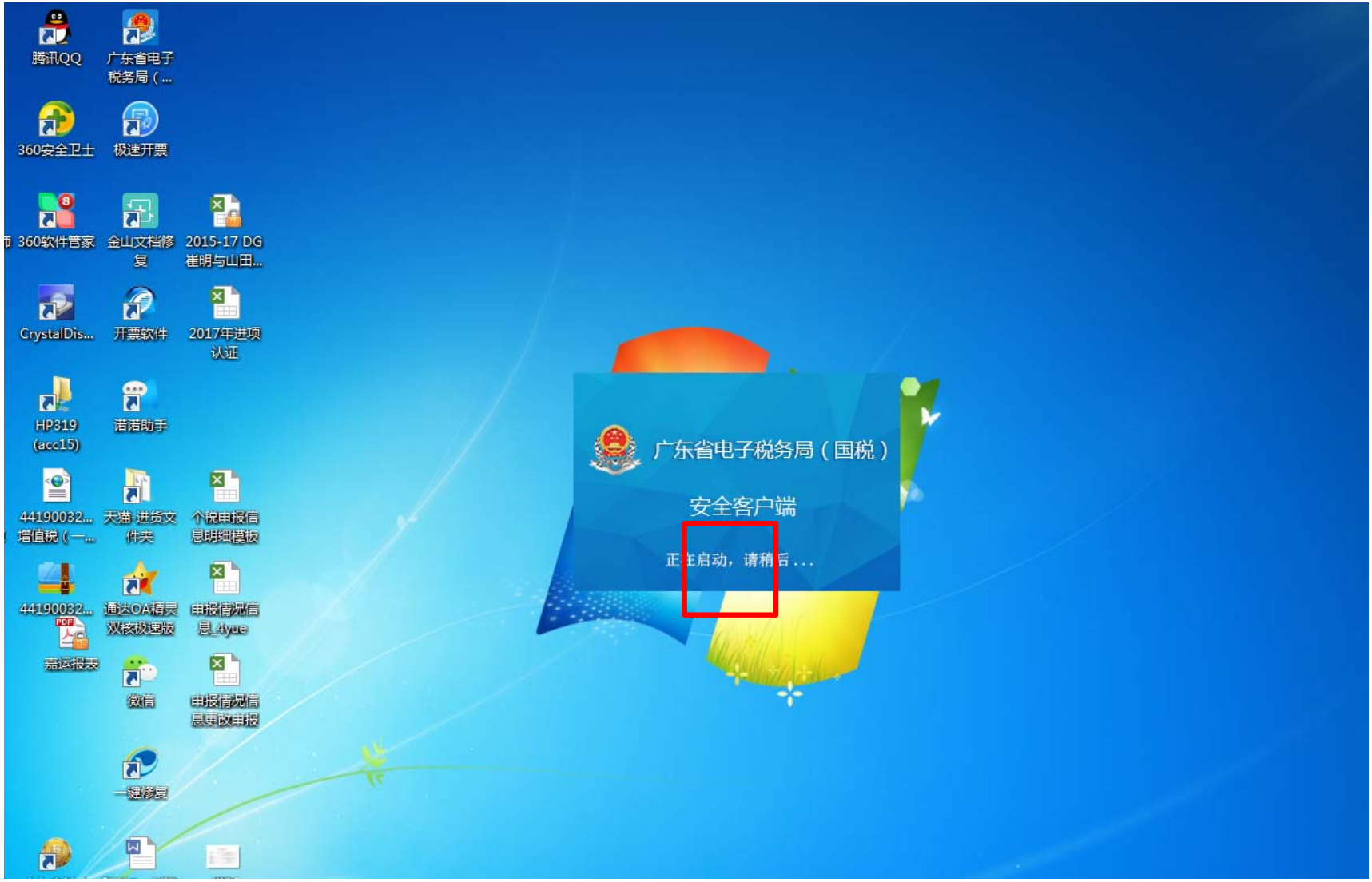




步骤： 2.1、进入申报软件


回收站
360安全卫士
极速开票
360驱动大师
360软件管家
金山文档修复
2015-17 DG 崔明与山田...
360杀毒
CrystalDis...
开票软件
2017年进项认证
360压缩
HP319 (acc15)
诺诺助手
Adobe Reader XI
44190032... 增值税 (一...
天猫-进货文件夹
个税申报信息明细模板
Foxmail
44190032...
通达OA精灵双核极速版
申报情况信息_4yue
嘉运报表
Mozilla Firefox
微信
申报情况信息更改申报
T3
一键修复
广东企业电子申报客...
广东省地方税务局电...
附件2：制造业企业用...
模版

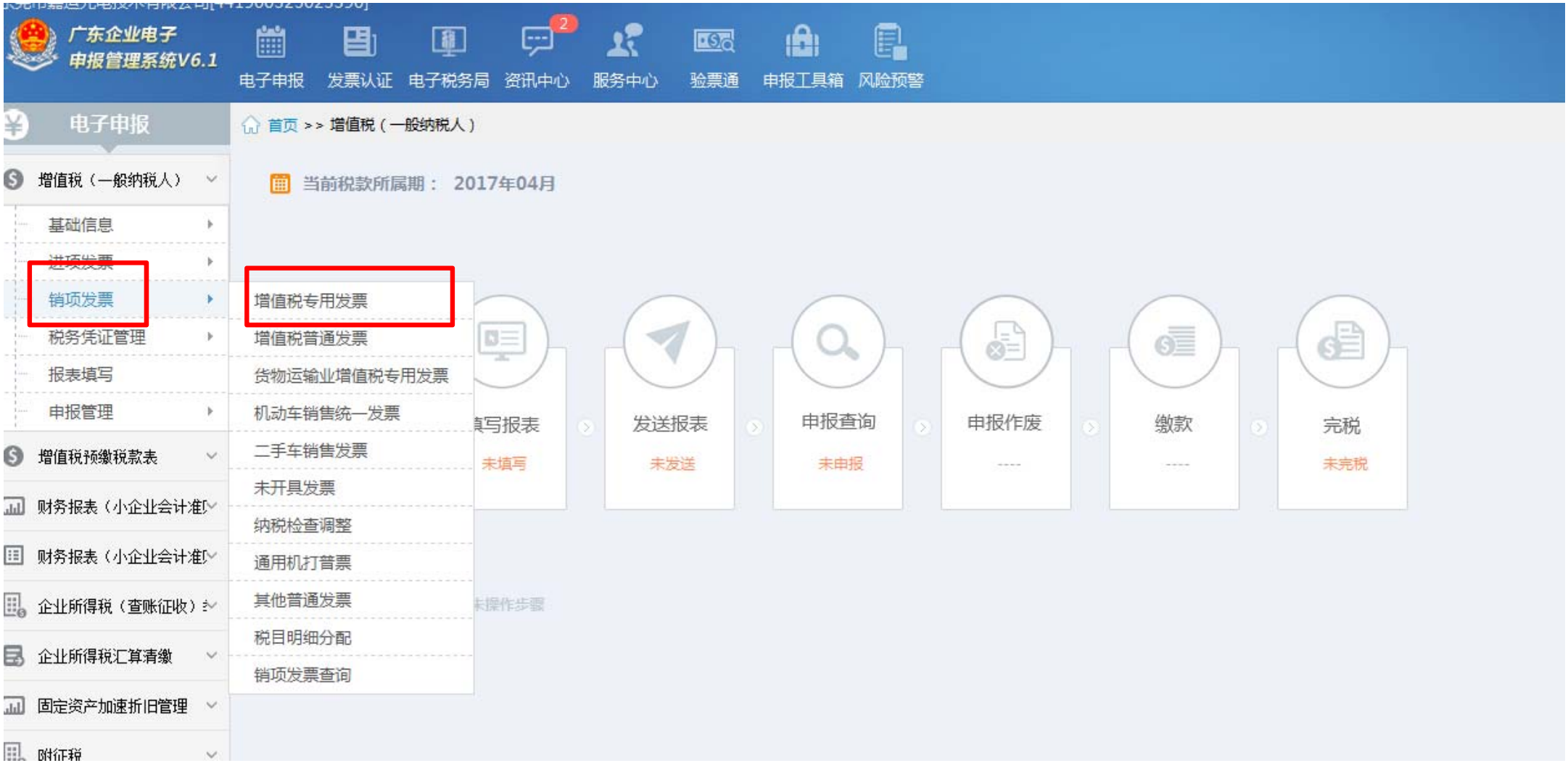
步骤： 2.2、进入申报软件


腾讯QQ
广东省电子税务局（...
360安全卫士
极速开票
360软件管家
金山文档修复
2015-17 DG 崔明与山田...
CrystalDis...
开票软件
2017年进项认证
HP319 (acc15)
诺诺助手
44190032... 增值税（一...
天猫 进货文件夹
个税申报信息明细模板
44190032...
通达OA精灵双核极速版
申报情况信息_4yue
嘉运报表
微信
申报情况信息更改申报
一键修复
广东省电子税务局（国税）
安全客户端
正在启动，请稍后...

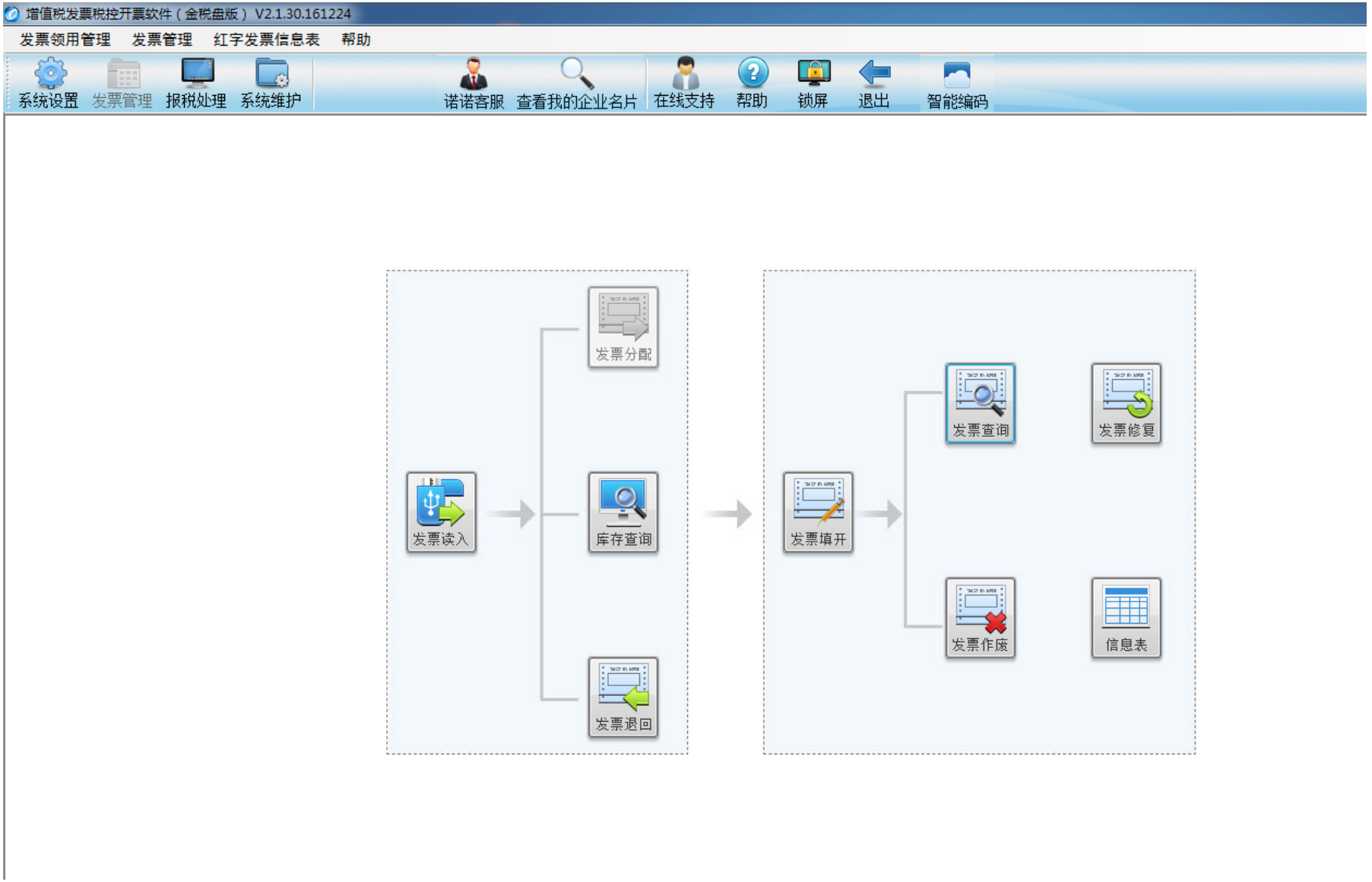
步骤： 2.3、进入申报软件


广东企业电子
申报管理系统V6.1
电子申报
发票认证
电子税务局
资讯中心
服务中心
验票通
申报工具箱
风险预警
在线客服
电子申报
首页
增值税（一般纳税人）
增值税预缴税款表
财务报表（小企业会计准则
财务报表（小企业会计准则
企业所得税（查账征收）
企业所得税汇算清缴
固定资产加速折旧管理
附征税
年度关联业务往来报告表
税友服务热线
当前税款所属期：
2017年04月
更改
更新核定信息
设置公司资料
根据纳税鉴定和申报情况，您可以申报以下税种：（点击以下税种名称或左侧菜单，可进入申报流程）
税种
申报状态
应纳税额
缴款状态
增值税（一般纳税人）
未填写
-- 元
财务报表（小企业会计准则类）季报
财务报表（小企业会计准则类）年报
企业所得税（查账征收）季报
企业所得税汇算清缴
增值税预缴税款
年度关联业务往来报告表
通知公告
软件辅导
政策解读
【紧急通知】4月10日20:00至22:00系统停机维护通知
2017-04-10
【温馨提醒】C、D级一般纳税人，8月底记得扫描认证发票
2016-08-23
【紧急通知】4月份纳税征期顺延至4月19日
2017-04-14

步骤：3.1、销项导入


广东企业电子
申报管理系统V6.1
电子申报
发票认证
电子税务局
资讯中心
服务中心
验票通
申报工具箱
风险预警
电子申报
首页 >> 增值税（一般纳税人）
当前税款所属期： 2017年04月
增值税（一般纳税人）
基础信息
进项发票
销项发票
税务凭证管理
报表填写
申报管理
增值税预缴税款表
财务报表（小企业会计准则）
财务报表（小企业会计准则）
企业所得税（查账征收）
企业所得税汇算清缴
固定资产加速折旧管理
附征税
增值税专用发票
增值税普通发票
货物运输业增值税专用发票
机动车销售统一发票
二手车销售发票
未开具发票
纳税检查调整
通用机打普票
其他普通发票
税目明细分配
销项发票查询
填写报表
未填写
发送报表
未发送
申报查询
未申报
申报作废
缴款
完税
未完税

步骤：3.2、销项导入，进入开票系统，从里面导出数据，导入申报系统



步骤： 3.3、销项导入


发票领用管理
发票管理
红字发票信息表
帮助
系统设置
发票管理
报税处理
系统维护
诺诺客服
查看我的企业名片
在线支持
帮助
锁屏
关闭
智能编码
017年
04月份
全部发票
请输入检索关键字...
报送状态
销项发票导出
发票上传
查看明细
核对
格式
统计
查找
发票种类
发票代码
发票号码
开票机号
购方名称
购方税号
购方地址电话
购方银行账号
开票日期
报送状态
报送日志
所属月份
合计金额
税率

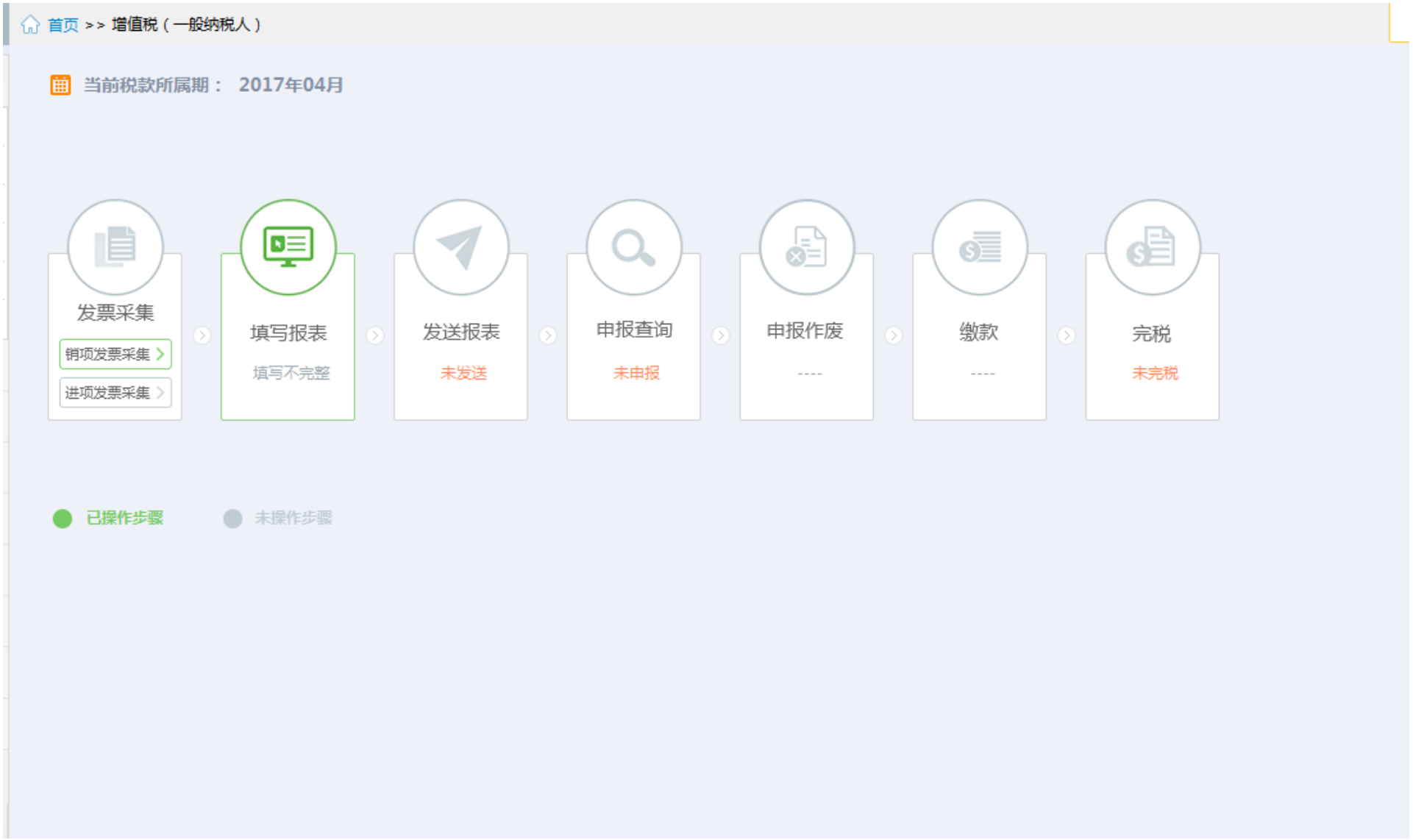
步骤：3.4、销项导入


电子申报
发票认证
电子税务局
资讯中心
服务中心
验票通
申报工具箱
风险预警
首页 >> 增值税（一般纳税人） >> 销项发票 >> 增值税专用发票
查询...(Q)
新增(N)
修改(M)
删除(D)
开票系统查询资料读入
存根联补录发票导入
便捷读入
统计信息 共0张发票 金额 0.00 (元) 税额 0.00 (元)
全选
开票日期
发票代码
发票号码
购方识别号
购方名称
税款所属期
金额
税率
开票系统查询资料读入
读发票查询界面(逐张)
保存
读文件
写文件
开票系统查询资料读入
统计信息 共0张发票 金额 0.00 (元) 税额 0.00 (元)
开票日期
客户名称
购方识别号
类别代码
发票号码
合计金额
税率
合计税额
作废
商品名称
商品税目
规格型号
计量单位
数量
单价
含税
金额
税率
税额

步骤：3.5、进项导入


广东企业电子
申报管理系统V6.1
电子申报
发票认证
电子税务局
资讯中心
服务中心
验票通
申报工具箱
风险预警
电子申报
首页 >> 增值税（一般纳税人）
增值税（一般纳税人）
当前税款所属期： 2017年04月
基础信息
进项发票
销项发票
税务凭证管理
报表填写
申报管理
增值税预缴税款表
财务报表（小企业会计准则）
财务报表（小企业会计准则）
企业所得税（查账征收）
企业所得税汇算清缴
增值税专用发票
税务机关代开增值税专用发票
海关进口增值税专用缴款书
货物运输业增值税专用发票
税务机关代开货物运输业增值税专用发票
代扣代缴税收缴款凭证
农产品收购发票
农产品销售发票
机动车销售统一发票
进项税额转出额
进项发票查询
发送报表
未发送
申报查询
未申报

步骤：4.1、填写报表


首页 >> 增值税（一般纳税人）
当前税款所属期： 2017年04月
发票采集
销项发票采集
进项发票采集
填写报表
填写不完整
发送报表
未发送
申报查询
未申报
申报作废

缴款

完税
未完税
已操作步骤
未操作步骤

步骤：4.2、填写报表


首页 >> 增值税（一般纳税人） >> 报表填写
报表列表
所属期：2017年04月更改
附列资料（一）
（本期销售情况明细）
未填写
附列资料（二）
（本期进项税额明细）
未填写
附列资料（三）
服务,不动产和无形资产扣除项目明细
附列资料（四）
（税额抵减情况表）
附列资料（五）
（不动产分期抵扣计算表）
固定资产（不含不动产）
进项税额抵扣情况表
未填写
本期抵扣进项
税额结构明细表
未填写
增值税减免税申报明细表
完税凭证抵扣（减）清单
服务、不动产和无形资产
扣除项目清单
增值税纳税申报
（一般纳税人适用）
未填写
营改增税负分析测算明细表
网上申报
申报查询
完税
撤销申报
农产品核定扣除
增值税进项税额计算表
成品油申报表
增值税税款分配表
清单、凭证
自动生成
申报情况说明
未填写
从所属期201605开始，按照税局要求，一般纳税人不再填报《增值税销售货物及扣税凭证明细》、《部分产品销售统计表》，
以及《营改增试点企业税负变化申报表》，这三表从报表列表下线，不再报送，敬请留意。

步骤：4.3、填写报表



首页 >> 增值税（一般纳税人） >> 报表填写

保存 预览 打印 审核 复查 删除报表 关闭

报表列表 | 增值税纳税申报表附列资料（一）（本期销售情况明细）

增值税纳税申报表附列资料（一）

（本期销售情况明细）

税款所属时间：2017年04月01日 至 2017年04月30日

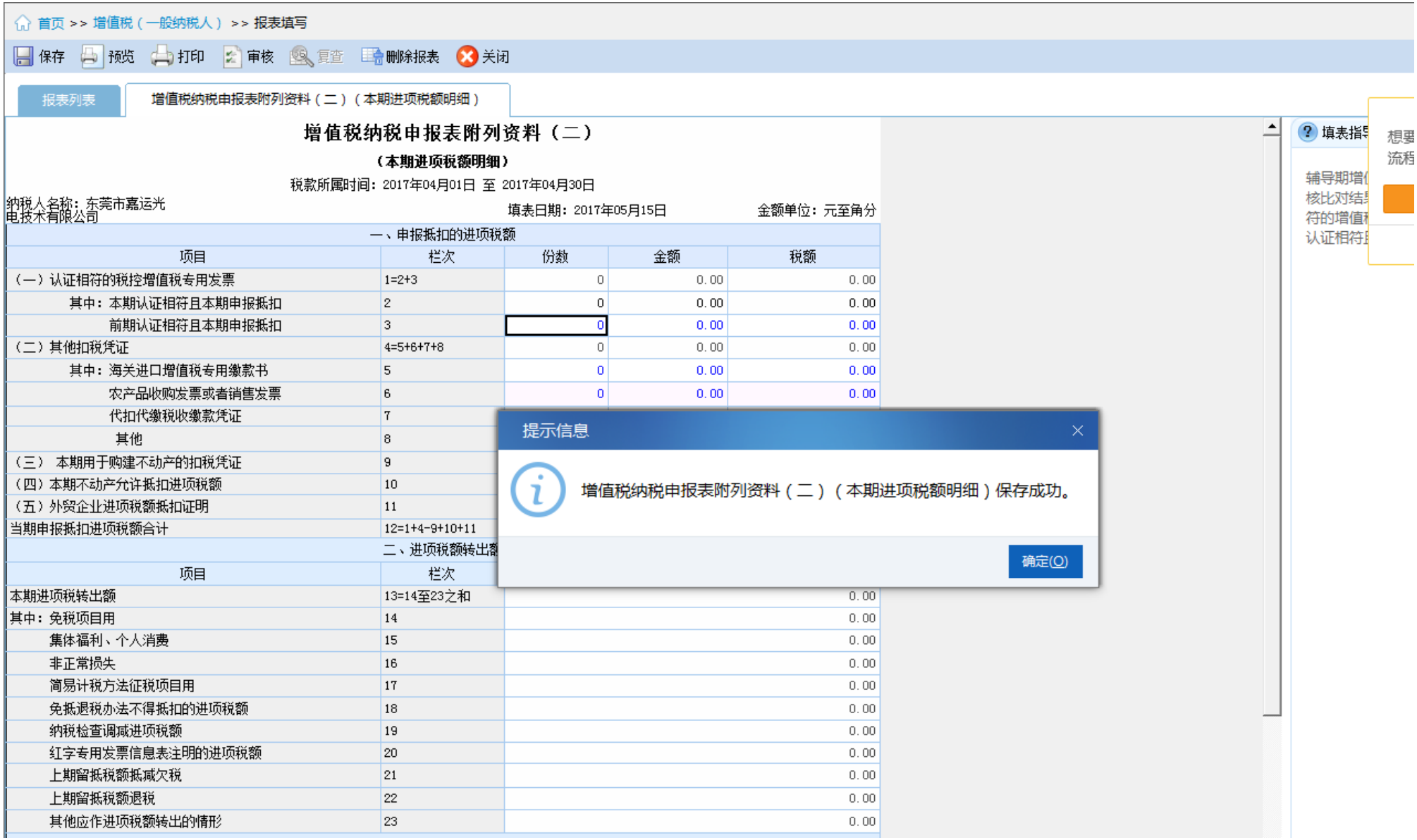
纳税人名称：（公章）东莞市嘉运光电技术有限公司

项目及栏次				开具税控增值税专用发票		开具其他发票		未开具发票		纳税检查调整	
				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
				1	2	3	4	5	6	7	8
一、一般计税方法计税	全部征税项目	17%税率的货物及加工修理修配劳务	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		17%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	0.00
		13%税率	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		11%税率	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		6%税率	5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	--
		5%征收率的货物及加工修理修配劳务	9a	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	--
		5%征收率的服务、不动产和无形资产	9b	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	--
		4%征收率	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	--
		3%征收率的货物及加工修理修配劳务	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	--
		3%征收率的服务、不动产和无形资产	12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	--
		预征率 0%	13a	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	--
		预征率 0%	13b	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	--
		预征率 0%	13c	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	--
	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	--	--	0.00	--	0.00	--	--	--
	服务、不动产和无形资产		17	--	--	0.00	--	0.00	--	--	--

填表指导

想要了解流程？

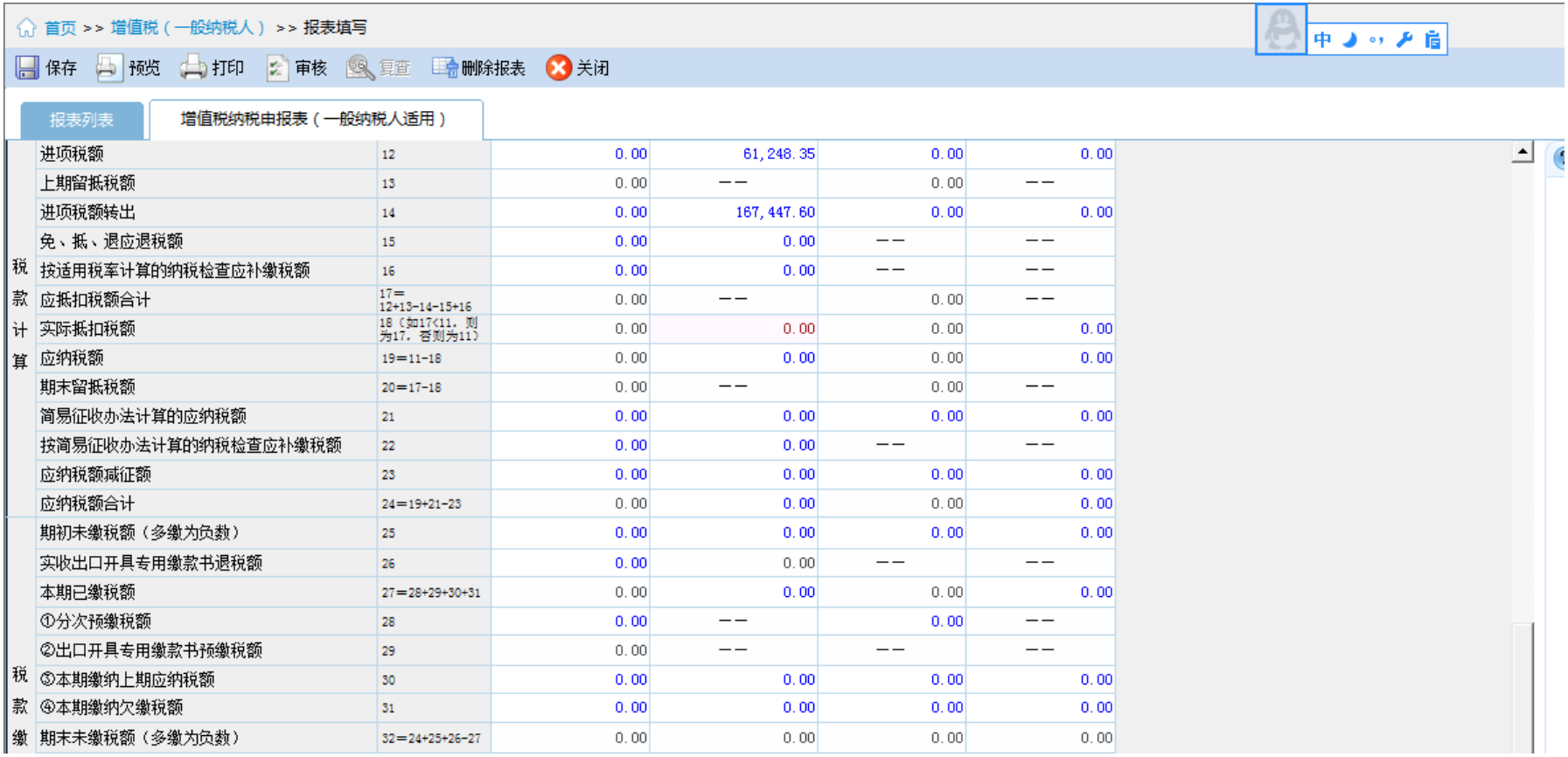
步骤：4.4、填写报表，保存审核，关闭做一下表格



步骤：4.5、填写报表

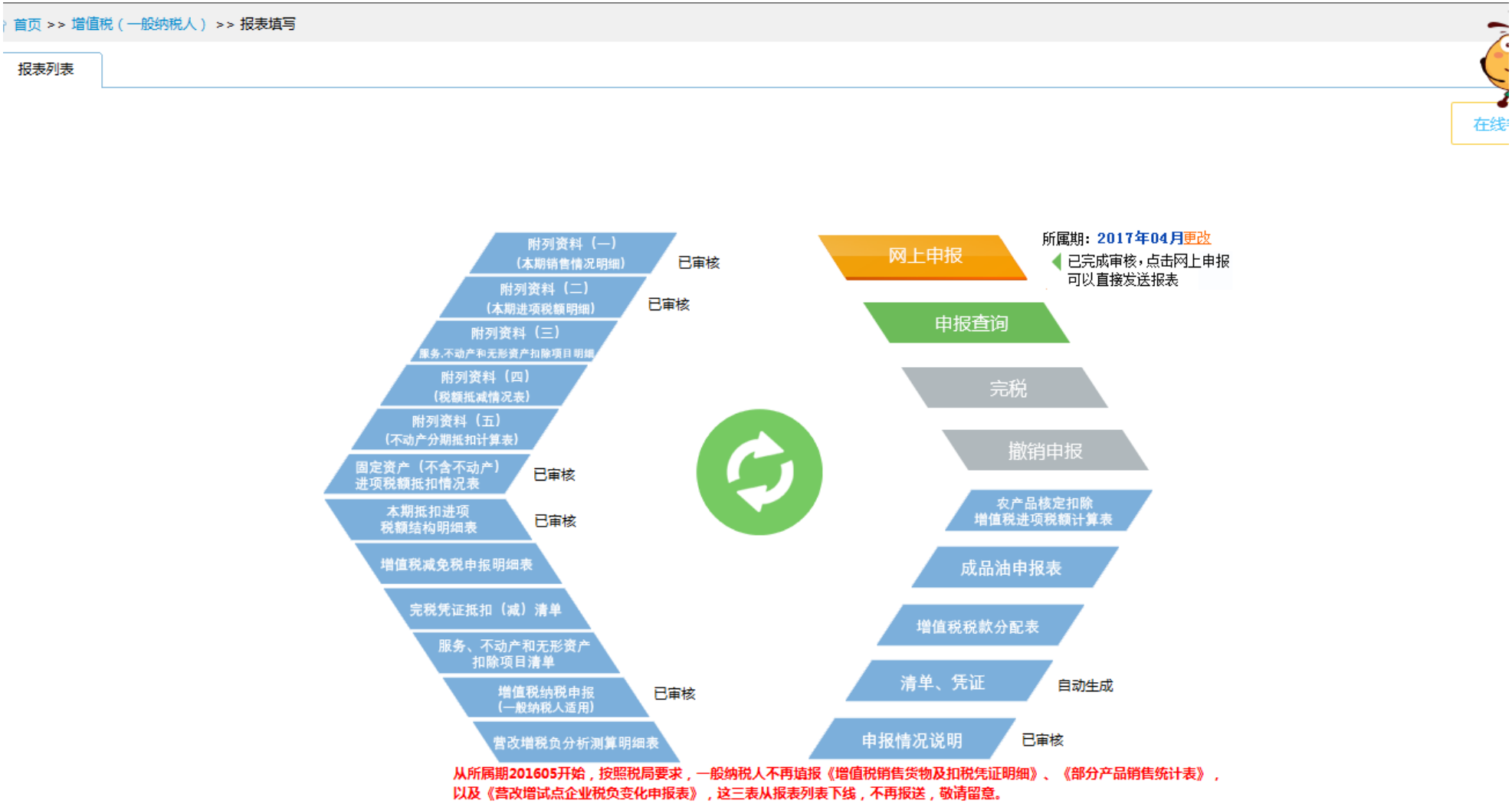

首页 >> 增值税（一般纳税人） >> 报表填写
保存
预览
打印
审核
复查
删除报表
关闭
报表列表
固定资产（不含不动产）进项税额抵扣情况表
固定资产（不含不动产）进项税额抵扣情况表
纳税人识别号：441900325023390
纳税人名称（公章）：东莞市嘉运光电技术有限公司
填表日期：2017年05月15日
税款所属期：2017年04月01日 至 2017年04月30日
金额单位：元至角分
项目
当期申报抵扣的固定资产进项税额
当期申报抵扣的固定资产进项税额累计
增值税专用发票
0.00
0.00
海关进口增值税专用缴款书
0.00
0.00
合　　计
0.00
0.00
注：本表一式二份，一份纳税人留存，一份主管税务机关留存

步骤：4.6、填写报表

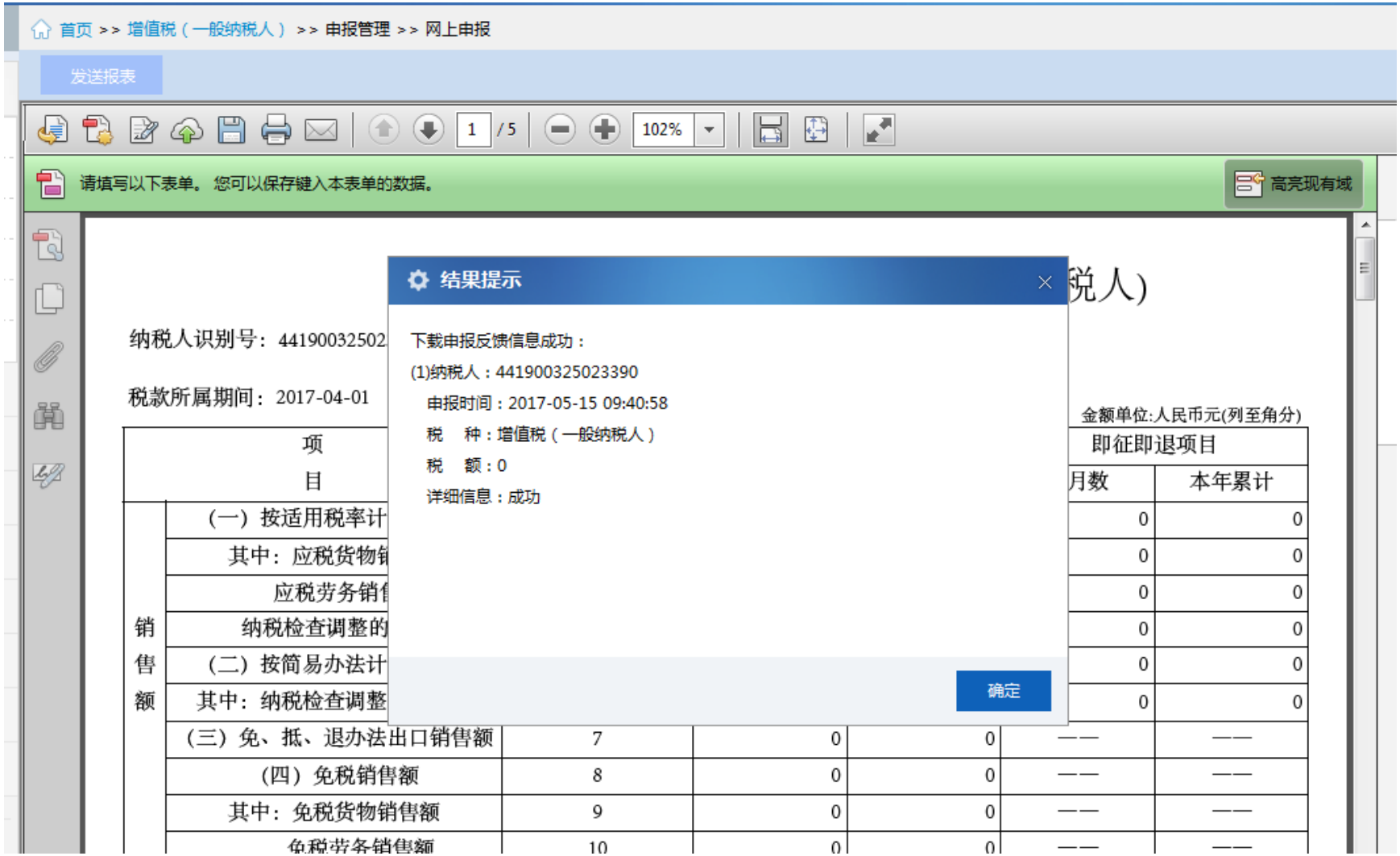


税款计算	进项税额	12	0.00	61,248.35	0.00	0.00
	上期留抵税额	13	0.00	--	0.00	--
	进项税额转出	14	0.00	167,447.60	0.00	0.00
	免、抵、退应退税额	15	0.00	0.00	--	--
	按适用税率计算的纳税检查应补缴税额	16	0.00	0.00	--	--
	应抵扣税额合计	17=12+13-14-15+16	0.00	--	0.00	--
	实际抵扣税额	18（如17<11，则为17，否则为11）	0.00	0.00	0.00	0.00
	应纳税额	19=11-18	0.00	0.00	0.00	0.00
	期末留抵税额	20=17-18	0.00	--	0.00	--
	简易征收办法计算的应纳税额	21	0.00	0.00	0.00	0.00
	按简易征收办法计算的纳税检查应补缴税额	22	0.00	0.00	--	--
	应纳税额减征额	23	0.00	0.00	0.00	0.00
	应纳税额合计	24=19+21-23	0.00	0.00	0.00	0.00
税款缴	期初未缴税额（多缴为负数）	25	0.00	0.00	0.00	0.00
	实收出口开具专用缴款书退税额	26	0.00	0.00	--	--
	本期已缴税额	27=28+29+30+31	0.00	0.00	0.00	0.00
	①分次预缴税额	28	0.00	--	0.00	--
	②出口开具专用缴款书预缴税额	29	0.00	--	--	--
	③本期缴纳上期应纳税额	30	0.00	0.00	0.00	0.00
	④本期缴纳欠缴税额	31	0.00	0.00	0.00	0.00
	期末未缴税额（多缴为负数）	32=24+25+26-27	0.00	0.00	0.00	0.00

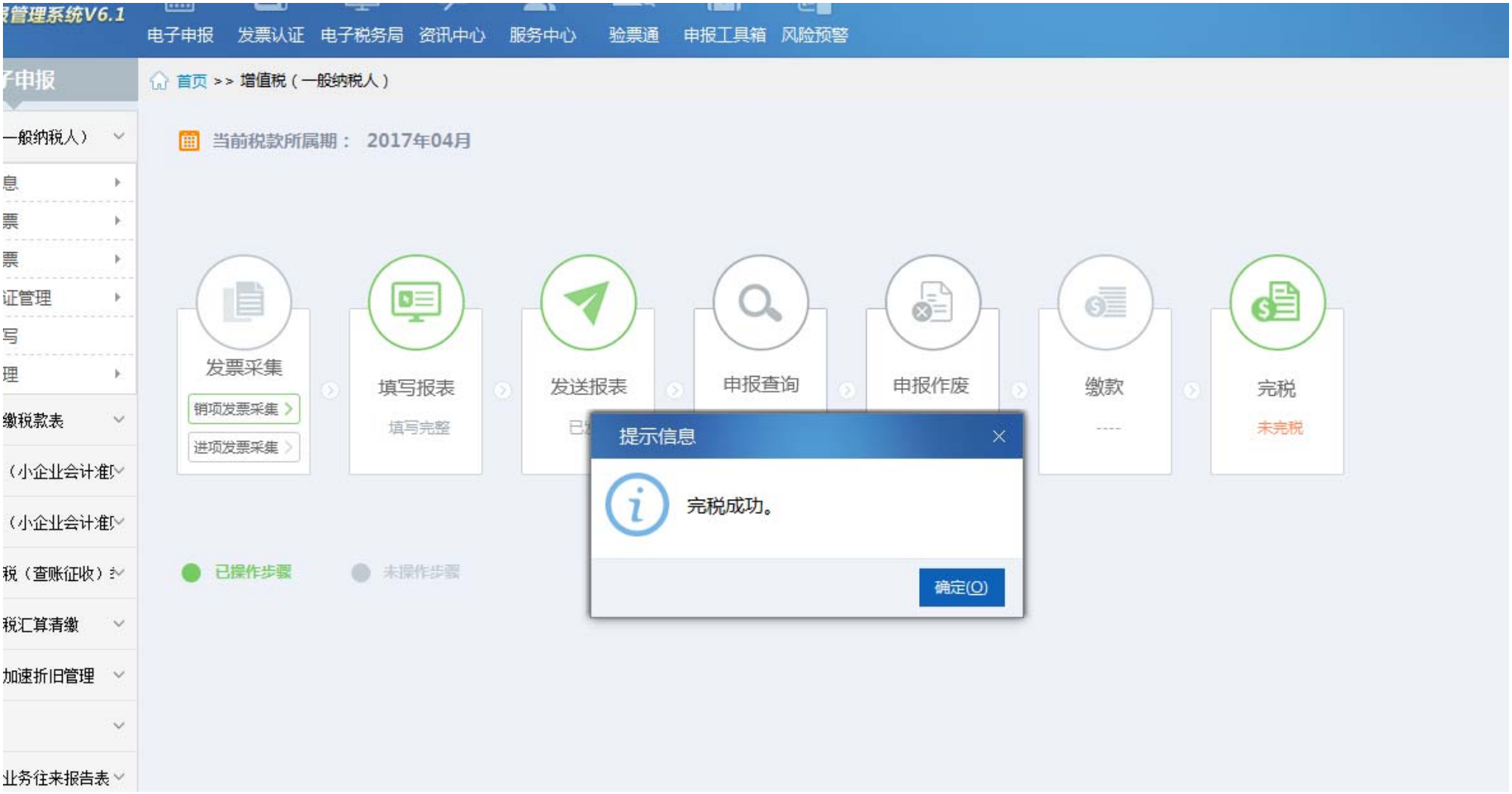
步骤：5.1、填写报表，网上申报上传数据



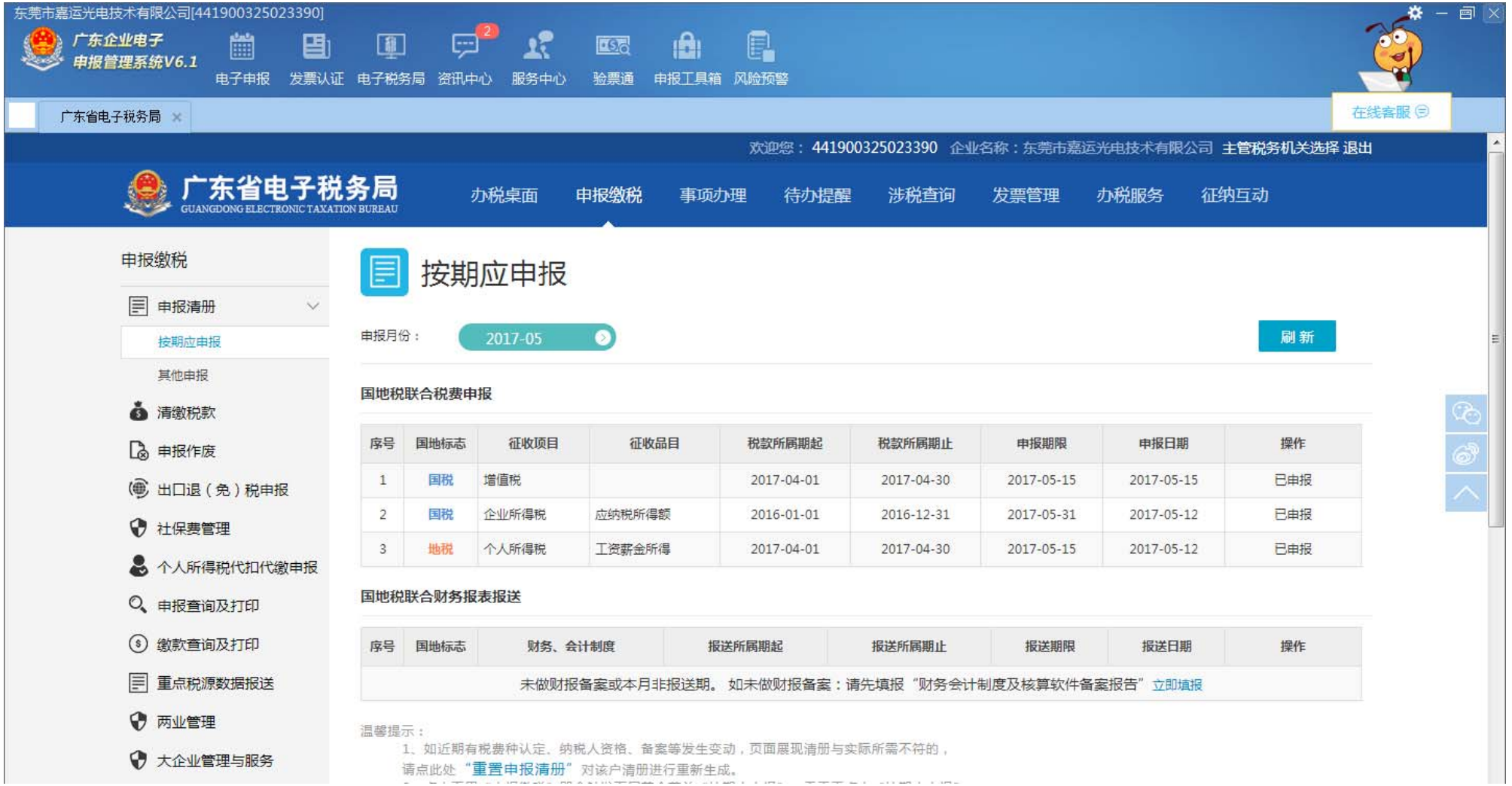
步骤： 5.2、填写报表，确认报表，确认上传



步骤：6、完税


管理系统V6.1
电子申报
发票认证
电子税务局
资讯中心
服务中心
验票通
申报工具箱
风险预警
首页 >> 增值税（一般纳税人）
当前税款所属期： 2017年04月
发票采集
销项发票采集
进项发票采集
填写报表
填写完整
发送报表
申报查询
申报作废
缴款
完税
未完税
已操作步骤
未操作步骤
提示信息
完税成功。
确定(O)

步骤：7、查询


东莞市嘉运光电技术有限公司[441900325023390]
广东企业电子申报管理系统V6.1
电子申报
发票认证
电子税务局
资讯中心
服务中心
验票通
申报工具箱
风险预警
在线客服
广东省电子税务局
欢迎您： 441900325023390 企业名称：东莞市嘉运光电技术有限公司 主管税务机关选择 退出
广东省电子税务局
GUANGDONG ELECTRONIC TAXATION BUREAU
办税桌面
申报缴税
事项办理
待办提醒
涉税查询
发票管理
办税服务
征纳互动
申报缴税
申报清册
按期应申报
其他申报
清缴税款
申报作废
出口退（免）税申报
社保费管理
个人所得税代扣代缴申报
申报查询及打印
缴款查询及打印
重点税源数据报送
两业管理
大企业管理与服务
按期应申报
申报月份：
2017-05
刷 新
国地税联合税费申报
序号 国地标志 征收项目 征收品目 税款所属期起 税款所属期止 申报期限 申报日期 操作
1 国税 增值税 2017-04-01 2017-04-30 2017-05-15 2017-05-15 已申报
2 国税 企业所得税 应纳税所得额 2016-01-01 2016-12-31 2017-05-31 2017-05-12 已申报
3 地税 个人所得税 工资薪金所得 2017-04-01 2017-04-30 2017-05-15 2017-05-12 已申报
国地税联合财务报表报送
序号 国地标志 财务、会计制度 报送所属期起 报送所属期止 报送期限 报送日期 操作
未做财报备案或本月非报送期。 如未做财报备案：请先填报“财务会计制度及核算软件备案报告” 立即填报
温馨提示：
1、如近期有税费种认定、纳税人资格、备案等发生变动，页面展现清册与实际所需不符的，
请点此处“重置申报清册”对该户清册进行重新生成。

步骤：8、扣款


广东企业电子申报管理系统V6.1
电子申报
发票认证
电子税务局
资讯中心
服务中心
验票通
申报工具箱
风险预警
在线客服
广东省电子税务局
欢迎您： 441900325023390 企业名称：东莞市嘉运光电技术有限公司 主管税务机关选择 退出
广东省电子税务局
GUANGDONG ELECTRONIC TAXATION BUREAU
办税桌面
申报缴税
事项办理
待办提醒
涉税查询
发票管理
办税服务
征纳互动
申报缴税
申报清册
按期应申报
其他申报
清缴税款
申报作废
出口退（免）税申报
社保费管理
个人所得税代扣代缴申报
申报查询及打印
缴款查询及打印
重点税源数据报送
两业管理
大企业管理与服务
清缴税款
序号
选择
国地标志
应征凭证序号
税（费）种
税（品）目
税款所属起
税款所属止
缴款期限
应补退税额
实缴金额
滞纳金
是否逾期
共选择0条欠税记录。实缴金额0.00 元，滞纳金 0.00元， 合计0.00元。
立即缴款