附件2：

增值税纳税申报表附列资料（表一）

（本期销售情况明细）（表一）

税款所属时间：    年    月

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 纳税人名称：（公章）  填表日期：  年  月  日  金额单位：元至角分 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、按适用税率征收增值税货物及劳务的销售额和销项税额明细 | | | | | | | | | | | | | |
| 项目 | 栏次 | 应税货物 | | | | | | 应税劳务 | | | 小计 | | |
| 17％税率 | | | 13％税率 | | |
| 份数 | 销售额 | 销项税额 | 份数 | 销售额 | 销项税额 | 份数 | 销售额 | 销项税额 | 份数 | 销售额 | 销项税额 |
| 防伪税控系统开具的增值税专用发票 | 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 非防伪税控系统开具的增值税专用发票 | 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 开具普通发票 | 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 未开具发票 | 4 | — |  |  | — |  |  | — |  |  | — |  |  |
| 小计 | 5=1+2+3+4 | — |  |  | — |  |  | — |  |  | — |  |  |
| 纳税检查调整 | 6 | — |  |  | — |  |  | — |  |  | — |  |  |
| 合计 | 7=5+6 | — |  |  | — |  |  | — |  |  | — |  |  |
| 二、简易征收办法征收增值税货物的销售额和应纳税额明细 | | | | | | | | | | | | | |
| 项目 | 栏次 | 6%征收率 | | | | 4%征收率 | | | | 小计 | | | |
| 份数 | 销售额 | 应纳税额 | | 份数 | 销售额 | 应纳税额 | | 份数 | 销售额 | 应纳税额 | |
| 防伪税控系统开具的增值税专用发票 | 8 |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  | |
| 非防伪税控系统开具的增值税专用发票 | 9 |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  | |
| 开具普通发票 | 10 |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  | |
| 未开具发票 | 11 | — |  |  | | — |  |  |  | — |  |  | |
| 小计 | 12=8+9+10+11 | — |  |  | | — |  |  |  | — |  |  | |
| 纳税检查调整 | 13 | — |  |  | | — |  |  |  | — |  |  | |
| 合计 | 14=12+13 | — |  |  | | — |  |  |  | — |  |  | |
| 三、免征增值税货物及劳务销售额明细 | | | | | | | | | | | | | |
| 项目 | 栏次 | 免税货物 | | | | 免税劳务 | | | | 小计 | | | |
| 份数 | 销售额 | | 税额 | 份数 | 销售额 | | 税额 | 份数 | 销售额 | | 税额 |
| 税额防伪税控系统开具的增值税专用发票 | 15 |  |  | |  | — | — | | — |  |  | |  |
| 开具普通发票 | 16 |  |  | | — |  |  | | — |  |  | | — |
| 未开具发票 | 17 | — |  | | — | — |  | | — | — |  | | — |
| 合计 | 18=15+16+17 | — |  | |  | — |  | | — | — |  | |  |

**《增值税纳税申报表附列资料（表一）》填表说明**

（一）本表“税款所属时间”是指纳税人申报的增值税应纳税额的所属时间，应填写具体的起止年、月。

（二）本表“填表日期”指纳税人填写本表的具体日期。

（三）本表“纳税人名称”栏，应加盖纳税人单位公章。

（四）本表“一、按适用税率征收增值税货物及劳务的销售额和销项税额明细”和“二、简易征收办法征收增值税货物的销售额和应纳税额明细”部分中“防伪税控系统开具的增值税专用发票”、“非防伪税控系统开具的增值税专用发票”、“开具普通发票”、“未开具发票”各栏数据均应包括销货退回或折让、视同销售货物、价外费用的销售额和销项税额，但不包括免税货物及劳务的销售额，适用零税率货物及劳务的销售额和出口执行免、抵、退办法的销售额以及税务、财政、审计部门检查并调整的销售额、销项税额或应纳税额。

（五）本表“一、按适用税率征收增值税货物及劳务的销售额和销项税额明细”和“二、简易征收办法征收增值税货物的销售额和应纳税额明细”部分中“纳税检查调整”栏数据应填写纳税人本期因税务、财政、审计部门检查计算调整的应税货物、应税劳务的销售额、销项税额或应纳税额。

（六）本表“三、免征增值税货物及劳务销售额明细”部分中“防伪税控系统开具的增值税专用发票”栏数据，填写本期因销售免税货物而使用防伪税控系统开具的增值税专用发票的份数、销售额和税额，包括国有粮食收储企业销售的免税粮食，政府储备食用植物油等。