

2012

[2012]40

2012 57

"

"

<

>

2012

57

1

50%

50%

2

5 31

0.35 0.35

0.30

=

× 50

=

× 50 ×

=

× 0.35+

× 0.35+

× 0.30

1

2
3

12 31

"

"

2500 A 300 B 200 1000 2018 2019 A 10 1000 500 B 1 B 100

B 100%

企业所得税汇算清缴申报表

税款所属期间： 年 月 日至 年 月 日

总机构名称（盖章）： 公司 A

总机构统一社会信用代码（纳税人识别号）：

金额单位：元（列至角分）。

分支机构应纳所得税额		应纳所得税额	总机构和分支机构应纳所得税额	总机构按业务分配所得税额		
12,500,000.00		25,000,000.00	6,250,000.00	6,250,000.00		
分配比例	分配所得税额	分支机构统一社会信用代码（纳税人识别号）	分支机构名称	三项因素		
	100%			16,500,000.00	*****	分公司B
				1,000,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00

2019
1250

50%

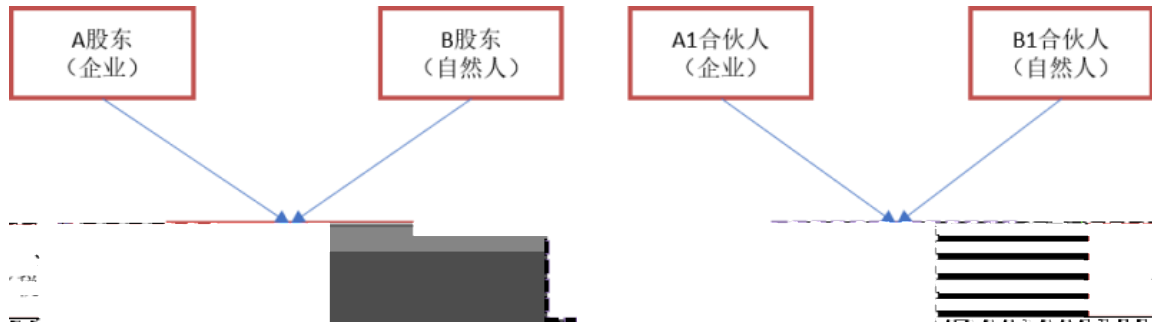
B 1000 1%

/

010-57961169

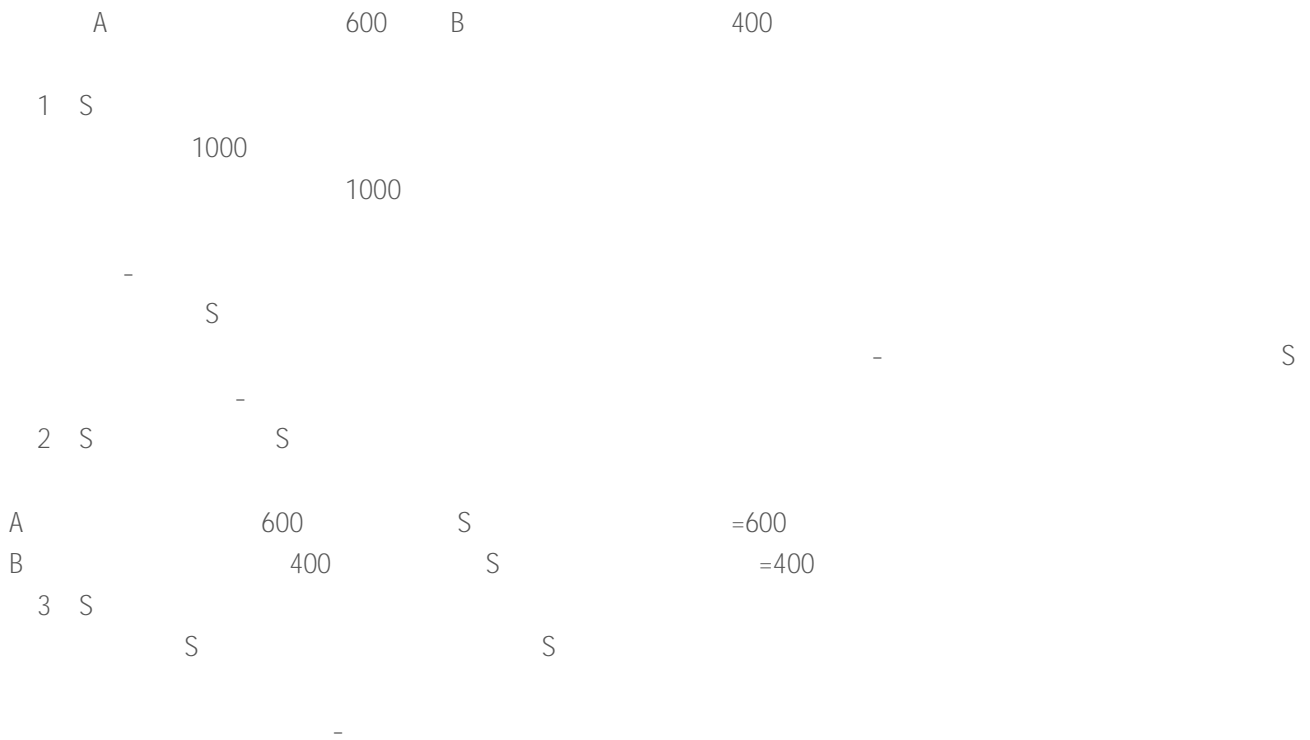


pass through entity



2008 159

pass through entity



4 S
 S
 —
 S
 600 400
 5 S
 —
 —A 60
 —B 40
 100
 A 60 B 40 20%
 S A B
 600 400
 6 S
 —
 100
 100
 100
 A 60 B 40 20%
 660 440
 400
 7 S
 A B
 100
 —
 200
 100
 200
 A
 34
 A 120 60 60
 S 540 B 40
 S 360
 8
 1 S
 2 S S

3

S

S

S

S

4

S

S

A1

600

B1

400

T

T

"

"

"

"

"

"

"

"

"

"

Apportionment

Distribution

"

"

S

S

"

"

Distribution

S

T

T

2 " " -
 1000 10%

3 1000
 1000
 T 5% 600 100

T 600
 500
 100

4 100
 100

2008 159

" " " "

T " 100 60% A1 40% B1
 100
 ——A1 60
 ——B1 40



借：本年利润 100万
 贷：利润分配——未分配利润100万

pass through

A1 60 B1 40
 T
 A1 B1 T
 A1 T 600 660 B1 T
 400 440
 T 100
 A1 B1,

60

T	600			100			1000	1100	T
		A1	B1		60	40			
		A1				660			

5

T		50			A1	30	B1	20	
		"	"		"	"			

——A1	30		
——B1		20	



借：应付股利——A
 ——B
 贷：银行存款

		A1	B1				A1
	660		630	B1		440	420
							20%

" "

6

T		5%	400				100
---	--	----	-----	--	--	--	-----

400			
100			
		500	
100			
	100		

A1	B1	T
----	----	---

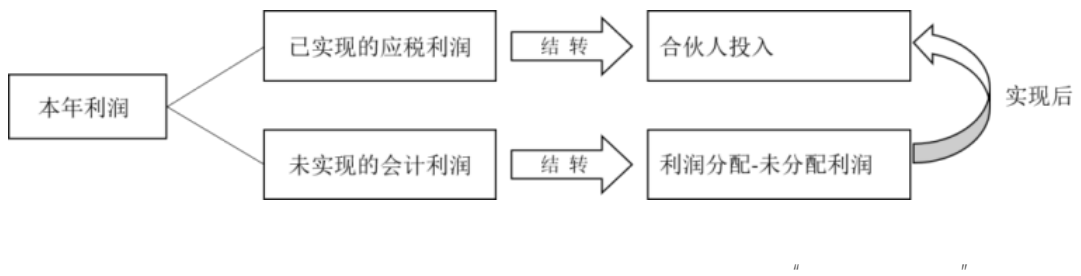
——A1	60		
		——B1	40
	100		

T	400	5%				1000	900	100
		A1	B1			A1		540
B1		360		60	40		100	
				100				

7

" — "

" — "



" — "

" — "

" "

/

010-57961169



" "

" "

[2015]119

- 1
- 2
- 3
- 4
- 5
- 6
- 7

[2015]119

"

"

2017 40

[2015]119

2017 40

2015 97 1 " "

" " 9. 1.1" " 1.2" "

" " " " " "

" "

- 1
- 2 " "

[2015]119 [2015]119 6 "

"

" " " "

2017 40 2017 40 "

40 " " " " " "

[2015]119

[2004]96

(3)

....."

40 [2015]119 40 "

[2015]119 [2015]119

2015 97 1" " "

[2004]96

"

;

;

" " " "

" " " "

" "

010-57961169

?

2010 112

2020 27

27

抗击疫情捐赠款 注：打印票号与纸质票号若不一致则为无效票！

票号：[REDACTED]

黑龙江省公益事业捐赠票据
HEILONGJIANG PROVINCE OF DONATION FOR HEBEIJANG PUBLIC WELFARE

捐赠人：[REDACTED] 2020年05月07日

捐赠项目 For purpose	实物(外币)种类 Material objects (Currency)	数量 Quantity	金额 Total amount
捐赠款		1	3,464.53

金额合计(小写) 叁仟肆佰陆拾肆元伍角叁分
金额合计(大写) 叁仟肆佰陆拾肆元伍角叁分

接收单位：[REDACTED] 复核人：[REDACTED] 收款人：[REDACTED]

接收单位：[REDACTED] 复核人：[REDACTED] 收款人：[REDACTED]

第一联 收据

湖北省公益事业捐赠统一票据 (电子)



票据代码: 42050120

收款人统一社会信用代码:

收款人:

票据号码: 0000100109

校验码: foXDC8

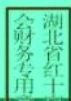
开票日期: 2020-02-05



项目编号	项目名称	单位	数量	标准	金额 (元)	备注
1030802	国内捐赠收入	元	1	100	100.00	

金额合计 (大写) 壹佰元整 (小写) 100.00

其他信息



收款单位 (章): 湖北省红十字会

复核人: 林平

收款人: 陈平

27

2010 45

1.

湖北省行政事业单位资金往来结算票据

(2014) No. 00943548
日期: 2017年11月21日

付款人: []

项目	数量	金额									
		百	十	万	千	百	十	元	角	分	

第一联 内

不合规凭证

本票自使用至2016年12月31日 编号范围: 0001-405号 (1)

2.

湖南省非税收入一般缴款书

湘财票字(2009)第10号

征收大厅编号: _____ 收款单位编号: _____ 收款单位名称: _____ 年 月 日 集中汇缴 减征

No000000001X

付	全 称	收	全 称	① 执 收单位给缴款人的收据
款	账 号	款	账 号	
人	开户银行	人	开户银行	
	收 入 项 目		编 码	收 缴 标 准
				金 额
	金额(大写)			金额(小写)
	执收单位(盖章)		备注:	
	经办人(签章)		1. 用于集中汇缴时,此联不作收据,由执收单位留存。	
	校 验 码		2. 用于依法收取罚款、滞纳金、保证金等款项时,此联不作收据,由缴款人留存,待结案后凭此换取专用收据或办理退付。	

不合规凭证

本缴款书付款期为10天(节假日顺延),过期无效。

说明:

1. 本缴款书成品规格:190.5 × 101.6mm,装订方式为连续式配页成叠;180.0 × 100.0mm,装订方式为每20份上底胶头成册。
2. 本缴款书使用无碳压感纸印制,其中第一联为水印无碳压感纸,套印“湖南省财政厅票据监制章”及底纹。
3. 印色:第一联白底黑油墨;第二联白底绿油墨;第三联白底蓝油墨;第四联白底红油墨;第五联白底紫油墨;第六联白底棕油墨。
4. 本缴款书适用范围:①由缴款人通过银行直接缴款;②执收单位将所收款项集中汇缴至非税收入汇缴结算户;③非税收入管理机构划解分成收入;④非税收入管理机构将非税收入划解至财政专户。

45

2010

27 2020 1 1 2019 2020 5 31 2019 2020 1 1 2022 12 31

) (

2020 9

咸宁市中心医院 华中科技大学
同济咸宁医院
湖北科技学院附属第一医院

捐赠接收函

今收到科华恒盛股份有限公司捐赠的 UPS 电源主机和电池一批 ()，该批物资为我院新型冠状病毒的仪器检测设备提供了强有力的电源保障。感谢贵单位支持！



/

010-57961169

PPP

PPP

PPP

PPP

PPP
Government Payment

[2014]156

"

PPP

SPV

16 ——

[2017]15

"

()

14 ——

"

SPV

1 PPP

PPP

35.6

PPP

BOT

15

2

PPP

"

"

"

"

1

SPV

2 SPV

3 SPV

PPP

[2014]156

"

Viability Gap Funding

VGf

"

2013 2 1 —— 2019 12 31 3

1

(2013 3)

"

2 3

3 3

"

"

4

45)

"

2019

(2013 3)

"

45

3

2013 2 1 —— 2019 12

31

2020 1 1 45

1

2019 45)

"

"

2

2020 1 8

2 "



(2012 34)

1000

?

45

"

"

3

2020 1 8

3 "

1000

1000

1000

?

()

()

45

"

"

4

45

"

"

"

"

1

PPP

PPP

23.75

PPP

BOT

24

2

PPP

"

"

3

29.01

4

2019 12 31

SPV

8.28

6.90

1

SPV

2019 12 31

3

6.9

1.38

2

SPV

SPV

1 SPV
PPP

2 PPP

3 " " SPV

4 SPV

5 " " SPV

6 " " " " " "

2020 1 8

4 ---

?

"

"

SPV

"

"

2017

A

A

A

OK



PPP

SPV

8

2018 1 1

SPV



SPV

SPV

PPP

010-57961169

1.

2019 18

2019 6 1

" "

2.

1

2019 26

3

3.

2020 1 1 2020 12 31

2020 25

.....

4.

2020 1

5.

6. 2020 12 31

2020 9

12 1 1 2020 12 31 4 1 1

500

4.

<

>

2016

32

5.

<

A

2018

>

A

2018

2018

26

1.

8.

8

"

"

3+4-5-6-7

0

=0

2021



2020 49

18 3

6 29

" " " "

2

1 2

5

6

2

3 2

2020

2020

2020 7 12

2020 5 6

6

5 6

6

5 6

5 6

2020

2021

2021

2020 12

"

"

1.

2020 4

4 2020 12 " " 17 " "

2020

2.

50.5

1%

2020 13 ?

3% 1% " (2% 2020 24 2020 5) "

50 [50.5 / (1+1%) = 50] 50 3% "

1 50 × 2% = 1

16 " 1 "

3.

3% 25

?

31 2020 24 2020 13 3 1 12 3% 1% 2019 13

10 2019 1 1 4 30

30 10 "

0.75 [(25 × 3% = 0.75)] 19 "

18 "

"

4.

101

1%

2020 13

2020 24 100 [101 / (1+1%) = 100] 3% "

1 " 1 "

[(100 × 2% = 2)]

16 "

2

16 " " 1 " 2% 3% "

5. 2020 15

31 3% 2020 24 2020 13 2020 3 1 12

8.

	4	10	2020 5	17 6	40		0.5%	
2023	12	31				2020	9	2020 5 1
"			0.5%					0.5%
"			3%	"				2.5%
		0.5%		5	4			
	1%							
(=10+40)	3%	1 "		3%	" "	" "	" "	50
"			1.5	(=50× 3%)	15 "		" "	" "
" "			1.2	(=10× 2%+40× 2.5%)	16 "			" "

15%

2020 1 1

2024 12 31

2020 6 23

2020 31

2020 33

16

10

1

15 2017 2020 7 1 2011 14 2012 73 2015 8 2016
2018 158 2018 175

2020 6 29

2020 24

ETC

ETC

ETC

ETC

ETC

" "

" "

,

ETC

6 7

8 10

11 12

0 2 5

8

1

8

1 2

3 4

5 6

7 8

10

2

16

1 2

ETC

3 6

7 8

9 16

3

www.txffp.com " "APP

ETC

ETC

ETC

ETC

ETC

ETC

ETC

ETC

ETC

7

ETC

2020 6

“

”

<https://inv-veri.chinatax.gov.cn>

<http://pjcy.mof.gov.cn>

ETC

ETC

95022

ETC

12366

2020 5 6

2020 17

2020 4 27

1

√ √ 增值税由普通发电 发票代码: 11111111111111111111

发票号码: 11111111111111111111
开票日期: 2023-01-01
校验码: 11111111111111111111

机器编号: 11111111111111111111

名称: 11111111111111111111
纳税人识别号: 11111111111111111111
地址、电话: 11111111111111111111

密码: 11111111111111111111

项目	品名	规格	数量	单位	税率	税额	合计	
(大写)							(小写)	
其他信息								

收款单位: 11111111111111111111 收款人: 11111111111111111111

2

收费公路通行费财政票据 (电子)

财政部监制

票据代码: 11111111111111111111 票据号码: 11111111111111111111
 收款人统一社会信用代码: 11111111111111111111 校验码: 11111111111111111111
 收款人: 11111111111111111111 开票日期: 2023-01-01

项目编码	项目名称	单位	数量	标准	金额 (元)	备注
金额合计 (大写)					金额合计 (小写)	
其他信息						

收款单位 (章): 11111111111111111111 复核人: 11111111111111111111 收款人: 11111111111111111111

480px 718px

3

收费公路通行费电子票据汇总表

(按行程索引)

汇总表号: 1120200500000001 开票申请日期: 2020年5月1日

车牌号码	京A12345	交易金额	¥395.50	购买方名称	××公司
行程数量	3	票据数量	7	纳税人识别号	91110000123456789X

行程序号	通行日期	出入口信息	交易金额	折扣金额	票据序号	票据代码	票据号码	金额(含税)	税率	税额	
											行程
1	20200501	京-北京杜家坎	80.00	38.00	1	011001900112	00771011	76.00	3%	2.22	
	20200501	冀-河北保定									
2	20200504	赣-昌金路樟湘界金鱼石站	235.50	168.50	3	037001900112	00765342	168.50	不征税	***	
					4	036001900112	03653743	16.00	3%	0.4	
					5	036001900112	01842935	16.00	3%	0.4	
					7	036001900112	00768248	16.00	3%	0.4	
3	20200509	京-北京杜家坎	80.00	38.00	同1号		011001900112	00771011	-	-	
	20200509	冀-河北保定									
共5次行程								¥395.50	共7张票据		¥395.50
金额合计(大写)								叁佰玖拾伍元伍角	(小写)		¥395.50

备注:

通行费电子票据服务平台网站 (<https://www.txffp.com>) 或票根APP
 查验通行费财政电子票据信息请登录全国财政电子票据查验平台 (<http://pjcy.mof.gov.cn>)
 查验通行费电子发票信息请登录全国增值税发票查验平台 (<https://inv-veri.chinatax.gov.cn>)



2020 49

2020 11

2020 2

2020 12

2020 6

2020 6

2020 12

2020

2019

2020

2021

2020

2021

2021

2020

2020

10

2020 6 22



2020

2020 24

"

"

2020

2020

30

550

2016 44

()

41

30

280

2020

2020

2 3

70%

60%

5

+

"

"

"

"

"

30

DRG

2020 6

40%

"

"

"

"

"

"

15

2020 6 10

2020 30