

广东省电子税务局
增值税小规模纳税人纳税申报
“一键采集”功能操作手册

2019年5月

一、网页端

1、登录广东省电子税务局网页端

(<https://www.etax-gd.gov.cn/xxmh/html/index.html>)

并选择需要进行增值税小规模申报的企业进入



办税身份选择

企业办税	个人办税
<p>请选择企业 <input type="text"/> <input type="button" value="查询"/></p> <p><input type="checkbox"/> 办税员</p> <p><input type="checkbox"/> 办税员</p> <p><input type="button" value="企业绑定"/></p> <p><input type="button" value="企业进入"/></p>	<p>用户姓名: <input type="text"/></p> <p>证件类型: 居民身份证</p> <p>证件号码: <input type="text"/></p> <p>证件有效期: <input type="text"/></p> <p><input type="button" value="个人进入"/></p>

2、选择“我要办税——税费申报及缴纳”，进入按期应申报后，选择增值税（适用于小规模纳税人），点击申报，并选择在线申报。



3、进入在线申报后，选择本期是否有差额征税(默认为否)，并点击进入申报表。

提示



您本月是否存在发生应税行为且有扣除项目（差额征税）？

是 否

尊敬的纳税人，您好！发票汇总相关数据仅供填写申报表时参考使用，请您认真核对各类发票份数、金额等信息是否准确，您可以点击“发票数据汇总表”按钮查看或修改数据，也可以在申报表填报页面直接修改。其中无法自动带入报表的发票数据，请根据实际情况填入申报表相应栏次，申报数据最终以《增值税纳税申报表》为准，点击确认后跳转至增值税申报表界面。

进入申报表

4、点击右上角“发票数据汇总”，进入“一键采集”界面

增值税小规模纳税申报

发票数据汇总 暂存 保存 申报 开发者 重置

报表列表

- 《增值税纳税申报表（适用小规模纳税人）》
- 《增值税纳税申报表（适用于增值税小规模纳税人）附列资料》
- 《增值税减免税申报明细表》
- 《服务、无形资产和不动产扣除项目清单》

增值税纳税申报表（适用增值税小规模纳税人）

税款所属期 2019-01-01 至 2019-03-31

纳税人识别号

纳税人名称（公章）

填表日期：2019-05-08

金额单位：元（列至角分）

项目	栏次	本期数		本年累计	
		货物及劳务	服务、无形资产和不动产	货物及劳务	服务、无形资产和不动产
本期销售不动产的销售额：		0.00			
（一）应征增值税不含税销售额（3%征收率）	1	0.00	0.00	0.00	0.00
税务机关代开的增值税专用发票不含税销售额	2	0.00	0.00	0.00	0.00
税控器具开具的普通发票不含税销售额	3	0.00	0.00	0.00	0.00
（二）应征增值税不含税销售额（5%征收率）	4	--	0.00	--	0.00
税务机关代开的增值税专用发票不含税销售额	5	--	0.00	--	0.00
税控器具开具的普通发票不含税销售额	6	--	0.00	--	0.00
（三）销售使用过的固定资产不含税销售额	7(7>8)	0.00	--	0.00	--
其中：税控器具开具的普通发票不含税销售额	8	0.00	--	0.00	--
（四）免税销售额	9=10+11+12	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：小微企业免税销售额	10	0.00	0.00	0.00	0.00

5、点击“获取发票数据”，获取税款所属期开具的发票数据。系统会采集您本期已上传的发票信息并归集到相应栏次。

差额征税：是 否

税控器具开具发票:							
项目	份数	3%征收率		5%征收率		0征收率(免税、出口免税)	
		1.货物及劳务不含税销售额	2.服务不动产和无形资产不含税销售额	3.货物及劳务不含税销售额	4.服务不动产和无形资产不含税销售额	5.货物及劳务不含税销售额	6.服务不动产和无形资产不含税销售额
1.自行开具增值税专用发票	0	0.00	0.00	--	0.00	--	--
2.税务机关代开增值税专用发票	0	0.00	0.00	--	0.00	--	--
3.自行开具增值税普通发票	117	0.00	19,254.36	--	0.00	0.00	0.00
4.税务机关代开增值税普通发票	0	0.00	0.00	--	0.00	0.00	0.00
5.未开票收入(请自行填写)	0	0.00	0.00	--	0.00	0.00	0.00
6.合计	117	0.00	19,254.36	--	0.00	0.00	0.00

非税控器具开具发票: (请自行填写至申报表)

项目	份数	含税销售额
1.网络发票	0	0.00

6、点击“导入申报表”，确认发票信息是否准确无误，若有误（发票数据传输可能会延迟），可直接在发票采集界面进行修改，再导入申报表。（其中电子网络发票数据因没有税收分类编码，需要纳税人根据发票数据自行计算后填入申报表相应栏次。）

差额征税：是 否

税控器具开具发票:							
项目	份数	3%征收率		5%征收率		0征收率(免税、出口免税)	
		1.货物及劳务不含税销售额	2.服务不动产和无形资产不含税销售额	3.货物及劳务不含税销售额	4.服务不动产和无形资产不含税销售额	5.货物及劳务不含税销售额	6.服务不动产和无形资产不含税销售额
1.自行开具增值税专用发票	0	0.00	0.00	--	0.00	--	--
2.税务机关代开增值税专用发票	0	0.00	0.00	--	0.00	--	--
3.自行开具增值税普通发票	117	0.00	19,254.36	--	0.00	0.00	0.00
4.税务机关代开增值税普通发票	0	0.00	0.00	--	0.00	0.00	0.00
5.未开票收入(请自行填写)	0	0.00	0.00	--	0.00	0.00	0.00
6.合计	117	0.00	19,254.36	--	0.00	0.00	0.00

非税控器具开具发票: (请自行填写至申报表)

项目	份数	含税销售额
1.网络发票	0	0.00

此时有一个提示：“尊敬的纳税人，您好！发票汇总相关数据仅供填写申报表时参考使用，请您认真核对各类发票份数、金额等信息是否准确，您可以点击“发票数据汇总”

按钮查看或修改数据，也可以在申报表填报页面直接修改。其中无法自动带入报表的发票数据，请根据实际情况填入申报表相应栏次，申报数据最终以《增值税纳税申报表》为准，点击确认后跳转至增值税申报表界面。”

提示



尊敬的纳税人，您好！发票汇总相关数据仅供填写申报表时参考使用，请您认真核对各类发票份数、金额等信息是否准确，您可以点击“发票数据汇总表”按钮查看或修改数据，也可以在申报表填报页面直接修改。其中无法自动带入报表的发票数据，请根据实际情况填入申报表相应栏次，申报数据最终以《增值税纳税申报表》为准，点击确认后跳转至增值税申报表界面。

进入申报表

7、纳税人可像以前进行增值税申报一样直接在申报表修改数据，同时校验数据是否有异常，数据异常时，触发相应的校验规则，可按提示进行相关数据调整。

发票数据汇总 暂存 保存 申报 开发者 重置

本期销售不动产的销售额:

项目	栏次	本期数		本年累计	
		货物及劳务	服务、不动产和无形资产	货物及劳务	服务、不动产和无形资产
(一) 应征增值税不含税销售额 (3%征收率)	1	0.00	0.00	0.00	0.00
税务机关代开的增值税专用发票不含税销售额	2	0.00	0.00	0.00	0.00
税控器具开具的普通发票不含税销售额	3	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 应征增值税不含税销售额 (5%征收率)	4	--	7,788.00	--	7,788.00
税务机关代开的增值税专用发票不含税销售额	5	--	0.00	--	0.00
税控器具开具的普通发票不含税销售额	6	--	0.00	--	0.00
(三) 销售使用过的固定资产不含税销售额	7(7>8)	0.00	--	0.00	--
其中: 税控器具开具的普通发票不含税销售额	8	0.00	--	0.00	--
(四) 免税销售额	9=10+11+12	0.00	19,254.36	0.00	19,254.36
其中: 小微企业免税销售额	10	0.00	19,254.36	0.00	19,254.36
未达起征点销售额	11	0.00	0.00	0.00	0.00
其他免税销售额	12	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 出口免税销售额	13(13>14)	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 税控器具开具的普通发票销售额	14	0.00	0.00	0.00	0.00
核定销售额	15	0.00	0.00	0.00	0.00
本期应纳税额	16	0.00	389.40	0.00	389.40
核定应纳税额	17	0.00	0.00	0.00	0.00

本期销售额未达起征点, 请将本期应征增值税销售额 (不包括开具或代开专用发票销售额) 对应填写在第10栏或11栏中; 适用增值税差额征收政策的纳税人填写差额后的销售额, 差额部分填写在附列资料对应栏次中。

8、点击【暂存】可暂时保存申报表数据，不对数据项表单进行校验，仅提示纳税人哪些数据项有误，但仍可暂存申报表数据。

发票数据汇总 暂存 保存 申报 开发者 重置

本期销售不动产的销售额:

项目	栏次	本期数		本年累计	
		货物及劳务	服务、不动产和无形资产	货物及劳务	服务、不动产和无形资产
(一) 应征增值税不含税销售额 (3%征收率)	1	0.00	0.00	0.00	0.00
税务机关代开的增值税专用发票不含税销售额	2	0.00	0.00	0.00	0.00
税控器具开具的普通发票不含税销售额	3	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 应征增值税不含税销售额 (5%征收率)	4	--	7,788.00	--	7,788.00
税务机关代开的增值税专用发票不含税销售额	5	--	0.00	--	0.00
税控器具开具的普通发票不含税销售额	6	--	0.00	--	0.00
(三) 销售使用过的固定资产不含税销售额	7(7>8)	0.00	--	0.00	--
其中: 税控器具开具的普通发票不含税销售额	8	0.00	--	0.00	--
(四) 免税销售额	9=10+11+12	0.00	19,254.36	0.00	19,254.36
其中: 小微企业免税销售额	10	0.00	19,254.36	0.00	19,254.36
未达起征点销售额	11	0.00	0.00	0.00	0.00
其他免税销售额	12	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 出口免税销售额	13(13>14)	0.00	0.00	0.00	0.00

暂存成功! (但表格校验没通过, 请检查)

本期销售额未达起征点, 请将本期应征增值税销售额 (不包括开具或代开专用发票销售额) 对应填写在第10栏或11栏中; 适用增值税差额征收政策的纳税人填写差额后的销售额, 差额部分填写在附列资料对应栏次中。

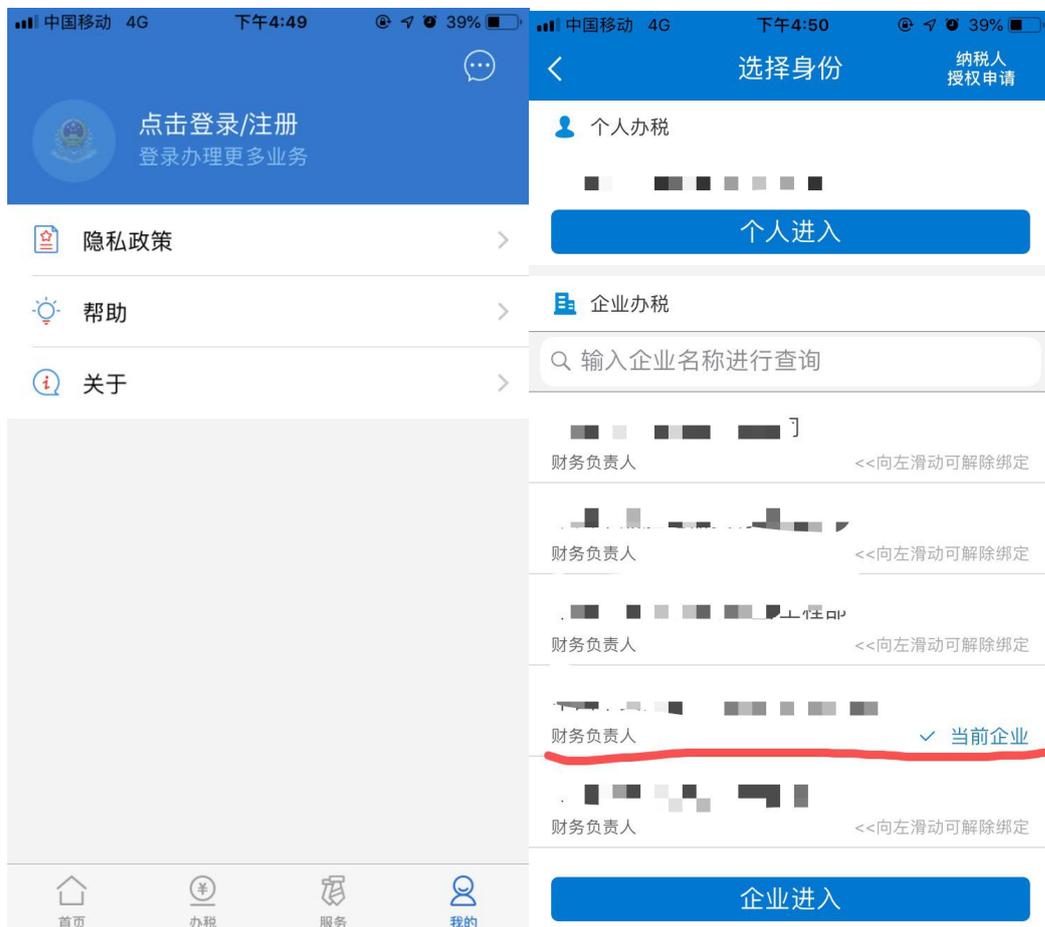
9、点击【保存】按钮，即可保存申报表数据，但对数据项规则进行校验，校验通过则保存成功，校验未通过保存失败；

10、点击【申报】按钮，提交申报信息，当纳税人信息经过增值税比对通过时，系统返回提交成功确认页面；若税款大于零则提示是否继续申报附加税，点击确定后进入附加税申报表。

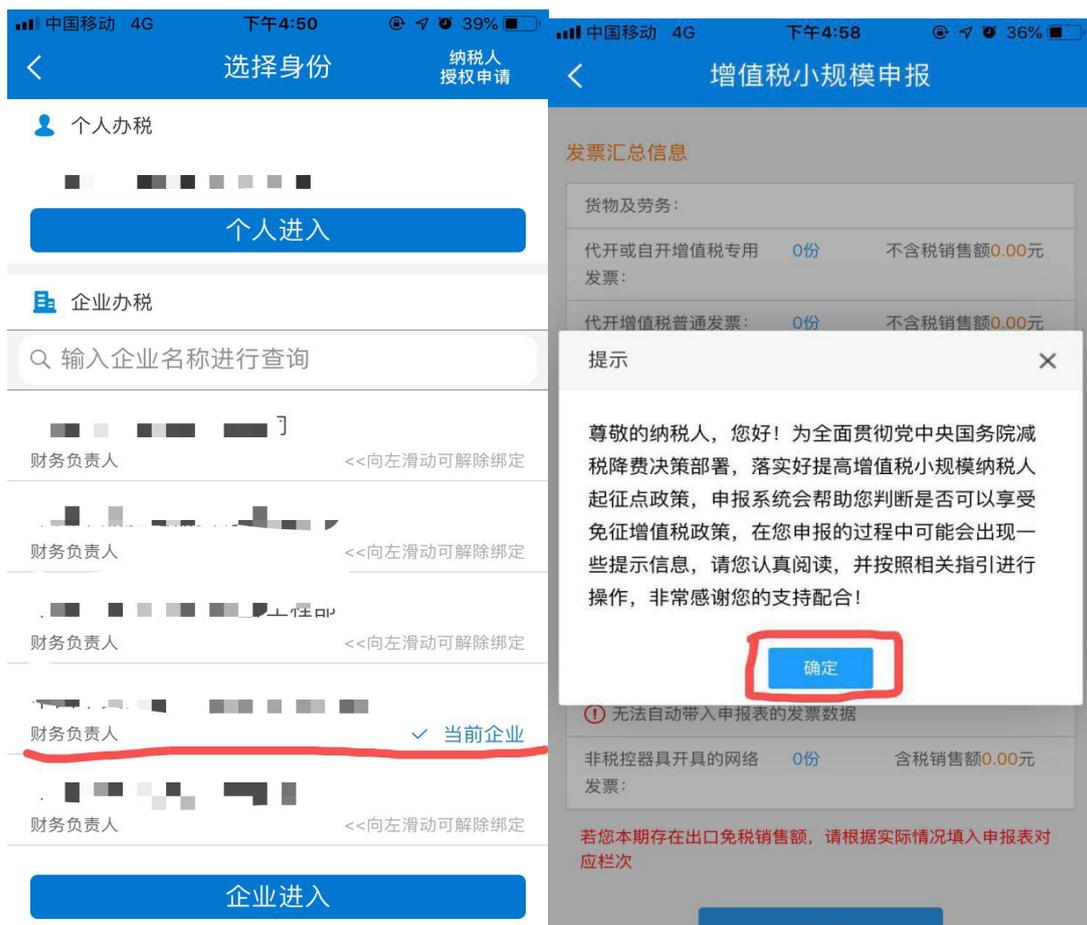


二、移动端

1、打开“广东税务 APP”，点击登录，并选择要进行增值税小规模申报的纳税人，点击“企业进入”



2、选择“办税”——“申报缴税”——“增值税小规模申报”，阅读提示，并点击确定。



3、移动端直接进入了发票汇总信息界面，展示纳税人当期开具的发票数据。纳税人需要确认发票信息是否准确无误。移动端可直接在导入发票数据后的申报表界面进行数据的修改。

增值税小规模申报

发票汇总信息

货物及劳务：

代开或自开增值税专用发票：	0份	不含税销售额0.00元
代开增值税普通发票：	0份	不含税销售额0.00元
税控器具开具的其他发票：	0份	不含税销售额0.00元

服务、不动产和无形资产：

代开或自开增值税专用发票：	0份	不含税销售额0.00元
代开增值税普通发票：	0份	不含税销售额0.00元
税控器具开具的其他发票：	117份	不含税销售额19254.36元

① 无法自动带入申报表的发票数据

非税控器具开具的网络发票：	0份	含税销售额0.00元
---------------	----	------------

若您本期存在出口免税销售额，请根据实际情况填入申报表对应栏次

下一步

增值税小规模申报

发票汇总信息

货物及劳务：

代开或自开增值税专用发票：	0份	不含税销售额0.00元
代开增值税普通发票：	0份	不含税销售额0.00元
税控器具开具的其他发票：	0份	不含税销售额0.00元

服务、不动产和无形资产：

代开或自开增值税专用发票：	0份	不含税销售额0.00元
代开增值税普通发票：	0份	不含税销售额0.00元
税控器具开具的其他发票：	117份	不含税销售额19254.36元

① 无法自动带入申报表的发票数据

非税控器具开具的网络发票：	0份	含税销售额0.00元
---------------	----	------------

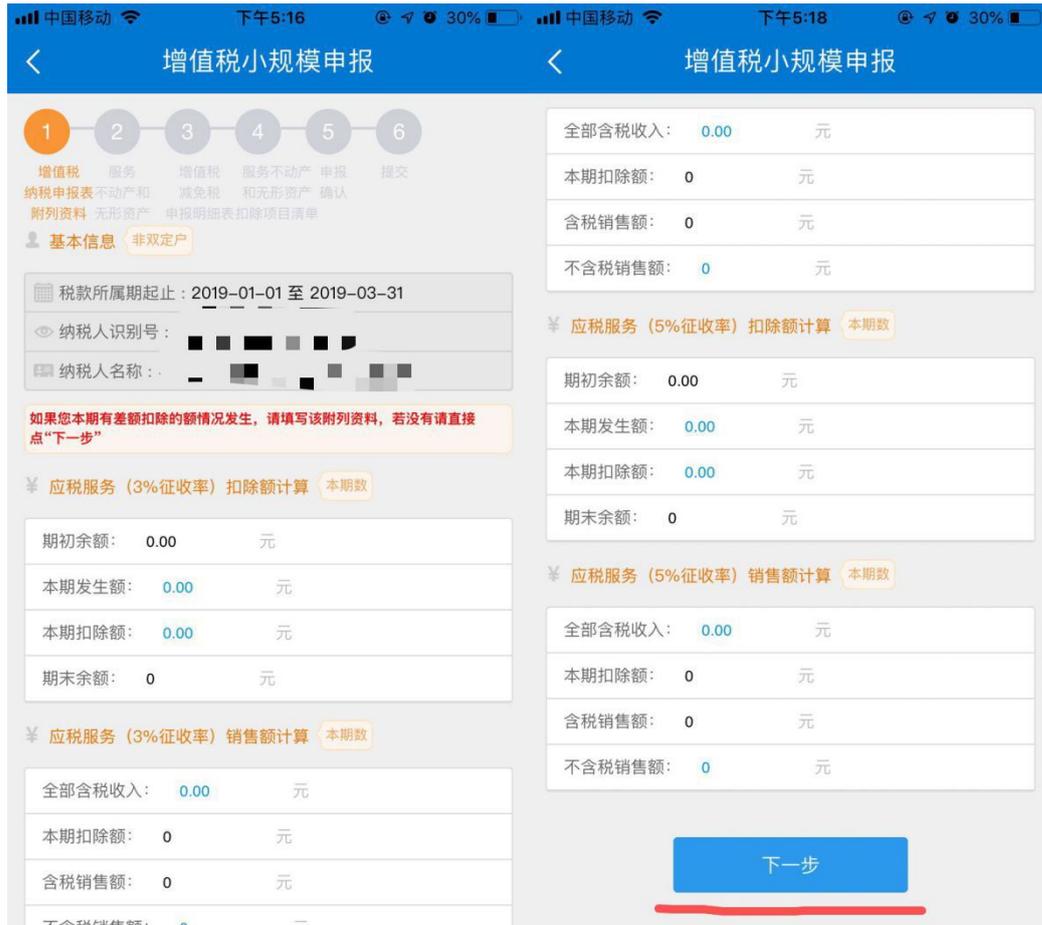
若您本期存在出口免税销售额，请根据实际情况填入申报表对应栏次

确定

下一步

尊敬的纳税人，您好！发票汇总相关数据仅供填写申报表时参考使用，请您认真核对各类发票份数、金额等信息是否准确，您可以点击“发票数据汇总表”按钮查看数据，其中无法自动带入报表的发票数据，请根据实际情况填入申报表相应栏次，申报数据最终以《增值税纳税申报表》为准，点击确认后跳转至增值税申报表界面。

4、如本期有差额征税，可直接进行填写，若无，可直接点击下一步。



5、进入增值税主表，纳税人可随时点开“发票汇总信息”复看采集的发票数据。

增值税小规模申报

1 2 3 4 5 6

增值税 服务 增值税 服务不动产 申报 提交
纳税申报表不动产和 减免税 和无形资产 确认
附列资料 无形资产 申报明细表扣除项目清单

¥ 应税服务 本期数 发票汇总信息

需手工填写到相应栏次的发票金额: 0

本期销售不动产销售额	0.00	元
应征增值税不含税销售额 (3%征收率)	0	元
税务机关代开的增值税专用发票不含税销售额	0	元
税控器具开具的普通发票不含税销售额	0.00	元
应征增值税不含税销售额 (5%征收率)	0	元
税务机关代开的增值税专用发票不含税销售额	0	元
税控器具开具的普通发票不含税销售额	0.00	元
销售使用过的应税固定资产不含税销售额	--	
其中: 税控器具开具的普通发票不含税销售额	--	
免税销售额	19254.36	元
其中: 小微企业免税销售额	19254.36	元
其中: 未达起征点销售额	0.00	元

6、纳税人可像以前进行增值税申报一样直接在申报表修改数据，同时校验数据是否有异常，数据异常时，触发相应的校验规则，可按提示进行相关数据调整。

中国移动 下午5:28 28%

增值税小规模申报

其中：税控器具开具的普通发票不含税销售额	--
免税销售额	19254.36 元
其中：小微企业免税销售额	19254.36 元
其中：未达起征点销售额	0.00 元
其中：其他免税销售额	0.00 元

提示

您本期销售额未达起征点，请将本期应征增值税销售额（不包括开具或代开专用发票销售额）对应填写在第10栏“小微企业免税销售额”中；适用增值税差额征收政策的纳税人填写差额后的销售额，差额部分填写在附列资料对应栏次中。

确定

本期预缴税额	0 元
本期应补（退）税额：	389.4 元

上一步 下一步

7、申报确认提交界面，确认后提交申报，申报成功后会提示申报附加税。

