限额以上批零住餐业法人企业

申报材料规范化要求

为确保应统尽统，规范拟纳入限额以上批零住餐业法人企业现场核实工作，确保申报资料真实、准确、完整，切实做好专业审核，现就年度拟纳入限上企业有关申报标准及材料作如下要求：



具体材料如下：

1. **《调查单位年度审核登记表》**

详见附件（编号为A1）（**加盖公章**）此表内容不清楚怎么填写，可准备一张空表同其它申报材料一并带到现场进行填写。

**二、营业执照**

法人企业营业执照（证书）复印件（**加盖公章**）。如营业证照的经营范围含有“生产”、“加工”、“种植”、“养殖”、“设计”、“工程”等字样，须仔细确认企业单位主要生产经营活动及所属行业，并如实在《现场登记表》（A5）中说明。营业执照（证书）复印件材料编号为A2。

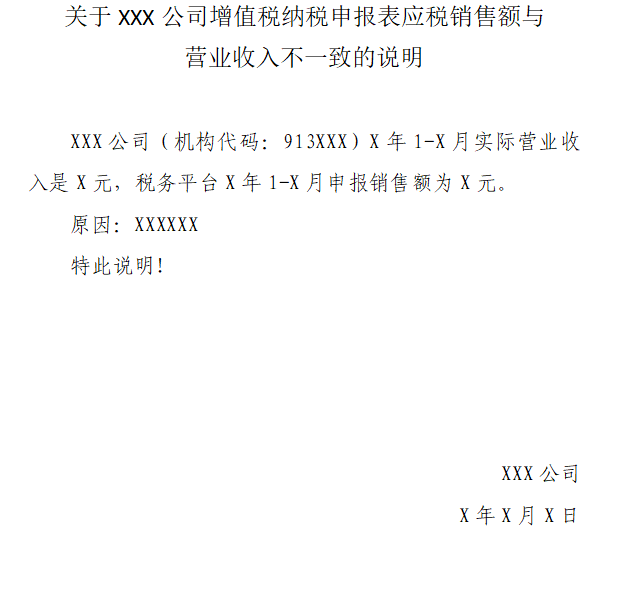
**三、《利润表》（或损益表）（提供最近一个月）**

《利润表》是法人企业合法有效的财务报告之一，是依据财务核算制度编制的正式报表，能够准确、完整反映企业实际经营情况的结果。**需企业负责人和制表人分别签字确认并加盖公章。**材料编号为A3。

**四、《增值税纳税申报表》（提供最近一个月）**

《增值税纳税申报表》是限上企业申报入库的必备材料，编号为A4。增值税纳税申报表中的“应税销售额”应于利润表中的“营业收入（主营业务收入）”一致，如有差异，需单独出具一份情况说明并**加盖公章，单位负责人和经办人分别签字，**如下图所示。企业应打印税务网上的《增值税纳税申报表》主表整屏截图，可分3-4张，并**加盖单位公章**。

**批发零售业单位**还需打印《增值税纳税申报表附列资料（表一）》并加盖公章，没有《增值税纳税申报表附列资料（表一）》的单位，需就本单位从事活动的行业归属（属于批发业或是零售业）提供说明并加盖单位公章。材料编号A5。

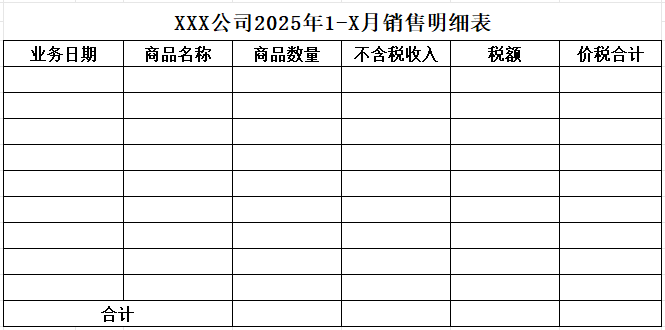


**五、《拟纳入限上单位现场核实情况登记表》**

拟纳入法人企业的必备申报材料，编号为A6。企业不得随意修改，《拟纳入限上单位现场核实情况登记表》中企业只需填报企业基本信息部分（**需机打，不允许手写**），并在**单位负责人签字处签字确认并加盖公章，**其余信息有县区机构填写。

**六、销售台账**

企业需提供《拟纳入限上单位现场核实情况登记表》中的商品销售额/营业额（含税）和零售额（含税）的佐证资料，优先提供业务管理系统截图最后一页（含累计数），如无业务管理系统，请用Excel表制作销售明细表2页纸即可（**若企业有6%和9%的服务收入需剔除**），内容需有业务日期、产品名称、产品数量、不含税收入、税额、价税合计数。**加盖单位公章并由单位负责人和具体经办人分别签字。**材料编号为A7。如下图所示。（**注：销售明细表中的合计为1-X月的实际合计数，不是表中所列数据合计数。**）



**七、电商企业材料要求**

除以上（A1-A7）材料外，电商企业还需提供：

1. **网店信息截图**

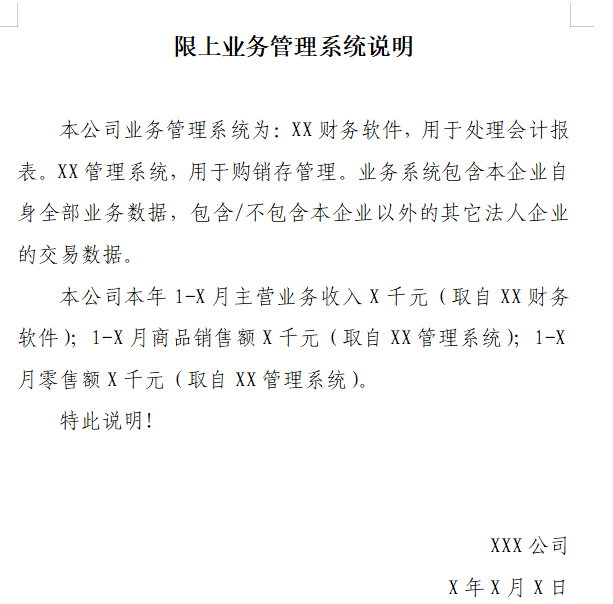
所有以本法人名义开设网上商店的电子商务平台名称、店铺名称及对应的网址列表，所有网上商店的后台卖家信息截图（**必须清晰显示店铺名称和法人单位名称**），所有材料均需**加盖单位公章**。材料编号A8。

1. **网店交易截图**

电子商务平台后台真实交易记录月度数据整屏截图（截图需包含法人单位名称或网店名称；若企业确实无法提供月度数据，可提供累计数据）。后台真实交易是指单位实际成交金额，即扣除退款金额和刷单数据金额后的实际收款金额。

加盖企业公章的业务管理系统说明，需具体列示企业所有业务管理系统的名称及对应的业务活动，并说明这些业务系统数据是否涵盖企业全部交易数据、是否包含本企业以外的其他法人企业的交易数据等内容及其他需要说明的事项，并由**单位负责人和经办人分别签字，**如下图所示。

加盖企业公章的业务管理系统实际累计交易数据整屏截图（包含法人单位名称），若企业有多个业务管理系统，需分别提供。企业业务管理系统若包含其他法人单位的交易数据，应进行剔除，仅提供本法人单位的交易数据。

若企业只能提供分月度（季度）交易数据截图，需同时提供月度（季度）数据汇总表格，列明截至申报期每月（季）的销售金额、退货金额、优惠金额及实际交易额。若企业有多个业务管理系统或多家产业活动单位，需分别列示各个业务管理系统或产业活动单位的数据及汇总数据。材料编号A9.

1. **网店交易数据过录表**

提供与后台截图数据匹配的加盖企业公章的数据表格，表格主要内容包含截至申报期的**每月销售金额**、**退款金额**、**刷单金额**。若企业有多家网店，需分别列示各个店铺的数据及汇总数据，如下图所示。材料编号A10。



**八、其它材料**

1、企业门头照，材料编号A11。另：批发企业还需提供仓库照片；零售企业还需提供零售场所照片（如门店等）住宿餐饮企业还需提供经营场所照片（现场图片必须为实景图）

**九、材料要求**

所有材料需提供一份电子版，格式为JPG，每张图片请命名好名称，如“调查单位年度审核登记表”“营业执照”等等。符合申报要求的单位请加QQ群号：927091016

