

9

5

[2019]8
20%

5%-35%

3

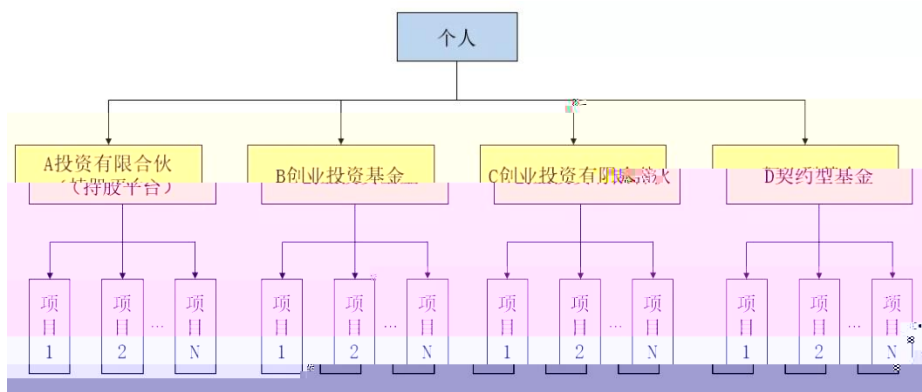
3 31

8



AAAAA

2000



1

8

项目	发改委备案	中基协备案
文件依据	《创业投资企业管理暂行办法》 《国家发展改革委办公厅关于做好创业投资企业备案申请受理工作的通知》	《私募投资基金监督管理暂行办法》 《私募投资基金管理人登记和基金备案办法(试行)》 《中央编办综合司关于创业投资基金管理职责问题意见的函》
管理部门	在国家工商行政管理部门注册登记的创业投资企业，向国家工商行政管理部门注册地省级(含副省级城市)管理部门申请备案。	中国证券投资基金业协会

	<p>(五) 有至少 3 名具备 2 年以上创业投资或相关业务经验的高级管理人员承担投资管理责任。委托其他创业投资企业、创业投资管理顾问企业作为管理顾问机构负责其投资管理业务的, 管理顾问机构必须有至少 3 名具备 2 年以上创业投资或相关业务经验的高级管理人员对其承担投资管理责任。</p> <p>前款所称“高级管理人员”, 系指担任副经理及以上职务或相当职务的“管理”人员。</p>	<p>责投资管理运作;</p> <p>四、创业投资基金对单个企业的投资金额不超过该创业投资基金总资产的 20%;</p> <p>五、创业投资基金未投资已上市企业, 投资未上市企业上市(包括被上市公司收购)后, 创业投资基金所持股份的未转让部分及其配售部分不在此限;</p> <p>六、创业投资基金未从事担保、证券和房地产业务。</p>
	<p>1、《创业投资企业基本情况表》</p> <p>2、《创业投资企业或其管理顾问机构高管人员情况表》</p> <p>3、《创业投资企业资本资产分布情况表》</p> <p>4、《创业投资企业从事创业投资情况表》(尚未从事实际投资的可不填)</p>	<p>1、工商登记和营业执照正副本复印件</p> <p>2、公司章程或者合伙协议</p> <p>3、主要股东或者合伙人名单</p> <p>4、高级管理人员的基本信息</p> <p>5、基金</p>
<p>需提</p>		<p>8、投资者名单、承诺出资额和已缴出资额的证明</p> <p>9、高级管理人员名单、简历等</p> <p>10、基金业</p>

2

8

B

C

C

3

A

4

20%

8

20%

D

1

20%

8

20%

2

20%

[2001]84

3

1

20%

20%

2

1

20%

8

,

20%

2

5%-35%

8

2000 91

<

>

5

3

1

2

20%

5%-35%

5

3

20%

20%

20%

8

核算方式 收入类别	单一核算	整体核算
股息红利	按次扣缴	按次扣缴
股权转让所得	按年扣缴	按年自行申报

1

1

8

8

20%

基本信息			
工号:	<input type="text" value="请输入工号"/>	证照类型:	所得期间起: <input type="text" value="2019.01.01"/>
姓名:	<input type="text" value="请输入姓名"/>	证照号码: <input type="text" value="请输入证照号码"/>	所得期间止: <input type="text" value="2019.01.31"/>
汇总申报类型:	<input type="text" value="- 请选择 -"/>	所得项目:	上市公司股息红利所得 (沪
本期收入及免税收入			
收入:	<input type="text" value="0.00"/>	免税收入:	<input type="text" value="0.00"/>
扣除及减除			
实际捐赠额:	<input type="text" value="0.00"/>	捐赠方式:	限额扣除 准予扣除的捐赠额: 0.00
* 扣除及减除项目合计:	<input type="text" value="0.00"/>		
税款计算			
减按计税比例:	<input type="text" value="100"/> %	应纳税所得额:	<input type="text" value="0.00"/>
应纳税额:	<input type="text" value="0.00"/>	减免税额:	<input type="text" value="0.00"/>
* 应扣缴税额:	<input type="text" value="0.00"/>	已扣缴税额:	<input type="text" value="0.00"/>
		* 应补(退)税额:	<input type="text" value="0.00"/>
备注:	<input type="text"/>		
<input type="button" value="保存"/> <input type="button" value="关闭"/>			

2

8

B

8

3 31

基本信息			
工号:	<input type="text" value="请输入工号"/>	证照类型:	所得期间起: <input type="text" value="2019.01.01"/>
姓名:	<input type="text" value="请输入姓名"/>	证照号码: <input type="text" value="请输入证照号码"/>	所得期间止: <input type="text" value="2019.01.31"/>
本期收入及免税收入			
收入:	<input type="text" value="0.00"/>	免税收入:	<input type="text" value="0.00"/>
扣除及减除			
财产原值:	<input type="text" value="0.00"/>	允许扣除的税费:	<input type="text" value="0.00"/>
税前扣除项目合计:	<input type="text" value="0.00"/>	其他:	<input type="text" value="0.00"/> <input type="button" value="请录入明细"/>
实际捐赠额:	<input type="text" value="0.00"/>	捐赠方式:	限额扣除 准予扣除的捐赠额: 0.00
* 扣除及减除项目合计:	<input type="text" value="0.00"/>		
税款计算			
应纳税所得额:	<input type="text" value="0.00"/>	税率:	<input type="text" value="20.00"/> %
应纳税额:	<input type="text" value="0.00"/>	减免税额:	<input type="text" value="0.00"/>
* 应扣缴税额:	<input type="text" value="0.00"/>	已扣缴税额:	<input type="text" value="0.00"/>
		* 应补(退)税额:	<input type="text" value="0.00"/>
备注:	<input type="text"/>		
<input type="button" value="保存"/> <input type="button" value="关闭"/>			

B

B

0

个人所得税生产经营所得纳税申报表 (B表)

税款所属期： 年 月 日至 年 月 日 金额单位：人民币元（列至角分）

投资者信息	姓名		身份证件类型		身份证件号码	
	国籍（地区）				纳税人识别号	
被投资单位信息	名称				纳税人识别号	
	类别	<input type="checkbox"/> 个体工商户 <input type="checkbox"/> 承包、承租经营单位 <input type="checkbox"/> 个人独资企业 <input type="checkbox"/> 合伙企业				

行次	项目	金额
1	一、收入总额	
2	其中：国债利息收入	
3	二、成本费用（4-5-6-7-8-9-10）	
4	（一）营业成本	
5	（二）营业费用	

2

1

8

8

利息股息红利所得 新增

基本信息

工号: 证件类型: 所得期间起:

姓名: 证件号码: 所得期间止:

汇总申报类型: 所得项目:

本期收入及免税收入

收入: 免税收入:

扣除及减免

实际捐赠额: 捐赠方式: 准予扣除的捐赠额:

*扣除及减免项目合计:

税款计算

减按计税比例: % 应纳税所得额: 税率: %

应纳税额: 减免税额:

*应扣缴税额: 已扣缴税额: *应补(退)税额:

备注:

2

B

1 1

个人所得税生产经营所得纳税申报表 (B 表)

税款所属期: 年 月 日至 年 月 日 金额单位: 人民币元 (列至角分)

投资者信息	姓名	身份证件类型	身份证件号码
	国籍 (地区)		纳税人识别号
被投资单位信息	名称		纳税人识别号
	类型	<input type="checkbox"/> 个体工商户 <input type="checkbox"/> 承包、承租经营单位 <input type="checkbox"/> 个人独资企业 <input type="checkbox"/> 合伙企业	

行次	项目	金额
1	一、收入总额	
2	其中: 国债利息收入	
3	二、成本费用 (4+5+6+7+8+9+10)	
4	(一) 营业成本	
5	(二) 营业费用	

8 70% [2018]55 70%

1

20%

1 GP 5%-35% GP

2 3 5%-35%

3

2019 1 1 2023 12 31

8 3

3

8

30

2019 1 1 3 2019 3 1 3 1 31

3

2019 1 1

2019 3 1

4

20%

2018 9

A

$$=300*20\%=60$$

$$=60*20\%=12$$

	收入	成本	费用	盈利
甲公司股权	1000	800	10	190
乙公司股权	500	1000	5	-505
合计	1500	1800	15	-315

A

$$-315 \quad [2019] \ 8$$

$$-315*20\%=-62$$

A

$$=300*20\%=60$$

$$=60*20\%=12$$

2

A

$$= 1000+500 - 800+1000 - 10+5+30+10+20 -0$$

$$=-375$$

A

$$-375 \quad [2019] \ 8$$

$$=-375*20\%=-75$$

	应纳税所得额		应纳税额	
	单一核算	整体核算	单一核算	整体核算
股息	60	60	12	12
股权转让	-62 (亏损不能结转)	—	0	—
经营所得	—	-75 (亏损可以结转)	—	0
合计	60	60	12	12

2019

2020 A
 2 1 300
 6 1 2000 1000
 10
 9 1 500 1000
 5
 12 31 30 10 20

:
 A
 1
 $=300*20\%=60$
 $=60*20\%=12$
 2

	收入	成本	费用	盈利
丙公司股权	2000	1000	10	990
丁公司股权	500	1000	5	-505
合计	2500	2000	15	485

A 485 [2019] 8
 $485*20\%=97$
 $=97*20\%=19.4$

A
 1 :
 $=300*20\%=60$
 $=60*20\%=12$
 2

= - - - -
 = + - + - + +
 $= 2000+500 - 1000+1000 - 15+30+10+20 -375$
 $=50$
 [2019] 8 2020
 $=50*20\%=10$
 $=10*20\%-1.05=0.95$
 $=-375$

级数	全年应纳税所得额	税率	速算扣除数
1	不超过 30000 元的	5%	0
2	超过 30000 元至 90000 元的部分	10%	1500
3	超过 90000 元至 300000 元的部分	20%	10500
4	超过 300000 元至 500000 元的部分	30%	40500
5	超过 500000 元的部分	35%	65500

2020

	应纳税所得额		应纳税额	
	单一核算	整体核算	单一核算	整体核算
股息	60	60	12	12
股权转让	97	—	19.4	—
经营所得	—	10	—	0.95
合计	157	70	31.4	12.95

2019 -2020

	应纳税所得额		应纳税额	
	单一核算	整体核算	单一核算	整体核算
24	股息	120	120	24
—	股权转让	97	—	19.4
0.95	经营所得	—	10	—
24.95	合计	217	130	43.4

/

010-57961169

199

2018

60% 54% 21 2522 1.38 A
17
17
17
, 2018

300435.SZ 21 21
14.58 9.02 2018 12
162%

2018

5

2018

13

21

4

+

A

002513. SZ

3

22

2018

300287. SZ

002708. SZ

300020. SZ

2019

21



:

2016

3

1986

2016

2018

1

2018 9
170

2018 12

2019 1



2020

2019

2018

1601 ——

3

1601 ——

1603 ——

1604 ——

2019 4 30

Word

010-88250206
standards@ci.cpa.org.cn

16 2

100039

- 1. _____
- 2. _____

2019 1 23



2019 3

7 ---

2019 3 17

3 100820

010-68552542

qi uyi ng@mof. gov. cn

- 1. _____ 7 ---
- 2. _____ 7 ---

2019 1 17



2019 1 1

2021 12 31

98%

1798

95%

98%

8

2

100

100

300

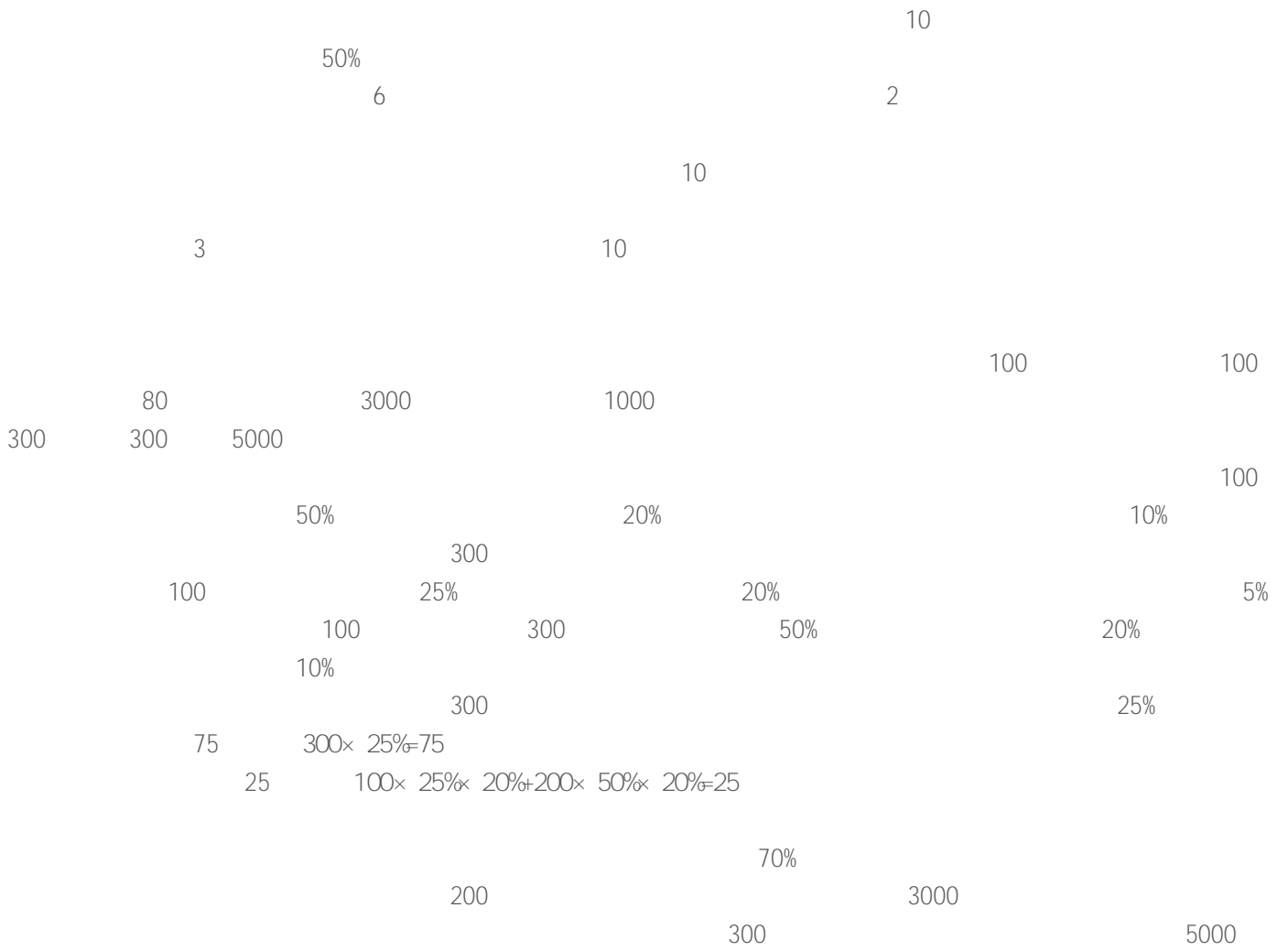
5% 10%

300

50%

3

10



1 29

2019

2019

, 1 9

2019

—,

3

10

—,

6

50%

6

2

100

300

100

300

—,

6

2

10

30

1

1 1

6

2019

10

01.2

02.3

1500

()

100

1100

()

100 ()

800

03.

()

400

3600

04.

2000

1000

05.

06.

07.

3 1 6 30

08.

1.5 8

1000

09.

10.

1.

2018 8 31

2.

707)

3.

2018 41

4.

2018

60



1

300

300

5000

÷ 2

÷ 4

2

100

100

300

25%

50%

20%

20%

3

1000

100 100 80 3000

300 300 5000

50% 20% 10%

100 300 20%

5% 100 50%

10% 300 20%

300 25%

75 300*25%=75

25 100*25%*20%+200*50%*20%=25

4

2019 1 1 2021 12 31

5

6

7

2016 4

4 7 10

8

2

2019

1. A 2017 2019 300

A 2019

2. B 2019 5 2019

9

B 2019

2

10

25% 50% 20%

100 100 300

3 3.C 2019 1 1 3 2
50 100 200
C 2019 1 3
11

4.

48

5.

48

48

6.

7.

8.



Q:

10

1

1

30

Q:

10

1 A

2019

1

4

3

2

9 =4+3+2

10

9

2 B

2019

1

4

3

10

17

=4+3+10

7(=4+3)

7

10

Q:

Q:

2019 1
12

8

20
10

Q:

1 2019 1-3 5 11 12 1
5 28 28

2 2019 1-3 8 11 12 1 8
31 31

1 1

Q:

2016 23 53

3

3 10

Q:

2019 12 31 12 1 1 4 1
1 500

2018

2019

2019

Q:

30

10

Q:

10

20

10

30

Q:

2

Q:

10

Q: 2019 1 1

2019 1 1

1 8-16 2
2
3 8 15 (

12366 2018 41

240 1000

12366 ?

12366 2018 12 31 2019 1 1
2019 2 28

12366 10 2019 13
1 2021 12 31 10 2019 1
30

12366 1 12 2018 2019
12366

, 2018 , 2018 , 2018
, 2018

, 2019 2019 ,
, 2019 12 2018

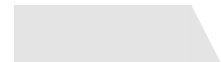
12366



, YD

()

()



2018

2018 158

2018

287

2018

42

2016 35

6

7

19

1

2

4

5

2018

3

2018

2018

2018

2018

2018

2019 5 15

3

1

2018

2 2018

3

4 A4

5

6

2019 5 15

2

1 2018

2 A4

3

2018

2018

2018

010-68551995 010-68553335

010-68553396 400-119-9797

<http://www.jiuqi.com.cn>

E-mail: jrszhc@mof.gov.cn

1. 2018

2. 2018

3.

4.

5.

6.

7.

2018 12 29

2018

2018 162

2018

287

2018

42

2016 35

6

7

19

1

2

4

5

2018

3

2018

2018

2018

2018

2018

2018

2018

2019 5 15

3

1 2018

2 2018

3

4 A4

5

2019 5 15

2

1 2018

2

A4

3

2018

2018

2018

010-68551995

010-68553335

010-68553396 400-119-9797

<http://www.jiuqi.com.cn>

E-mail: jrszhc@mof.gov.cn

[1. 2018](#)

[2. 2018](#)

[3.](#)

[4.](#)

[5.](#)

[6.](#)

[7.](#)

2018 12 29

2018

2018

287
2016 35

42

2018

16

1

2

4

5

6

7

2018

3

2 2018

3

4 A4

5

6

2019 5 15

2

1 2018

2 A4

3

2018

2018

2018

010-68551995 010-68553335

010-68553396 400-119-9797

<http://www.jiuqi.com.cn>

E-mail: jrszhc@mof.gov.cn

[1. 2018](#)

[2. 2018](#)

[3.](#)

[4.](#)

[5.](#)

[6.](#)

[7.](#)

2018 12 29

2018

2018 161

2018

287

2018

42

2016 35

7

18

1

2

4

5

6

2018

3

2019 5 15

3

1 2018

2 2018

3

4 A4

5

6

2019 5 15

2

1 2018

2 A4
3

2018

2018

2018

010-68551995 010-68553335

010-68553396 400-119-9797

<http://www.jiuqi.com.cn>

E-mail: jrszhc@mof.gov.cn

[1. 2018](#)

[2. 2018](#)

[3.](#)

[4.](#)

[5.](#)

[6.](#)

[7.](#)

2018 12 29

2018

2018 160

2018

42

287

2016 35

2018

19

1

2

4

5

6

7

2018

3

2018

2018

2018

2018

2019 5 15

3

1 2018

2 2018

3

4 A4

5

6

2019 5 15

2

1 2018

2
3

A4

2018

2018

2018

010-68551995 010-68553335
010-68553396 400-119-9797

<http://www.jiuqi.com.cn>

E-mail: jrszhc@mof.gov.cn

1. 2018

2. 2018

3.

4.

5.

6.

7.

2018 12 29



45

2018 12 29

2018

3

2019 3 1

2019 1 23

30

2019 3 1

2002 2 1

1

2019 1 23

45

30

30

2002 3 1



2019 6

2022

2017 60

2022

2022

2019 1 18

2019 1 30

2019 1 28

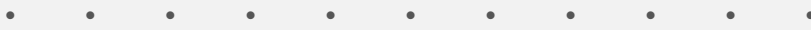
2015 3

2015 41

2015 9

()

2019 1 25



<http://www.zhcpa.cn/>

