

上市公司增值税多少 - 1 . 甲公司系上市公司 , 属于增值税一般纳税企业 , 适用的增值税率为-股识吧

一、甲上市公司为增值税一般纳税人 , 适用的增值税税率为17% 。 20 × 7年3月发生与职工薪酬有关的交易或事项如下 :

87.75销售量*市场售价+销项增值税 (销售量*市场售价*17%) =50*1.5+ (50*1.5) *17%=87.75

12.75 , 销售量*市场售价*17%=50*1.5*17%=12.7560销售量*每台生产成本=50*1.2=60

二、怎样才知上市公司1年应交多少税费 ?

看资产负债表应交税费 , 利润表营业税金及附加 , 所得税费用

三、各位大虾 , 上市公司开增值税发票和开普通发票都按17点缴税吗 ?

答 : 事项 (1) 属于调整事项。

借 : 以前年度损益调整 200 应交税费——应交增值税 (销项税额) 34

贷 : 应收账款 234 借 : 库存商品 185 贷 : 以前年度损益调整 185 借 : 坏账准备

1.17 (234 × 0.5%) 贷 : 以前年度损益调整 1.17 借 : 应交税费——应交所得税

3.75 [(200 - 185) × 25%] 贷 : 以前年度损益调整 3.75 借 : 以前年度损益调整

0.29 (1.17 × 25%) 贷 : 递延所得税资产 0.29

[注]日后事项中所得税因素的考虑 , 可以从两方面入手

(1) 判断应交所得税是否需要调整 (2) 判断递延所得税是否需要调整

借 : 利润分配——未分配利润 10.37 贷 : 以前年度损益调整 10.37

(200 - 185 - 1.17 - 3.75 + 0.29) 借 : 盈余公积 1.04 (10.37 × 10%)

贷 : 利润分配——未分配利润 1.04 事项 (2) 属于非调整事项。

事项 (3) 属于调整事项。

借 : 以前年度损益调整 125 (250 × 50%) 贷 : 坏账准备 125 借 : 递延所得税资产

31.25 (125 × 25%) 贷 : 以前年度损益调整 31.25 借 : 利润分配——未分配利润

93.75 贷 : 以前年度损益调整 93.75 借 : 盈余公积 9.38 (93.75 × 10%)

贷 : 利润分配——未分配利润 9.38 事项 (4) 属于调整事项。

借：库存商品 200 贷：累计折旧 200 事项（5）属于非调整事项。
事项（6）属于非调整事项。

四、甲上市公司为一家工业生产企业，属于增值税一般纳税人，适用的增值税税率为17%，适用的所得税税率为25%，

2022年年末已按照应收账款余额60%计提坏账准备，2022年取得新的信息证明收回丙公司应收账款的可能性极小，所以以750万全额确认损失，但是60%已在2022年年末通过坏账准备计入利润扣减，所以只需要补充确认40%即可

五、1. 甲公司系上市公司，属于增值税一般纳税人企业，适用的增值税率为

事项(5)并不要作调整，但需要在2008年度财务报告中披露该事项.因为该事项是会计报表日后事项的重大非调整事项，对理解2008年的会计报表有重大影响，应当在08年的报表附注中披露该事项.

六、3、考核资资产负债表日后事项处理 资料：甲公司系上市公司，属于增值税一般纳税人企业，适用的增值税率为17%

答：事项（1）属于调整事项。

借：以前年度损益调整 200 应交税费——应交增值税（销项税额） 34

贷：应收账款 234 借：库存商品 185 贷：以前年度损益调整 185 借：坏账准备

1.17（ $234 \times 0.5\%$ ） 贷：以前年度损益调整 1.17 借：应交税费——应交所得税

3.75 [（ $200 - 185$ ） $\times 25\%$] 贷：以前年度损益调整 3.75 借：以前年度损益调整

0.29（ $1.17 \times 25\%$ ） 贷：递延所得税资产 0.29

[注]日后事项中所得税因素的考虑，可以从两方面入手

（1）判断应交所得税是否需要调整（2）判断递延所得税是否需要调整

借：利润分配——未分配利润 10.37 贷：以前年度损益调整 10.37

（ $200 - 185 - 1.17 - 3.75 + 0.29$ ） 借：盈余公积 1.04（ $10.37 \times 10\%$ ）

贷：利润分配——未分配利润 1.04 事项（2）属于非调整事项。

事项（3）属于调整事项。

借：以前年度损益调整 125（ $250 \times 50\%$ ） 贷：坏账准备 125 借：递延所得税资产 31.25（ $125 \times 25\%$ ） 贷：以前年度损益调整 31.25 借：利润分配——未分配利润

93.75 贷：以前年度损益调整 93.75 借：盈余公积 9.38（ $93.75 \times 10\%$ ）

贷：利润分配——未分配利润 9.38 事项（4）属于调整事项。

借：库存商品 200 贷：累计折旧 200 事项（5）属于非调整事项。

事项（6）属于非调整事项。

七、挂牌企业的税率多少

1、给车挂牌的中介服务的企业，增值税小规模纳税人的税率是3%；
一般纳税人的税率是6%
2、挂牌上市的企业，根据应税收入内容，税率从6%-17%不等。

八、各位大虾，上市公司开增值税发票和开普通发票都按17点缴税吗？

答案根据增值税暂行条例的规定，增值税法定税率为17%。

对于一般纳税人来说，无论其开具增值税专用发票还是普通发票，均按照17%的税率（对某些货物实行低税率13%）计征增值税销项税额，在扣除准予抵扣的进项税额后，即为应交的增值税。

由于上市公司的规模较大，会计核算也较为规范。

因此其如果是增值税纳税义务人的话，一般均是一般纳税人。

所以，其与其他一般纳税人一样，无论开具增值税专用发票还是普通发票，均按照17%的税率（对某些货物实行低税率13%）计征增值税销项税额。

至于“听说都是按最高点缴税”，并无此说法。

但是，对于17%的税率，其在增值税税率（征收率）体系中是最高一个税率。

参考文档

[下载：上市公司增值税多少.pdf](#)
[《大家都用的什么免费股票软件》](#)
[《股票做右肩什么原因》](#)
[《股票南国置业怎么样》](#)
[《市净率的含义是什么如何计算》](#)
[《南航转债值得买吗》](#)
[下载：上市公司增值税多少.doc](#)
[更多关于《上市公司增值税多少》的文档...](#)

声明：

本文来自网络，不代表

【股识吧】立场，转载请注明出处：

<https://www.gupiaozhishiba.com/author/43648596.html>