中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **（A类 , 2017年版）** | | | | | | | |
|  | | | | | | | |
| 税款所属期间： | | {{ Start }} | | 至 | {{ End }} |
| 纳税人识别号  （统一社会信用代码）： | | {{ CC }} | | | |
| 纳税人名称： | | {{ CN }} | | | |
| 金额单位：人民币元（列至角分） | | | | | | | |
|  | | | | | | | |
| **谨声明：本纳税申报表是根据国家税收法律法规及相关规定填报的，是真实的、可靠的、完整的。** | | | | | | | |
|  | | | | | | | |
| 纳税人（签章）: | | | | | | | |
| {{ Date }} | | | | | | | |
|  | | | | | | | |
|  | | | | | | | |
|  |  | |  | | | |  |
|  | 经办人：{{ LP }} | | 受理人： | | | |  |
|  |  | |  | | | |  |
|  | 经办人身份证： | | 受理税务机关(章)： | | | |  |
|  | {{ IDN }} | |  | | | |  |
|  |  | |  | | | |  |
|  | 代理机构签章： | | 受理日期： 年 月 日 | | | |  |
|  |  | |  | | | |  |
| **国家税务总局监制** | | | | | | | |

A000000 企业所得税年度纳税申报基础信息表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **基本经营情况（必填项目）** | | | | | | | | | | |
| 101纳税申报企业类型（填写代码） | | | | | 100 | | 102分支机构就地纳税比例（%） | | | 0.00 |
| 103资产总额（填写平均值，单位：万元） | | | | | 0.01 | | 104从业人数（填写平均值，单位：人） | | | 1 |
| 105所属国民经济行业（填写代码） | | | | |  | | 106从事国家限制或禁止行业 | | | □是☑否 |
| 107适用会计准则或会计制度（填写代码） | | | | | 200 | | 108采用一般企业财务报表格式（2019年版） | | | □是☑否 |
| 109小型微利企业 | | | | | ☑是 □否 | | 110上市公司 | | 是（□境内 □境外） ☑否 | |
| **有关涉税事项情况（存在或者发生下列事项时必填）** | | | | | | | | | | |
| 201从事股权投资业务 | | | | | □是 | | 202存在境外关联交易 | | | □是 |
| 203境外所得信息 | 203-1选择采用的境外所得抵免方式 | | | | | | □分国（地区）不分项 □不分国（地区）不分项 | | | |
| 203-2新增境外直接投资信息 | | | | | | □是（产业类别：□旅游业□现代服务业□高新技术产业） | | | |
| 204有限合伙制创业投资企业的法人合伙人 | | | | | □是 | | 205创业投资企业 | | | □是 |
| 206技术先进型服务企业类型（填写代码） | | | | |  | | 207非营利组织 | | | □是 |
| 208软件、集成电路企业类型（填写代码） | | | | |  | | 209集成电路生产项目类型 | | □130纳米 □65纳米 □28纳米 | |
| 210科技型中小企业 | 210-1\_\_年（申报所属期年度）入库编号1 | | | | | |  | | 210-2入库时间1 |  |
| 210-3\_\_年（所属期下一年度）入库编号2 | | | | | |  | | 210-4入库时间2 |  |
| 211高新技术企业申报所属期年度有效的高新技术企业证书 | | | | 211-1 证书编号1 | | |  | | 211-2发证时间1 |  |
| 211-3 证书编号2 | | |  | | 211-4发证时间2 |  |
| 212重组事项税务处理方式 | | | | □一般性□特殊性 | | | 213重组交易类型（填写代码） | | |  |
| 214重组当事方类型（填写代码） | | | |  | | | 215政策性搬迁开始时间 | | | \_\_年\_\_月 |
| 216发生政策性搬迁且停止生产经营无所得年度 | | | | | | □是 | 217政策性搬迁损失分期扣除年度 | | | □是 |
| 218发生非货币性资产对外投资递延纳税事项 | | | | | | □是 | 219非货币性资产对外投资转让所得递延纳税年度 | | | □是 |
| 220发生技术成果投资入股递延纳税事项 | | | | | | □是 | 221技术成果投资入股递延纳税年度 | | | □是 |
| 222发生资产（股权）划转特殊性税务处理事项 | | | | | | □是 | 223债务重组所得递延纳税年度 | | | □是 |
| 224研发支出辅助账样式 | | | | | | □2015版 □2021版 □自行设计 | | | | |
| **主要股东及分红情况（必填项目）** | | | | | | | | | | |
| 股东名称 | | 证件种类 | 证件号码 | | | | 投资比例（%） | 当年（决议日）分配的股息、红利等权益性投资收益金额 | | 国籍（注册地址） |
| {{ LP }} | | 身份证 | {{ IDN }} | | | |  | 0.00 | | 中国 |
|  | |  |  | | | |  |  | |  |
|  | |  |  | | | |  |  | |  |
|  | |  |  | | | |  |  | |  |
| 其余股东合计 | | —— | —— | | | |  |  | | —— |

A100000 中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表（A类）

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 行次 | 类别 | 项 目 | 金 额 |
| 1 | 利润总额计算 | 一、营业收入(填写A101010\101020\103000) |  |
| 2 | 减：营业成本(填写A102010\102020\103000) |  |
| 3 | 减：税金及附加 |  |
| 4 | 减：销售费用(填写A104000) |  |
| 5 | 减：管理费用(填写A104000) |  |
| 6 | 减：财务费用(填写A104000) |  |
| 7 | 减：资产减值损失 |  |
| 8 | 加：公允价值变动收益 |  |
| 9 | 加：投资收益 |  |
| 10 | 二、营业利润(1-2-3-4-5-6-7+8+9) |  |
| 11 | 加：营业外收入(填写A101010\101020\103000) |  |
| 12 | 减：营业外支出(填写A102010\102020\103000) |  |
| 13 | 三、利润总额（10+11-12） |  |
| 14 | 应纳税所得额计算 | 减：境外所得（填写A108010） |  |
| 15 | 加：纳税调整增加额（填写A105000） |  |
| 16 | 减：纳税调整减少额（填写A105000） |  |
| 17 | 减：免税、减计收入及加计扣除（填写A107010） |  |
| 18 | 加：境外应税所得抵减境内亏损（填写A108000） |  |
| 19 | 四、纳税调整后所得（13-14+15-16-17+18） |  |
| 20 | 减：所得减免（填写A107020） |  |
| 21 | 减：弥补以前年度亏损（填写A106000） |  |
| 22 | 减：抵扣应纳税所得额（填写A107030） |  |
| 23 | 五、应纳税所得额（19-20-21-22） |  |
| 24 | 应纳税额计算 | 税率（25%） |  |
| 25 | 六、应纳所得税额（23×24） |  |
| 26 | 减：减免所得税额（填写A107040） |  |
| 27 | 减：抵免所得税额（填写A107050） |  |
| 28 | 七、应纳税额（25-26-27） |  |
| 29 | 加：境外所得应纳所得税额（填写A108000） |  |
| 30 | 减：境外所得抵免所得税额（填写A108000） |  |
| 31 | 八、实际应纳所得税额（28+29-30） |  |
| 32 | 减：本年累计实际已缴纳的所得税额 |  |
| 33 | 九、本年应补（退）所得税额（31-32） |  |
| 34 | 其中：总机构分摊本年应补（退）所得税额(填写A109000) |  |
| 35 | 财政集中分配本年应补（退）所得税额(填写A109000) |  |
| 36 | 总机构主体生产经营部门分摊本年应补（退）所得税额(填写A109000) |  |
| 37 | 实际应纳税额计算 | 减：民族自治地区企业所得税地方分享部分：(□ 免征 □ 减征:减征幅度 %） |  |
| 38 | 十、本年实际应补（退）所得税额（33-37） |  |

A105000 纳税调整项目明细表

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 行次 | 项目 | 账载金额 | 税收金额 | 调增金额 | 调减金额 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | 一、收入类调整项目（2+3+…8+10+11） | \* | \* |  |  |
| 2 | （一）视同销售收入（填写A105010） | \* |  |  | \* |
| 3 | （二）未按权责发生制原则确认的收入（填写A105020） |  |  |  |  |
| 4 | （三）投资收益（填写A105030） |  |  |  |  |
| 5 | （四）按权益法核算长期股权投资对初始投资成本调整确认收益 | \* | \* | \* |  |
| 6 | （五）交易性金融资产初始投资调整 | \* | \* |  | \* |
| 7 | （六）公允价值变动净损益 |  | \* |  |  |
| 8 | （七）不征税收入 | \* | \* |  |  |
| 9 | 其中：专项用途财政性资金（填写A105040） | \* | \* |  |  |
| 10 | （八）销售折扣、折让和退回 |  |  |  |  |
| 11 | （九）其他 |  |  |  |  |
| 12 | 二、扣除类调整项目（13+14+…24+26+27+28+29+30） | \* | \* |  |  |
| 13 | （一）视同销售成本（填写A105010） | \* |  | \* |  |
| 14 | （二）职工薪酬（填写A105050） |  |  |  |  |
| 15 | （三）业务招待费支出 |  |  |  | \* |
| 16 | （四）广告费和业务宣传费支出（填写A105060） | \* | \* |  |  |
| 17 | （五）捐赠支出（填写A105070） |  |  |  |  |
| 18 | （六）利息支出 |  |  |  |  |
| 19 | （七）罚金、罚款和被没收财物的损失 |  | \* |  | \* |
| 20 | （八）税收滞纳金、加收利息 |  | \* |  | \* |
| 21 | （九）赞助支出 |  | \* |  | \* |
| 22 | （十）与未实现融资收益相关在当期确认的财务费用 |  |  |  |  |
| 23 | （十一）佣金和手续费支出（保险企业填写A105060） |  |  |  |  |
| 24 | （十二）不征税收入用于支出所形成的费用 | \* | \* |  | \* |
| 25 | 其中：专项用途财政性资金用于支出所形成的费用（填写A105040） | \* | \* |  | \* |
| 26 | （十三）跨期扣除项目 |  |  |  |  |
| 27 | （十四）与取得收入无关的支出 |  | \* |  | \* |
| 28 | （十五）境外所得分摊的共同支出 | \* | \* |  | \* |
| 29 | （十六）党组织工作经费 |  |  |  |  |
| 30 | （十七）其他 |  |  |  |  |
| 31 | 三、资产类调整项目（32+33+34+35） | \* | \* |  |  |
| 32 | （一）资产折旧、摊销（填写A105080） |  |  |  |  |
| 33 | （二）资产减值准备金 |  | \* |  |  |
| 34 | （三）资产损失（填写A105090） | \* | \* |  |  |
| 35 | （四）其他 |  |  |  |  |
| 36 | 四、特殊事项调整项目（37+38+…+43） | \* | \* |  |  |
| 37 | （一）企业重组及递延纳税事项（填写A105100） |  |  |  |  |
| 38 | （二）政策性搬迁（填写A105110） | \* | \* |  |  |
| 39 | （三）特殊行业准备金（39.1+39.2+39.4+39.5+39.6+39.7） | \* | \* |  |  |
| 39.1 | 1.保险公司保险保障基金 |  |  |  |  |
| 39.2 | 2.保险公司准备金 |  |  |  |  |
| 39.3 | 其中：已发生未报案未决赔款准备金 |  |  |  |  |
| 39.4 | 3.证券行业准备金 |  |  |  |  |
| 39.5 | 4.期货行业准备金 |  |  |  |  |
| 39.6 | 5.中小企业融资（信用）担保机构准备金 |  |  |  |  |
| 39.7 | 6.金融企业、小额贷款公司准备金（填写A105120） | \* | \* |  |  |
| 40 | （四）房地产开发企业特定业务计算的纳税调整额(填写A105010) | \* |  |  |  |
| 41 | （五）合伙企业法人合伙人应分得的应纳税所得额 |  |  |  |  |
| 42 | （六）发行永续债利息支出 |  |  |  |  |
| 43 | （七）其他 | \* | \* |  |  |
| 44 | 五、特别纳税调整应税所得 | \* | \* |  |  |
| 45 | 六、其他 | \* | \* |  |  |
| 46 | 合计（1+12+31+36+44+45） | \* | \* |  |  |

A105050 职工薪酬支出及纳税调整明细表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 行次 | 项目 | 账载金额 | 实际发生额 | 税收规定扣除率 | 以前年度累计结转扣除额 | 税收  金额 | 纳税调整金额 | 累计结转以后年度扣除额 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6（1-5） | 7（2+4-5） |
| 1 | 一、工资薪金支出 |  |  | \* | \* |  |  | \* |
| 2 | 其中：股权激励 |  |  | \* | \* |  |  | \* |
| 3 | 二、职工福利费支出 |  |  |  | \* |  |  | \* |
| 4 | 三、职工教育经费支出 |  |  | \* |  |  |  |  |
| 5 | 其中：按税收规定比例扣除的职工教育经费 |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 按税收规定全额扣除的职工培训费用 |  |  |  | \* |  |  | \* |
| 7 | 四、工会经费支出 |  |  |  | \* |  |  | \* |
| 8 | 五、各类基本社会保障性缴款 |  |  | \* | \* |  |  | \* |
| 9 | 六、住房公积金 |  |  | \* | \* |  |  | \* |
| 10 | 七、补充养老保险 |  |  |  | \* |  |  | \* |
| 11 | 八、补充医疗保险 |  |  |  | \* |  |  | \* |
| 12 | 九、其他 |  |  | \* | \* |  |  | \* |
| 13 | 合计（1+3+4+7+8+9+10+11+12） |  |  | \* |  |  |  |  |