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） |  |