**中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表**

（A类 , 2014年版）

税款所属期间： 年 月 日至 年 月 日

 纳税人识别号：□□□□□□□□□□□□□□□□□□

纳税人名称：

金额单位：人民币元（列至角分）

 **谨声明：此纳税申报表是根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、有关税收政策以及国家统一会计制度的规定填报的，是真实的、可靠的、完整的。**

 法定代表人（签章）: 年 月 日

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 纳税人公章：会计主管：填表日期： 年 月 日 | 代理申报中介机构公章：经办人：经办人执业证件号码：代理申报日期: 年 月 日 | 主管税务机关受理专用章：受理人：受理日期： 年 月 日 |
|
|
|
|

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 |  营业税金及附加 | 　 |
| 4 |  销售费用(填写A104000) | 　 |
| 5 |  管理费用(填写A104000) | 　 |
| 6 |  财务费用(填写A104000) | 　 |
| 7 |  资产减值损失 | 　 |
| 8 |  加：公允价值变动收益 | 　 |
| 9 |  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：抵扣应纳税所得额（填写A107030） | 　 |
| 22 |  减：弥补以前年度亏损（填写A106000） | 　 |
| 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：本年累计实际已预缴的所得税额 | 　 |
| 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 | 附列资料 | 以前年度多缴的所得税额在本年抵减额 | 　 |
| 38 | 以前年度应缴未缴在本年入库所得税额 | 　 |