**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 |  |