

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： 年 月 日至 年 月 日

纳税人统一社会信用代码：
(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》以及有关税收政策和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：	代理申报中介机构公章：	主管税务机关受理专用章：
会计主管：	经办人： 经办人执业证件号码：	受理人：
填表日期： 年 月 日	代理申报日期： 年 月 日	受理日期： 年 月 日

国家税务总局监制

《中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表（A 类，2017 年版）》

封面填报说明

《中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表（A 类，2017 年版）》（以下简称申报表）适用于实行查账征收企业所得税的居民企业纳税人（以下简称纳税人）填报。

有关项目填报说明如下：

1. “税款所属期间”：正常经营的纳税人，填报公历当年 1 月 1 日至 12 月 31 日；纳税人年度中间开业的，填报实际生产经营之日起至当年 12 月 31 日；纳税人年度中间发生合并、分立、破产、停业等情况的，填报公历当年 1 月 1 日至实际停业或法院裁定并宣告破产之日；纳税人年度中间开业且年度中间又发生合并、分立、破产、停业等情况的，填报实际生产经营之日起至实际停业或法院裁定并宣告破产之日。

2. “纳税人统一社会信用代码（纳税人识别号）”：填报工商等部门核发的统一社会信用代码。未取得统一社会信用代码的，填报税务机关核发的纳税人识别号。

3. “纳税人名称”：填报营业执照、税务登记证等证件载明的纳税人名称。

4. “填报日期”：填报纳税人申报当日日期。

5. 纳税人聘请中介机构代理申报的，加盖代理申报中介机构公章，并填报经办人及其执业证件号码等，没有聘请的，填报“无”。

企业所得税年度纳税申报表填报表单

表单编号	表单名称	是否填报
A000000	企业所得税年度纳税申报基础信息表	√
A100000	中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表（A类）	√
A101010	一般企业收入明细表	☐
A101020	金融企业收入明细表	☐
A102010	一般企业成本支出明细表	☐
A102020	金融企业支出明细表	☐
A103000	事业单位、民间非营利组织收入、支出明细表	☐
A104000	期间费用明细表	☐
A105000	纳税调整项目明细表	☐
A105010	视同销售和房地产开发企业特定业务纳税调整明细表	☐
A105020	未按权责发生制确认收入纳税调整明细表	☐
A105030	投资收益纳税调整明细表	☐
A105040	专项用途财政性资金纳税调整明细表	☐
A105050	职工薪酬支出及纳税调整明细表	☐
A105060	广告费和业务宣传费等跨年度纳税调整明细表	☐
A105070	捐赠支出及纳税调整明细表	☐
A105080	资产折旧、摊销及纳税调整明细表	☐
A105090	资产损失税前扣除及纳税调整明细表	☐
A105100	企业重组及递延纳税事项纳税调整明细表	☐
A105110	政策性搬迁纳税调整明细表	☐
A105120	贷款损失准备金及纳税调整明细表	☐
A106000	企业所得税弥补亏损明细表	☐
A107010	免税、减计收入及加计扣除优惠明细表	☐
A107011	符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益优惠明细表	☐
A107012	研发费用加计扣除优惠明细表	☐
A107020	所得减免优惠明细表	☐
A107030	抵扣应纳税所得额明细表	☐
A107040	减免所得税优惠明细表	☐
A107041	高新技术企业优惠情况及明细表	☐
A107042	软件、集成电路企业优惠情况及明细表	☐
A107050	税额抵免优惠明细表	☐
A108000	境外所得税收抵免明细表	☐
A108010	境外所得纳税调整后所得明细表	☐
A108020	境外分支机构弥补亏损明细表	☐
A108030	跨年度结转抵免境外所得税明细表	☐
A109000	跨地区经营汇总纳税企业年度分摊企业所得税明细表	☐
A109010	企业所得税汇总纳税分支机构所得税分配表	☐
说明：企业应当根据实际情况选择需要填报的表单。		

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）			102分支机构就地纳税比例（%）		
103资产总额（填写平均值，单位：万元）			104从业人数（填写平均值，单位：人）		
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）			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海南自由贸易港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
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）
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)	

A101010

一般企业收入明细表

行次	项 目	金 额
1	一、营业收入 (2+9)	
2	(一) 主营业务收入 (3+5+6+7+8)	
3	1. 销售商品收入	
4	其中：非货币性资产交换收入	
5	2. 提供劳务收入	
6	3. 建造合同收入	
7	4. 让渡资产使用权收入	
8	5. 其他	
9	(二) 其他业务收入 (10+12+13+14+15)	
10	1. 销售材料收入	
11	其中：非货币性资产交换收入	
12	2. 出租固定资产收入	
13	3. 出租无形资产收入	
14	4. 出租包装物和商品收入	
15	5. 其他	
16	二、营业外收入 (17+18+19+20+21+22+23+24+25+26)	
17	(一) 非流动资产处置利得	
18	(二) 非货币性资产交换利得	
19	(三) 债务重组利得	
20	(四) 政府补助利得	
21	(五) 盘盈利得	
22	(六) 捐赠利得	
23	(七) 罚没利得	
24	(八) 确实无法偿付的应付款项	
25	(九) 汇兑收益	
26	(十) 其他	

A101020 金融企业收入明细表

行次	项 目	金 额
1	一、营业收入 (2+18+27+32+33+34)	
2	(一) 银行业务收入 (3+10)	
3	1. 利息收入 (4+5+6+7+8+9)	
4	(1) 存放同业	
5	(2) 存放中央银行	
6	(3) 拆出资金	
7	(4) 发放贷款及垫资	
8	(5) 买入返售金融资产	
9	(6) 其他	
10	2. 手续费及佣金收入 (11+12+13+14+15+16+17)	
11	(1) 结算与清算手续费	
12	(2) 代理业务手续费	
13	(3) 信用承诺手续费及佣金	
14	(4) 银行卡手续费	
15	(5) 顾问和咨询费	
16	(6) 托管及其他受托业务佣金	
17	(7) 其他	
18	(二) 证券业务收入 (19+26)	
19	1. 证券业务手续费及佣金收入 (20+21+22+23+24+25)	
20	(1) 证券承销业务	
21	(2) 证券经纪业务	
22	(3) 受托客户资产管理业务	
23	(4) 代理兑付证券	
24	(5) 代理保管证券	
25	(6) 其他	
26	2. 其他证券业务收入	
27	(三) 已赚保费 (28-30-31)	
28	1. 保险业务收入	
29	其中：分保费收入	
30	2. 分出保费	
31	3. 提取未到期责任准备金	
32	(四) 其他金融业务收入	
33	(五) 汇兑收益 (损失以“-”号填列)	
34	(六) 其他业务收入	
35	二、营业外收入 (36+37+38+39+40+41+42)	
36	(一) 非流动资产处置利得	
37	(二) 非货币性资产交换利得	
38	(三) 债务重组利得	
39	(四) 政府补助利得	
40	(五) 盘盈利得	
41	(六) 捐赠利得	
42	(七) 其他	

A102010 一般企业成本支出明细表

行次	项 目	金 额
1	一、营业成本 (2+9)	
2	(一) 主营业务成本 (3+5+6+7+8)	
3	1. 销售商品成本	
4	其中:非货币性资产交换成本	
5	2. 提供劳务成本	
6	3. 建造合同成本	
7	4. 让渡资产使用权成本	
8	5. 其他	
9	(二) 其他业务成本 (10+12+13+14+15)	
10	1. 销售材料成本	
11	其中:非货币性资产交换成本	
12	2. 出租固定资产成本	
13	3. 出租无形资产成本	
14	4. 包装物出租成本	
15	5. 其他	
16	二、营业外支出 (17+18+19+20+21+22+23+24+25+26)	
17	(一) 非流动资产处置损失	
18	(二) 非货币性资产交换损失	
19	(三) 债务重组损失	
20	(四) 非常损失	
21	(五) 捐赠支出	
22	(六) 赞助支出	
23	(七) 罚没支出	
24	(八) 坏账损失	
25	(九) 无法收回的债券股权投资损失	
26	(十) 其他	

A102020 金融企业支出明细表

行次	项 目	金 额
1	一、营业支出 (2+15+25+31+32)	
2	(一) 银行业务支出 (3+11)	
3	1. 银行利息支出 (4+5+6+7+8+9+10)	
4	(1) 同业存放	
5	(2) 向中央银行借款	
6	(3) 拆入资金	
7	(4) 吸收存款	
8	(5) 卖出回购金融资产	
9	(6) 发行债券	
10	(7) 其他	
11	2. 银行手续费及佣金支出 (12+13+14)	
12	(1) 手续费支出	
13	(2) 佣金支出	
14	(3) 其他	
15	(二) 保险业务支出 (16+17-18+19-20+21+22-23+24)	
16	1. 退保金	
17	2. 赔付支出	
18	减: 摊回赔付支出	
19	3. 提取保险责任准备金	
20	减: 摊回保险责任准备金	
21	4. 保单红利支出	
22	5. 分保费用	
23	减: 摊回分保费用	
24	6. 保险业务手续费及佣金支出	
25	(三) 证券业务支出 (26+30)	
26	1. 证券业务手续费及佣金支出 (27+28+29)	
27	(1) 证券经纪业务手续费支出	
28	(2) 佣金支出	
29	(3) 其他	
30	2. 其他证券业务支出	
31	(四) 其他金融业务支出	
32	(五) 其他业务成本	
33	二、营业外支出 (34+35+36+37+38+39)	
34	(一) 非流动资产处置损失	
35	(二) 非货币性资产交换损失	
36	(三) 债务重组损失	
37	(四) 捐赠支出	
38	(五) 非常损失	
39	(六) 其他	

A103000 事业单位、民间非营利组织收入、支出明细表

行次	项 目	金 额
1	一、事业单位收入 (2+3+4+5+6+7)	
2	(一) 财政补助收入	
3	(二) 事业收入	
4	(三) 上级补助收入	
5	(四) 附属单位上缴收入	
6	(五) 经营收入	
7	(六) 其他收入 (8+9)	
8	其中：投资收益	
9	其他	
10	二、民间非营利组织收入 (11+12+13+14+15+16+17)	
11	(一) 接受捐赠收入	
12	(二) 会费收入	
13	(三) 提供劳务收入	
14	(四) 商品销售收入	
15	(五) 政府补助收入	
16	(六) 投资收益	
17	(七) 其他收入	
18	三、事业单位支出 (19+20+21+22+23)	
19	(一) 事业支出	
20	(二) 上缴上级支出	
21	(三) 对附属单位补助支出	
22	(四) 经营支出	
23	(五) 其他支出	
24	四、民间非营利组织支出 (25+26+27+28)	
25	(一) 业务活动成本	
26	(二) 管理费用	
27	(三) 筹资费用	
28	(四) 其他费用	

A104000

期间费用明细表

行次	项 目	销售费用	其中： 境外支付	管理费用	其中： 境外支付	财务费用	其中： 境外支付
		1	2	3	4	5	6
1	一、职工薪酬		*		*	*	*
2	二、劳务费					*	*
3	三、咨询顾问费					*	*
4	四、业务招待费		*		*	*	*
5	五、广告费和业务宣传费		*		*	*	*
6	六、佣金和手续费						
7	七、资产折旧摊销费		*		*	*	*
8	八、财产损耗、盘亏及毁损损失		*		*	*	*
9	九、办公费		*		*	*	*
10	十、董事会费		*		*	*	*
11	十一、租赁费					*	*
12	十二、诉讼费		*		*	*	*
13	十三、差旅费		*		*	*	*
14	十四、保险费		*		*	*	*
15	十五、运输、仓储费					*	*
16	十六、修理费					*	*
17	十七、包装费		*		*	*	*
18	十八、技术转让费					*	*
19	十九、研究费用					*	*
20	二十、各项税费		*		*	*	*
21	二十一、利息收支	*	*	*	*		
22	二十二、汇兑差额	*	*	*	*		
23	二十三、现金折扣	*	*	*	*		*
24	二十四、党组织工作经费	*	*		*	*	*
25	二十五、其他						
26	合计(1+2+3+...25)						

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)	*	*		

A105010 视同销售和房地产开发企业特定业务纳税调整明细表

行次	项 目	税收金额	纳税调整金额
		1	2
1	一、视同销售（营业）收入（2+3+4+5+6+7+8+9+10）		
2	（一）非货币性资产交换视同销售收入		
3	（二）用于市场推广或销售视同销售收入		
4	（三）用于交际应酬视同销售收入		
5	（四）用于职工奖励或福利视同销售收入		
6	（五）用于股息分配视同销售收入		
7	（六）用于对外捐赠视同销售收入		
8	（七）用于对外投资项目视同销售收入		
9	（八）提供劳务视同销售收入		
10	（九）其他		
11	二、视同销售（营业）成本（12+13+14+15+16+17+18+19+20）		
12	（一）非货币性资产交换视同销售成本		
13	（二）用于市场推广或销售视同销售成本		
14	（三）用于交际应酬视同销售成本		
15	（四）用于职工奖励或福利视同销售成本		
16	（五）用于股息分配视同销售成本		
17	（六）用于对外捐赠视同销售成本		
18	（七）用于对外投资项目视同销售成本		
19	（八）提供劳务视同销售成本		
20	（九）其他		
21	三、房地产开发企业特定业务计算的纳税调整额（22-26）		
22	（一）房地产企业销售未完工开发产品特定业务计算的纳税调整额（24-25）		
23	1. 销售未完工产品的收入		*
24	2. 销售未完工产品预计毛利额		
25	3. 实际发生的税金及附加、土地增值税		
26	（二）房地产企业销售的未完工产品转完工产品特定业务计算的纳税调整额（28-29）		
27	1. 销售未完工产品转完工产品确认的销售收入		*
28	2. 转回的销售未完工产品预计毛利额		
29	3. 转回实际发生的税金及附加、土地增值税		

A105020

未按权责发生制确认收入纳税调整明细表

行次	项 目	合同金额（交易金额）	账载金额		税收金额		纳税调整金额
			本年	累计	本年	累计	
		1	2	3	4	5	6（4-2）
1	一、跨期收取的租金、利息、特许权使用费收入（2+3+4）						
2	（一）租金						
3	（二）利息						
4	（三）特许权使用费						
5	二、分期确认收入（6+7+8）						
6	（一）分期收款方式销售货物收入						
7	（二）持续时间超过 12 个月的建造合同收入						
8	（三）其他分期确认收入						
9	三、政府补助递延收入（10+11+12）						
10	（一）与收益相关的政府补助						
11	（二）与资产相关的政府补助						
12	（三）其他						
13	四、其他未按权责发生制确认收入						
14	合计（1+5+9+13）						

A105030

投资收益纳税调整明细表

行次	项 目	持有收益			处置收益							纳税调整 金额
		账载金 额	税收金 额	纳税调 整金额	会计确 认的处 置收入	税收计 算的处 置收入	处置投 资的账 面价值	处置投 资的计 税基础	会计确认 的处置所 得或损失	税收计 算的处 置所得	纳税调整 金额	
		1	2	3 (2-1)	4	5	6	7	8 (4-6)	9 (5-7)	10 (9-8)	
1	一、交易性金融资产											
2	二、可供出售金融资产											
3	三、持有至到期投资											
4	四、衍生工具											
5	五、交易性金融负债											
6	六、长期股权投资											
7	七、短期投资											
8	八、长期债券投资											
9	九、其他											
10	合计(1+2+3+4+5+6+7+8+9)											

A105040

专项用途财政性资金纳税调整明细表

行次	项目	取得 年度	财政性 资金	其中：符合不征税 收入条件的财政性 资金		以前年度支出情况					本年支出情况		本年结余情况		
				金额	其中：计 入本年 损益的 金额	前五 年度	前四 年度	前三 年度	前二 年度	前一 年度	支出金 额	其中：费 用化支 出金额	结余金 额	其中：上 缴 财 政 金额	应计入 本年应 税收入 金额
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	前五年度														
2	前四年度					*									
3	前三年度					*	*								
4	前二年度					*	*	*							
5	前一年度					*	*	*	*						
6	本 年					*	*	*	*	*					
7	合计 (1+2+...+6)	*				*	*	*	*	*					

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 (1+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)			*				

A105060 广告费和业务宣传费跨年度纳税调整明细表

行次	项 目	金 额
1	一、本年广告费和业务宣传费支出	
2	减：不允许扣除的广告费和业务宣传费支出	
3	二、本年符合条件的广告费和业务宣传费支出（1-2）	
4	三、本年计算广告费和业务宣传费扣除限额的销售（营业）收入	
5	乘：税收规定扣除率	
6	四、本企业计算的广告费和业务宣传费扣除限额（4×5）	
7	五、本年结转以后年度扣除额（3>6，本行=3-6；3≤6，本行=0）	
8	加：以前年度累计结转扣除额	
9	减：本年扣除的以前年度结转额[3>6，本行=0；3≤6，本行=8与（6-3）孰小值]	
10	六、按照分摊协议归集至其他关联方的广告费和业务宣传费（10≤3与6孰小值）	
11	按照分摊协议从其他关联方归集至本企业的广告费和业务宣传费	
12	七、本年广告费和业务宣传费支出纳税调整金额 （3>6，本行=2+3-6+10-11；3≤6，本行=2+10-11-9）	
13	八、累计结转以后年度扣除额（7+8-9）	

A105070

捐赠支出及纳税调整明细表

行次	项目	账载金额	以前年度 结转可扣 除的捐赠 额	按税收规 定计算的 扣除限额	税收金额	纳税调增 金额	纳税调减 金额	可结转以 后年度扣 除的捐赠 额
		1	2	3	4	5	6	7
1	一、非公益性捐赠		*	*	*		*	*
2	二、限额扣除的公益性捐赠 (3+4+5+6)							
3	前三年度 (年)	*		*	*	*		*
4	前二年度 (年)	*		*	*	*		
5	前一年度 (年)	*		*	*	*		
6	本年 (年)		*				*	
7	三、全额扣除的公益性捐赠		*	*		*	*	*
8	1.		*	*		*	*	*
9	2.		*	*		*	*	*
10	3.		*	*		*	*	*
11	合计 (1+2+7)							
附列资料	2015年度至本年发生的公益性扶贫捐赠合计金额		*	*		*	*	*

15		(八) 常年强震动、高腐蚀固定资产加速折旧								*
16		(九) 外购软件加速折旧								*
17		(十) 集成电路企业生产设备加速折旧								*
18	二、生产性生物资产 (19+20)						*	*		
19	(一) 林木类						*	*		
20	(二) 畜类						*	*		
21	三、无形资产 (22+23+24+25+26+27+28+29)						*	*		
22	所有无形资产	(一) 专利权					*	*		
23		(二) 商标权					*	*		
24		(三) 著作权					*	*		
25		(四) 土地使用权					*	*		
26		(五) 非专利技术					*	*		
27		(六) 特许权使用费					*	*		
28		(七) 软件					*	*		
29		(八) 其他					*	*		
30	其中：享受无形资产加速摊销及一次性摊销政策的资产加速摊销额大于一般摊销额的部分	(一) 企业外购软件加速摊销								*
31		(二) 海南自由贸易港企业无形资产加速摊销								*
32		(三) 海南自由贸易港企业无形资产一次性摊销								*
33	四、长期待摊费用 (34+35+36+37+38)						*	*		
34	(一) 已足额提取折旧的固定资产的改建支出						*	*		
35	(二) 租入固定资产的改建支出						*	*		
36	(三) 固定资产的大修理支出						*	*		
37	(四) 开办费						*	*		

38	（五）其他						*	*		
39	五、油气勘探投资						*	*		
40	六、油气开发投资						*	*		
41	合计（1+18+21+33+39+40）									
附列资料		全民所有制企业公司制改制资产评估 增值政策资产					*	*		

A105090

资产损失税前扣除及纳税调整明细表

行次	项目	资产损失直接计入本年损益金额	资产损失准备金核销金额	资产处置收入	赔偿收入	资产计税基础	资产损失的税收金额	纳税调整金额
		1	2	3	4	5	6 (5-3-4)	7
1	一、现金及银行存款损失		*					
2	二、应收及预付款项坏账损失							
3	其中：逾期三年以上的应收款项损失							
4	逾期一年以上的小额应收款项损失							
5	三、存货损失							
6	其中：存货盘亏、报废、损毁、变质或被盗损失							
7	四、固定资产损失							
8	其中：固定资产盘亏、丢失、报废、损毁或被盗损失							
9	五、无形资产损失							
10	其中：无形资产转让损失							
11	无形资产被替代或超过法律保护期限形成的损失							
12	六、在建工程损失		*					
13	其中：在建工程停建、报废损失		*					
14	七、生产性生物资产损失							
15	其中：生产性生物资产盘亏、非正常死亡、被盗、丢失等产生的损失							

16	八、债权性投资损失(17+23)							
17	（一）金融企业债权性投资损失（18+22）							
18	1. 贷款损失							
19	其中：符合条件的涉农和中小企业贷款损失							
20	其中：单户贷款余额300万（含）以下的贷款损失							
21	单户贷款余额300万元至1000万元（含）的 贷款损失							
22	2. 其他债权性投资损失							
23	（二）非金融企业债权性投资损失							
24	九、股权（权益）性投资损失							
25	其中：股权转让损失							
26	十、通过各种交易场所、市场买卖债券、股票、期货、基金以及金融衍生产品等发生的损失							
27	十一、打包出售资产损失							
28	十二、其他资产损失							
29	合计（1+2+5+7+9+12+14+16+24+26+27+28）							
30	其中：分支机构留存备查的资产损失							

A105100

企业重组及递延纳税事项纳税调整明细表

行次	项 目	一般性税务处理			特殊性税务处理（递延纳税）			纳税调整 金额
		账载金额	税收金额	纳税调整 金额	账载金额	税收金额	纳税调整 金额	
		1	2	3 (2-1)	4	5	6 (5-4)	
1	一、债务重组							
2	其中：以非货币性资产清偿债务							
3	债转股							
4	二、股权收购							
5	其中：涉及跨境重组的股权收购							
6	三、资产收购							
7	其中：涉及跨境重组的资产收购							
8	四、企业合并（9+10）							
9	（一）同一控制下企业合并							
10	（二）非同一控制下企业合并							
11	五、企业分立							
12	六、非货币性资产对外投资							
13	七、技术入股							
14	八、股权划转、资产划转							
15	九、其他							
16	合计（1+4+6+8+11+12+13+14+15）							

A105110

政策性搬迁纳税调整明细表

行次	项 目	金 额
1	一、搬迁收入(2+8)	
2	(一) 搬迁补偿收入 (3+4+5+6+7)	
3	1. 对被征用资产价值的补偿	
4	2. 因搬迁、安置而给予的补偿	
5	3. 对停产停业形成的损失而给予的补偿	
6	4. 资产搬迁过程中遭到毁损而取得的保险赔款	
7	5. 其他补偿收入	
8	(二) 搬迁资产处置收入	
9	二、搬迁支出(10+16)	
10	(一) 搬迁费用支出(11+12+13+14+15)	
11	1. 安置职工实际发生的费用	
12	2. 停工期间支付给职工的工资及福利费	
13	3. 临时存放搬迁资产而发生的费用	
14	4. 各类资产搬迁安装费用	
15	5. 其他与搬迁相关的费用	
16	(二) 搬迁资产处置支出	
17	三、搬迁所得或损失 (1-9)	
18	四、应计入本年应纳税所得额的搬迁所得或损失 (19+20+21)	
19	其中：搬迁所得	
20	搬迁损失一次性扣除	
21	搬迁损失分期扣除	
22	五、计入当期损益的搬迁收益或损失	
23	六、以前年度搬迁损失当期扣除金额	
24	七、纳税调整金额 (18-22-23)	

A105120

贷款损失准备金及纳税调整明细表

行次	项目	账载金额				税收金额						纳税调整金额
		上年末贷款资产余额	本年末贷款资产余额	上年末贷款损失准备金余额	本年末贷款损失准备金余额	上年末准予提取贷款损失准备金的贷款资产余额	本年末准予提取贷款损失准备金的贷款资产余额	计提比例	按本年末准予提取贷款损失准备金的贷款资产余额与计提比例计算的准备金额	截至上年末已在税前扣除的贷款损失准备金的余额	准予当年税前扣除的贷款损失准备金	
		1	2	3	4	5	6	7	8 (6×7)	9	10 (4与8孰小值-9)	
1	一、金融企业 (2+3)							*				
2	(一) 贷款损失准备金			*	*			1%		*	*	*
3	(二) 涉农和中小企业贷款损失准备金			*	*			*		*	*	*
4	其中：关注类贷款			*	*			2%		*	*	*
5	次级类贷款			*	*			25%		*	*	*
6	可疑类贷款			*	*			50%		*	*	*
7	损失类贷款			*	*			100%		*	*	*
8	二、小额贷款公司							1%				
9	三、其他											
10	合计 (1+8+9)							*				

A106000

企业所得税弥补亏损明细表

行次	项目	年度	当年境内所得额	分立转出的亏损额	合并、分立转入的亏损额			弥补亏损企业类型	当年亏损额	当年待弥补的亏损额	用本年度所得额弥补的以前年度亏损额		当年可结转以后年度弥补的亏损额
					可弥补年限 5年	可弥补年限8年	可弥补年限 10年				使用境内所得弥补	使用境外所得弥补	
					1	2	3				4	5	
1	前十年度												
2	前九年度												
3	前八年度												
4	前七年度												
5	前六年度												
6	前五年度												
7	前四年度												
8	前三年度												
9	前二年度												
10	前一年度												
11	本年度												
12	可结转以后年度弥补的亏损额合计												

A107010 免税、减计收入及加计扣除优惠明细表

行次	项 目	金 额
1	一、免税收入 (2+3+6+7+...+16)	
2	(一) 国债利息收入免征企业所得税	
3	(二) 符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益免征企业所得税 (填写 A107011)	
4	其中: 内地居民企业通过沪港通投资且连续持有 H 股满 12 个月取得的股息红利所得免征企业所得税 (填写 A107011)	
5	内地居民企业通过深港通投资且连续持有 H 股满 12 个月取得的股息红利所得免征企业所得税 (填写 A107011)	
6	(三) 符合条件的非营利组织的收入免征企业所得税	
7	(四) 符合条件的非营利组织 (科技企业孵化器) 的收入免征企业所得税	
8	(五) 符合条件的非营利组织 (国家大学科技园) 的收入免征企业所得税	
9	(六) 中国清洁发展机制基金取得的收入免征企业所得税	
10	(七) 投资者从证券投资基金分配中取得的收入免征企业所得税	
11	(八) 取得的地方政府债券利息收入免征企业所得税	
12	(九) 中国保险保障基金有限责任公司取得的保险保障基金等收入免征企业所得税	
13	(十) 中央电视台的广告费和有线电视费收入免征企业所得税	
14	(十一) 中国奥委会取得北京冬奥组委支付的收入免征企业所得税	
15	(十二) 中国残奥委会取得北京冬奥组委分期支付的收入免征企业所得税	
16	(十三) 其他	
17	二、减计收入 (18+19+23+24)	
18	(一) 综合利用资源生产产品取得的收入在计算应纳税所得额时减计收入	
19	(二) 金融、保险等机构取得的涉农利息、保费减计收入 (20+21+22)	
20	1. 金融机构取得的涉农贷款利息收入在计算应纳税所得额时减计收入	
21	2. 保险机构取得的涉农保费收入在计算应纳税所得额时减计收入	
22	3. 小额贷款公司取得的农户小额贷款利息收入在计算应纳税所得额时减计收入	
23	(三) 取得铁路债券利息收入减半征收企业所得税	
24	(四) 其他	
25	三、加计扣除 (26+27+28+29+30)	
26	(一) 开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除 (填写 A107012)	
27	(二) 科技型中小企业开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除 (填写 A107012)	
28	(三) 企业为获得创新性、创意性、突破性的产品进行创意设计活动而发生的相关费用加计扣除	
29	(四) 安置残疾人员所支付的工资加计扣除	
30	(五) 其他	

31	合计 (1+17+25)	
----	--------------	--

A107011

符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益优惠明细表

行次	被投资企业	被投资企业统一社会信用代码(纳税人识别号)	投资性质	投资成本	投资比例	被投资企业利润分配确认金额		被投资企业清算确认金额			撤回或减少投资确认金额						合计
						被投资企业做出利润分配或转股决定时间	依决定归属于本公司的股息、红利等权益性投资收益金额	分得的被投资企业清算剩余资产	被清算企业累计未分配利润和累计盈余公积应享有部分	应确认的股息所得	从被投资企业撤回或减少投资取得的资产	减少投资比例	收回初始投资成本	取得资产中超过收回初始投资成本部分	撤回或减少投资应享有被投资企业累计未分配利润和累计盈余公积	应确认的股息所得	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10(8与9孰小)	11	12	13(4×12)	14(11-13)	15	16(14与15孰小)	17(7+10+16)
1																	
2																	
3																	
4																	
5																	
6																	
7																	
8	合计																
9	其中：股票投资—沪港通 H 股																
10	股票投资—深港通 H 股																

A107012

研发费用加计扣除优惠明细表

基本信息			
1	☐ 一般企业 ☐ 科技型中小企业		科技型中小企业登记编号
2	本年可享受研发费用加计扣除项目数量		
研发活动费用明细			
3	一、自主研发、合作研发、集中研发 (4+8+17+20+24+35)		
4	(一) 人员人工费用 (5+6+7)		
5	1. 直接从事研发活动人员工资薪金		
6	2. 直接从事研发活动人员五险一金		
7	3. 外聘研发人员的劳务费用		
8	(二) 直接投入费用 (9+10+...+16)		
9	1. 研发活动直接消耗材料		
10	2. 研发活动直接消耗燃料		
11	3. 研发活动直接消耗动力费用		
12	4. 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费		
13	5. 用于不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费		
14	6. 用于试制产品的检验费		
15	7. 用于研发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、维修等费用		
16	8. 通过经营租赁方式租入的用于研发活动的仪器、设备租赁费		
17	(三) 折旧费用 (18+19)		
18	1. 用于研发活动的仪器的折旧费		
19	2. 用于研发活动的设备的折旧费		
20	(四) 无形资产摊销 (21+22+23)		
21	1. 用于研发活动的软件的摊销费用		
22	2. 用于研发活动的专利权的摊销费用		
23	3. 用于研发活动的非专利技术 (包括许可证、专有技术、设计和计算方法等) 的摊销费用		
24	(五) 新产品设计费等 (25+26+27+28)		
25	1. 新产品设计费		
26	2. 新工艺规程制定费		
27	3. 新药研制的临床试验费		

28	4. 勘探开发技术的现场试验费	
29	(六) 其他相关费用 (30+31+32+33+34)	
30	1. 技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费	
31	2. 研发成果的检索、分析、评议、论证、鉴定、评审、评估、验收费用	
32	3. 知识产权的申请费、注册费、代理费	
33	4. 职工福利费、补充养老保险费、补充医疗保险费	
34	5. 差旅费、会议费	
35	(七) 经限额调整后的其他相关费用	
36	二、委托研发 [(37-38) × 80%]	
37	委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	
38	其中：委托境外进行研发活动所发生的费用	
39	三、年度研发费用小计 (3+36)	
40	(一) 本年费用化金额	
41	(二) 本年资本化金额	
42	四、本年形成无形资产摊销额	
43	五、以前年度形成无形资产本年摊销额	
44	六、允许扣除的研发费用合计 (40+42+43)	
45	减：特殊收入部分	
46	七、允许扣除的研发费用抵减特殊收入后的金额 (44-45)	
47	减：当年销售研发活动直接形成产品（包括组成部分）对应的材料部分	
48	减：以前年度销售研发活动直接形成产品（包括组成部分）对应材料部分结转金额	
49	八、加计扣除比例	
50	九、本年研发费用加计扣除总额 (46-47-48) × 49	
51	十、销售研发活动直接形成产品（包括组成部分）对应材料部分结转以后年度扣减金额（当 46-47-48 ≥ 0，本行=0；当 46-47-48 < 0，本行=46-47-48 的绝对值）	

A107020

所得减免优惠明细表

行次	减免项目	项目名称	优惠事项名称	优惠方式	项目收入	项目成本	相关税费	应分摊期间费用	纳税调整额	项目所得额		减免所得额
										免税项目	减半项目	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11 (9+10×50%)
1	一、农、林、牧、渔业项目											
2												
3		小计	*	*								
4	二、国家重点扶持的公共基础设施项目											
5												
6		小计	*	*								
7	三、符合条件的环境保护、节能节水项目											
8												
9		小计	*	*								
10	四、符合条件的技术转让项目		*	*						*	*	*
11			*	*						*	*	*
12		小计		*								
13	五、清洁发展机制项目		*									
14			*									
15		小计	*	*								
16	六、符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目		*									
17			*									
18		小计	*	*								

19	七 线宽小于 130 纳米（含）的集成电路生产项目		*									
20			*									
21		小计	*	*								
22	八、线宽小于 65 纳米（含）或投资额超过 150 亿元的集成电路生产项目											
23												
24		小计	*	*								
25	九、线宽小于 28 纳米（含）的集成电路生产项目		*									
26			*									
27		小计	*	*								
28	十、其他											
29												
30		小计	*	*								
31	合计	*	*	*								

A107030

抵扣应纳税所得额明细表

行次	项 目	合计金额	投资于未上市中小高新技术企业	投资于种子期、初创期科技型企业
		1=2+3	2	3
一、创业投资企业直接投资按投资额一定比例抵扣应纳税所得额				
1	本年新增的符合条件的股权投资额			
2	税收规定的抵扣率	70%	70%	70%
3	本年新增的可抵扣的股权投资额（1×2）			
4	以前年度结转的尚未抵扣的股权投资余额		*	*
5	本年可抵扣的股权投资额（3+4）		*	*
6	本年可用于抵扣的应纳税所得额		*	*
7	本年实际抵扣应纳税所得额			
8	结转以后年度抵扣的股权投资余额		*	*
二、通过有限合伙制创业投资企业投资按一定比例抵扣分得的应纳税所得额				
9	本年从有限合伙创投企业应分得的应纳税所得额			
10	本年新增的可抵扣投资额			
11	以前年度结转的可抵扣投资额余额		*	*
12	本年可抵扣投资额（10+11）		*	*
13	本年实际抵扣应分得的应纳税所得额			
14	结转以后年度抵扣的投资额余额		*	*
三、抵扣应纳税所得额合计				
15	合计（7+13）			

A107040

减免所得税优惠明细表

行次	项 目	金 额
1	一、符合条件的小型微利企业减免企业所得税	
2	二、国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税（填写A107041）	
3	三、经济特区和上海浦东新区新设立的高新技术企业在区内取得的所得定期减免企业所得税（填写A107041）	
4	四、受灾地区农村信用社免征企业所得税	*
5	五、动漫企业自主开发、生产动漫产品定期减免企业所得税	
6	六、线宽小于0.8微米（含）的集成电路生产企业减免企业所得税（填写A107042）	
7	七、线宽小于0.25微米的集成电路生产企业减按15%税率征收企业所得税（填写A107042）	*
8	八、投资额超过80亿元的集成电路生产企业减按15%税率征收企业所得税（填写A107042）	*
9	九、线宽小于0.25微米的集成电路生产企业减免企业所得税（填写A107042）	
10	十、投资额超过80亿元的集成电路生产企业减免企业所得税（填写A107042）	
11	十一、新办集成电路设计企业减免企业所得税（填写A107042）	
12	十二、国家规划布局内集成电路设计企业可减按10%的税率征收企业所得税（填写A107042）	*
13	十三、符合条件的软件企业减免企业所得税（填写A107042）	
14	十四、国家规划布局内重点软件企业可减按10%的税率征收企业所得税（填写A107042）	*
15	十五、符合条件的集成电路封装测试企业定期减免企业所得税（填写A107042）	
16	十六、符合条件的集成电路关键专用材料生产企业、集成电路专用设备生产企业定期减免企业所得税（填写A107042）	
17	十七、经营性文化事业单位转制为企业的免征企业所得税	
18	十八、符合条件的生产和装配伤残人员专门用品企业免征企业所得税	
19	十九、技术先进型服务企业（服务外包类）减按15%的税率征收企业所得税	
20	二十、技术先进型服务企业（服务贸易类）减按15%的税率征收企业所得税	
21	二十一设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税(主营业务收入占比____%)	
22	二十二、新疆困难地区新办企业定期减免企业所得税	
23	二十三、新疆喀什、霍尔果斯特殊经济开发区新办企业定期免征企业所得税	
24	二十四、广东横琴、福建平潭、深圳前海等地区的鼓励类产业企业减按15%税率征收企业所得税	
25	二十五、北京冬奥组委、北京冬奥会测试赛赛事组委会免征企业所得税	
26	二十六、线宽小于130纳米（含）的集成电路生产企业减免企业所得税（原政策，填写A107042）	

行次	项 目	金 额
27	二十七、线宽小于65纳米（含）或投资额超过150亿元的集成电路生产企业减免企业所得税（原政策，填写A107042）	
28	二十八、其他（28.1+28.2+28.3+28.4+28.5+28.6）	
28.1	（一）从事污染防治的第三方企业减按15%的税率征收企业所得税	
28.2	（二）上海自贸试验区临港新片区的重点产业企业减按15%的税率征收企业所得税	
28.3	（三）海南自由贸易港鼓励类企业减按15%税率征收企业所得税	
28.4	（四）国家鼓励的集成电路和软件企业减免企业所得税政策（28.4.1+...+28.4.10）	
28.4.1	1. 线宽小于28纳米（含）集成电路生产企业减免企业所得税（填写A107042）	
28.4.2	2. 线宽小于65纳米（含）集成电路生产企业减免企业所得税（填写A107042）	
28.4.3	3. 线宽小于130纳米（含）集成电路生产企业减免企业所得税（填写A107042）	
28.4.4	4. 集成电路设计业减免企业所得税（填写A107042）	
28.4.5	5. 重点集成电路设计企业减免企业所得税（填写A107042）	
28.4.6	6. 集成电路装备企业减免企业所得税（填写A107042）	
28.4.7	7. 集成电路材料企业减免企业所得税（填写A107042）	
28.4.8	8. 集成电路封装、测试企业减免企业所得税（填写A107042）	
28.4.9	9. 软件企业减免企业所得税（填写A107042）	
28.4.10	10. 重点软件企业减免企业所得税（填写A107042）	
28.5	（五）其他1	
28.6	（六）其他2	
29	二十九、减：项目所得额按法定税率减半征收企业所得税叠加享受减免税优惠	
30	三十、支持和促进重点群体创业就业企业限额减征企业所得税（30.1+30.2）	
30.1	（一）企业招用建档立卡贫困人口就业扣减企业所得税	
30.2	（二）企业招用登记失业半年以上人员就业扣减企业所得税	
31	三十一、扶持自主就业退役士兵创业就业企业限额减征企业所得税	
32	三十二、符合条件的公司型创投企业按照企业年末个人股东持股比例减免企业所得税（个人股东持	
33	三十三、民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的	
34	合计（1+2+...+28-29+30+31+32+33）	

A107041

高新技术企业优惠情况及明细表

基本信息							
1	高新技术企业证书编号		高新技术企业证书取得时间				
2	对企业主要产品（服务）发挥核心支持作用的技术所属范围	国家重点支持的高新技术领域					
		一级领域	二级领域	三级领域			
3	关键指标情况						
4	收入指标	一、本年高新技术产品（服务）收入（5+6）					
5		其中：产品（服务）收入					
6		技术性收入					
7		二、本年企业总收入（8-9）					
8		其中：收入总额					
9		不征税收入					
10		三、本年高新技术产品（服务）收入占企业总收入的比例（4÷7）					
11	人员指标	四、本年科技人员数					
12		五、本年职工总数					
13		六、本年科技人员占企业当年职工总数的比例（11÷12）					
14	研发费用指标	高新研发费用归集年度	本年度	前一年度	前二年度	合计	
			1	2	3	4	
15		七、归集的高新研发费用金额（16+25）					
16		（一）内部研究开发投入（17+...+22+24）					
17		1. 人员人工费用					
18		2. 直接投入费用					
19		3. 折旧费用与长期待摊费用					
20		4. 无形资产摊销费用					
21		5. 设计费用					
22		6. 装备调试费与实验费用					
23		7. 其他费用					
24		其中：可计入研发费用的其他费用					
25		（二）委托外部研发费用[(26+28)×80%]					
26		1. 境内的外部研发费					
27		2. 境外的外部研发费					
28		其中：可计入研发费用的境外的外部研发费					
29		八、销售（营业）收入					
30	九、三年研发费用占销售（营业）收入的比例（15行4列÷29行4列）						
31	减免	十、国家需要重点扶持的高新技术企业减征企业所得税					
32	税额	十一、经济特区和上海浦东新区新设立的高新技术企业定期减免税额					

A107042

软件、集成电路企业优惠情况及明细表

税收优惠基本			
选择适用优惠政策		☐ 延续适用原有优惠政策 ☐ 适用新出台优惠政策	
减免方式1			获利年度\开始计算优惠期年度1
减免方式2...			获利年度\开始计算优惠期年度2...
税收优惠有关			
行次	项 目		金 额
1	人员 指标	一、企业本年月平均职工总人数	
2		其中：签订劳动合同关系且具有大学专科以上学历的职工人数	
3		研究开发人员人数	
4	研发 费用 指标	二、研发费用总额	
5		其中：企业在中国境内发生的研发费用金额	
6	收入 指标	三、企业收入总额	
7		四、符合条件的销售（营业）收入	
8	其他 指标	五、其他1（指标名称：_____）	
9		六、其他2（指标名称：_____）	
10		七、其他3（指标名称：_____）	
11	减免税额		

A107050

税额抵免优惠明细表

行次	项目	年度	本年抵免 前应纳税 额	本年允许 抵免的专 用设备投 资额	本年可抵 免税额	以前年度已抵免额						本年实际 抵免的各 年度税额	可结转以后 年度抵免的 税额
						前五 年度	前四 年度	前三 年度	前二 年度	前一年 度	小计		
		1	2	3	4(3×10%)	5	6	7	8	9	10(5+…+9)	11	12(4-10-11)
1	前五年度												*
2	前四年度					*							
3	前三年度					*	*						
4	前二年度					*	*	*					
5	前一年度					*	*	*	*				
6	本年度					*	*	*	*	*	*		
7	本年实际抵免税额合计												*
8	可结转以后年度抵免的税额合计												
9	专用设备 投资情况	本年允许抵免的环境保护专用设备投资额											
10		本年允许抵免节能节水的专用设备投资额											
11		本年允许抵免的安全生产专用设备投资额											

A108000

境外所得税收抵免明细表

[illegible]

A108010

境外所得纳税调整后所得明细表

[illegible]

A108020

境外分支机构弥补亏损明细表

行次	国家 (地区)	非实际亏损额的弥补				实际亏损额的弥补													
		以前年度结 转尚未弥补 的非实际亏 损额	本年发生 的非实际 亏损额	本年弥补 的以前年 度非实际 亏损额	结转以后 年度弥补 的非实际 亏损额	以前年度结转尚未弥补的实际亏损额						本年发 生的实 际亏损 额	本年弥补 的以前年 度实际亏 损额	结转以后年度弥补的实际亏损额					
						前五年	前四年	前三年	前二年	前一年	小计			前四年	前三年	前二年	前一年	本年	小计
	1	2	3	4	5 (2+3-4)	6	7	8	9	10	11 (6+...+10)	12	13	14	15	16	17	18	19 (14+...+18)
1																			
2																			
3																			
4																			
5																			
6																			
7																			
8																			
9																			
10	合计																		

A108030

跨年度结转抵免境外所得税明细表

[illegible]

A109000 跨地区经营汇总纳税企业年度分摊企业所得税明细表

行次	项 目	金 额
1	一、实际应纳所得税额	
2	减：境外所得应纳所得税额	
3	加：境外所得抵免所得税额	
4	二、用于分摊的本年实际应纳所得税额（1-2+3）	
5	三、本年累计已预分、已分摊所得税额（6+7+8+9）	
6	（一）总机构直接管理建筑项目部已预分所得税额	
7	（二）总机构已分摊所得税额	
8	（三）财政集中已分配所得税额	
9	（四）分支机构已分摊所得税额	
10	其中：总机构主体生产经营部门已分摊所得税额	
11	四、本年度应分摊的应补（退）的所得税额（4-5）	
12	（一）总机构分摊本年应补（退）的所得税额（11×总机构分摊比例）	
13	（二）财政集中分配本年应补（退）的所得税额（11×财政集中分配比例）	
14	（三）分支机构分摊本年应补（退）的所得税额（11×分支机构分摊比例）	
15	其中：总机构主体生产经营部门分摊本年应补（退）的所得税额（11×总机构主体生产经营部门分摊比例）	
16	五、境外所得抵免后的应纳所得税额（2-3）	
17	六、总机构本年应补（退）所得税额（12+13+15+16）	

A109010

企业所得税汇总纳税分支机构所得税分配表

税款所属期间： 年 月 日至 年 月 日

总机构名称（盖章）：

总机构统一社会信用代码（纳税人识别号）：

金额单位：元（列至角分）

应纳税所得额		总机构分摊所得税额	总机构财政集中分配所得税额			分支机构分摊所得税额	
分支机构情况	分支机构统一社会信用代码 (纳税人识别号)	分支机构名称	三项因素			分配比例	分配所得税额
			营业收入	职工薪酬	资产总额		
	合计						