

企业费减材料示例

1、企业营业执照复印件加盖公章

2、所得税封面盖章

3、2023年度企业所得税年度纳税申报表复印件加盖公章（在汇算清缴期内，提交上上年度企业所得税年度纳税申报表复印件）

如果是今年成立的公司只提供第 1 项的就行



# 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: 2021-01-01 至 2021-12-31

纳税人识别号:  
(统一社会信用代码)

纳税人名称



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):

2022 年 09 月 23 日

经办人:	受理人:
经办人身份证:	受理税
代理机构签章:	受理日期: 2022年09月23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）

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、应纳税所得税额(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：境外所得应纳税所得税额(填写A108000)	
30		减：境外所得抵免所得税额(填写A108000)	
31		八、实际应纳税所得税额(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)		
E21		中央级收入实际应补(退)所得税额(一般企业33×60%；总机构(34+36)×60%+35)	
E22		地方级收入应补(退)所得税额(一般企业33×40%；总机构(34+36)×40%)	
37		本年民族自治地区地方分享部分优惠方式 <input type="radio"/> 免征 <input type="radio"/> 减征	
37.0	实际	优惠幅度(0为不减免, 100%为免征)	0.000000%

37.1	缴纳 企业 所得 税计 算	本年应减免金额（一般企业31行×40%×37.0行“优惠幅度”；总机构A109000表第18行）	
37.2		本年累计已减免金额（本年度4季度预缴申报表23.1行，总机构A109000表第19行）	
37.3		因优惠产生的地方级收入应补（退）金额（一般企业37.1-37.2；总机构A109000表第20行）	
37.4		总机构及分支机构地方级收入全年减免总额（37.1-A109010第12列合计）	00
FZ3		地方级收入实际应补（退）所得税额（FZ2-37.3）	
38		十、实际应补（退）所得税额（一般企业FZ1+FZ3；总机构A109000表第21行）	

