

# 中华人民共和国企业所得税月(季)度预缴纳税申报表(A类, 2015年版)

税款所属期间： 至

纳税人识别号：

纳税人名称：

金额单位:人民币元(列至角分)

| 行次  | 项 目                        | 本期金额  | 累计金额  |
|---|----------------------------|---|-------|
| 1   | 一、按照实际利润额预缴                |   |       |
| 2   | 营业收入                       |   |       |
| 3   | 营业成本                       |   |       |
| 4   | 利润总额                       |   |       |
| 5   | 加：特定业务计算的应纳税所得额            |   |       |
| 6   | 减：不征税收入和税基减免应纳税所得额（请填附表1）  |   |       |
| 7   | 固定资产加速折旧（扣除）调减额（请填附表2）     |   |       |
| 8   | 弥补以前年度亏损                   |   |       |
| 9   | 实际利润额（4行+5行-6行-7行-8行）      |   |       |
| 10  | 税率(25%)                    |   |       |
| 11  | 应纳所得税额（9行×10行）             |   |       |
| 12  | 减：减免所得税额（请填附表3）            |   |       |
| 13  | 实际已预缴所得税额                  | ——  |       |
| 14  | 特定业务预缴（征）所得税额              |   |       |
| 15  | 应补（退）所得税额（11行-12行-13行-14行） | ——  |       |
| 16  | 减：以前年度多缴在本期抵缴所得税额          | ——  |       |
| 17  | 本月（季）实际应补（退）所得税额           | ——  |       |
| 18  | 二、按照上一纳税年度应纳税所得额平均额预缴      |   |       |
| 19  | 上一纳税年度应纳税所得额               | ——  |       |
| 20  | 本月（季）应纳税所得额（19行×1/4或1/12）  |   |       |
| 21  | 税率(25%)                    |   |       |
| 22  | 本月（季）应纳所得税额（20行×21行）       |   |       |
| 23  | 减：减免所得税额(请填附表3)            |   |       |
| 24  | 本月（季）实际应纳所得税额（22行-23行）     |   |       |
| 25  | 三、按照税务机关确定的其他方法预缴          |   |       |
| 26  | 本月（季）税务机关确定的预缴所得税额         |   |       |
| 27  | 总分机构纳税人                    |   |       |
| 28  | 总机构                        | 总机构分摊所得税额(15行或24行或26行×总机构分摊预缴比例)                      |       |
| 29  |                            | 财政集中分配所得税额  |       |
| 30  |                            | 分支机构分摊所得税额(15行或24行或26行×分支机构分摊比例)                      |       |
| 31  |                            | 其中：总机构独立生产经营部门应分摊所得税额                                 |       |
| 32  | 分支机构                       | 分配比例  |       |
| 33  |                            | 分配所得税额  |       |
| 是否属于小型微利企业：   |                            | 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> |       |
| <p>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》和国家有关税收规定填报的，是真实的、可靠的、完整的。</p> |                            |   |       |
|   |                            | 法定代表人（签字）：  | 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：<br>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 |

# 中华人民共和国企业所得税月(季)度预缴纳税申报表(A类, 2015年版)附表1

## 不征税收入和税基类减免应纳税所得额明细表

金额单位: 人民币元(列至角分)

| 行次 | 项 目                                      | 本期金额 | 累计金额 |
|----|--|------|------|
| 1  | 合计(2行+3行+14行+19行+30行+31行+32行+33行+34行...) |      |      |
| 2  | 一、不征税收入                                  |      |      |
| 3  | 二、免税收入(4行+5行+.....+13行)                  |      |      |
| 4  | 1.国债利息收入                                 |      |      |
| 5  | 2.地方政府债券利息收入                             |      |      |
| 6  | 3.符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益              |      |      |
| 7  | 4.符合条件的非营利组织的收入                          |      |      |
| 8  | 5.证券投资基金投资者取得的免税收入                       |      |      |
| 9  | 6.证券投资基金管理人取得的免税收入                       |      |      |
| 10 | 7.中国清洁发展机制基金取得的收入                        |      |      |
| 11 | 8.受灾地区企业取得的救灾和灾后恢复重建款项等收入                |      |      |
| 12 | 9.其他1                                    |      |      |
| 13 | 10.其他2                                   |      |      |
| 14 | 三、减计收入(15行+16行+17行+18行)                  |      |      |
| 15 | 1.综合利用资源生产产品取得的收入                        |      |      |
| 16 | 2.金融、保险等机构取得的涉农利息、保费收入                   |      |      |
| 17 | 3.取得的中国铁路建设债券利息收入                        |      |      |
| 18 | 4.其他                                     |      |      |
| 19 | 四、所得减免(20行+23行+24行+25行+26行+27行+28行+29行)  |      |      |
| 20 | 1.农、林、牧、渔业项目                             |      |      |
| 21 | 其中：免税项目                                  |      |      |
| 22 | 减半征收项目                                   |      |      |
| 23 | 2.国家重点扶持的公共基础设施项目                        |      |      |
| 24 | 3.符合条件的环境保护、节能节水项目                       |      |      |
| 25 | 4.符合条件的技术转让项目                            |      |      |
| 26 | 5.实施清洁发展机制项目                             |      |      |
| 27 | 6.节能服务公司实施合同能源管理项目                       |      |      |
| 28 | 7.其他1                                    |      |      |
| 29 | 8.其他2                                    |      |      |
| 30 | 五、新产品、新工艺、新技术研发费用加计扣除                    |      |      |
| 31 | 六、抵扣应纳税所得额                               |      |      |
| 32 | 七、其他1                                    |      |      |
| 33 | 其他2                                      |      |      |
| 34 | 其他3                                      |      |      |



# 中华人民共和国企业所得税月(季)度预缴纳税申报表(A类, 2015年版)附表3 减免所得税额明细表

金额单位: 人民币元(列至角分)

| 行次 | 项 目                                      | 本期金额 | 累计金额 |
|----|--|------|------|
| 1  | 合计(2行+4行+5行+6行)                          |      |      |
| 2  | 一、符合条件的小型微利企业                            |      |      |
| 3  | 其中: 减半征税                                 |      |      |
| 4  | 二、国家需要重点扶持的高新技术企业                        |      |      |
| 5  | 三、减免地方分享所得税的自治地方企业                       |      |      |
| 6  | 四、其他专项优惠(7行+8行+9行+...30行)                |      |      |
| 7  | (一)经济特区和上海浦东新区新设立的高新技术企业                 |      |      |
| 8  | (二)经营性文化事业单位转制企业                         |      |      |
| 9  | (三)动漫企业                                  |      |      |
| 10 | (四)受灾地区损失严重的企业                           |      |      |
| 11 | (五)受灾地区农村信用社                             |      |      |
| 12 | (六)受灾地区的促进就业企业                           |      |      |
| 13 | (七)技术先进型服务企业                             |      |      |
| 14 | (八)新疆困难地区新办企业                            |      |      |
| 15 | (九)新疆喀什、霍尔果斯特殊经济开发区新办企业                  |      |      |
| 16 | (十)支持和促进重点群体创业就业企业                       |      |      |
| 17 | (十一)集成电路线宽小于0.8微米(含)的集成电路生产企业            |      |      |
| 18 | (十二)集成电路线宽小于0.25微米的集成电路生产企业              |      |      |
| 19 | (十三)投资额超过80亿元人民币的集成电路生产企业                |      |      |
| 20 | (十四)新办集成电路设计企业                           |      |      |
| 21 | (十五)国家规划布局内重点集成电路设计企业                    |      |      |
| 22 | (十六)符合条件的软件企业                            |      |      |
| 23 | (十七)国家规划布局内重点软件企业                        |      |      |
| 24 | (十八)设在西部地区的鼓励类产业企业                       |      |      |
| 25 | (十九)符合条件的生产和装配伤残人员专门用品企业                 |      |      |
| 26 | (二十)中关村国家自主创新示范区从事文化产业支撑技术等<br>领域的高新技术企业 |      |      |
| 27 | (二十一)享受过渡期税收优惠企业                         |      |      |
| 28 | (二十二)横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代化服<br>务业合作区企业    |      |      |
| 29 | (二十三)其他1:                                |      |      |
| 30 | (二十四)其他2:                                |      |      |

# 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： 至

总机构名称：

金额单位：人民币元(列至角分)

| 总机构情况                          |        |           |                                     |            |      |          |          |        |
|--------------------------------|--------|-----------|-------------------------------------|------------|------|----------|----------|--------|
| 机构纳税人识别号                       | 应纳税所得税 | 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                         |        |           |                                     |            |      |          |          |        |
| 分支机构纳税人识别号                     | 分支机构名称 | 三项因素      |                                     |            | 分配比例 | 享受地方减免幅度 | 享受地方减免金额 | 分配所得税额 |
|                                |        | 营业收入      | 职工薪酬                                | 资产总额       |      |          |          |        |
|                                |        |           |                                     |            |      |          |          |        |
| 合计                             | ——     |           |                                     |            | ——   | ——       |          |        |
| 纳税人公章：<br>会计主管：<br>填表日期： 年 月 日 |        |           | 主管税务机关受理专用章：<br>受理人：<br>受理日期： 年 月 日 |            |      |          |          |        |

# 居民企业参股外国企业信息报告表

| 报告人信息                                  |            |             |                 |                 |       |                  |
|--|------------|-------------|-----------------|-----------------|-------|------------------|
| 企业名称                                   |            | 纳税人识别号      |                 |                 |       |                  |
| 被投资外国企业信息                              |            |             |                 |                 |       |                  |
| 外国企业名称（中文）                             |            | 成立地（中文）     |                 |                 |       |                  |
| 外国企业名称（外文）                             |            | 成立地（外文）     |                 |                 |       |                  |
| 所在国纳税识别号                               |            | 主营业务类型      |                 | 报告人持股比例         |       |                  |
| 被投资外国企业信息--持有外国企业10%以上股份或有表决权股份的其他股东情况 |            |             |                 |                 |       |                  |
| 持股股东名称（中文）                             | 持股股东名称（外文） | 居住地或成立地（中文） | 居住地或成立地（外文）     | 持股类型            | 持股比例  | 达到10%以上权益份额的起始日期 |
|  |            |             |                 |                 |       |                  |
| 被投资外国企业信息--中国居民个人担任外国企业高管或董事情况         |            |             |                 |                 |       |                  |
| 中国居民个人姓名                               | 中国境内常住地    | 身份证件类型      | 身份证件号码          | 职务              | 任职日期起 | 任职日期止            |
|  |            |             |                 |                 |       |                  |
| 外国企业股份变动信息--报告人收购外国企业股份情况              |            |             |                 |                 |       |                  |
| 被收购股份类型                                | 交易日期       | 收购方式        | 收购前报告人在外国企业持股份额 | 收购后报告人在外国企业持股份额 |       |                  |
|  |            |             |                 |                 |       |                  |
| 外国企业股份变动信息--报告人处置外国企业股份情况              |            |             |                 |                 |       |                  |
| 被处置股份类型                                | 处置日期       | 处置方式        | 处置前报告人在外国企业持股份额 | 处置后报告人在外国企业持股份额 |       |                  |
|  |            |             |                 |                 |       |                  |

# 技术成果投资入股企业所得税递延纳税备案表

纳税人名称（盖章）：

纳税人识别号

申报所属期：

年度 金额单位：人民币元（列至角分）

| 行次 | 投资企业信息 |        |        |      |      |        |       | 被投资企业信息 |        |        |             | 备注 |
|----|--------|--------|--------|------|------|--------|-------|---------|--------|--------|-------------|----|
|    | 技术成果名称 | 技术成果类型 | 技术成果编号 | 公允价值 | 计税基础 | 取得股权时间 | 递延所得  | 企业名称    | 纳税人识别号 | 主管税务机关 | 与投资方是否为关联企业 |    |
|    | 1      | 2      | 3      | 4    | 5    | 6      | 7=4-5 | 8       | 9      | 10     | 11          |    |
|    |        |        |        |      |      |        |       |         |        |        |             |    |
| 合计 | --     | --     | --     |      |      | --     |       | --      | --     | --     | --          | -- |

谨声明：本人知悉并保证本表填报内容及所附证明材料真实、完整，并承担因资料虚假而产生的法律和行政责任。

法定代表人签章：

年 月 日

填表人：

填报日期：

纳税人数字签名：\_\_\_\_\_