

2017 版企业所得税年度申报表 37 张表单具体填报什么？

近日，国家税务总局发布了《关于发布〈中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表（A类，2017年版）〉的公告》（国家税务总局公告2017年第54号）。修订后的《年度纳税申报表（A类，2017年版）》由37张表单组成，每张表单的具体填报要求小编已经为您整理好啦！

表单编号	表单名称	填报说明
A000000	企业基础信息表	本表为 必填表 。主要反映纳税人的基本信息，包括纳税人基本信息、重组事项、企业主要股东及分红情况等。纳税人填报申报表时，首先填报此表，为后续申报提供指引。
A100000	中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表（A类）	本表为 必填表 。是纳税人计算申报缴纳企业所得税的主表。
A101010	一般企业收入明细表	本表 适用于除金融企业、事业单位和民间非营利组织外的纳税人 填报，反映 一般企业 按照国家统一会计制度规定取得收入情况。
A101020	金融企业收入明细表	本表 仅适用于金融企业 （包括银行、信用社、保险公司、证券公司等金融企业）填报，反映 金融企业 按照企业会计准则规定取得收入情况。
A102010	一般企业成本支出明细表	本表适用于 除金融企业、事业单位和民间非营利组织外的纳税人 填报，反映 一般企业 按照国家统一会计制度的规定发生成本支出情况。

A102020	金融企业支出明细表	本表 仅适用于金融企业 （包括银行、信用社、保险公司、证券公司等金融企业）填报，反映 金融企业 按照企业会计准则规定发生支出情况。
A103000	事业单位、民间非营利组织收入、支出明细表	本表 适用于事业单位和民间非营利组织 填报，反映事业单位、社会团体、民办非企业单位、非营利性组织等按照有关会计制度规定取得收入，发生支出、费用情况。
A104000	期间费用明细表	本表适用于 除事业单位和民间非营利组织外的纳税人 填报。纳税人根据国家统一会计制度规定，填报期间费用明细项目。
A105000	纳税调整项目明细表	本表填报纳税人会计处理与税收规定不一致，需要进行纳税调整的项目和金额。
A105010	视同销售和房地产开发企业特定业务纳税调整明细表	本表填报纳税人发生视同销售行为、房地产开发企业销售未完工产品、未完工产品转完工产品，会计处理与税收规定不一致，需要进行纳税调整的项目和金额。
A105020	未按权责发生制确认收入纳税调整明细表	本表填报纳税人会计处理按照权责发生制确认收入，而税收规定不按照权责发生制确认收入，需要进行纳税调整的项目和金额。
A105030	投资收益纳税调整明细表	本表填报纳税人发生投资收益，由于会计处理与税收规定不一致，需要进行纳税调整的项目和金额。

A105040	专项用途财政性资金纳税调整明细表	本表填报纳税人取得符合不征税收入条件的专项用途财政性资金，由于会计处理与税收规定不一致，需要进行纳税调整的金额。
A105050	职工薪酬支出及纳税调整明细表	纳税人只要发生职工薪酬支出，均需填报本表。 本表填报纳税人 发生 的职工薪酬（包括工资薪金、职工福利费、职工教育经费、工会经费、各类基本养老保险性缴款、住房公积金、补充养老保险、补充医疗保险等支出）情况，以及由于会计处理与税收规定不一致，需要进行纳税调整的项目和金额。
A105060	广告费和业务宣传费跨年度纳税调整明细表	本表填报纳税人发生的广告费和业务宣传费支出，会计处理与税收规定不一致，需要进行纳税调整的金额。纳税人发生以前年度广告费和业务宣传费未扣除完毕的，也应填报以前年度累计结转情况。
A105070	捐赠支出及纳税调整明细表	纳税人只要发生捐赠支出（含结转），均需填报本表。 本表填报纳税人 发生 捐赠支出的情况，以及由于会计处理与税收规定不一致，需要进行纳税调整的项目和金额。纳税人发生以前年度捐赠支出未扣除完毕的，也应填报以前年度累计结转情况。
A105080	资产折旧、摊销及纳税调整明细表	纳税人只要发生资产折旧、摊销，均需填报本表。 本表填报 纳税人资产折旧、摊销情况 ，以及由于会计处理与税收规定不一致，需要进行纳税调整的项目和金额。

A105090	<p>财产损失税前扣除及纳税调整明细表</p>	<p>纳税人只要发生财产损失，均需填报本表。本表填报纳税人发生的财产损失的项目及金额，以及由于会计处理与税收规定不一致，需要进行纳税调整的项目和金额。</p>
A105100	<p>企业重组及递延纳税事项纳税调整明细表</p>	<p>本表填报纳税人发生企业重组、非货币性资产对外投资、技术入股等业务所涉及的所得或损失情况，以及由于会计处理与税收规定不一致，需要进行纳税调整的项目和金额。</p>
A105110	<p>政策性搬迁纳税调整明细表</p>	<p>本表填报纳税人发生政策性搬迁所涉及的所得或损失，由于会计处理与税收规定不一致，需要进行纳税调整的项目和金额。</p>
A105120	<p>特殊行业准备金及纳税调整明细表</p>	<p>纳税人只要发生特殊行业准备金支出，均需填报本表。本表填报保险、证券、期货、金融、担保、小额贷款公司等特殊行业纳税人发生特殊行业准备金情况，以及由于会计处理与税收规定不一致，需要进行纳税调整的项目和金额。</p>
A106000	<p>企业所得税弥补亏损明细表</p>	<p>本表填报纳税人以前年度发生的亏损需要在本年度结转弥补的金额，本年度可弥补的金额以及可继续结转以后年度弥补的亏损额。</p>
A107010	<p>免税、减计收入及加计扣除优惠明细表</p>	<p>本表填报纳税人本年度所享受免税收入、减计收入、加计扣除等优惠的项目和金额。</p>

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	本表填报纳税人本年度享受居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益免税优惠的项目和金额。
A107012	研发费用加计扣除优惠明细表	本表填报纳税人享受研发费用加计扣除优惠的情况和金额。纳税人以前年度有销售研发活动直接形成产品（包括组成部分）对应材料部分未扣减完毕的，也应填报以前年度未扣减情况。
A107020	所得减免优惠明细表	本表填报纳税人本年度享受减免所得额（包括农、林、牧、渔项目和国家重点扶持的公共基础设施项目、环境保护、节能节水项目以及符合条件的技术转让项目等）优惠的项目和金额。
A107030	抵扣应纳税所得额明细表	本表填报纳税人本年度享受创业投资企业抵扣应纳税所得额优惠的情况和金额。纳税人有以前年度结转的尚未抵扣的股权投资余额的，也应填报以前年度累计结转情况。
A107040	减免所得税优惠明细表	本表填报纳税人本年度享受减免所得税（包括小型微利企业、高新技术企业、民族自治地方企业、其他专项优惠等）的项目和金额。
A107041	高新技术企业优惠情况及明细表	本表为高新技术企业资格在有效期内纳税人的必填表 ，填报高新技术企业本年度有关情况和优惠金额。

A107042	软件、集成电路企业优惠情况及明细表	本表填报纳税人本年度享受软件、集成电路企业优惠的有关情况和优惠金额。
A107050	税额抵免优惠明细表	本表填报纳税人享受购买专用设备投资额抵免税额情况和金额。纳税人有以前年度结转的尚未抵免的专用设备投资额的,也应填报以前年度已抵免情况。
A108000	境外所得税收抵免明细表	本表填报纳税人本年度来源于或发生于不同国家、地区的所得,按照我国税收规定计算应缴纳和应抵免的企业所得税额。
A108010	境外所得纳税调整后所得明细表	本表填报纳税人本年度来源于或发生于不同国家、地区的所得,按照我国税收规定计算调整后的所得。
A108020	境外分支机构弥补亏损明细表	本表填报纳税人境外分支机构本年度及以前年度发生的税前尚未弥补的非实际亏损额和实际亏损额、结转以后年度弥补的非实际亏损额和实际亏损额。
A108030	跨年度结转抵免境外所得税明细表	本表填报纳税人本年度发生的来源于不同国家或地区的境外所得按照我国税收法律、法规的规定可以抵免的所得税额。
A109000	跨地区经营汇总纳税企业年度分摊企业所得税明细表	本表由跨地区经营汇总纳税企业的总机构按照规定计算的总机构、分支机构本年度应缴的企业所得税,以及总机构、分支机构应分摊的企业所得税。
A109010	企业所得税汇总纳税分支机构所得税	本表填报总机构本年度实际应纳所得税额以及所属分支机构本年度应分摊的所得税额。

	分配表	
--	-----	--