



# 2020年度企业所得税汇算清缴宁夏电子税务局 网上申报操作注意事项

国家税务总局宁夏回族自治区税务局企业所得税处

冯 勇

2021年3月

# 目录

CONTENTS

- 01 登录宁夏电子税务局
- 02 申报2020年度财务报表
- 03 2020年度汇算清缴纳税申报表填写
- 04 企业所得税税收政策风险提示服务系统使用
- 05 汇算清缴申报作废与更正
- 06 汇算清缴多缴税款的退税操作



## 第一部分 登录宁夏电子税务局

# 登录

纳税人通过互联网登录。使用软件环境建议为  
**windows7及以上操作系统、浏览器版本为IE8.0及以上版本、**  
谷歌浏览器、360浏览器（兼容模式）

国家税务总局宁夏回族自治区电子税务局域名为  
**<https://etax.ningxia.chinatax.gov.cn>**或者**搜索“国家税务  
总局宁夏回族自治区税务局”。**





# 国家税务总局宁夏回族自治区电子税务局



登录



我的待办



我要预约



个性服务



通知公告



电子税务局适配浏览器版本：IE8及其以上版本、谷歌浏览器、360浏览器（兼容模式）



我的信息



我要办税



我要查询



互动中心



公众服务



版权所有：国家税务总局宁夏回族自治区税务局  
服务电话：4007123666



在线客服

宁夏税务APP





# 国家税务总局宁夏回族自治区电子税务局

环境检测 下载 帮助



登录



我的待办

企业业务 自然人业务 代理业务

快捷登录  普通登录

用户名: 9164  
密码: ······  
验证码: BHDY

**登录**

企业注册 跨省报验用户登记注册 忘记密码  
免登录功能 更多

发票查询 办税日历 办税指南 热点问题



通知公告

电子税务局适配浏览器版本：IE8及其以上版本、谷歌浏览器、360浏览器（兼容模式）



我的信息



我要办税



我要查询



互动中心



公众服务

扫码下载  
“个人所得税”APP



服务平台

在线客服

宁夏税务APP



版权所有：国家税务总局宁夏回族自治区税务局  
服务电话：4007123666





# 国家税务总局宁夏回族自治区电子税务局



温馨提示：1、如忘记个人密码，可使用法人或财务负责人身份通过短信登录进入电子税务局，右上角点击【企业名称】-【企业人员维护】，选择相应人员身份进行【重置密码】

2、如需修改个人密码，可进入电子税务局首页，点击【我的信息】-【用户管理】-【用户密码修改】-【修改个人密码】，或首页右上角点击【企业名称】-【修改密码】可修改个人密码

薛(法定代表人)

李琴(财务负责人)

同步办税人



# 国家税务总局宁夏回族自治区电子税务局

短信登录    密码登录    二维码登录

请输入财务负责人的密码

[取消](#) [确定](#)



## ☆ 常用功能/收藏夹

设置

- 同步权限数据

## 套餐业务

- 新办纳税人套餐式服务

- 清税注销税（费）申报及缴纳套餐

- 财务报告报送与信息采集套餐

## 特色业务

- 重点税源直报

- 按期申报套餐

我的信息

我要办税

我要查询

互动中心

公众服务



纳税人信息



电子资料



用户管理

我的待办

服务提醒

同步数据 更多&gt;

事项名称

纳税期限

截止日期

状态

操作

2018年度汇算清缴多缴税款企业

办理

居民企业（查账征收）企业所得税年度申报

年报

2021-05-31

未申报

办理



## 第二部分 申报2020年度财务报表



## ☆ 常用功能/收藏夹

设置

- 同步权限数据

## 套餐业务

- 新办纳税人套餐式服务

- 清税注销税（费）申报及缴纳套餐

- 财务报告报送与信息采集套餐

## 特色业务

- 重点税源直报

- 按期申报套餐

我的信息

我要办税

我要查询

互动中心

公众服务



纳税人信息



电子资料



用户管理

我的待办

服务提醒

同步数据 更多&gt;

事项名称

纳税期限

截止日期

状态

操作

2018年度汇算清缴多缴税款企业

办理

居民企业（查账征收）企业所得税年度申报

年报

2021-05-31

未申报

办理

[首页](#) > 居民企业(查账征收)企业所得税年度申报[下一步\(S\)](#) [导入](#) [下载导入模板\(excel\)\(D\)](#) [导出\(E\)](#)

## 纳税人信息

* 纳税人识别号(统一社会信用代码)	916	纳税人名称	银川	* 申报类型	正常申报
* 税款所属期起	2020-01-01	* 税款所属期止	2020-12-31		
申报日期	2021-03-06	填报日期	2021-03-06		

## A000000企业所得税年度纳税申报基础信息表

基本经营类型(必填项目)

提示框

您还没有申报财务报表年报,请先申报财务报表年报,再进行企业所得税年度申报。

[确定](#)

201从事股权投资业务	<input type="checkbox"/> 是	202存在境外关联交易	<input type="checkbox"/> 是
203境外所得信息	203-1选择采用的境外所得抵免方式 <input type="radio"/> 不分国(地区)不分项 <input type="radio"/> 分国(地区)不分项 <input type="radio"/> 否		
204有限合伙制创业投资企业的法人合伙人	<input type="checkbox"/> 是	205创业投资企业	<input type="checkbox"/> 是
206技术先进型服务企业类型(填写代码)		207非营利组织	<input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 130纳米 <input type="checkbox"/> 65纳米 <input type="checkbox"/> 28纳米



# 国家税务总局宁夏回族自治区电子税务局

请输入需要搜索的内容

搜索

欢迎，银川

| 退出

常用功能/收藏夹

设置

同步权限数据

套餐业务

新办纳税人套餐式服务

清税注销税（费）申报及缴纳套餐

财务报告报送与信息采集套餐

特色业务

重点税源直报

按期申报套餐

我的信息

我要办税

我要查询

互动中心

公众服务



综合信息报告



发票使用



税费申报及缴纳



税收减免



证明开具



税务行政许可



核定管理



一般退（抵）税管理



出口退税管理



增值税抵扣凭证管理



税务代保管资金收取



预约定价安排



纳税信用



稽查检查



涉税专业服务机构管理



法律追责与救济事项

我的待办

服务提醒

同步数据 更多>

事项名称

纳税期限

截止日期

状态

操作

2018年度汇算清缴多缴税款企业

办理

居民企业（查账征收）企业所得税年度申报

年报

2021-05-31

未申报

办理



稽查检查



涉税专业服务机构管



法律追责与救济事项

理

## 税费申报及缴纳

- 增值税申报
- 消费税申报
- 企业所得税申报
- 附加税(费)申报
- 其他申报
- 车船税申报
- 综合申报
- 社保费及其他收入申报
- 非税收入申报
- 财务报表报送
- 申报辅助信息报告
- 申报更正及作废
- 税(费)缴纳

### 财务报表报送

▶ 财务报告报送与信息采集(新)

▶ 财务报表智能填报



首页 > 我要办税 > 税费申报及缴纳 > 财务报表报送 > 财务报告报送与信息采集 (新)



下一步(S)



重置(R)

### 温馨提示

- ① 系统根据您的财务会计制度备案信息自动为您判断应报送的财务报表种类，如您有异议请修改财务制度备案信息。
- ② 财务报表年报时，会计制度为勘察设计企业会计制度、个体工商户会计制度的，必须报送的报表有资产负债表及损益表；会计制度为民间非营利组织会计制度，必须报送的报表有资产负债表及业务活动表；会计制度为农民专业合作社财务会计制度、村集体经济组织财务的，必须报送的报表有资产负债表、盈余及盈余分配表；会计制度为工会会计制度的，必须报送的报表有资产负债表及收入支出表；会计制度为政府会计准则的，必须报送的报表有资产负债表及收入费用表；除以上会计制度外，其他会计制度必须报送的有资产负债表及利润表。如有特殊要求，请您进行财务及会计制度备案的年报表备案。

### 纳税人基本信息

\* 纳税人识别号 91640100MA2DQHJL02

纳税人名称 银川市...

所属期起 2020-01-01



所属期止 2020-12-31



\* 资料报送类型(明细) 财务报表报送与信息采集(小企业会计准则)

\* 经办人

\* 经办人证件类型

居民身份证

\* 经办人证件号码

640102198801010022

代理机构

代理机构统一社会信用代码

申报日期

2021-03-07





首页 > 我要办税 > 税费申报及缴纳 > 财务报表报送 > 财务报告报送与信息采集 (新)

## 表单数据录入

主附表树:

[由报\(S\)](#) [重置\(R\)](#) [导入\(E\)](#) [模板下载\(Q\)](#) [导出\(E\)](#) [返回](#)

- 《资产负债表(适用执行小企业准则的企业)》
- 《利润表\_年报(适用执行小企业会计准则的企业)》
- 《现金流量表\_年报(适用执行小企业会计准则的企业)》

纳税人基

纳税人识别号: 91640104774020006P

纳税人名称: 银川同

\* 报送日期: 2021-03-07

\* 所属期起: 2020-01-01

\* 所属期止: 2020-12-31

## 资产负债表(适用执行小企业会计准则的企业)

资产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	行次	期末余额	年初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	10,000.00	5,819.49	短期借款	31	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付票据	32	0.00	0.00
应收票据	3	0.00	0.00	应付账款	33	0.00	0.00
应收账款	4	0.00	0.00	预收账款	34	0.00	0.00
预付账款	5	0.00	1,856,355.52	应付职工薪酬	35	0.00	19,500.00
应收股利	6	0.00	0.00	应交税费	36	0.00	-66,933.80
应收利息	7	0.00	0.00	应付利息	37	0.00	0.00
其他应收款	8	0.00	0.00	应付利润	38	0.00	0.00
存货	9	0.00	4,913,284.09	其他应付款	39	0.00	6,123,000.00
其中:原材料	10	0.00	0.00	其他流动负债	40	0.00	0.00
在产品	11	0.00	0.00	流动负债合计	41	0.00	6,075,566.20
库存商品	12	0.00	0.00	非流动负债:			



首页 > 我要办税 > 税费申报及缴纳 > 财务报表报送 > 财务报告报送与信息采集（新）

## 表单数据录入



主附表树: 《资产负债表(适用执行小企业会计准则的企业)》

申报(S) 重置(R) 导入(E) 模板下载(Q) 导出(E) 返回

## 纳税人基本信息

\* 纳税人识别号 91640100MA2DQHJL0U

纳税人名称 银川市

\* 报送日期 2021-03-07

\* 所属期起 2020-01-01

\* 所属期止 2020-12-31

## 资产负债表(适用执行小企业会计准则的企业)

资产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	行次	期末余额	年初余额
----	----	------	------	----------	----	------	------

流动资产:

货币资金	1	10,000.00			31	0.00	0.00
短期投资	2	7,990,000.00			32	0.00	0.00
应收票据	3	0.00			33	0.00	0.00
应收账款	4	0.00			34	0.00	0.00
预付账款	5	0.00			35	0.00	19,500.00
应收股利	6	0.00	0.00	应交税费	36	0.00	-66,933.80
应收利息	7	0.00	0.00	应付利息	37	0.00	0.00
其他应收款	8	0.00	0.00	应付利润	38	0.00	0.00
存货	9	0.00	4,913,284.09	其他应付款	39	0.00	6,123,000.00
其中:原材料	10	0.00	0.00	其他流动负债	40	0.00	0.00
在产品	11	0.00	0.00	流动负债合计	41	0.00	6,075,566.20
库存商品	12	0.00	0.00	非流动负债			

## 提示框

财务报表信息采集完成且发送成功！

确定



## 第三部分 2020年度汇算清缴纳税申报表填写



## ☆ 常用功能/收藏夹

设置

- 同步权限数据

## 套餐业务

- 新办纳税人套餐式服务

- 清税注销税(费)申报及缴纳套餐

- 财务报告报送与信息采集套餐

## 特色业务

- 重点税源直报

- 按期申报套餐

我的信息

我要办税

我要查询

互动中心

公众服务



纳税人信息



电子资料



用户管理

我的待办

服务提醒

同步数据 更多&gt;

事项名称

纳税期限

截止日期

状态

操作

2018年度汇算清缴多缴税款企业

办理

居民企业(查账征收)企业所得税年度申报

年报

2021-05-31

未申报

办理

宁夏税务\_360搜索 国家税务总局宁夏回族自治区税 国家税务总局宁夏回族自治区电 +

登录账号 3 党政机关 https://etax.ningxia.chinatax.gov.cn/sword?ctrl=LnGdsPortalCtrl\_initPageIn&gnlj=https%3A%2F%2Fetax.ningxia.chinatax.gov.cn%2F 器 退出

# 国家税务总局宁夏回族自治区电子税务局

首页 欢迎, 银川 | 退出

首页 > 我要办税 > 税费申报及缴纳 > 企业所得税申报 > 居民企业(查账征收)企业所得税年度申报

下一步(S)  导入  下载导入模版(excel)(D)  导出(E)

## 纳税人信息

* 纳税人识别号(统一社会信用代码) 91	* 纳税人名称 银 司	* 申报类型 正常申报
* 税款所属期起 2020-01-01	* 税款所属期止 2020-12-31	
申报日期 2021-03-07	填报日期 2021-03-07	

### A000000企业所得税年度纳税申报基础信息表

#### 基本经营类型(必填项目)

* 101纳税申报企业类型(填写代码) 100非跨地区经营企业	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) 235.01	* 104从业人数(填写平均值,单位:人) 8
105所属国民经济行业(填写代码) 其他综合零售	* 106从事国家限制或禁止行业 <input type="radio"/> 是 <input checked="" type="radio"/> 否
* 107适用会计准则或会计制度(填写代码) 企业会计制度	* 108采用一般企业财务报表格式(2019年版) <input type="radio"/> 是 <input checked="" type="radio"/> 否
* 109小型微利企业 <input checked="" type="radio"/> 是 <input type="radio"/> 否	* 110上市公司 <input type="radio"/> 境内 <input type="radio"/> 境外 <input checked="" type="radio"/> 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 <input type="checkbox"/> 是	202存在境外关联交易 <input type="checkbox"/> 是	
203境外所得信息		
203-1选择采用的境外所得抵免方式 <input type="radio"/> 不分国(地区)不分项 <input type="radio"/> 分国(地区)不分项 <input type="radio"/> 否		
203-2海南自由贸易港新增境外直接投资信息		
204有限合伙制创业投资企业的法人合伙人 <input type="checkbox"/> 是	205创业投资企业 <input type="checkbox"/> 是	
206技术先进型服务企业类型(填写代码)	207非营利组织 <input type="checkbox"/> 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 <input type="checkbox"/> 130纳米 <input type="checkbox"/> 65纳米 <input type="checkbox"/> 28纳米	
210科技型中小企业	210-1 2020年(申报所属期年度)入库编号1	210-2入库时间1
	210-3 2021年(所属期下一年度)入库编号2	210-4入库时间2

今日优选 NEW "爸妈借我的子宫生下了弟弟"引全网争议!



宁夏税务\_360搜索 国家税务总局宁夏回族自治区电... 国家税务总局宁夏回族自治区电... +

登录账号 党政机关 https://etax.ningxia.chinatax.gov.cn/sword?ctrl=LnGdsPortalCtrl\_initPageIn&gnlj=https%3A%2F%2Fetax.ningxia.chinatax.gov.cn%2F 热搜 退出

国家税务总局宁夏回族自治区电子税务局 首页 欢迎, 钟 退出

首页 > 我要办税 > 税费申报及缴纳 > 企业所得税申报 > 居民企业(查账征收)企业所得税年度申报

上一步 重置 下一步(S)

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	<input type="checkbox"/>
A101020	金融企业收入明细表	<input type="checkbox"/>
A102010	一般企业成本支出明细表	<input type="checkbox"/>
A102020	金融企业支出明细表	<input type="checkbox"/>
A103000	事业单位、民间非营利组织收入、支出明细表	<input type="checkbox"/>
A104000	期间费用明细表	<input type="checkbox"/>
A105000	纳税调整项目明细表	<input checked="" type="checkbox"/>
A105010	视同销售和房地产开发企业特定业务纳税调整明细表	<input type="checkbox"/>
A105020	未按权责发生制确认收入纳税调整明细表	<input type="checkbox"/>
A105030	投资收益纳税调整明细表	<input type="checkbox"/>
A105040	专项用途财政性资金纳税调整明细表	<input type="checkbox"/>
A105050	职工薪酬支出及纳税调整明细表	<input checked="" type="checkbox"/>
A105060	广告费和业务宣传费等跨年度纳税调整明细表	<input type="checkbox"/>
A105070	捐赠支出及纳税调整明细表	<input type="checkbox"/>
A105080	资产折旧、摊销及纳税调整明细表	<input checked="" type="checkbox"/>
A105090	资产损失税前扣除及纳税调整明细表	<input type="checkbox"/>
A105100	企业重组及递延纳税事项纳税调整明细表	<input type="checkbox"/>
A105110	政策性搬迁纳税调整明细表	<input type="checkbox"/>

今日优选 尺度太大！女子车厢内脱衣露背拍照，为红不顾廉耻

建议设立国家汉服日 搜索一下

17:20 周日 2021/3/7

宁夏税务\_360搜索 国家税务总局宁夏回族自治区税 国家税务总局宁夏回族自治区电 10000\_360搜索 +

登录账号 退出 [党政机关](https://etax.ningxia.chinatax.gov.cn/sword?ctrl=LnGdsPortalCtrl_initPageln&gnlj=https%3A%2F%2Ftax.ningxia.chinatax.gov.cn%2) 韩国古寺遭僧人纵火 热搜 详 · 赠 · 打印 · 收藏 · 分享 · 退出

 国家税务总局宁夏回族自治区电子税务局 首页 欢迎, 银 退出

首页 > 我要办税 > 税费申报及缴纳 > 企业所得税申报 > 居民企业(查账征收)企业所得税年度申报

主附表树: 中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表(主表) 上一步 暂存 政策风险检查 申报(S) 导出(E)

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)	100,000.00
2		减: 营业成本(填写A102010\102020\103000)	200,000.00
3		减: 税金及附加	0.00
4		减: 销售费用(填写A104000)	0.00
5		减: 管理费用(填写A104000)	0.00
6		减: 财务费用(填写A104000)	0.00
7		减: 资产减值损失	0.00
8		加: 公允价值变动收益	0.00
9		加: 投资收益	0.00
10		二、营业利润(1-2-3-4-5-6-7+8+9)	-100,000.00
11		加: 营业外收入(填写A101010\101020\103000)	0.00
12		减: 营业外支出(填写A102010\102020\103000)	0.00
13		三、利润总额(10+11-12)	-100,000.00
14	应纳税所得额计算	减: 境外所得(填写A108010)	0.00
15		加: 纳税调整增加额(填写A105000)	0.00
16		减: 纳税调整减少额(填写A105000)	0.00
17		减: 免税、减计收入及加计扣除(填写A107010)	0.00
18		加: 境外应税所得抵减境内亏损(填写A108000)	0
19		四、纳税调整后所得(13-14+15-16-17+18)	-100,000.00

今日优选 还蟹圆是驰不出席达叔葬礼? 别再骂了, 你根本不知道他是什么人

# 支持复工复产 —— 延长亏损结转年限政策

《财政部 税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第8号，以下简称“**8号公告**”）

**优惠内容**：受疫情影响较大的**困难行业企业**2020年度发生的亏损，最长结转年限由**5年延长至8年**。

前提：  
查账征收企业

**困难行业企业**，包括**交通运输、餐饮、住宿、旅游**（指旅行社及相关服务、游览景区管理两类）四大类，具体判断标准按照现行《国民经济行业分类》执行。困难行业企业2020年度**主营业务收入**须占收入总额（剔除不征税收入和投资收益）的**50%以上**

不含50%

# 支持复工复产 —— 延长亏损结转年限政策

## 注意事项

1. 纳税人应自行判断是否属于困难行业企业，且主营业务收入占比符合要求。
2. 2020年度发生亏损享受亏损结转年限由5年延长至8年的政策的，应在**2020年度企业所得税汇算清缴**时，通过**电子税务局**提交《适用延长亏损结转年限政策声明》（以下简称《声明》）。

# 支持复工复产 —— 延长亏损结转年限政策

## 注意事项

3. 纳税人应在《声明》填入纳税人名称、纳税人识别号（统一社会信用代码）、所属的具体行业三项信息，并对其符合政策规定、主营业务收入占比符合要求、勾选的所属困难行业等信息的真实性、准确性、完整性负责。

附件 ↗

适用延长亏损结转年限政策声明 ↗

纳税人名称：\_\_\_\_\_ ↗

纳税人识别号（统一社会信用代码）：\_\_\_\_\_ ↗

本纳税人符合《财政部 税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(2020年第8号)规定，且主营业务收入占比符合要求，确定适用延长亏损结转年限政策。行业属于（请从下表勾选，只能选择其一）： ↗

行业 ↗	选项 ↗
交通运输 ↗	<input type="checkbox"/>
餐饮 ↗	<input type="checkbox"/>
住宿 ↗	<input type="checkbox"/>
旅游 ↗	<input type="checkbox"/>
旅行社及相关服务 ↗	<input type="checkbox"/>
游览景区管理 ↗	<input type="checkbox"/>

以上声明根据实际经营情况作出，我确定它是真实的、准确的、完整的。 ↗

年   月   日 ↗  
(纳税人签章) ↗

# 支持复工复产 —— 延长亏损结转年限政策

## 注意事项

4. 纳税人符合享受该政策条件，**需在2020年度年度**纳税申报时在《企业所得税弥补亏损明细表》（A106000）相关行次填报亏损情况。

同时，**在2021年度-2028年度**的企业所得税年度申报时，根据盈亏状况填报2020年度亏损弥补情况。

宁夏税务\_360搜索 国家税务总局宁夏回族自治区国家税务总局宁夏回族自治区 10000\_360搜索 +

登录账号 退出 热搜

党政机关 https://etax.ningxia.chinatax.gov.cn/sword?ctrl=LnGdsPortalCtrl\_initPageIn&gnlj=https%3A%2F%2Fetax.ningxia.chinatax.gov.cn%2F

首页 首页 欢... | 退出

主附表树: A106000企业所得税弥补亏损明细表

上一步 暂存 政策风险检查 申报(S) 导出(E)

合并、分立转入的亏损额  
可弥补年限5年 可弥补年限8年 可弥补年限10年

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	6	7	8	9	10	11	12		
2	前九年度	2011	0.00	0.00	*	*	0.00	一般企业	0.00	0.00	0.00	0.00	
3	前八年度	2012	0.00	0.00	*	0.00	0.00	一般企业	0.00	0.00	0.00	0.00	
4	前七年度	2013	-1,904,823.17	0.00	*	0.00	0.00	一般企业	0.00	0.00	0.00	0.00	
5	前六年度	2014	604,108.80	0.00	*	0.00	0.00	一般企业	0.00	0.00	0.00	0.00	
6	前五年度	2015	-577,147.22	0.00	0.00	0.00	0.00	一般企业	-577,147.22	-577,147.22	0.00	0.00	
7	前四年度	2016	76,148.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8	前三年度	2017	455,427.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
9	前二年度	2018	315,692.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
10	前一年度	2019	-285,605.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-285,605.28	-285,605.28	0.00	285,605.28	
11	本年度	2020	-100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-100,000.00	-100,000.00	0.00	100,000.00	
12	可结转以后年度弥补的亏损额合计											385,605.28	

提示框

非2020年特殊行业（“500受疫情影响困难行业企业”且第11行第8列“当年亏损额”不小于0时，不能填报《适用延长亏损结转年限政策声明》表单！

确定

今日优选 新闻 易烊千玺自言闭，依靠写日记治愈迷茫和孤独

S ? ! 的视频 火 热点关注 热点资讯 网站信用

冰岛火山或将喷发 搜索一下

17:25 周日 2021/3/7



## 第四部分 企业所得税税收政策风险提示 服务系统的使用

宁夏税务\_360搜索 国家税务总局宁夏回族自治区税 国家税务总局宁夏回族自治区电 10000\_360搜索 首页 欢迎， 退出

登录账号 3 党政机关 https://etax.ningxia.chinatax.gov.cn/sword?ctrl=LnGdsPortalCtrl\_initPageIn&gnlj=https%3A%2F%2Ftax.ningxia.chinatax.gov.cn%2F 帮助 搜索 韩国古寺遭僧人纵火 热搜 翻译 全屏 屏幕保护 退出

国家税务总局宁夏回族自治区电子税务局

首页 > 我要办税 > 税费申报及缴纳 > 企业所得税申报 > 居民企业(查账征收)企业所得税年度申报

主附表树: 中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表(主表) 上一步 暂存 政策风险检查 申报(E) 导出(E)

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)	100,000.00
2		减: 营业成本(填写A102010\102020\103000)	200,000.00
3		减: 税金及附加	0.00
4		减: 销售费用(填写A104000)	0.00
5		减: 管理费用(填写A104000)	0.00
6		减: 财务费用(填写A104000)	0.00
7		减: 资产减值损失	0.00
8		加: 公允价值变动收益	0.00
9		加: 投资收益	0.00
10		二、营业利润(1-2-3-4-5-6-7+8+9)	-100,000.00
11		加: 营业外收入(填写A101010\101020\103000)	0.00
12		减: 营业外支出(填写A102010\102020\103000)	0.00
13		三、利润总额(10+11-12)	-100,000.00
14	应纳税所得额计算	减: 境外所得(填写A108010)	0.00
15		加: 纳税调整增加额(填写A105000)	0.00
16		减: 纳税调整减少额(填写A105000)	0.00
17		减: 免税、减计收入及加计扣除(填写A107010)	0.00
18		加: 境外应税所得抵减境内亏损(填写A108000)	0
19		四、纳税调整后所得(13-14+15-16-17+18)	-100,000.00

今日优选 还望周星驰不出席达叔葬礼?别再望了,你根本不知道他是什么人

S ? 🔍 视频 每日关注 热点资讯 网站信用 17:26 周日 2021/3/7 34

登录账号 3 党政机关 https://etax.ningxia.chinatax.gov.cn/sword?ctrl=LnGdsPortalCtrl\_initPageIn&gnlj=https%3A%2F%2Ftax.ningxia.chinatax.gov.cn%2F 帮助 搜索 韩国古寺遭僧人纵火 热搜 翻译 全屏 屏幕保护 退出

国家税务总局宁夏回族自治区电子税务局

首页 > 我要办税 > 税费申报及缴纳 > 企业所得税申报 > 居民企业(查账征收)企业所得税年度申报

主附表树: 中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表(主表) 上一步 暂存 政策风险检查 申报(E) 导出(E)

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)	100,000.00
2		减: 营业成本(填写A102010\102020\103000)	200,000.00
3		减: 税金及附加	0.00
4		减: 销售费用(填写A104000)	0.00
5		减: 管理费用(填写A104000)	0.00
6		减: 财务费用(填写A104000)	0.00
7		减: 资产减值损失	0.00
8		加: 公允价值变动收益	0.00
9		加: 投资收益	0.00
10		二、营业利润(1-2-3-4-5-6-7+8+9)	-100,000.00
11		加: 营业外收入(填写A101010\101020\103000)	0.00
12		减: 营业外支出(填写A102010\102020\103000)	0.00
13		三、利润总额(10+11-12)	-100,000.00
14	应纳税所得额计算	减: 境外所得(填写A108010)	0.00
15		加: 纳税调整增加额(填写A105000)	0.00
16		减: 纳税调整减少额(填写A105000)	0.00
17		减: 免税、减计收入及加计扣除(填写A107010)	0.00
18		加: 境外应税所得抵减境内亏损(填写A108000)	0
19		四、纳税调整后所得(13-14+15-16-17+18)	-100,000.00

今日优选 还望周星驰不出席达叔葬礼?别再望了,你根本不知道他是什么人

S ? 🔍 视频 每日关注 热点资讯 网站信用 17:26 周日 2021/3/7 34

纳税申报表(主表) 上一步 保存 政策风险检查 申报(S) 导出(E)

## 内税申报表(A类)

类别

项目

一、营业收入(填写A101010\101020\103000)

减: 营业收入

减: 税金

减: 销售费用

减: 管理费用

减: 财务费用

总额计算

减: 资产减值损失

加: 公允价值变动收益

加: 投资收益

二、营业利润

加: 营业外收入

减: 营业外支出

三、利润总额

减: 境外所得抵扣

加: 纳税调增金额

减: 纳税调整减少额(填写A105000)

## 数据校验结果信息

打印

## 校验结果

1.根据财税〔2018〕51号文件规定,自2018年1月1日起,企业发生的职工教育经费支出,不超过工资薪金总额8%的部分,准予在计算企业所得税应纳税所得额时扣除;超过部分,准予在以后纳税年度结转扣除。您单位表A105050《职工薪酬支出及纳税调整明细表》第5行2列职工教育经费的实际发生额为:【0】元,第1行5列工资薪金税收金额为:【100000】元,比例不足8%,请确认职工教育经费支出是否完整填报。

每页3条 共1条

首页 上一页 下一页 末页 1/1页 确定

宁夏税务\_360搜索 国家税务总局宁夏回族自治区税 国家税务总局宁夏回族自治区电 10000\_360搜索 + 韩国古寺遭僧人纵火 热搜 退出

登录账号 3 党政机关 https://etax.ningxia.chinatax.gov.cn/sword?ctrl=LnGdsPortalCtrl\_initPageIn&gnlj=https%3A%2F%2Fetax.ningxia.chinatax.gov.cn%2F

国家税务总局宁夏回族自治区电子税务局 首页 欢迎, 钟 | 退出

中国诚信

首页 > 我要办税 > 税费申报及缴纳 > 企业所得税申报 > 居民企业(查账征收)企业所得税年度申报

主附表树: 中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表(主表) 上一步 暂存 政策风险检查 申报(S) 导出(E)

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)	100,000.00
2		减: 营业成本(填写A102010\102020\103000)	200,000.00
3		减: 税金及附加	0.00
4		减: 销售费用(填写A104000)	0.00
5		减: 管理费用(填写A104000)	0.00
6		减: 财务费用(填写A104000)	0.00
7		减: 资产减值损失	0.00
8		加: 公允价值变动收益	0.00
9		加: 投资收益	0.00
10		二、营业利润(1-2-3-4-5-6-7+8+9)	-100,000.00
11		加: 营业外收入(填写A101010\101020\103000)	0.00
12		减: 营业外支出(填写A102010\102020\103000)	0.00
13		三、利润总额(10+11-12)	-100,000.00
14	应纳税所得额计算	减: 境外所得(填写A108010)	0.00
15		加: 纳税调整增加额(填写A105000)	0.00
16		减: 纳税调整减少额(填写A105000)	0.00
17		减: 免税、减计收入及加计扣除(填写A107010)	0.00
18		加: 境外应税所得抵减境内亏损(填写A108000)	0
19		四、纳税调整后所得(13-14+15-16-17+18)	-100,000.00

今日优选 还望周星驰不出席达叔葬礼?别再装了,你根本不知道他是什么人

S ? ⓘ 视频 每日关注 热点资讯 网站信用 17:26 周日 2021/3/7 89 34

The screenshot shows a web browser window for the State Taxation Administration of Ningxia Hui Autonomous Region. The main content is a tax declaration form for corporate income tax. A modal dialog box titled '提示框' (Prompt Box) is displayed in the center, containing a message about confirming a policy risk check before submission. The message reads: '为了减少纳税风险,请您确认是否已经点击过‘政策风险检查’按钮,您可选择确定或返回做税收风险扫描后再申报。税收风险扫描可减少数据错误,降低税收风险。您是否确认填写无误,提交申报?' (To reduce tax risk, please confirm whether you have already clicked the 'Policy Risk Check' button. You can choose to confirm or return to perform a tax risk scan before resubmitting. Tax risk scanning can reduce data errors and lower tax risk. Do you confirm the accuracy of the information and submit the declaration?). At the bottom of the dialog are two buttons: '确定' (Confirm) and '返回' (Return). The background of the page shows a table for profit calculation and another for tax-deductible amount calculation, both with various line items and their corresponding values.

宁夏税务\_360搜索 国家税务总局宁夏回族自治区电子税务局 国家税务总局宁夏回族自治区电 +

登录账号 3 党政机关 https://etax.ningxia.chinatax.gov.cn/sword?ctrl=LnGdsPortalCtrl\_initPageIn&gnlj=https%3A%2F%2Fetax.ningxia.chinatax.gov.cn%2F 3 11 一 二 ×

中国国徽 国家税务总局宁夏回族自治区电子税务局 首页 欢迎, 银 退出

首页 > 我要办税 > 税费申报及缴纳 > 企业所得税申报 > 居民企业(查账征收)企业所得税年度申报

主附表树: 中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表(主表) 上一步 暂存 政策风险检查 申报(S) 导出(E)

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)	100,000.00
2		减: 营业成本(填写A102010\102020\103000)	200,000.00
3		减: 税金及附加	0.00
4		减: 销售费用(填写A104000)	0.00
5		减: 管理费用(填写A104000)	0.00
6		减: 财务费用(填写A104000)	0.00
7		减: 资产减值损失	0.00
8		加: 公允价值变动收益	0.00
9		加: 投资收益	0.00
10		二、营业利润(1-2-3-4-5-6-7+8+9)	-100,000.00
11		加: 营业外收入(填写A101010\101020\103000)	0.00
12		减: 营业外支出(填写A102010\102020\103000)	0.00
13		三、利润总额(10+11-12)	-100,000.00
14	应纳税所得额计算	减: 境外所得(填写A108010)	0.00
15		加: 纳税调整增加额(填写A105000)	0.00
16		减: 纳税调整减少额(填写A105000)	0.00
17		减: 免税、减计收入及加计扣除(填写A107010)	0.00
18		加: 境外应税所得抵减境内亏损(填写A108000)	0
19		四、纳税调整后所得(13-14+15-16-17+18)	-100,000.00

提示框  
请确认信息填写完整无误,是否进行申报?  
是 否

今日优选 NEW "爸妈借我的子宫生下了弟弟"引全网争议 |

S ? 下 的视频 火每日关注 网热点资讯 网网站信用 105%  
e 财务培训 搜索一下 Google e W 17:37 周日 2021/3/7 34

宁夏税务\_360搜索 国家税务总局宁夏回族自治区税 国家税务总局宁夏回族自治区电 +

登录账号 3 党政机关 https://etax.ningxia.chinatax.gov.cn/sword?ctrl=LnGdsPortalCtrl\_initPageIn&gnlj=https%3A%2F%2Ftax.ningxia.chinatax.gov.cn%2F 热搜 退出

# 国家税务总局宁夏回族自治区电子税务局

首页 欢迎, 退出

首页 > 我要办税 > 税费申报及缴纳 > 企业所得税申报 > 居民企业 (查账征收) 企业所得税年度申报

主附表树: 中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表(主表) 上一步 保存 政策风险检查 申报(S) 导出(E)

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)	100,000.00
2		减: 营业成本(填写A102010\102020\103000)	200,000.00
3		减: 税金及附加	0.00
4		减: 销售费用(填写A104000)	0.00
5		减: 管理费用(填写A104000)	0.00
6		减: 财务费用(填写A104000)	0.00
7		减: 资产减值损失	0.00
8		加: 公允价值变动收益	0.00
9		加: 投资收益	0.00
10		二、营业利润(1-2-3-4-5-6-7+8+9)	-100,000.00
11		加: 营业外收入(填写A101010\101020\103)	0.00
12		减: 营业外支出(填写A102010\102020\103000)	0.00
13		三、利润总额 (10+11-12)	-100,000.00
14	应纳税所得额计算	减: 境外所得 (填写A108010)	0.00
15		加: 纳税调整增加额 (填写A105000)	0.00
16		减: 纳税调整减少额 (填写A105000)	0.00
17		减: 免税、减计收入及加计扣除 (填写A107010)	0.00
18		加: 境外应税所得抵减境内亏损 (填写A108000)	0
19		四、纳税调整后所得 (13-14+15-16-17+18)	-100,000.00

提示框  
申报成功, 当前纳税人申报凭证序号为:  
10016421000004830451, 应缴纳税款为: 0元, 无需进行网上扣款。

确定

今日优选 NEW 梁朝伟私生子曝光! 妻子刘嘉玲亲自发文揭开真相

我的视频 每日关注 热点资讯 网站信用

司法考试条件 搜索一下

17:38 周日 2021/3/7



## 第五部分 汇算清缴申报作废与更正

宁夏税务\_360搜索 国家税务总局宁夏回族自治区电子税务局 10000\_360搜索

党政机关 https://etax.ningxia.chinatax.gov.cn/sword?ctrl=LnGdsPortalCtrl\_openWin

登录账号 退出 欢迎, 银

# 国家税务总局宁夏回族自治区电子税务局

请输入需要搜索的内容 搜索

常用功能/收藏夹 设置

- 同步权限数据
- 增值税附加税(费)一体化申报(一般...)
- 增值税一般纳税人申报
- 印花税申报
- 通用申报(税及附征税费)
- 居民企业(查账征收)企业所得税月(...)
- 居民企业(查账征收)企业所得税年度...
- 残疾人就业保障金申报
- 变更税务登记

套餐业务

- 发票套餐服务
- 跨区域涉税事项套餐式服务
- 新办纳税人套餐式服务

特色业务

我的信息 我要办税 我要查询 互动中心 公众服务

纳税人信息 电子资料 用户管理

我的待办 服务提醒 更多>

事项名称	纳税期限	截止日期	状态	操作
居民企业(查账征收)企业所得税年度申报	年报	2021-05-31	已申报	作废 更正
增值税一般纳税人申报	月报	2021-03-15	未申报	办理
附加税费申报	月报	2021-03-15	未申报	办理
通用申报(税及附征税费)	月报	2021-03-15	未申报	办理

今日优选 达叔与星爷32年的恩怨终于解开,但达叔走了,永远离开了我们!

二级建造师报名官网 搜索一下

17:31 周日 2021/3/7

宁夏税务\_360搜索 国家税务总局宁夏回族自治区税 国家税务总局宁夏回族自治区电 +

登录账号 31省新增确诊10例 热搜 语音 搜索 游戏 退出

党政机关 https://etax.ningxia.chinatax.gov.cn/sword?ctrl=LnGdsPortalCtrl\_initPageIn&gnlj=%2Fsword%3Fctrl%3DSB058SbfCtrl\_initView&fu

国家税务总局宁夏回族自治区电子税务局 首页 欢迎 | 退出

首页 > 申报作废

查询( Q ) 作废( D ) 重置( R )

申报表作废申请单-查询条件

纳税人或扣缴义务人识别号	91	纳税人或扣缴义务人名称	银川
申报日期	2021-03-01	至	2021-03-07
所属时期起		至	
申报表种类		征收项目	
凭证序号			

申报数据信息

选择	原申报表日期	申报表种类	凭证序号	所属期起	所属期止	原申报应纳税额
<input checked="" type="radio"/>	2021-03-07	《中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表( A类)》( A100000)	10016421000004829254	2020-01-01	2020-12-31	0.00

每页8条 共1条 首页 上一页 下一页 末页 1/1页 确定

功能小贴士：

1. 对于已经完成申报，尚未扣款的申报信息，可以通过此用例进行申报作废。

今日优选 娱乐圈再传噩耗！28岁女星自杀身亡，2天前还创新歌

我的视频 每日关注 热点资讯 网站信用

二级建造师报考条... 搜索一下

17:34 周日 2021/3/7



## 第六部分 汇算清缴多缴税款的退税操作

宁夏税务\_360搜索 国家税务总局宁夏回族自治区税 国家税务总局宁夏回族自治区电 +

登录账号 3 党政机关 https://etax.ningxia.chinatax.gov.cn/sword?ctrl=LnGdsPortalCtrl\_dkgns&gnmc=wybs&gndm=CS51000100099923&gnbt=一般退(抵)税管理 31省新增确诊10例 热搜 译 退出

国家税务总局宁夏回族自治区电子税务局 首页 欢迎, 银 退出

综合信息报告 发票使用 税费申报及缴纳 税收减免 证明开具 税务行政许可 核定管理 一般退(抵)税管理 出口退税管理 增值税抵扣凭证管理 税务代保管资金收取 预约定价安排 纳税信用

稽查检查 涉税专业服务机构管理 法律追责与救济事项

一般退(抵)税管理

- 退抵税费申请
- 不予加收滞纳金申请
- 车辆购置税退税
- 车船税退抵税
- 增值税期末留抵税额退税
- 增值税留抵抵欠

入库减免退抵税

汇算清缴结算多缴退抵税

误收多缴退抵税

福利企业退税申请

今日优选 成龙唯一不敢！替身出演后被送一辆法拉利

的视频 每日关注 热点资讯 网站信用

17:44 周日 2021/3/7 89 34

宁夏税务\_360搜索 国家税务总局宁夏回族自治区税 国家税务总局宁夏回族自治区电 +

登录账号 3 首页 欢迎 | 退出

国家税务总局宁夏回族自治区电子税务局

首页 > 我要办税 > 一般退(抵)税管理 > 退抵税费申请 > 汇算清缴结算多缴退抵税

保存 下一步

**基本信息区**

受理税务事项	汇算清缴结算多缴退抵税
纳税人识别号	9
个人识别号	
* 提退税金类型	汇算清缴、结算清缴退税(费)
* 退抵税费原因类型	汇算清缴退库
* 银行名称	宁
* 申请退抵税(费)方式	退税
* 是否代扣代缴	否
纳税人名称	银川
个人名称	
退抵税(费)依据文书字号	
抵缴转退税	<input type="checkbox"/>
账户名称	银川
银行账号	1
* 申请退抵税(费)额	10,000.00
是否计算利息	<input type="checkbox"/>
被扣缴纳税人识别号	
被扣缴纳税人名称	

欠税(费)明细

退抵税(费)明细

序号	票证号码	征收项目	征收品目	税款所属期起	税款所属期止	税(费)额	累计已退抵金额	税费尚余可退抵金额	* 本次退抵税费额	计算利息起始日期
共0条										

本次退抵税(费)额合计: 0.00

退税申请理由

今日优选 NEW 塞威冷漠!老人把300万房产送给楼下水果摊店主

我的视频 每日关注 热点资讯 网站信用

17:43 周日 2021/3/7 105%

年轻人关心的热点 搜索一下

# 感谢观看

