

企业所得税报税流程:

- 1、进入到所在地的税务局网站;
- 2、点击企业所得税年度申报;
- 3、导出企业所得税年报的电子档样版;
- 4、根据汇算清缴的报告来填写;
- 5、填写完毕后, 将电子档导入申报就可以了。

详细操作如下:

- 1、收入明细表根据利润表本年累计数分项填写。
- 2、成本费用明细表一项项填写即可, 营业外支出要分拆, 根据实际, 分类填写。
- 3、纳税调整项目表这个很关键, 按照账目一项项填写, 具体参考所得税法暂行条例, 需要调增的就调增。不需要就如实填写。很多事要先填写后面的附表的, 就先填附表。
- 4、企业所得税亏损弥补明细表
- 5、税收优惠明细表如果你没有税收优惠项目, 前面都是 0, 把从业人数、资产总额和所属行业填写一下即可。
- 6、境外所得税抵免。
- 7、以公允价值计量资产纳税调整表我填写的基本都是 0;
- 8、广告费和业务宣传费调整表有的话就按实际填写。
- 9、折旧摊销注意折旧的年限不要低于税法要求, 否则调增, 要对固定资产分类再填表。