



10

10

13336196012 [yangmh@zju.edu.cn](mailto:yangmh@zju.edu.cn)

18201613028 [wang.sr@zju.edu.cn](mailto:wang.sr@zju.edu.cn)

---

---

---

20

" \*\*\*

---

2-4

1333\*\*\*8888

11

---

"

---

---

13336196012

---

---

---

---

[zuef@zju.edu.cn](mailto:zuef@zju.edu.cn)



379258346113	390968318936
351968319792  BKCH CN BJ910 28	351968319805  BKCH CN BJ910 28
364968853401  BKCH CN BJ910 28	363668851968  BKCH CN BJ910 28

866

212

310058

1 2017 2 24

12%

12%

2018 15

12%

12%

2

30%

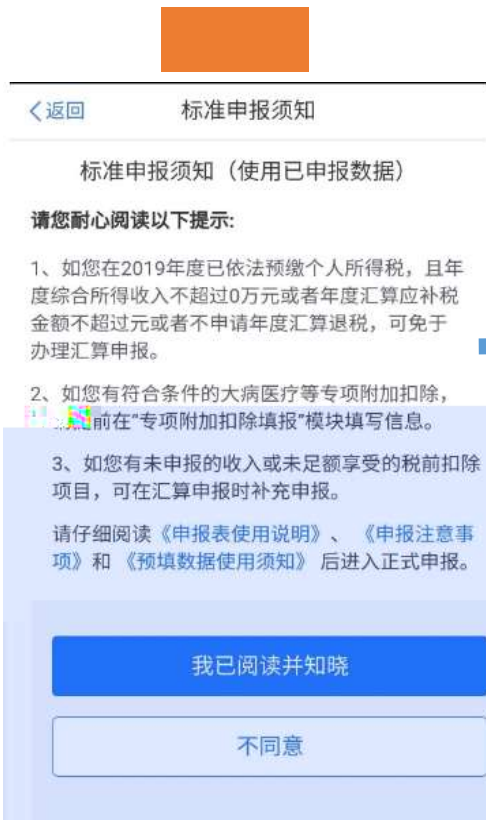
2019 99

30%

30%

30%







取  
得

立  
法



2018 2 11

2018 15

12%  
12%



A100000

A

:

“ ” 0 ×12%

2017

6

A100000

(A类) A100000,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		一、营业收入(填写 A101010\101020\103000)	10896087
2		减: 营业成本(填写 A102010\102020\103000)	5786843
3		减: 税金及附加	546785
4		减: 销售费用(填	



=481016×12%=57721.92

60000

2017

57721.92

60000-57721.92=2278.08

“ ” 0  
0

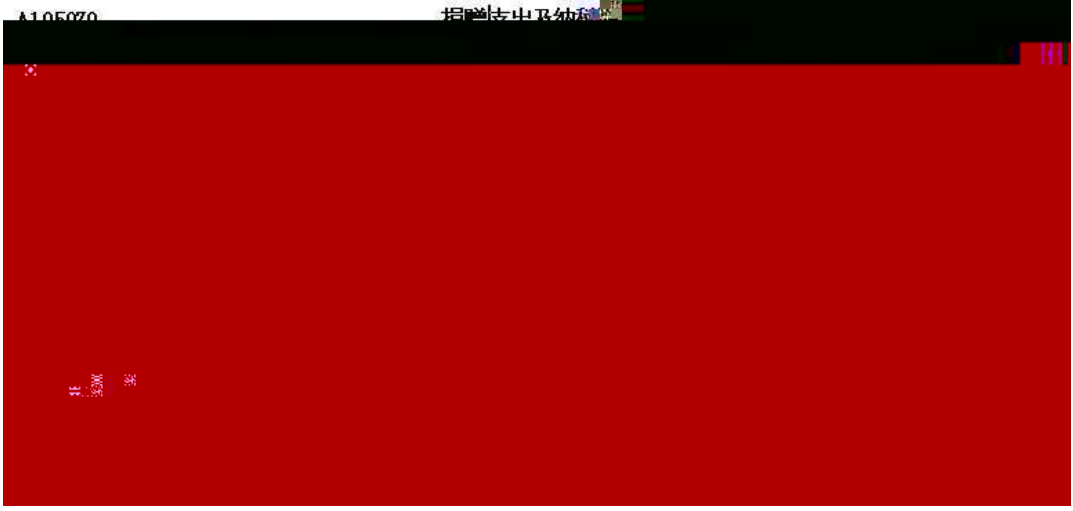
2017

6

A100000

60000<sup>0</sup>

0



2017 4 2018 100  
 7 2018  
 2018 =100×12%=12  
 + =4+7=11  
 12%  
 + 11

A105070 捐赠支出及纳税调整明细表

行次	项目	账载金额	以前年度结转可扣除的捐赠额	按税收规定计算的扣除限额	税收金额	纳税调增金额	纳税调减金额	可结转以后年度扣除的
1	一、公益性捐赠	0	0	0	0	0	0	0
2	二、非公益性捐赠	0	0	0	0	0	0	0
3	三、限期扣除的公益性捐赠	0	0	0	0	0	0	0
4	四、其他	0	0	0	0	0	0	0
5	五、合计	0	0	0	0	0	0	0
6	六、合计	0	0	0	0	0	0	0
7	七、合计	0	0	0	0	0	0	0
8	八、合计	0	0	0	0	0	0	0
9	九、合计	0	0	0	0	0	0	0
10	十、合计	0	0	0	0	0	0	0
11	十一、合计	0	0	0	0	0	0	0
12	十二、合计	0	0	0	0	0	0	0
13	十三、合计	0	0	0	0	0	0	0
14	十四、合计	0	0	0	0	0	0	0
15	十五、合计	0	0	0	0	0	0	0
16	十六、合计	0	0	0	0	0	0	0
17	十七、合计	0	0	0	0	0	0	0
18	十八、合计	0	0	0	0	0	0	0
19	十九、合计	0	0	0	0	0	0	0
20	二十、合计	0	0	0	0	0	0	0
21	二十一、合计	0	0	0	0	0	0	0
22	二十二、合计	0	0	0	0	0	0	0
23	二十三、合计	0	0	0	0	0	0	0
24	二十四、合计	0	0	0	0	0	0	0
25	二十五、合计	0	0	0	0	0	0	0
26	二十六、合计	0	0	0	0	0	0	0
27	二十七、合计	0	0	0	0	0	0	0
28	二十八、合计	0	0	0	0	0	0	0
29	二十九、合计	0	0	0	0	0	0	0
30	三十、合计	0	0	0	0	0	0	0
31	三十一、合计	0	0	0	0	0	0	0
32	三十二、合计	0	0	0	0	0	0	0
33	三十三、合计	0	0	0	0	0	0	0
34	三十四、合计	0	0	0	0	0	0	0
35	三十五、合计	0	0	0	0	0	0	0
36	三十六、合计	0	0	0	0	0	0	0
37	三十七、合计	0	0	0	0	0	0	0
38	三十八、合计	0	0	0	0	0	0	0
39	三十九、合计	0	0	0	0	0	0	0
40	四十、合计	0	0	0	0	0	0	0
41	四十一、合计	0	0	0	0	0	0	0
42	四十二、合计	0	0	0	0	0	0	0
43	四十三、合计	0	0	0	0	0	0	0
44	四十四、合计	0	0	0	0	0	0	0
45	四十五、合计	0	0	0	0	0	0	0
46	四十六、合计	0	0	0	0	0	0	0
47	四十七、合计	0	0	0	0	0	0	0
48	四十八、合计	0	0	0	0	0	0	0
49	四十九、合计	0	0	0	0	0	0	0
50	五十、合计	0	0	0	0	0	0	0

		2017						8
2017		50						
2017					=50×12%=6			8
		6		2			2018	2019
2020			2020					

		2017			5	2018		
				8		100		
	2018			=100×12%=12				
	+			=5+8=13				
12%	12	2018		2017		5		
			1				2019	2020
	7							2021