## 企业所得税年报操作指南

根据国家税务总局公告2014年第63号要求，所得税年度纳税申报表（A类，2014年版）自2015年1月1日起实施。新版申报表体系将由2008版的1主15辅增加到1主40辅。

针对本次申报调整业务，同时给纳税人带来更多的办税服务，广东省国家税务局企业电子申报管理系统将进行软件升级，提供企业所得税年报（包括A类、B类报表）申报功能。请纳税人将电子申报软件升级为6.1.xxx版本，进行企业所得税年度申报。

软件升级与使用过程中如有疑问，请联系软件开发服务商税友软件集团股份有限公司广东分公司（广东税友），服务热线电话：40071-12366。

## 一、软件升级

已安装广东企业电子申报管理系统V6.1用户在保持网络畅通的情况下，打开软件，软件将会自动升级为V6.1.xxx版本。

若软件在线升级不成功，可通过手工下载升级包方式进行升级。

软件安装包和升级包下载地址：

税友网<http://www.4007112366.com/GD/sbzq.jsp> （电子申报专区）

## 软件安装与初始化

**系统安装有两种方式：**

方法一：从安装光盘安装

将安装盘放入光驱后自动运行该光盘，点击【安装】，开始安装本系统。

方法二：从网站上下载安装包安装

从网站上下载安装包，下载完成后运行安装程序。

下载地址与上述手工升级包相同。**请注意区分安装包与手工升级包，正确选择。如已安装V6.0版本，重新安装前请做好备份，以免数据丢失。**

**安装完毕后，桌面上自动建立本系统的快捷方式，双击该图标启动系统。**



以系统内置的用户登录。（用户代码：admin；初始密码：123456)

软件开通在线升级：按要求填写纳税人识别号、公司全称，选择正确的行政区划，通行密码（一般为税号后六位，注意如税号中有字母的一定要大写）。

## 三、主要功能介绍

1. 实现企业所得税年报申报。支持**企业所得税年度申报表（A类）、年度纳税申报表（A类，分支机构）和企业所得税年度申报表（B类）**的申报**；**
2. 支持企业所得税申报在线申报、介质申报（通过生成申报盘功能导出申报盘后， 可以通过“广东省国税局网上办税服务大厅”、税局大厅自助办税终端、税局大厅前台上传）。

## 四、主要操作步骤

### 登陆、确定申报表类型

企业纳税人登陆系统，系统自动下载税种核定信息，根据纳税人在税局核定的类型显示相应的菜单：

* **—》**[**适用“核定征收类企业申报B类报表**](#_企业所得税（核定征收）年报)**”**[**企业所得税（核定征收）年报**](#_企业所得税（核定征收）年报)**（请查看“2.企业所得税（核定征收）年报”章节）**
* **—》**[**适用“查账征收企业申报A类报表**](#_企业所得税汇算清缴（查账征收）)**”，包括：**
* [**非汇总纳税企业和汇总纳税企业总机构**](#_企业所得税汇算清缴（查账征收）_1)**申报：**[**请查看“3.企业所得税汇算清缴（查账征收-非汇总纳税企业、总机构）”章节**](#_企业所得税汇算清缴（查账征收-非汇总纳税企业、总机构）)
* [**汇总纳税分支机构**](#_企业所得税汇算清缴（查账征收-汇总纳税分支机构）)**：先进行下述设置，再查看“**[**4. 企业所得税汇算清缴（查账征收-分支机构）”章节**](#_企业所得税汇算清缴（查账征收-分支机构）)**；**

### 企业所得税（核定征收）年报

**流程图**



* 按自左至右的流程顺序操作，即可完成申报。

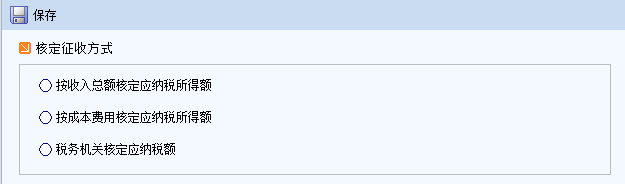
**左侧菜单**



* 一级菜单为税种，点击税种可进入税种的申报流程界面。二级菜单、三级菜单为税种的功能。

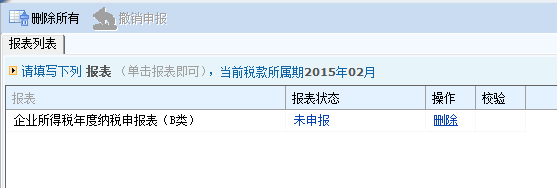
#### 系统配置

第一次使用该模块进行企业所得税年报B类报表申报，需先进行核定征收方式设置。：

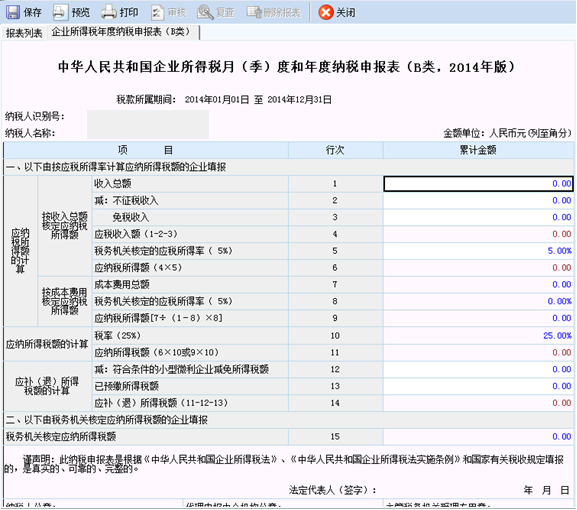


#### 报表填写

设置完毕后，就可开始报表填写。在流程界面中点击【填写报表】或选择菜单 “报表填写”，展现如下图。



点击报表，打开后进行填写。报表中部分数据是系统自动计算，部分是人工录入，用户需要按实际的发生额分别录入。



#### 网上申报

报表填写、审核完毕，就可以进行网上申报。在流程界面中点击【发送报表】或选择菜单 “申报管理->网上申报”。如下图，点击【发送】将申报数据报送到税务机关。



特别提示：若纳税人电脑未连接网络，使用生成申报盘功能，生成报盘文件前往大厅或网站申报。

#### 申报结果查询

点击申报流程界面上的【申报查询】或选择“申报管理->申报查询”可查询税种申报结果，并进行查看。



展开【+】号，可查看报表，点击报表名称，可查看报表内容。

#### 税款缴纳

申报状态为“申报成功”，即可进行税款缴纳。选择“申报管理>>税款缴纳”或点击申报流程上的【缴款】，则可链接到“广东省国税局网上办税服务大厅”，进行缴款。

### 企业所得税汇算清缴（查账征收-非汇总纳税企业、总机构）

**流程图**



**左侧菜单**



* 一级菜单为税种，点击税种可进入税种的申报流程界面。二级菜单、三级菜单为税种的功能。

#### 基础设置

第一次使用该模块进行企业所得税年报A类报表申报，需先填写纳税人基础信息表格、法定比例、预缴及结转信息。用于报表填写时的自动计算以及申报检查。**选择菜单 “基础设置”。**



* 纳税人信息：补充企业信息，方便企业所得税的申报；
* 法定比例：．显示所得税申报相关的法定扣除率；对于特殊扣除事项，用户可根据自身企业特点选择相应扣除率；
* 预缴/结存信息：采集企业本年度所得税的预缴及结存信息；

#### 简化选表

目前最新的企业所得税年度申报表共有41张，并适用于不同的业务内容。若不经筛选，纳税人填报时将无比繁琐且很可能无从下手。请根据企业自身需要，进行报表的筛选。**选择菜单 “简化选表”。**



请在对应的报表后，勾选“填报”或“不填报”，然后【保存】，完成选表。

#### 申报表填写

基础设置和简化报表完成后，即可开始申报表填写。**选择菜单 “基础设置”。**

系统按业务性质对需填写的申报表进行归类，方便企业填写。系统可按表与表之间的关系自由钻取、自动计算，不强制填表顺序。



点击报表，打开后进行填写。报表中部分数据是系统自动计算，部分是人工录入，用户需要按实际的发生额分别录入。每个单元格都有提供跟随式填表说明，方便边填写边阅读。



#### 申报检查

完成申报表填写后，建议进行申报检查，以帮助企业发现申报表填写问题。**选择菜单 “申报检查”。**



点击【检查】图标，系统开始对申报表进行检查，完成后，可点击【查看详情】，进行报表修改。



#### 网上申报

操作方式同“企业所得税（核定征收）年报”。

#### 申报查询

操作方式同“企业所得税（核定征收）年报”。

#### 税款缴纳

操作方式同“企业所得税（核定征收）年报”。

### 企业所得税汇算清缴（查账征收-分支机构）

**左侧菜单**



#### 申报表填写

**选择菜单 “申报表填写”，**分支机构纳税人只需填写2张报表。



点击报表，打开后进行填写。报表中部分数据是系统自动计算，部分是人工录入，用户需要按实际的发生额分别录入。



#### 网上申报

操作方式同“企业所得税（核定征收）年报”。

#### 申报查询

操作方式同“企业所得税（核定征收）年报”。

#### 税款缴纳

操作方式同“企业所得税（核定征收）年报”。