

纳税指引

——2019年度企业所得税汇算清缴专辑

国家税务总局宁夏回族自治区税务局

2020年3月

第一部分 企业所得税汇算清缴基本知识



四、汇算清缴纳税申报表的选用

1、企业所得税查账征收企业使用《中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表（A类，2017年版）》（2019年修订）进行2019年度汇算清缴申报；

温馨提示：纳税人在宁夏电子税务局填报完成《中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表（A类，2017年版）》（2019年修订）后，查账征收企业可使用“企业所得税税收政策风险提示服务系统”，该系统免费对纳税人提交的申报表数据和信息进行风险扫描，并在很短时间内将风险提示信息推送给纳税人，针对系统推送的风险提示信息，由纳税人及时进行修正。

第一部分 企业所得税汇算清缴基本知识



四、汇算清缴纳税申报表的选用

2、企业所得税核定征收企业使用《中华人民共和国企业所得税月（季）度和年度纳税申报表（B类，2019年版）》进行2019年度汇算清缴申报；

第一部分 企业所得税汇算清缴基本知识



四、汇算清缴纳税申报表的选用

3、企业所得税汇总纳税企业分支机构使用《中华人民共和国企业所得税月(季)度预缴纳税申报表》(A类, 2019年版)、汇总纳税企业分支机构所得税分配表进行2019年度汇算清缴申报。