

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

第四部分 2019年度企业所得税汇缴热点问题答疑



二、高新技术企业问题解答

2.高新技术企业汇缴时都要填报A107041《高新技术企业优惠情况及明细表》吗？

根据《<中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表（A类，2017年版）>部分表单及填报说明》（国家税务总局公告2018年第57号）规定，《高新技术企业优惠情况及明细表》适用于具备高新技术企业资格的纳税人填报。因此，只要是在资格有效期内的高新技术企业，不论是否享受高新优惠，均需填报《高新技术企业优惠情况及明细表》。