

亏损企业申报科创板名单如何确定|亏损小规模企业的年报问题-股识吧

一、企业列入经营异常名单，昨天申报是选择不公示，今天能修改选择公示吗

可以的。
企业也可以选择不公示。

二、当年新办企业有亏损怎样填附表四

附表四《税前弥补亏损明细表》填报说明一、适用范围本表适用于实行查账征收的企业所得税居民纳税人填报。

二、填报依据和内容依据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，填报本年及本年度纳税申报前5年度发生的尚未弥补的亏损额。

本表反映纳税调整后所得为正数，按规定可弥补以前年度结转的亏损额。

三、有关项目填报说明1.第1列“年度”：填报公历年份。

第1至5行依次从6行往前推5年，第6行为本申报年度。

2.第2列“盈利额或亏损额”：填报主表的第23行“纳税调整后所得”的数据（亏损额以“-”表示）。

3.第3列“合并分立企业转入可弥补亏损额”：填报按税收规定可以并入的合并、分立企业的亏损额（以“-”表示）。

4.第4列“当年可弥补的所得额”：金额等于第2+3列。

5.第9列“以前年度亏损弥补额”：金额等于第5+6+7+8列。

（第4列为正数的不填）。

6.第10列第1至5行“本年度实际弥补的以前年度亏损额”：分析填报主表第23行数据，用于依次弥补前5年度的尚未弥补的亏损额，1-5行累计数不得大于主表23行

。10列小于等于4列负数的绝对值-9列。

7.第6行第10列“本年度实际弥补的以前年度亏损额”：金额等于第1至5行第10列的合计数（6行10列的合计数-6行4列的合计数）。

8.第11列第2至6行“可结转以后年度弥补的亏损额”：填报前5年度的亏损额被本年主表中第24行数据依次弥补后，各年度仍未弥补完的亏损额，以及本年度尚未弥补的亏损额。

11列 = 4列的绝对值 - 9列 - 10列（第四列大于零的行次不填报）。

9.第7行第11列“可结转以后年度弥补的亏损额合计”：填报第2至6行第11列的合计数。

四、表间关系第6行第10列 = 主表第24行。

三、亏损企业的总额必然小于权益总额

应该问的是，“亏损企业的资产总额必然小于权益总额”。

谁这样说，亏损企业毫无疑问地权益总额减少，资产总额不会小于权益总额，算亏损了，没有流动资金，必然产生了多负债。

借入资金100万，资产总额增加100万，负债总额增加100万，总的除非企业破产，亏损企业生存从不会资产总额小于权益总额。

正确地说，破产企业的资产总额必然小于权益总额。

四、小规模企业“亏损情况说明”怎么写？满意加分。

企业是什么性质的企业，是商业还是制造业还是其他行业。

一、只能根据企业的经营性质、规模、范围找出市场原因。

二、找出公司今年的经营原因，如发生不可抗力力的事件等。

三、与企业同期相比，经营业务发生下滑的主要问题，如贷款之类的格式议论文，字数在1500左右能够说明情况就可以

五、亏损小规模企业的年报问题

应该是这样的，其实专管员这个态度就知道，他们根本不想管这个事，是上面的任务下来了，不让报那么多亏损，有亏损的专管员还要核查，他们也嫌麻烦。

所以让你自己调平，调平的意思就是，你们要把主表的23栏纳税调整后所得额改成非负数。

不要形成亏损。

这个可以从两个方面：一是你自己调整收入、费用（附表一和附表二），让13栏利润为非负数。

简单，但是粗暴，因为要做到利润正好为零太显假了。

二是你们收入费用正常报，利润为负数。

但是通过调整附表三，让14栏纳税调整增加额有数字，从而使23栏的所得额为非负数。

附表三纵列有载账金额、税收金额、调增金额、调减金额，还有可以调整的各种项目，无需调整时，载账金额等于税收金额就可以了，两者数字不一样，就会看其是收入类还是扣除类分别将两者相减之差反映在调增或者调减那里。

举个例子：你们利润为-200000，专管员要你们调平，你们可以在符合你们情况的那一栏来调整，比如在附表三的18栏，收入类调整“其他”，载账填-200000，税收金额填0；

或者载账填100000，后者填300000，让税收金额大于载账金额，中间的差就会反映到后面的“调增金额”上为200000，。

具体怎么调你们试具体情况而定，反正勾稽关系填表时会自动生成。

到此保存后，主表的14栏纳税调整增加额会显示为200000，23栏就是 $-200000+200000=0$ ，此时应纳税所得额为零，不是亏损，算是达到了专管员的要求。

你想形成亏损，以后弥补，就必须让23栏为负，反映到附表四上去，表与表是有勾稽关系的，23栏非负，根本不可能弥补。

所以，你想以后弥补亏损，专管员又让你不许报亏损，两者是冲突的。

23为负，以下都为零。

假设23为正，你们附表五填了减免税的金额，导致最后应补退税额为负数，也只能形成多缴数，不算亏损，况且你们也不能在附表五里面填减免吧，这个是要事前备案的。

我很同情你，碰到不让你报亏损的专管员和不帮你调账的事务所。

但据我分析，专管员有任务指标，不允许管的户这么多亏损，你们就不能实现本年亏损以后弥补的愿望。

我建议你这样，好好跟专管员谈一下，现在肯定配合工作，但申报明年所得税之前，能不能重新修改今年的年报，以便于你们弥补，专管员肯定会同意的。

他只要现在完成任务。

那么你本期23栏调为零，过了申报期，只要在明年年报之前，带着正确的报表去大厅，进行补充申报2022年年报，把假的改成真的，让23栏为负数，这样，报2022若有盈利，就可以用这个数字来弥补了。

具体问题可以再问。

打字打到半夜啊。

- 。
- 。
- 。

六、公司亏损超过20百分之帐务如何处理注册资金1百万现已亏损二十万在报税时不能提交

亏损多了，在报税系统还是能通得过的，只要你的表逻辑关系正常，数据正确，主要是如果一直长亏不倒，经不起税局的纳税评估的。建议长亏了几年之后偶尔还是要做一点盈利哦。不然这个会计缉乏光何叱蛊癸坍含开会很难做的。

参考文档

[下载：亏损企业申报科创板名单如何确定.pdf](#)

[《美素奶粉为什么有股酸味正常不》](#)

[《新华锦为什么涨停》](#)

[《股票今天买按什么价格》](#)

[《庞大集团为什么要回购股票》](#)

[下载：亏损企业申报科创板名单如何确定.doc](#)

[更多关于《亏损企业申报科创板名单如何确定》的文档...](#)

声明：

本文来自网络，不代表

【股识吧】立场，转载请注明出处：

<https://www.gupiaozhishiba.com/author/32709740.html>