

上市公司年报企业所得税怎么计算公式年度企业所得税怎么计算-股识吧

一、企业年得税怎么计算. 我司1-3是亏损5000，4--6亏损7800.7-9亏损，但8盈利10000.要预缴所得税吗.

1-6月不需预缴的 累计亏损是12800元7-9月亏损 8月盈利 证明累计还是亏损的 按照查账征收的话 1-9月 都是不需要预缴税的 是的 但是本期金额 是填写7-9月的

二、企业所得税怎么计算

先算应纳税所得额，是收入总额，减不征税收入，减免税收入，减各项扣除，减以前年度亏损的结果。

然后，由应纳税所得额乘以使用的企业所得税税率（一般是25%）计算得到企业所得税税额。

三、企业所得税怎么计算？

所得税汇算清缴是按10%缴纳的，想问一下这是属于小微企业吧？是的，按小微企业执行的。

小微企业的认定标准是具体是什么，我们公司是批发商贸公司，（四）批发业。

从业人员200人以下或营业收入40000万元以下的为中小微型企业。

其中，从业人员20人及以上，且营业收入5000万元及以上的为中型企业；

从业人员5人及以上，且营业收入1000万元及以上的为小型企业；

从业人员5人以下或营业收入1000万元以下的为微型企业。

（五）零售业。

从业人员300人以下或营业收入20000万元以下的为中小微型企业。

其中，从业人员50人及以上，且营业收入500万元及以上的为中型企业；

从业人员10人及以上，且营业收入100万元及以上的为小型企业；

从业人员10人以下或营业收入100万元以下的为微型企业。

如果我们今年的利润总额为29万，是否还符合小微企业的标准呢？纳税调整之后的

纳税利润在30万以下的，享受减免5%，按20%缴纳企业所得税；
纳税利润小于6万的，再减按纳税利润的50%缴纳企业所得税，实际缴纳10%的企业所得税。

四、年度企业所得税怎么计算

企业所得税是按应纳税所得额（纳税调整后的利润）计算缴纳的。

- 1、利润=主营业务收入-主营业务成本-主营业务税金及附加+其他业务收入-其他业务支出-营业费用-管理费用-财务费用+投资收益+营业外收入-营业外支出。
- 2、应纳税所得额=利润+纳税调整增加额-纳税调整减少额
- 3、应纳税所得额=应纳税所得额*税率

五、企业年度所得税计算方法

是你输入错误。

你说的661676.29元是你全年的营业额吧，你把这个数字输入到应纳税所得额里了，所以才会出现这个错误。

核定征收方式下，应纳税所得额（相当于利润额）=营业额×应税所得率关于应税所得率，国家税务总局只规定了一个幅度，具体情况由省级税务机关自行确定后报税务总局备案。

所以各地的应纳税所得率并不一样，我们这里工业企业的应税所得率是8%如果那个661676.29元是按照上述公式计算出来的应纳税所得额，那你确实还需要补缴25180.08元税款。

核定征收是不管你实际的盈亏的如果你觉得吃亏，可以健全财务管理，经税务机关重新认定，可以按账查实征收，这样，如果你确实亏损，就不用缴纳所得税了。

参考文档

[下载：上市公司年报企业所得税怎么计算公式.pdf](#)

[《股票被炒过要多久才能再炒》](#)

[《滴滴上市股票多久可以交易》](#)

[《财通证券股票交易后多久可以卖出》](#)

[下载：上市公司年报企业所得税怎么计算公式.doc](#)

[更多关于《上市公司年报企业所得税怎么计算公式》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/chapter/36151927.html>