|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **中华人民共和国企业清算所得税申报表** | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | |
|  | 清算期间 | | | | {{ Start }} | | 至 | {{ End }} | | |  |
| 纳税人名称：**{{ CN}}** | | | | | | | | | | | |
| 纳税人识别号： | | | {{ CC }} | | | | | | 金额单位：元（列至角分） | | |
| 类别 | | 行次 | | 项目 | | | | | | 金额 | |
| 应纳税所得额计算 | | 1 | | 资产处置损益（填附表一） | | | | | |  | |
| 2 | | 负债清偿损益（填附表二） | | | | | |  | |
| 3 | | 清算费用 | | | | | |  | |
| 4 | | 清算税金及附加 | | | | | |  | |
| 5 | | 其他所得或支出 | | | | | |  | |
| 6 | | 清算所得（1+2-3-4+5） | | | | | |  | |
| 7 | | 免税收入 | | | | | |  | |
| 8 | | 不征税收入 | | | | | |  | |
| 9 | | 其他免税所得 | | | | | |  | |
| 10 | | 弥补以前年度亏损 | | | | | |  | |
| 11 | | 应纳税所得额（6-7-8-9-10） | | | | | |  | |
| 应纳所得税额计算 | | 12 | | 税率（25％） | | | | | |  | |
| 13 | | 应纳所得税额（11×12） | | | | | |  | |
| 应补(退)所得额计算 | | 14 | | 减（免）企业所得税额 | | | | | |  | |
| 15 | | 境外应补所得税额 | | | | | |  | |
| 16 | | 境内外实际应纳所得税额（13-14+15） | | | | | |  | |
| 17 | | 以前纳税年度应补（退）所得税额 | | | | | |  | |
| 18 | | 实际应补（退）所得税额（16+17） | | | | | |  | |
|  | | | | | |  | | | |  | |
| 纳税人盖章： | | | | | | 代理申报中介机构盖章： | | | | 主管税务机关 | |
|  | | | | | |  | | | |  | |
| 清算组盖章： | | | | | |  | | | |  | |
|  | | | | | | 经办人签字及执业证件号码： | | | | 受理人签字： | |
| 经办人签字：{{ LP }} | | | | | |  | | | |  | |
|  | | | | | |  | | | |  | |
| 申报日期： | | | | | | 代理申报日期： | | | | 受理日期： | |
| {{ Date }} | | | | | | 年 月 日 | | | | 年 月 日 | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 资产处置损益明细表 | | | | | | | |
| 填报时间： | | {{ Date }} | | 金额单位：元（列至角分） | | | |
| 行次 | 项目 | | 账面价值（1） | | 计税基础（2） | 可变现价值或交易价格（3） | 资产处置损益（4）=（3）-（2） |
| 1 | 货币资金 | |  | |  |  |  |
| 2 | 短期投资\* | |  | |  |  |  |
| 3 | 交易性金融资产# | |  | |  |  |  |
| 4 | 应收票据 | |  | |  |  |  |
| 5 | 应收账款 | |  | |  |  |  |
| 6 | 预付账款 | |  | |  |  |  |
| 7 | 应收利息 | |  | |  |  |  |
| 8 | 应收股利 | |  | |  |  |  |
| 9 | 应收补贴款\* | |  | |  |  |  |
| 10 | 其他应收款 | |  | |  |  |  |
| 11 | 存货 | |  | |  |  |  |
| 12 | 待摊费用\* | |  | |  |  |  |
| 13 | 一年内到期的非流动资产 | |  | |  |  |  |
| 14 | 其他流动资产 | |  | |  |  |  |
| 15 | 可供出售金融资产# | |  | |  |  |  |
| 16 | 持有至到期投资# | |  | |  |  |  |
| 17 | 长期应收款# | |  | |  |  |  |
| 18 | 长期股权投资 | |  | |  |  |  |
| 19 | 长期债权投资\* | |  | |  |  |  |
| 20 | 投资性房地产# | |  | |  |  |  |
| 21 | 固定资产 | |  | |  |  |  |
| 22 | 在建工程 | |  | |  |  |  |
| 23 | 工程物资 | |  | |  |  |  |
| 24 | 固定资产清理 | |  | |  |  |  |
| 25 | 生物资产# | |  | |  |  |  |
| 26 | 油气资产# | |  | |  |  |  |
| 27 | 无形资产 | |  | |  |  |  |
| 28 | 开发支出# | |  | |  |  |  |
| 29 | 商誉# | |  | |  |  |  |
| 30 | 长期待摊费用 | |  | |  |  |  |
| 31 | 其他非流动资产 | |  | |  |  |  |
| 32 | 总计 | |  | |  |  |  |
| 经办人签字：{{ Name }} | | | | 纳税人盖章： | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 负债清偿损益明细表 | | | | | | | |
| 填报时间： | | {{ Date }} | | 金额单位：元（列至角分） | | | |
| 行次 | 项目 | | 账面价值（1） | | 计税基础（2） | 清偿金额（3） | 负债清偿损益（4）=（2）-（3） |
| 1 | 短期借款 | |  | |  |  |  |
| 2 | 交易性金融负债# | |  | |  |  |  |
| 3 | 应付票据 | |  | |  |  |  |
| 4 | 应付账款 | |  | |  |  |  |
| 5 | 预收账款 | |  | |  |  |  |
| 6 | 应付职工薪酬# | |  | |  |  |  |
| 7 | 应付工资\* | |  | |  |  |  |
| 8 | 应付福利费\* | |  | |  |  |  |
| 9 | 应交税费 | |  | |  |  |  |
| 10 | 应付利息 | |  | |  |  |  |
| 11 | 应付股利 | |  | |  |  |  |
| 12 | 其他应交款\* | |  | |  |  |  |
| 13 | 其他应付款 | |  | |  |  |  |
| 14 | 预提费用\* | |  | |  |  |  |
| 15 | 一年内到期的非流动负债 | |  | |  |  |  |
| 16 | 其他流动负债 | |  | |  |  |  |
| 17 | 长期借款 | |  | |  |  |  |
| 18 | 应付债券 | |  | |  |  |  |
| 19 | 长期应付款 | |  | |  |  |  |
| 20 | 专项应付款 | |  | |  |  |  |
| 21 | 预计负债# | |  | |  |  |  |
| 22 | 其他非流动负债 | |  | |  |  |  |
| 23 | 总计 | |  | |  |  |  |
| 经办人签字：{{ Name }} | | | | 纳税人盖章： | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 剩余财产计算和分配明细表 | | | | | | | | |
| 填报时间： | {{ Date }} | | | | 金额单位：元（列至角分） | | | |
| 类别 | | 行次 | 项目 | | | | 金额 | |
| 剩余财产计算 | | 1 | 资产可变现价值或交易价格 | | | |  | |
| 2 | 清算费用 | | | |  | |
| 3 | 职工工资 | | | |  | |
| 4 | 社会保险费用 | | | |  | |
| 5 | 法定补偿金 | | | |  | |
| 6 | 清算税金及附加 | | | |  | |
| 7 | 清算所得税额 | | | |  | |
| 8 | 以前年度欠税额 | | | |  | |
| 9 | 其他债务 | | | |  | |
| 10 | 剩余财产（1－2－…－9） | | | |  | |
| 11 | 其中：累计盈余公积 | | | |  | |
| 12 | 累计未分配利润 | | | |  | |
| 剩余财产分配 | |  | 股东名称 | 持有清算企业权益性投资比例(％) | | 投资额 | 分配的财产金额 | 其中：确认为股息金额 |
| 13 | (1) |  | |  |  |  |
| 14 | (2) |  | |  |  |  |
| 15 | (3) |  | |  |  |  |
| 16 | … |  | |  |  |  |
| 17 | … |  | |  |  |  |
| 经办人签字：{{ Name }} | | | | | 纳税人盖章： | | | |