

附件 1

中华人民共和国企业清算所得税申报表

清算期间： 年 月 日至 年 月 日

纳税人名称：

纳税人识别号：□□□□□□□□□□□□□□□□ 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 得税额计算	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 受理专用章：
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：			
申报日期： 年 月 日		代理申报日期： 年 月 日	受理日期： 年 月 日

附表一：

资产处置损益明细表

填报时间： 年 月 日

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：

纳税人盖章：

附表二：

负债清偿损益明细表

填报时间： 年 月 日

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：

纳税人盖章：

附表三：

剩余财产计算和分配明细表

填报时间： 年 月 日

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：

纳税人盖章：