A06659《居民企业资产（股权）划转特殊性税务处理申报表》

居民企业资产（股权）划转特殊性税务处理申报表

企业名称（章）： 纳税人识别号： 金额单位：元（列至角分）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 基本情况 | 划出方企业名称 |  |
| 划出方纳税人识别号 |  | 主管税务机关名称 |  |
| 划入方企业名称 |  |
| 划入方纳税人识别号 |  | 主管税务机关名称 |  |
| 划转双方关系 | ○关系1：100%直接控制的母子公司母公司是：○划出方 ○划入方100%控股起始时间： 年 月 日  |
| ○关系2：受同一或相同多家居民企业100%直接控制 |
| 股东名称(划转双方为关系2时填报) | 划出方 | 划入方 |
| 持股比例 | 持股起始时间（年月日） | 持股比例 | 持股起始时间（年月日） |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合计 | 100% |  | 100% |  |
| 划转完成日 （年 月 日） |   |
| 被划转资产（股权）账面净值 |  | 被划转资产（股权）计税基础 |  |
| 会计处理 |  | 会计科目 | 金额 | 资产（股权）计税基础 |
| 划出方 | 借 |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 贷 |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 划入方 | 借 |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 贷 |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 申报企业其他需说明的情况： |
| 谨声明：本人知悉并保证本表填报内容及所附证明材料真实、完整，并承担因资料虚假而产生的法律和行政责任。 法定代表人签章： 年 月 日 |

填表人： 填表日期：

【表单说明】

1.“持股起始时间”是指填报的持股比例起始时间，如2013年1月1日持股80%，2015年1月1日持股100%，“持股比例”填100%，“持股起始时间”填报2015年1月1日。

2.“会计处理”栏次应明细填报划转的每一项资产，且划出方与划入方资产应一一对应填报。

3.“会计处理”栏次划出方、划入方的会计科目涉及“所有者权益类”科目的，不填报资产计税基础；划出方、划入方填报的借贷应平衡。

4.本表一式三份，受理税务机关、划出方、划入方各一份。相关行次不够的可自行添加。