A06663《企业重组所得税特殊性税务处理报告表(股权收购)》

|  |
| --- |
| **企业重组所得税特殊性税务处理报告表(股权收购)** |
| 申报企业名称(盖章)：  |  |  |  金额单位：元（列至角分） |
| 被收购企业名称 | 　 | 被收购企业纳税识别号 | 　 | 被收购企业所属主管税务机关（全称） | 　 |
| 股权收购方名称 | 　 | 股权收购方纳税识别号 | 　 | 股权收购方所属主管税务机关（全称） | 　 |
| 股权转让方1（被收购企业的股东）名称 | 　 | 转让被收购企业股权占被收购企业全部股权的比例% 1 | 　 | 股权转让方1所属主管税务机关（全称） | 　 |
| 股权转让方1（被收购企业的股东）纳税识别号 | 　 |
| 股权转让方2（被收购企业的股东）名称 | 　 | 转让被收购企业股权占被收购企业全部股权的比例% 2 | 　 | 股权转让方2所属主管税务机关（全称） | 　 |
| 股权转让方2（被收购企业的股东）纳税识别号 | 　 |
| 股权收购方购买的股权占被收购企业全部股权的比例% | 　 | 股权收购方股权支付金额占交易支付总额的比例%  | 　 |
| 股权收购交易支付总额 | 　 | 其中：股权支付额 | 　 | 非股权支付额 | 　 |
| 股权转让合同（协议）生效日 | 　 | 股权收购方所收购股权的工商变更登记日 | 　 | 转让方与收购方是否为关联企业 | □是 | □否 |
| 被收购企业原有各项资产和负债的计税基础是否保持不变 | □是 | □否 |
| 股权转让方 1 | 项目名称 | 公允价值 | 账面价值 | 原计税基础 | 非股权支付对应的资产转让所得或损失 | 实际取得股权及其他资产 |
| 项目名称 | 公允 价值 | 计税 基础 |
| 转让被收购企业股权 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 合计 | 　 | 　 |
| 股权转让方 2 | 项目名称 | 公允价值 | 账面价值 | 原计税基础 | 非股权支付对应的资产转让所得或损失 | 实际取得股权及其他资产 |
| 项目名称 | 公允 价值 | 计税 基础 |
| 转让被收购企业股权 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 合计 | 　 | 　 |
| 股权收 购方 | 项目名称 | 公允价值 | 账面价值 | 原计税基础 | 非股权支付对应的资产转让所得或损失 | 实际取得股权及其他资产 |
| 项目名称 | 公允 价值 | 计税 基础 |
| 1.股权支付额 | 　 | 　 | 　 | 　 | 被收购企业股权 | 　 | 　 |
| （1）本企业股权 | 　 | 　 | 　 |
| （2）其控股企业股权 | 　 | 　 | 　 |
|  ① | 　 | 　 | 　 |
|  ② | 　 | 　 | 　 |
| … | 　 | 　 | 　 |
| 2.非股权支付额 | 　 | 　 | 　 |
| 合计（1+2） | 　 | 　 | 　 |
| 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.若一笔股权收购交易涉及两个以上股权转让方的，应自行增加行次填写。

2.若股权收购业务较复杂，本表不能充分反映企业实际情况，企业可自行补充说明。

3.本表一式两份。股权转让方（股权收购方、被收购企业）及其所属主管税务机关各一份。