A06664《企业重组所得税特殊性税务处理报告表(资产收购)》

|  |
| --- |
| **企业重组所得税特殊性税务处理报告表(资产收购)** |
| 申报企业名称(盖章)： |  |  |  |  金额单位：元（列至角分） |
| 资产转让方名称 | 　 | 资产转让方所属主管税务机关（全称） | 　 |
| 资产转让方纳税识别号 | 　 |
| 资产转让方全部资产的公允价值 | 　 | 资产转让方所转让资产的公允价值 | 　 | 所转让资产占资产转让方全部资产的比例% | 　 |
| 资产受让方名称 | 　 | 资产受让方所属主管税务机关（全称） | 　 | 股权支付金额占交易支付总额的比例% | 　 |
| 资产受让方纳税识别号 | 　 |
| 资产收购交易支付总额 | 　 | 其中：股权支付额 | 　 | 非股权支付额 | 　 |
| 资产转让方 | 项目名称（按大类） | 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 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 转让资产合计 | 　 | 　 | 　 | 　 | 合计 | 　 | 　 |
| 资产受让方 | 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（按大类） | 公允价值 | 计税基础 |
| 1.股权支付额 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| （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) | 　 | 　 | 　 | 　 | 合计 | 　 | 　 |
| 是否存在资产收购涉及项目所得的税收优惠承继 | 　 | 优惠已执行年限 | 　 | 优惠剩余年限 | 　 |
| 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.若资产收购业务较复杂，本表不能充分反映企业实际情况，企业可自行补充说明。

2.本表一式两份。资产转让方（资产受让方）及其所属主管税务机关各一份。