







稅務局  
利得稅報稅表—法團  
補充表格

請在適當空格內加上「✓」號

1. 一般事宜 (見附註 1)		是	否
1.1	你是否一家小型法團? (見 B.I.R. 表格第 51 號附註及說明的附註 3) 如是的話, 請填報第 1.1.1、1.1.2 及 1.1.3 欄。	<input type="checkbox"/> 3	<input type="checkbox"/>
1.1.1	填報你在本評稅基期內的總入息: 港元 .....		
1.1.2	說明製備本年度核數師報告書的核數師名稱:		
1.1.3	說明核數師報告書的簽署日期: .....		
1.2	請說明你的評稅基期是: 由 ..... 至 ..... 本年度的結帳日期是否有別於去年?	<input type="checkbox"/> 4	<input type="checkbox"/>
1.3	你的業務是否在評稅基期內開業? 如是的話, 請敘明開業之日期: .....	<input type="checkbox"/> 5	<input type="checkbox"/>
1.4	你的業務是否在評稅基期內停業? 如是的話, 請填報第 1.4.1、1.4.2 及 1.4.3 欄。	<input type="checkbox"/> 6	<input type="checkbox"/>
1.4.1	請敘明停業之日期: .....		
1.4.2	在停業後, 你的業務或其任何部分是否轉讓給另外一名人士經營? 如是的話, 請說明該人士的姓名: .....	<input type="checkbox"/> 7	<input type="checkbox"/>
1.4.3	在停業後, 你的營業資產有否售予或轉讓予相聯人士?	<input type="checkbox"/> 8	<input type="checkbox"/>
1.5	你的財務報表是否以外幣擬備? 如是的話, 請說明該外幣所採用的兌換率。 外幣 ..... 兌換率 .....	<input type="checkbox"/> 9	<input type="checkbox"/>
1.6	你是否一家私人公司? 如是的話, 請填報第 1.6.1 欄。	<input type="checkbox"/> 10	<input type="checkbox"/>
1.6.1	在評稅基期內你的股東曾否變更?	<input type="checkbox"/> 11	<input type="checkbox"/>
1.7	在評稅基期內你是否有購買任何有申請工業建築物或商業建築物免稅額的物業?	<input type="checkbox"/> 12	<input type="checkbox"/>
1.8	在評稅基期內你是否有用互聯網接受訂單、銷售貨品、提供服務或接受付款? 如是的話, 請填報第 1.8.1、1.8.2 及 1.8.3 欄。	<input type="checkbox"/> 13	<input type="checkbox"/>
1.8.1	敘明用作接受訂單、銷售貨品、提供服務或接受付款的互聯網網址:		
1.8.2	如適用, 列明提供網址公司的名稱:		
1.8.3	如適用, 列明提供付款門站公司的名稱:		
2.	代/與非居住於香港的人士進行的交易 (見附註 2)	是	否
	在評稅基期內, 你是否: 一		
2.1	曾代非居住於香港的人士在本港銷售貨品或提供服務?	<input type="checkbox"/> 14	<input type="checkbox"/>
2.2	曾以代理人身分代非居住於香港的人士收取其他於香港產生或得自香港的行業或業務收入?	<input type="checkbox"/> 15	<input type="checkbox"/>
2.3	曾因使用在《稅務條例》第 15(1)(a)、(b) 或 (ba) 條所列舉的知識產權而付款予非居住於香港的人士, 不論該款項是已支付或應累算? 如是的話, 請填報第 2.3.1 欄。	<input type="checkbox"/> 16	<input type="checkbox"/>
2.3.1	有否提交了附註 2(2) 所列明的款項細則, 並在第 8.11 欄填報此款項?	<input type="checkbox"/> 17	<input type="checkbox"/>
2.4	曾支付費用給非居住於香港的人士, 而該費用是因其在香港提供專業服務而支付的, 不論該費用是已支付或應累算?	<input type="checkbox"/> 18	<input type="checkbox"/>
2.5	曾與有密切聯繫的非居住於香港的人士經營業務? 如是的話而該人士為一法團, 請填報第 2.5.1 至 2.5.5 欄, 以敘明它成立為法團的地方:	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/>
2.5.1	英屬處女群島	<input type="checkbox"/> 20	
2.5.2	澳門特別行政區	<input type="checkbox"/> 21	
2.5.3	澤西島/根西島	<input type="checkbox"/> 22	
2.5.4	科克群島	<input type="checkbox"/> 23	
2.5.5	其他 (請詳細說明) .....	<input type="checkbox"/> 24	
3.	自符合資格的債務票據產生的利息、利潤或虧損 (見附註 3)	是	否
3.1	在 B.I.R. 表格第 51 號第 1 欄填報的應評稅利潤/經調整的虧損是否包括任何得自「符合資格的債務票據」的利息、利潤/虧損?	<input type="checkbox"/> 25	<input type="checkbox"/>

<b>4.</b>	<b>雙重課稅寬免 (見附註 4)</b>	是	否
4.1	你是否想申請外地稅收抵免？ 如是的話，請在第 6.13 欄填報所繳付外地稅款的款額。	<input type="checkbox"/> 26	<input type="checkbox"/>

<b>5.</b>	<b>事先裁定</b>	是	否
5.1	你是否曾取得有關本課稅年度的事先裁定？ 如是的話，請另紙提交附註 5 所要求的資料。	<input type="checkbox"/> 27	<input type="checkbox"/>

填寫數額時，請將小數點後的角、分數目略去。

<b>6.</b>	<b>稅項資料 (填寫所有欄。如沒有，填「0」。) (見附註 6)</b>	港元	
6.1	未被納入 B.I.R. 表格第 51 號第 1 欄所述應評稅利潤或經調整的虧損內的海外利潤	<input type="text"/>	28
6.2	用互聯網接受訂單、銷售貨品、提供服務或接受付款所得的海外利潤 (已包括在第 6.1 欄內的數額)	<input type="text"/>	29
6.3	支付給非居住於香港的人士的費用，而該費用是因其在香港提供專業服務而支付的，不論該費用是已支付或應累算	<input type="text"/>	30
6.4	因在香港使用動產而須支付予非居住於香港的人士的租賃費用，不論該款項是已支付或應累算	<input type="text"/>	31
6.5	支付給有密切聯繫的非居住於香港的人士的費用，不論該費用是已支付或應累算 (包括已在第 6.3 欄填報的數額)	<input type="text"/>	32
6.6	未被納入 B.I.R. 表格第 51 號第 1 欄所述應評稅利潤或經調整的虧損內由售賣資本資產所得的利潤	<input type="text"/>	33
6.7	申索扣除的認可慈善捐款	<input type="text"/>	34
6.8	豁免利得稅的利息收入實額	<input type="text"/>	35
6.9	申索扣除的研究和開發開支	<input type="text"/>	36
6.10	申索扣除的建築物翻修開支	<input type="text"/>	37
6.11	申索扣除的電腦硬件及軟件開支	<input type="text"/>	38
6.12	申索扣除的訂明製造機械或工業裝置開支	<input type="text"/>	39
6.13	用作申請稅收抵免的已繳付外地稅款	<input type="text"/>	40

<b>7.</b>	<b>申報的折舊免稅額 (填寫所有欄。如沒有，填「0」。)</b>						
工業建築物		港元		機械或工業裝置		港元	
7.1	初期免稅額	<input type="text"/>	41	7.8	初期免稅額	<input type="text"/>	48
7.2	每年免稅額	<input type="text"/>	42	7.9	每年免稅額	<input type="text"/>	49
7.3	結餘免稅額	<input type="text"/>	43	7.10	結餘免稅額	<input type="text"/>	50
7.4	結餘課稅	<input type="text"/>	44	7.11	結餘課稅	<input type="text"/>	51
商業建築物							
7.5	每年免稅額	<input type="text"/>	45				
7.6	結餘免稅額	<input type="text"/>	46				
7.7	結餘課稅	<input type="text"/>	47				

<b>8.</b>	<b>財務資料 (填寫所有欄。如沒有，填「0」。) (見附註 7)</b>						
		港元				港元	
8.1	營業額	<input type="text"/>	52	8.10	佣金支出	<input type="text"/>	61
8.2	期初存貨	<input type="text"/>	53	8.11	特許權使用費	<input type="text"/>	62
8.3	採購總值	<input type="text"/>	54	8.12	管理費和(或)顧問費支出	<input type="text"/>	63
8.4	期末存貨	<input type="text"/>	55	8.13	壞帳	<input type="text"/>	64
8.5	毛利	<input type="text"/>	56	8.14	帳面純利	<input type="text"/>	65
8.6	毛虧損	<input type="text"/>	57	8.15	帳面純虧損	<input type="text"/>	66
8.7	利息收入	<input type="text"/>	58	8.16	應收帳款(貿易)	<input type="text"/>	67
8.8	利息開支	<input type="text"/>	59	8.17	應付帳款(貿易)	<input type="text"/>	68
8.9	僱員薪酬和(或)董事薪酬	<input type="text"/>	60	8.18	已發行股本	<input type="text"/>	69