**中国海洋石油总公司企业所得税申报表**

　　纳税人编码　　　申报所属期：　自　年　月　日至　年　月　日　金额单位：人民币元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 企业名称 |  | 地址 | 邮政编码 | 电话号码 |
| 业　　别 |  | 开始生产、经营日期 | 开始获利年度 | 银行账号 |
| 项　　　　　　　目 | | | 企业会计报表金额 | 自行依法调整金额 |
| 收　入　额 | 1 | 销售（营业）收入 |  |  |
| 2 | 其中：油公司 |  |  |
| 3 | 承包公司 |  |  |
| 4 | 社会服务 |  |  |
| 5 | 营业外收入 |  |  |
| 6 | 收入合计　 1＋5 |  |  |
| 7 | 其中：总公司本部收入 |  |  |
| 扣　除　额 | 8 | 销售（营业）成本 |  |  |
| 9 | 其中：油公司 |  |  |
| 10 | 承包公司 |  |  |
| 11 | 社会服务 |  |  |
| 12 | 销售费用 |  |  |
| 13 | 销售税金 |  |  |
| 14 | 管理费用 |  |  |
| 15 | 财务费用 |  |  |
| 16 | 营业外支出 |  |  |
| 17 | 扣除合计　 8＋12至16 |  |  |
| 18 | 其中：总公司本部支出 |  |  |
| 应纳税所 得额计算 | 19 | 本期销售（营业）及营业外利润 |  |  |
| 20 | 本期其他业务利润 |  |  |
| 21 | 弥补以前年度亏损 |  |  |
| 22 | 本期计税所得额　 19＋20－21 | —— |  |
| 应纳所得 税额计算 | 23 | 适用税率 | —— |  |
| 24 | 应纳所得税额　 22×23 | —— |  |
| 25 | 减免所得税额 | —— |  |
| 26 | 实际应缴所得税额　 24－25 | —— |  |
| 应纳地方所得税额计算 | 27 | 适用税率 | —— |  |
| 28 | 应纳地方所得税额　 22×27 | —— |  |
| 29 | 减免地方所得税额 | —— |  |
| 30 | 实际应缴地方所得税额　 28－29 | —— |  |
| 应补退 所得税额 | 31 | 全年实际应缴所得税额　 26＋30 | —— |  |
| 32 | 全年预缴所得税额 | —— |  |
| 33 | 应补退所得税额　 31－32 | —— |  |

　　会计主管人签字　　　代理申报人签字　　　企业盖章

　　填报日期　年　月　日

　　以下由税务机关填写

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 收到日期 | | 接收人 | 审核日期 | 税务主管盖章    主管税务官员签字 |
| 审核记录 |  | | |

**《中国海洋石油总公司企业所得税申报表》填　表　说　明**

　　一、本表为海洋石油总公司的年度企业所得税申报表

　　二、企业在报送本表时应附送财务会计报表，包括年度资产负债表、损益表、自营油田投入产出表、合作油田投入产出表及有关附表。附送详细的与申报年度所得税有关财务、成本、费用、经营销售等状况的说明材料，如有税收抵免或以前年度亏损弥补，应附送详细说明材料。

　　三、企业在申报所属期内，无论盈利或亏损，都应向主管税务机关报送本表及其他有关报表。

　　四、本表主要项目填写说明如下：

　　1.销售（营业）收入：指各种经营业务收入，包括原油（天然气）销售收入、对外承包收入、自营勘探开发收入、内部劳务收入、对外合作收入、其他销售收入。

　　2.营业外收入：指经营业务以外的各项收入，如固定资产盘盈、处理固定资产收益、固定资产出租收入。

　　3.总公司本部收入：指总公司本部营业收入及营业外收入。

　　4.销售（营业）成本：指各种经营业务的成本（如自营勘探、开发费用的摊销折旧）。

　　5.销售费用：指企业销售产品、材料、物资过程中发生的各种费用。

　　6.销售（营业）税金：指经营过程中缴纳的各种销售或营业税金（不包括增值税）及附加费。

　　7.管理费用、财务费用：指企业经营过程中发生的间接管理费用及财务费用。

　　8.营业外支出：指经营业务以外的，按规定列入营业外支出的各项费用。

　　9.总公司本部支出：指总公司本部在纳税期内发生的营业支出和按规定可列入营业外支出的各项费用。

　　10.本期其他业务利润：指在上述项目中未反映的，从联营公司、合作公司及其他方面取得的利润、股息、分红等形式的各种收益。

　　11.弥补以前年度亏损：指本年度应当弥补以前年度的亏损。以前年度亏损的累计、已弥补数等情况应另附材料说明。

　　12.自行依法调整金额：指由企业按税法及有关规定填写在本申报所属期内发生的各项收支应税数字。

　　13.纳税人编码：填写办理税务登记时由税务机关确定的税务编码。

　　14.申报所属期：填写公历年度或经税务机关批准所采用的本企业满12个月的会计年度。

　　15.企业名称：填写企业办理工商登记名称。

　　16.电话号码：填写企业办税人员或财务主管人员的电话。

　　17.开始生产、经营日期：指工商行政管理部门批准发给营业执照的日期。