

股票损失汇算清缴怎么申报；所得税汇算清缴：如何申报坏账损失-股识吧

一、汇算清缴如何申报？

平时申报是进入网上国税申报，那么汇算清缴也是一样的，所属期是2022年13月，里面有表格，填写申报就可以了。

具体申报过程中的问题，要你填了之后才能说明白。

二、发生的现金损失，在汇算清缴时以什么方式申报扣除

文件依据是：《国家税务总局关于发布的公告》（国家税务总局公告2022年第25号）第九条 下列财产损失，应以清单申报的方式向税务机关申报扣除：（一）企业在正常经营管理活动中，按照公允价格销售、转让、变卖非货币资产的损失；（二）企业各项存货发生的正常损耗；（三）企业固定资产达到或超过使用年限而正常报废清理的损失；（四）企业生产性生物资产达到或超过使用年限而正常死亡发生的财产损失；（五）企业按照市场公平交易原则，通过各种交易场所、市场等买卖债券、股票、期货、基金以及金融衍生产品等发生的损失。

第十条 前条以外的财产损失，应以专项申报的方式向税务机关申报扣除。

企业无法准确判别是否属于清单申报扣除的财产损失，可以采取专项申报的形式申报扣除。

因此，公司的现金损失应当以专项申报的形式申报税前扣除。

并按文件第二十条的规定提供证据资料。

第二十条 现金损失应依据以下证据材料确认：（一）现金保管人确认的现金盘点表（包括倒推至基准日的记录）；

（二）现金保管人对于短缺的说明及相关核准文件；

（三）对责任人由于管理责任造成损失的责任认定及赔偿情况的说明；

（四）涉及刑事犯罪的，应有司法... 文件依据是：《国家税务总局关于发布的公告》（国家税务总局公告2022年第25号）第九条 下列财产损失，应以清单申报的方式向税务机关申报扣除：（一）企业在正常经营管理活动中，按照公允价格销售、转让、变卖非货币资产的损失；

（二）企业各项存货发生的正常损耗；

（三）企业固定资产达到或超过使用年限而正常报废清理的损失；

- (四) 企业生产性生物资产达到或超过使用年限而正常死亡发生的资产损失；
- (五) 企业按照市场公平交易原则，通过各种交易场所、市场等买卖债券、股票、期货、基金以及金融衍生产品等发生的损失。

第十条 前条以外的资产损失，应以专项申报的方式向税务机关申报扣除。

企业无法准确判别是否属于清单申报扣除的资产损失，可以采取专项申报的形式申报扣除。

因此，公司的现金损失应当以专项申报的形式申报税前扣除。

并按文件第二十条的规定提供证据资料。

第二十条 现金损失应依据以下证据材料确认：（一）现金保管人确认的现金盘点表（包括倒推至基准日的记录）；

（二）现金保管人对于短缺的说明及相关核准文件；

（三）对责任人由于管理责任造成损失的责任认定及赔偿情况的说明；

（四）涉及刑事犯罪的，应有司法机关出具的相关材料；

（五）金融机构出具的假币收缴证明。

三、汇算清缴填报方法

按你单位的财务数据填入申报表即可；

如果是A类包括1张主表+11张附表，一般情况下只填主表、附表1.2.3.，如果需弥补亏损的还要填附表4，其他的0申报即可。

需要说明的是：年度的汇算清缴最好交点所得税，对于维护税企关系很重要的。

况且，所得税汇算清缴可能也不允许0、亏申报。

各地略有不同，具体可以当地实际为妥。

仅供参考

四、所得税汇算清缴资产损失税前扣除申报需要哪些

1、清单申报的范围（一）企业在正常经营管理活动中，按照公允价格销售、转让、变卖非货币资产的损失；

（二）企业各项存货发生的正常损耗；

（三）企业固定资产达到或超过使用年限而正常报废清理的损失；

（四）企业生产性生物资产达到或超过使用年限而正常死亡发生的资产损失；

（五）企业按照市场公平交易原则，通过各种交易场所、市场等买卖债券、股票、期货、基金以及金融衍生产品等发生的损失。

- 2、清单申报的资料（1）《企业资产损失扣除清单申报表》一式二份；
（2）资产损失会计科目汇总清单。

清单申报资料作为企业所得税年度纳税申报表的附件一并报送主管地税机关，并应按照企业内部管理控制的要求，做好资产损失的确认工作，保留好有关资产会计核算资料和原始凭证及内部审批证明等证据，以备地税机关检查。

- 3、专项申报的范围清单申报以外的资产损失，应以专项申报的方式向地税机关申报扣除。

企业无法准确判别是否属于清单申报扣除的资产损失，可以采取专项申报的形式申报扣除。

五、资产损失未报损，汇算清缴怎样做

汇算清缴时可以申报损失，申报后补交备案文件，文件、表格样本可以找专管员要。

六、所得税汇算清缴：如何申报坏账损失

需要。

坏账损失的会计处理：坏账损失的核算方法有直接转销法和备抵法两种。

我国《企业会计制度》规定，企业只能采用备抵法核算坏账损失。

期末调整坏账准备（少则补提，多则冲回）当期应计提（调整）的坏账准备 = 期末应收款项的期末余额 × 估计比例 - “坏账准备”调整前账户余额（若为借方余额则减负数）

注意：计算结果为正数——补提（借记管理费用，贷记坏账准备）；

计算结果为负数——冲销（借记坏账准备，贷记管理费用）

七、买股票，赚了，亏了，企业所得税申报表怎么填

在投资收益纳税调整明细表的交易性金融资产行填列，卖出时的实际盈亏填入处置大栏，税收金额和会计金额相同不产生调增调减；

持有的股票浮盈浮亏会计金额和税收金额都不填，账面如果确认了这些损益，账面

计入损益的金额根据执行的准则制度在公允价值变动损益或资产减值准备表格填列，税收金额填0

八、资产损失怎样网上申报

展开全部纳税人按要求完成填报后，再将有关电子数据通过广州国税网上办税厅进行上传，完成资产损失的清单申报。

2.专项申报实行网上电子申报与上门报送纸质资料相结合方式（1）纳税人通过广州国税网上办税厅，下载《企业资产损失税前扣除申报表》（专项申报适用）电子表格。

纳税人按要求完成填报后，再将有关电子数据通过广州国税网上办税厅进行上传，完成资产损失的网上申报。

（2）纳税人完成网上电子申报后，将网上办税厅接收后的有关电子申报资料打印，连同相关证据材料按规定要求进行装订，并在企业所得税汇算清缴前，报送到主管税务机关，完成资产损失税前扣除的专项申报。

企业报送的专项申报资料不符合规定要求的，税务机关有权不予受理。

参考文档

[下载：股票损失汇算清缴怎么申报.pdf](#)

[《股票需要多久出舱》](#)

[《股票跌停板后多久可以买入》](#)

[《蜻蜓点睛股票卖出后多久能取出》](#)

[《股票抽签多久确定中签》](#)

[下载：股票损失汇算清缴怎么申报.doc](#)

[更多关于《股票损失汇算清缴怎么申报》的文档...](#)

声明：

本文来自网络，不代表

【股识吧】立场，转载请注明出处：

<https://www.gupiaozhishiba.com/read/21621292.html>