

香港公司|做账审计报税全流程操作攻略

产品名称	香港公司 做账审计报税全流程操作攻略
公司名称	深圳市欣鸿商务科技有限公司
价格	12000.00/件
规格参数	
公司地址	深圳市福田区沙头街道天安社区滨河路与香蜜湖路交汇处天安创新科技广场(二期)西座1003-D33
联系电话	13714826212 13714826212

产品详情

1、虽然香港政府要求按年度报税，但是企业不能等到年底才开始处理账务，应在有经营业务发生时就要开始准备账务资料；

2、票据的分类和整理：把销售发票、成本发票和费用发票按时间顺序进行分类、整理、摆放。并注意所有提供的单据日期与做账期间的日期相符。

香港公司是按年度报税，也就是一年只需要报一次税。新成立的香港公司，首年报税税局会帮您自动延期至第18个月，往后的每个年度都是12个月申报一次。如果您公司收到税表了，请记得留意税表下发的时间，即下图红色框的时间，千万不要逾期了。第yi份税表必须在收到的3个月内申报完成，已经有做过账的公司，收到税表可以根据公司的年结日向税局申请延期。

1、新成立的香港公司第yi次报税时间：自成立日的18个月内，可任意选取时间；收到利得税表后，根据年结日在税务局规定的时间内递交利得税税表和审计报告进行申报税务。

2、非新成立的香港公司报税时间：按照公司上年度选择的年结日，根据年结日在税务局规定的时间内递交利得税税表和审计报告进行申报税务。

一般建议将12月31日或3月31日作为年结日。

12月31日：以内地的财政年度12月31日为基础，如果有内地控股公司或者关联公司，方便以后做合并，或者和关联公司业务相关联账务的处理。

3月31日：以香港的财政年度3月31日为基础，如果公司有聘请员工，将便于申报BIR56B。

香港公司首次选择年结日，您可以让专业的代理机构帮您计算后选择。

如果是选择3月31日作为年结日，可以延期到当年的11月15日，如果是选择12月31日作为年结日，可以延期到次年的8月15日。选择其他时间作为年结日的，没得延期，必须在收到税表的一个月内申报完毕。以下为2020/21年度利得税报税表的延展期限：请注意，延期的申请需要在税表发出的一个月内交给税局，否则会错过申请延期的时机。通常大部分的香港公司会选择3月31日和12月31日这两个日期作为年结日，能够申请延期，这样就能够保证公司有充裕的时间来进行做账报税，避免因超期产生罚款。

每年一到做账的时间，有些客户准备起账务资料就会手忙脚乱，不知道从何入手，特别是每年笔数和流水很多的客户。

我们的建议是，在平时最好是按月分类整理单据，如果一个年度单据太多，工作量太大了，那么可以细化到每个月来整理归档，这样要做账的时候也能很轻松从容把资料提供过来，账目也方便核对。1、银行月结单香港公司开户银行每个月的结单，无论是电子结单还是纸质结单，平常都要保存好，以供审计使用。如果有多个银行账户，也需要一并提供。2、公司销售和采购的合同、发票香港公司经营的收入和支出，特别是银行流水上的每笔明细，都需要提供对应的单据来入账。且所有的票据都需要有开票方的盖章。3、各类费用单据香港公司的运费、工资、房租、办公费、交通费等，如有都是可以提供过来入账的。4、公司资料及架构图香港公司的资料如注册证书、商业登记证、法团成立表格、公司章程、周年申报表及其他变更文件需提供，以及公司的架构图。5、非首年做账的公司，需要提供上一年度的审计报告和计税表6、如有关联母子公司，则提供母子公司的审计报告等相关资料

- 1、提供香港公司资料，发票/合同，单据等进行香港公司账务整理和审计。
- 2、在规定时间内将审计报告连同填写完毕的报税表，一同递交香港税务局。
- 3、香港税务局收到香港公司递交的报税表后，会依据香港公司提供的审计文件进行评税。
- 4、在评税工作完成后，税务局会发出载明应缴税款金额的缴税通知单。
- 5、需要缴税的香港公司则依据通知单上注明的费用，准备应缴税金（可采用现金、支票等形式缴纳），再次递交香港税务局。
- 6、在交完应缴税金后，会取得缴纳税金的收据，至此完成整个税务申报工作。

根据香港税例，香港有限公司的离岸收入是可以从利得税中豁免的。香港对于利得税的征收是遵从来源地征税原则，即只对来源于香港的利润征税，如果利润不来源于香港，可以在报税时申报公司是离岸经营。而利润是否源于香港，由利润的性质或利润产生的交易性质所决定。

香港公司做完审计后，大家最关心的莫过于，公司需要缴纳多少税收？这个要根据审计结果来看的，如

果公司亏损没赚钱，自然不用向税局交税。如果公司盈利了，就需要缴税。首200万港币的利润，优惠税率是8.25%，超过200万港币税率为16.5%，再加上政府推出的一些税务减免措施，整体的税率会更低。

1、利得税：企业宽减2022/23课税年度百分之百的利得税，上限为6000港币。

2、薪俸税：企业宽减2022/23课税年度百分之百的薪俸税和个人入息课税，上限为6000港币。