



澳門特別行政區政府  
Governo da Região Administrativa  
Especial de Macau  
財政局  
Direcção dos Serviços de Finanças

所得補充稅 A 組 – 收益申報書  
Declaração de Rendimentos do Imposto Complementar de Rendimentos – Grupo A

納稅人名稱 Nome do contribuinte : \_\_\_\_\_

納稅人編號 N.º de contribuinte : \_\_\_\_\_ 年度 Exercício : \_\_\_\_\_

附件 A  
(保險業)  
Anexo A  
(Sector Segurador)

| I  |  | 損益表 DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS |                                       |
|----|--|--------------------------------|---------------------------------------|
|    |  | 本期 Do período<br>澳門幣 (元) MOP   | 前期 Do período anterior<br>澳門幣 (元) MOP |
| 1  | 保費收入 Prémios brutos                                  | \$                             | \$                                    |
|    | 1.1 直接業務 De seguro directo                           | \$                             |                                       |
|    | 1.2 分保業務 De resseguro aceite                         | \$                             |                                       |
| 2  | 分保收益 Proveitos de resseguro cedido                   | \$                             | a) \$                                 |
| 3  | 現存風險準備金減少 Redução das provisões para riscos em curso | \$                             | b) \$                                 |
| 4  | 數值準備金減少 Redução das provisões matemáticas            | \$                             | b) \$                                 |
| 5  | 賠償準備金減少 Redução das provisões para sinistros         | \$                             | b) \$                                 |
| 6  | 服務收益 Proveitos de serviços prestados                 | \$                             | \$                                    |
| 7  | 投資收益 Rendimento de investimento                      | \$                             | c) \$                                 |
| 8  | 其他收益 Outros rendimentos                              | \$                             | c) \$                                 |
| 9  | 收益總額 Total dos rendimentos (1 + ... + 8)             | \$                             | \$                                    |
| 10 | 現存風險準備金 Provisões para riscos em curso               | \$                             | b) \$                                 |
| 11 | 數值準備金 Provisões matemáticas                          | \$                             | b) \$                                 |
| 12 | 佣金 Comissões   | \$                             | \$                                    |
| 13 | 分保費用 Encargos de resseguro cedido                    | \$                             | c) \$                                 |
| 14 | 賠償 Indemnizações brutas                              | \$                             | \$                                    |
|    | 14.1 已支付 Pagas                                       | \$                             |                                       |
|    | 14.2 準備金 Provisões                                   | \$                             | c) \$                                 |
| 15 | 折舊費和攤銷費 Gastos de depreciação e de amortização       | \$                             | d) \$                                 |
| 16 | 一般經營費用 Gastos operacionais gerais                    | \$                             | c) \$                                 |
| 17 | 財務費用 Gastos financeiros                              | \$                             | \$                                    |
| 18 | 其他費用及損失 Outros gastos e perdas                       | \$                             | c) \$                                 |
| 19 | 支出總額 Total dos custos (10 + ... + 18)                | \$                             | \$                                    |
| 20 | 稅前損益 Resultado antes de impostos (9 – 19)            | \$                             | \$                                    |
| 21 | 所得補充稅費用 Imposto complementar de rendimentos          | \$                             | \$                                    |
| 22 | 本期損益 Resultado do período (20 – 21)                  | \$                             | \$                                    |

- a) 須填寫本附件內之相關明細表。 Preencher a respectiva discriminação constante deste Anexo.  
b) 須填寫 M/4 “備用金變動表” 內之明細。 Preencher o “Mapa do movimento das provisões” modelo M/4.  
c) 須填寫本申報書內附件 B 之相關明細表。 Preencher a respectiva discriminação constante do Anexo B desta declaração.  
d) 須填寫 M/3 “有形及無形資產攤折表” 及 M/3A “有形及無形資產變賣明細表” 內之明細。 Preencher “Mapa de depreciações e amortizações dos activos fixos tangíveis e intangíveis” modelo M/3 e “Discriminação dos elementos alienados a título oneroso e dos abatidos” modelo M/3A.

| II |  | 分保收益明細表 DISCRIMINAÇÃO DOS PROVEITOS DE RESSEGURO CEDIDO |                             |
|----|--|---|-----------------------------|
|    |  | 直接業務<br>De seguro directo                               | 分保業務<br>De resseguro aceite |
| 1. | 佣金 (包括紅利分配) Comissões (incluindo participação nos lucros)                        | \$  | \$                          |
| 2. | 賠償分擔 Indemnizações   | \$  | \$                          |
| 3. | 分保公司參與現存風險準備金 Participação dos resseguradores nas provisões para riscos em curso | \$  | \$                          |
| 4. | 分保公司參與數值準備金 Participação dos resseguradores nas provisões matemáticas            | \$  | \$                          |
| 5. | 分保公司參與賠償準備金 Participação dos resseguradores nas provisões para sinistros         | \$  | \$                          |
| 6. | 其他 Outros  | \$  | \$                          |
| 7. | 總額 Total (1 + ... + 6)   | \$  | \$                          |

| III 資產負債表 BALANÇO |   |                              |                                       |
|-------------------|---|------------------------------|---------------------------------------|
|                   |   | 本期 Do período<br>澳門幣 (元) MOP | 前期 Do período anterior<br>澳門幣 (元) MOP |
| <b>1</b>          | <b>資產 Activos</b>   |                              |                                       |
| <b>1.1</b>        | 非流動資產 <i>Activos não correntes</i>                                      |                              |                                       |
| 1.1.1             | 不動產、廠場和設備 <i>Activos fixos tangíveis</i>                                | \$                           | \$                                    |
| 1.1.2             | 無形資產 <i>Activos intangíveis</i>   | \$                           | \$                                    |
| 1.1.3             | 財務資產 <i>Imobilizações financeiras</i>                                   | \$                           | \$                                    |
| 1.1.4             |   | \$                           | \$                                    |
|                   | 非流動資產合計 <i>Soma dos activos não correntes</i>                           | \$                           | \$                                    |
| <b>1.2</b>        | 流動資產 <i>Activos correntes</i>   |                              |                                       |
| 1.2.1             | 分保公司參與現存風險準備金 <i>Part. dos resseg. nas provisões p/ riscos em curso</i> | \$                           | \$                                    |
| 1.2.2             | 分保公司參與數值準備金 <i>Part. dos resseg. nas provisões matemáticas</i>          | \$                           | \$                                    |
| 1.2.3             | 分保公司參與賠償準備金 <i>Part. dos resseg. nas provisões p/ sinistros</i>         | \$                           | \$                                    |
| 1.2.4             | 應收保費和其他應收款 <i>Prémios em cobrança e outras dívidas a receber</i>        | \$                           | \$                                    |
| 1.2.5             | 股東及聯號往來和貸款 <i>Empréstimos e c/gerais a sócios e associadas</i>          | \$                           | \$                                    |
| 1.2.6             | 短期投資 <i>Investimentos de curto prazo</i>                                | \$                           | \$                                    |
| 1.2.7             | 預付款 <i>Pré-pagamentos</i>   | \$                           | \$                                    |
| 1.2.8             | 現金及現金等價物 <i>Caixa e equivalentes de caixa</i>                           | \$                           | \$                                    |
| 1.2.9             |   | \$                           | \$                                    |
|                   | 流動資產合計 <i>Soma dos activos correntes</i>                                | \$                           | \$                                    |
|                   | <b>資產總額 <i>Total dos activos</i></b>                                    | \$                           | \$                                    |
| <b>2</b>          | <b>權益和負債 <i>Capitais próprios e passivos</i></b>                        |                              |                                       |
| <b>2.1</b>        | <b>資本和公積 <i>Capitais próprios</i></b>                                   |                              |                                       |
| 2.1.1             | 資本 <i>Capitais</i>  | \$                           | \$                                    |
| 2.1.2             | 法定公積 <i>Reserva legal</i>   | \$                           | \$                                    |
| 2.1.3             | 其他公積 <i>Outras reservas</i>   | \$                           | \$                                    |
| 2.1.4             | 累積損益 <i>Resultados transitados</i>                                      | \$                           | \$                                    |
| 2.1.5             |   | \$                           | \$                                    |
|                   | <b>權益總額 <i>Total dos capitais próprios</i></b>                          | \$                           | \$                                    |
| <b>2.2</b>        | <b>負債 <i>Passivos</i></b>   |                              |                                       |
| <b>2.2.1</b>      | 非流動負債 <i>Passivos não correntes</i>                                     |                              |                                       |
| 2.2.1.1           | 長期負債 <i>Passivos de longo prazo</i>                                     | \$                           | \$                                    |
| 2.2.1.2           |   | \$                           | \$                                    |
|                   | 非流動負債合計 <i>Soma dos passivos não correntes</i>                          | \$                           | \$                                    |
| <b>2.2.2</b>      | 流動負債 <i>Passivos correntes</i>  |                              |                                       |
| 2.2.2.1           | 現存風險準備金 <i>Provisões para riscos em curso</i>                           | \$                           | \$                                    |
| 2.2.2.2           | 數值準備金 <i>Provisões matemáticas</i>                                      | \$                           | \$                                    |
| 2.2.2.3           | 賠償準備金 <i>Provisões para sinistros</i>                                   | \$                           | \$                                    |
| 2.2.2.4           | 應付賠償和其他應付款 <i>Indemnizações a pagar e outras dívidas a pagar</i>        | \$                           | \$                                    |
| 2.2.2.5           | 股東及聯號往來和借款 <i>Empréstimos e c/gerais de sócios e associadas</i>         | \$                           | \$                                    |
| 2.2.2.6           | 所得補充稅備用金 <i>Provisões para Imposto Complementar de Rendimentos</i>      | \$                           | \$                                    |
| 2.2.2.7           | 其他風險及損失準備 <i>Provisões para outros riscos e perdas</i>                  | \$                           | \$                                    |
| 2.2.2.8           | 短期借款及透支 <i>Empréstimos de curto prazo e descobertos bancários</i>       | \$                           | \$                                    |
| 2.2.2.9           |   | \$                           | \$                                    |
|                   | 流動負債合計 <i>Soma dos passivos correntes</i>                               | \$                           | \$                                    |
|                   | <b>負債總額 <i>Total dos passivos</i></b>                                   | \$                           | \$                                    |
|                   | <b>權益和負債總額 <i>Total dos capitais próprios e passivos</i></b>            | \$                           | \$                                    |

核數師 / 會計師 / 專業會計員 (簽名)  
O auditor / contabilista / técnico de contas (assinatura)

納稅人 (簽名及蓋章)  
O contribuinte (assinatura e carimbo)