

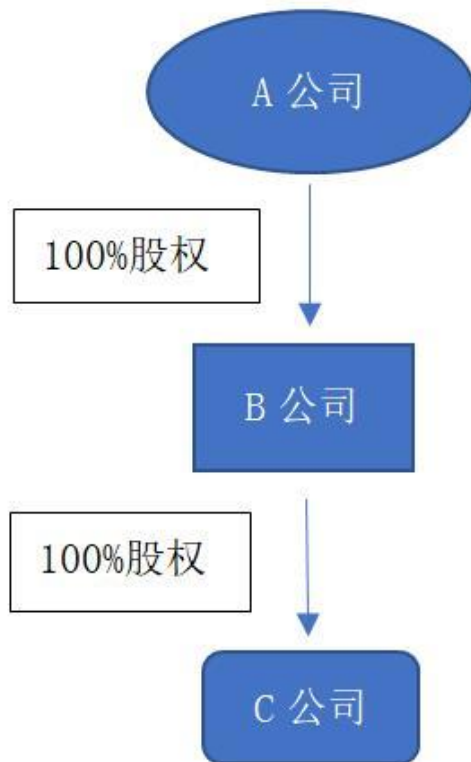


---

---











				会计科目	金额	资产(股权)计税基础
会计处理	划出方	借	长期股权投资-B公司	20.00	20.00	
		贷	长期股权投资-C公司	20.00		
	划入方	借	长期股权投资-C公司	100.00	20.00	
		贷	资本公积	80.00		

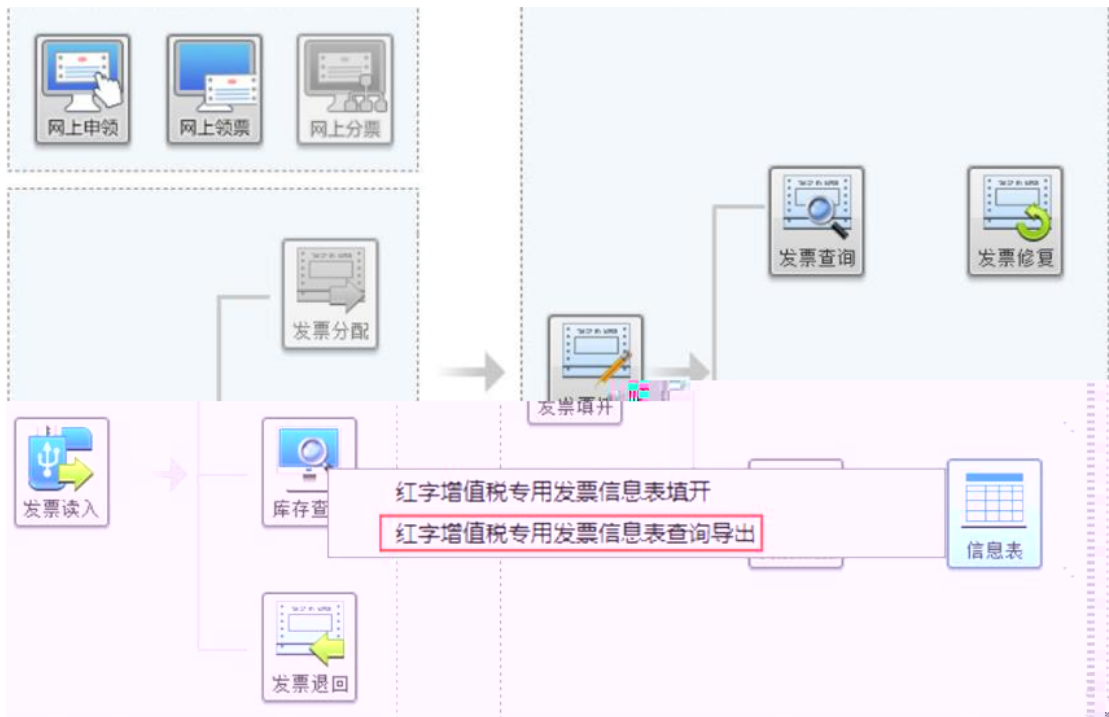
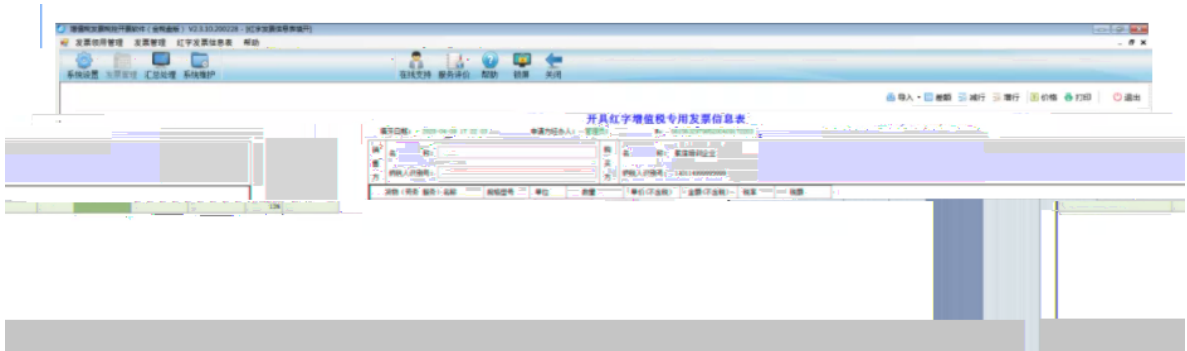
				会计科目	金额	资产(股权)计税基础
会计处理	划出方	借	长期股权投资-B公司	20.00	20.00	
		贷	长期股权投资-C公司	20.00		
	划入方	借	长期股权投资-C公司	100.00	20.00	
		贷	资本公积	80.00		

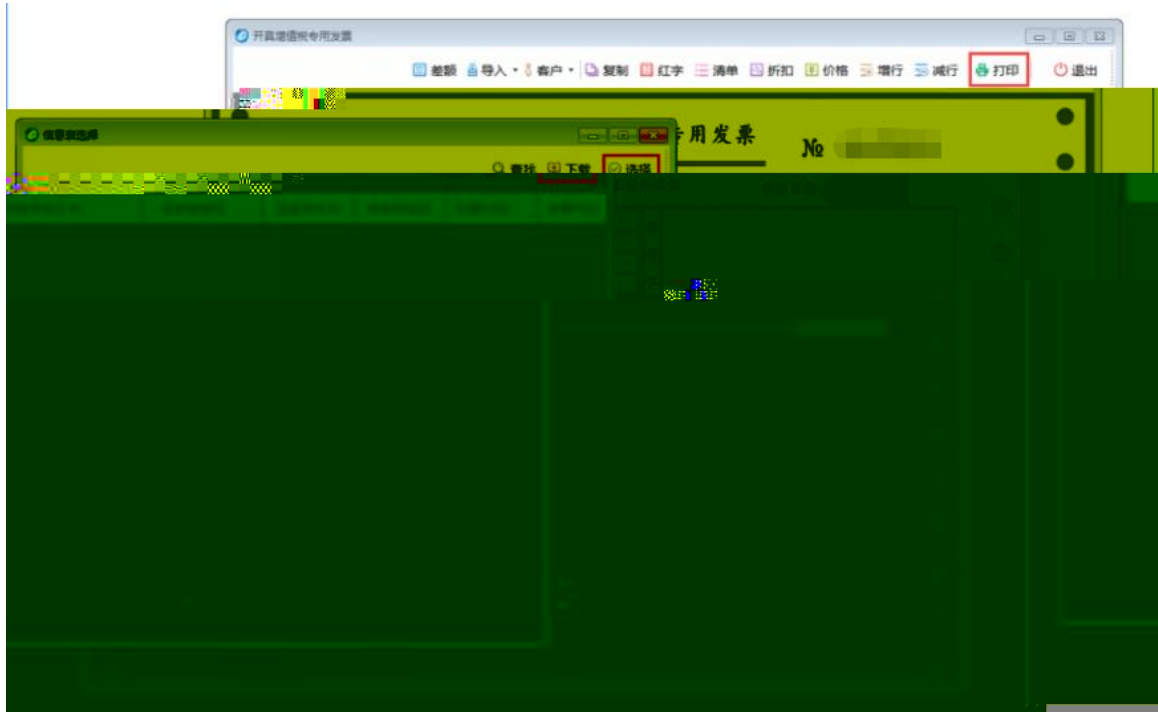
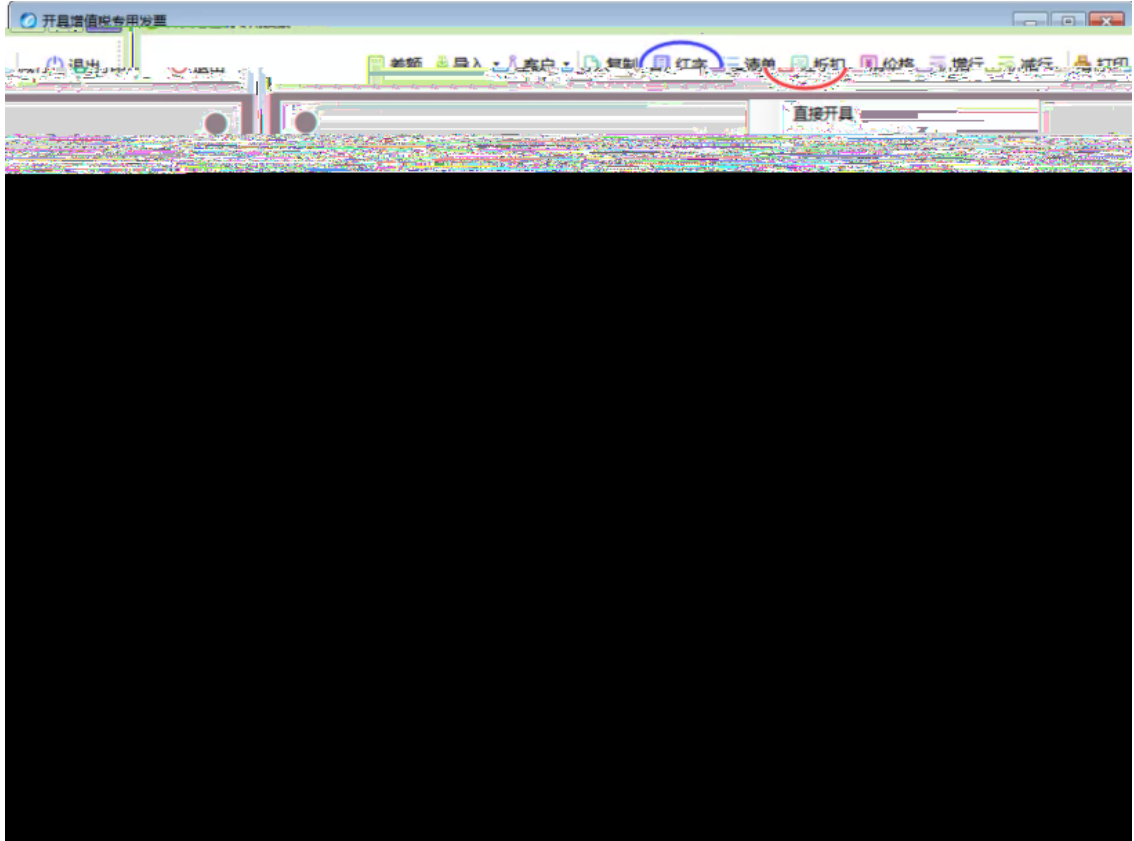
























-

-

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

















A104000 期间费用明细表

管理费用		财务费用		行次	项 目	销售费用	
境内	境外支付	境内	境外支付			境内	境外支付
3	4	5	6			1	2
*	*	*	*	1	一、职工薪酬		*
				2	二、劳务费		
				3	三、咨询顾问费		
				4	四、业务招待费		
				5	五、广告费和业务宣传费		

A105000 纳税调整项目明细表

增金额	调减金额
3	4
	*

行次	项目	账载金额	税收金额	调
		1	2	
1	一、收入类调整项目（2+3+...+8+10+11）	*	*	
2	（一）视同销售收入（填写A105010）	*		

12	二、扣除类调整项目（13+14+...+24+26+27+28+29+30）	*	*	
13	（一）视同销售成本（填写A105010）	*	*	
14	（二）职工薪酬（填写A105050）			
15	（三）业务招待费支出			*
16	（四）广告费和业务宣传费支出（填写A105060）	*	*	
17	（五）捐赠支出（填写A105070）			
18	（六）利息支出			
19	（七）罚金、罚款和被没收财物的损失		*	*
20	（八）税收滞纳金、加收利息		*	*





级数	应纳税所得额	税率(%)	速算扣除数
1	不超过20000元	20	0
2	超过20000元至50000元部分	30	2000
3	超过50000元的部分	40	7000























---





---

---



---



