

2018 12 7

<

> 2018 35

2019 1 1

2021

1 1

1 10 50000
5%
10000
1. 386000 50000 × (P/A, 5% 10) = 386000()
396000
114000
500000
10000
2. 10 39600
39600
50000
50000
19300
500000 - 114000 × 5% = 19300
19300
1 10000
2 39600 + 19300 = 58900
589000 ÷ 10 = 58900 8900
58900 - 50000 2020

A105000 纳税调整项目明细表					
行次	项 目	账载	税收	调增	调减
		金额	金额	金额	金额
		1	2	3	4
12	二、扣除类调整项目 (13+14+... 24+26+27+28+29+30)	*	*	0	0
30	(十七) 其他	0	10000	0	10000
31	三、资产类调整项目 (32+33+34+35)	*	*	0	0.00
35	(四) 其他	58900	50000	8900	0.00

3. 10 39600
39600

39600

500000-114000+19300-50000 × 5%=17765

17765

17765

39600+17765=57365

500000÷ 10=50000

7365

57365-50000

2020

A105000 纳税调整项目明细表					
行次	项 目	账载 金额	税收 金额	调增 金额	调减 金额
		1	2	3	4
12	二、扣除类调整项目 (13+14+... 24+26+27+28+29+30)	*	*	0	0
30	(十七) 其他	0	10000	0	10000
31	三、资产类调整项目 (32+33+34+35)	*	*	0	0.00
35	(四) 其他	57365	50000	7365	0.00

2

1

10

1

510000

10

1.

39600+19300=58900

510000

10

510000÷ 10=51000

7900

58900-51000

2020

A105000 纳税调整项目明细表					
行次	项 目	账载 金额	税收 金额	调增 金额	调减 金额
		1	2	3	4
31	三、资产类调整项目 (32+33+34+35)	*	*	0	0
35	(四) 其他	58900	51000	7900	0

2.

39600+17765=57365

510000

10

510000÷ 10=51000

6365

57365-51000

2020

A105000 纳税调整项目明细表					
行次	项 目	账载	税收	调增	调减
		金额	金额	金额	金额
		1	2	3	4
31	三、资产类调整项目（32+33+34+35）	*	*	0	0.00
35	（四）其他	57365	51000	6365	0.00

1

2021

6

396000
 --- 22800
 4700
 12690
 1410
 --- 200000
 237600
 10 39600
 --- 39600
 39600
 8865
 --- 8865
 --- 8865
 39600+8865=48465 510000 10
 510000÷ 10=51000 2535 48465-51000
 2020

A105000 纳税调整项目明细表					
账载	税收	行次	项 目	账载	税收
金额	金额			金额	金额
3	4			1	2
0	0	31	三、资产类调整项目（32+33+34+35）	*	*
0	2535	35	（四）其他	48465	51000

2021

010-57961169



0.05

1.

2019 74

" "

2015 409

2.

3.

4. 20% 1 = × 20%

1

2012 25

1 " 1 " " 5 "

5.

2015 409

6.

2019 74

" "

"

"
7.

" "

010-57961169

2021 8

< 2021 4 23 >

010-68553014

3 100820

15

UKey

2019 33



1.

2021 5

15

15

A ---

45

200

45

200

2016 36

<

>

(

2016 14)

2.

2021 5

"

15

"

15

3.

45

4.

15

45

15

5.

2021 5

"

15

"

6.

15

B 3 B 10 B
15 B 13 15
7. 15
15

8. 15 45
15 45



1. 2011 34

2. < > 2018 28

3. < > 2018 28

() ()
) ;
() ;
() ;
() ;
() ;
() ;
()

4. < > 2018 28

2020

1.

"

"

"

"

2.

3.

2020

60

4.

2020

"

"

A105070

" 5.

"

5.

2020 12

500

2021 1

2018 1 1 2020 12 31

2018 54
500

2021 6

6.

2020

500

2023 12 31

2018 1 1 2023 12 31

500

7. 2020 2 430
2018 1 1 2023 12 31

500

8. 2020

15.

16.

0.2%

17.

A106000

11 7 "

"

18.

2017



1.

<

>

587

<

>

37

2017 7 1

2017 16

"

"

2.

3.

" "

4.

2020 6

5.

6.



2021 3

2021 2 5

2010

11

2012 30
2008 7

2012
2012 1 1

2010 11

2022 1 1

2022

2021 12 31

2021 3 19

2021 12

100

2019 13

100

2021 1 1 2022 12 31

3

60

3

3

2021 1 1

20 30

2021 1 1 2030 12 31

2021-2030

2021 20

2021-2030

2021 19

3

60

3

3

2021 1 1

20 30

2021 1 1 2030 12 31

2021 3 31

2021-2030

2021 19

2021 1 1 2030 12 31

Micro-LED

2021 1 1 2030 12 31

20% 20% 20%

6

12

6 72
0% 20% 20%

2021-2030

· · · · ·
· · · · ·
· <http://www.zhcpa.cn/>

