



项目	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	
所得	80	80	80	80	80	应
基础	680	760	840	920	1000	计

年度	会计上收入确认额	税法上应税所得	纳税调整
2020	400	80	-320
2021	0	80	80
2022	0	80	80
2023	0	80	80
2024	0	80	80
合计	400	400	0

A105100

企业重组及递延纳税事项纳税调整明细表

行次	项 目	一般性税务处理			特殊性税务处理			纳税调整金额 7(3+6)
		账载金额	税收金额	纳税调整金额	账载金额	税收金额	纳税调整金额	
		1	2	3(2-1)	4	5	6(5-4)	
12	六、以非货币性资产对外投资	-	-	-	400.00	80.00	-320.00	-320.00
16	合计(1+4+6+8+11+12+13+14+15)	-	-	-	400.00	80.00	-320.00	-320.00

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
36	四、特殊事项调整项目(37+38+39+40+41+42+43)	*	*	-	320.00
37	(一)企业重组及递延纳税事项(填写A105100)	400.00	80.00	-	320.00
46	合计(1+12+31+36+44+45)	*	*	-	320.00

A105100

企业重组及递延纳税事项纳税调整明细表

A105000

纳税调整项目明细表

				账载金额	税收金额	调整金额	调减金额
	3201.003		365	四、特殊事项调整项目 (37+38+39+40+41+42+43)		*	*
3201.001	3201.001		37	(一) 企业重组及递延纳税事项 (填写A105100)			
	3201.001		405	合计 (37+38+39+40+41+42+43)		*	*





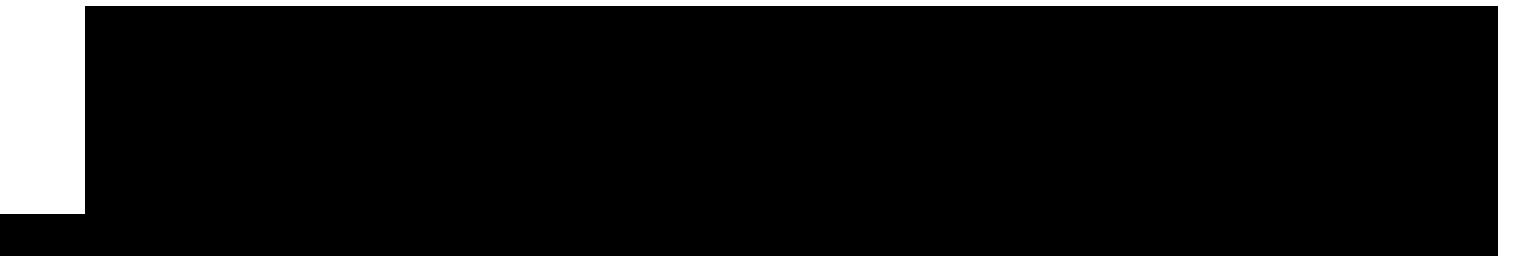






有关涉税事项情况（存在或者发生下列事项时必填）。			
201 从事股权投资业务。	<input type="checkbox"/> 是	202 存在境外关联交易。	<input type="checkbox"/> 是
203 选择采用的境外所得抵免方式。	<input type="checkbox"/> 分国（地区）不分项 <input type="checkbox"/> 不分国（地区）不分项。		
204 存在在境外取得股息红利等权益性投资收益。	<input type="checkbox"/> 是	205 存在境外取得利息、股息、红利等权益性投资收益。	<input type="checkbox"/> 是
206 技术先进型服务企业类型（填写代码）。		207 非营利组织。	<input type="checkbox"/> 是

存在或者发生下列事项时必填。			
201 从事股权投资业务。	<input type="checkbox"/> 是	202 存在境外关联交易。	<input type="checkbox"/> 是
203 选择采用的境外所得抵免方式。	<input type="checkbox"/> 分国（地区）不分项 <input type="checkbox"/> 不分国（地区）不分项。		
204 存在在境外取得股息红利等权益性投资收益。	<input type="checkbox"/> 是	205 存在境外取得利息、股息、红利等权益性投资收益。	<input type="checkbox"/> 是
206 技术先进型服务企业类型（填写代码）。		207 非营利组织。	<input type="checkbox"/> 是



会计准则或会计制度类型代码表

代码	类型	
	大类	小类
110	企业会计准则	一般企业
120		银行
130		证券
140		保险
150		担保
200	小企业会计准则	
300	企业会计制度	
410	事业单位会计准则	事业单位会计制度
420		科学事业单位会计制度
430		医院会计制度
440		高等学校会计制度
450		中小学校会计制度
460		彩票机构会计制度
500	民间非营利组织会计制度	
600	村集体经济组织会计制度	
700	农民专业合作社财务会计制度（试行）	
999	其他	

会计准则或会计制度类型代码表

代码	类型	
	大类	小类
110	企业会计准则	一般企业
120		银行
130		证券
140		保险
150		担保
200	小企业会计准则	
300	企业会计制度	
410	事业单位会计准则	事业单位会计制度
420		科学事业单位会计制度
430		医院会计制度
440		高等学校会计制度
450		中小学校会计制度
460		彩票机构会计制度

500	民间非营利组织会计制度
600	村集体经济组织会计制度
700	农民专业合作社财务会计制度（试行）
999	其他

