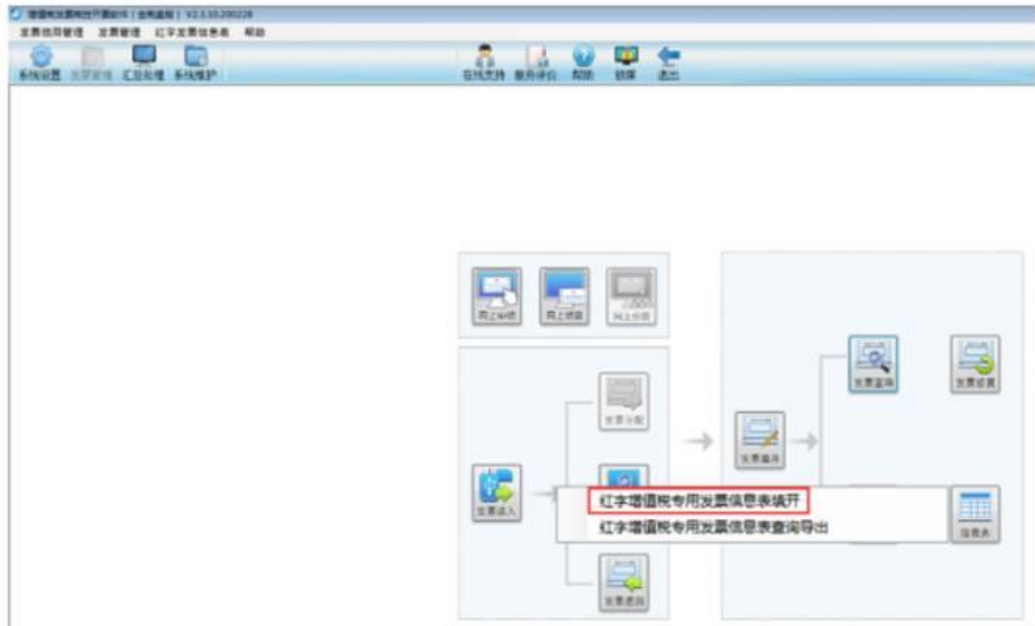


			会计科目	金额	资产（股权）计税基础
会计处理	划出方	借	长期股权投资-B公司	20.00	20.00
		贷	长期股权投资-C公司	20.00	
	划入方	借	长期股权投资-C公司	20.00	20.00
		贷	资本公积	20.00	

			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	100.00	





红字增值税专用发票信息表信息选择

成品油专用发票信息选择

成品油专用发票

1、涉及销售数量变更（销货退回、开票有误等原因）

2、仅涉及销售金额变更（销售折让）

开具红字增值税专用发票信息表信息选择

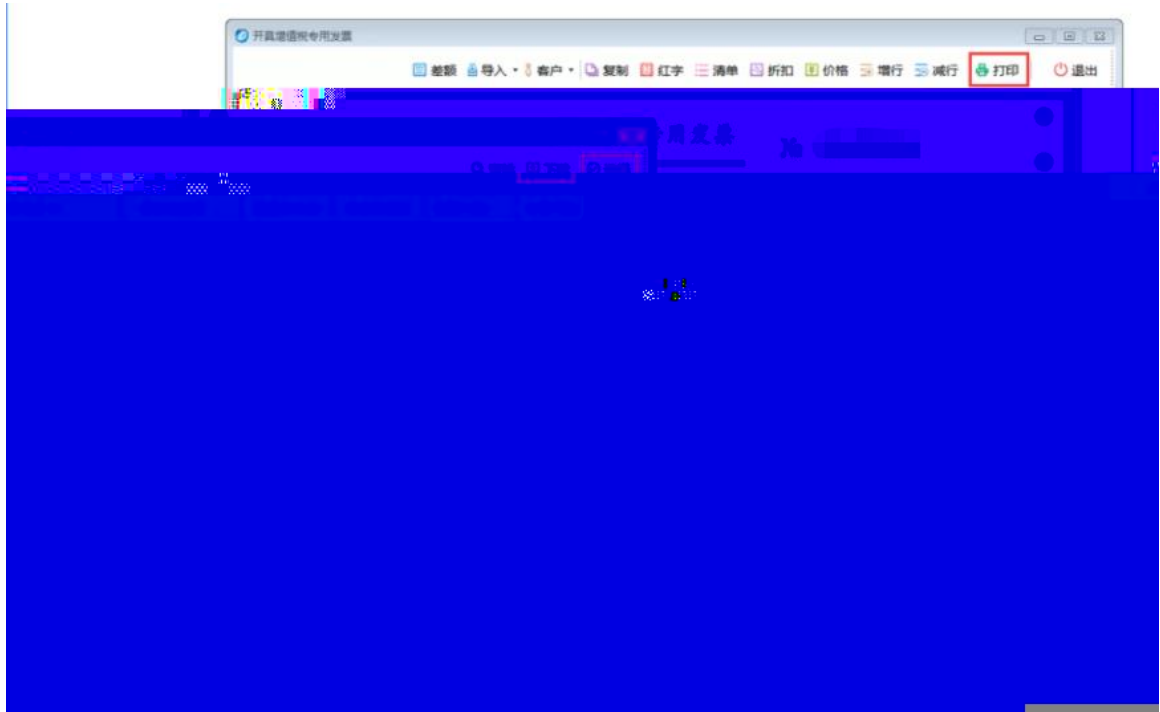
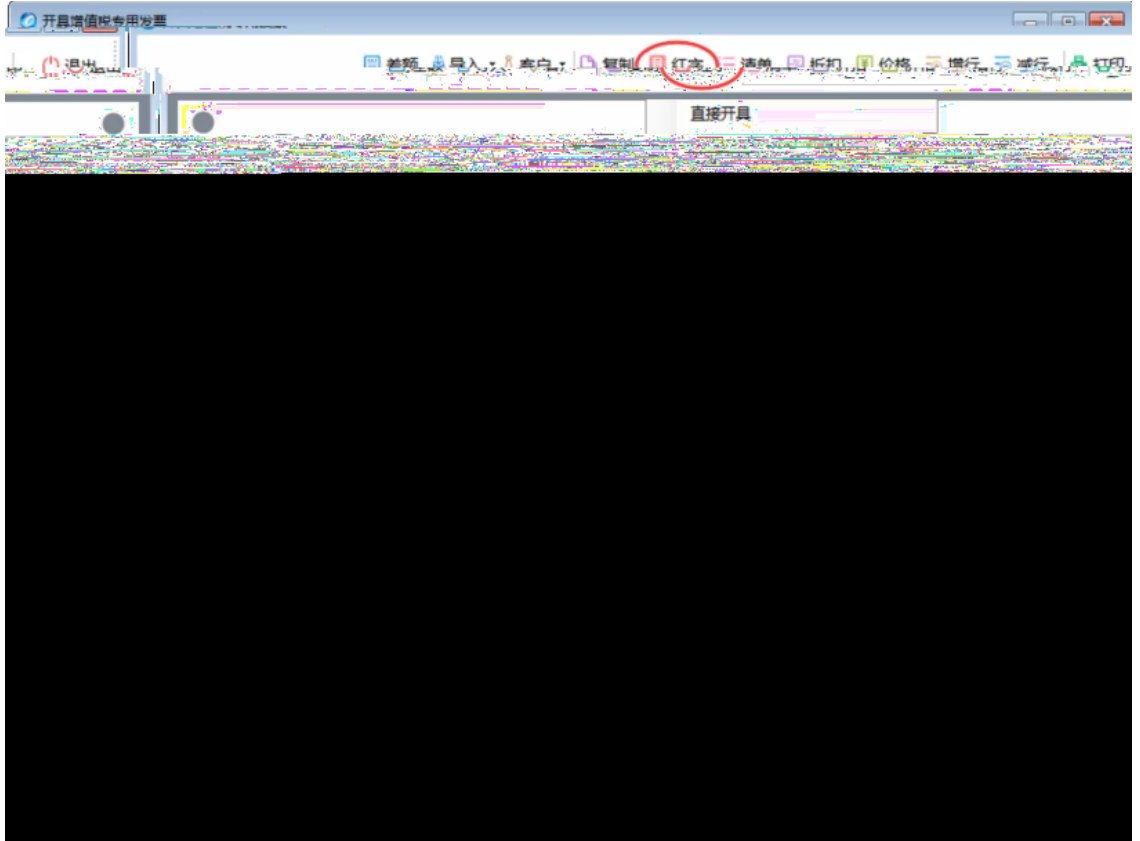
一、购买方申请

1、已抵扣

2、未抵扣

二、销售方申请











A104000 期间费用明细表

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

A105000 纳税调整项目明细表

项	调增金额	调减金额
	3	4
		*

行次	项目	账载金额	税收金额
		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	预扣预缴应纳税所得额	预扣率（%）	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



















