

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

A105100									
企业重组及递延纳税事项纳税调整明细表									
税调整金额	特殊性税务处理				行次	项 目	一般性税务处理		
	账载金额	税收金额	纳税调整金额	纳税调整金额			账载金额	税收金额	纳
3(2-1)	4	5	6(5-4)	7(3+6)			1	2	
-	-	320.00	320.00	320.00	12	六、以非货币性资产对外投资	-	-	-
-	-	320.00	320.00	320.00	16	合计(1+12+31+36+44+45)	-	-	-

A105000									
纳税调整项目明细表									
行次	账载金额	税收金额	调整金额	调减金额	调增金额				
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)	-	320.00	320.00					
46	合计(1+12+31+36+44+45)	*	*		320.00				

















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 <input type="checkbox"/> 否
202. 存在境外关联交易：	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
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. 境外关联方申报境外所得（填写代码）：	境外关联方名称：

基本经营情况（必填项目）			
101 资产总额（填写平均值，单位：万元）	102 从业人数（填写平均值，单位：人）	103 所属行业（填写代码）	104 是否从事国家限制或禁止行业
<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	105 适用会计准则或会计制度（填写代码）	106 是否上市公司（填写代码）
108 是否为小微企业	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	110 是否境内	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

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	

附表

会计准则或会计制度类型代

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

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）
800	政府会计准则
999	其他









• • • • • • •

