

20
20
2 2021 5 25 B 20
20
20

12

A

B

12

3 2021

159

" " " " 159
" " 91 "

C A A B
C A A
" "

" " " " 159
" " " "

" " " " " "
C — D & A 80% D
A B C A 80% C 8 /

- 1 20%
- 2 5%-35%

[2001]84

" " " "

<

>

2000 91

5% 35%

A

B

A

"

"

"

"

"

"

A

A

B

A

A

2017

B

4

/ 2018 C
D

A

D

8

/ A

80%

C A B A C C A C

" "

5

/

010-57961169



1 2011 13

"

2 55 55 " 2012

3 [2016]36 2" " " " " "

1

2011 13 [2016]36

"

"

"

"

2

3

4

2012 55

"

"

433
 — 433
 5 2022 =8660/5=1732
 1732
 1732
 =10000/5=2000

3

租赁负债 年初金额	利息费用	摊销	租赁负债 年末金额	折旧	摊销	租金
8660.00	433.00	2000.00	7093.00	1732.00	2165.00	2022年
7093.00	354.65	2000.00	5447.65	1732.00	2086.65	2023年
5447.65	287.66	2000.00	3720.03	186.00	1906.03	2024年
3720.03	191.80	2000.00	1825.97	93.97	1906.03	2025年
1825.97	182.59	2000.00	93.97	93.97	1906.03	2026年

4

年度	会计成本费用金额	税法可扣除金额	纳税调整金额	所得税处理
2022年	2165.00	2000.00	165.00	纳税调增
2023年	2086.65	2000.00	86.65	纳税调增
2024年	1906.03	2000.00	(93.97)	纳税调减
2025年	1906.03	2000.00	(93.97)	纳税调减
2026年	1906.03	2000.00	(93.97)	纳税调减
合计	10000.00	10000.00	0.00	

010-57961169

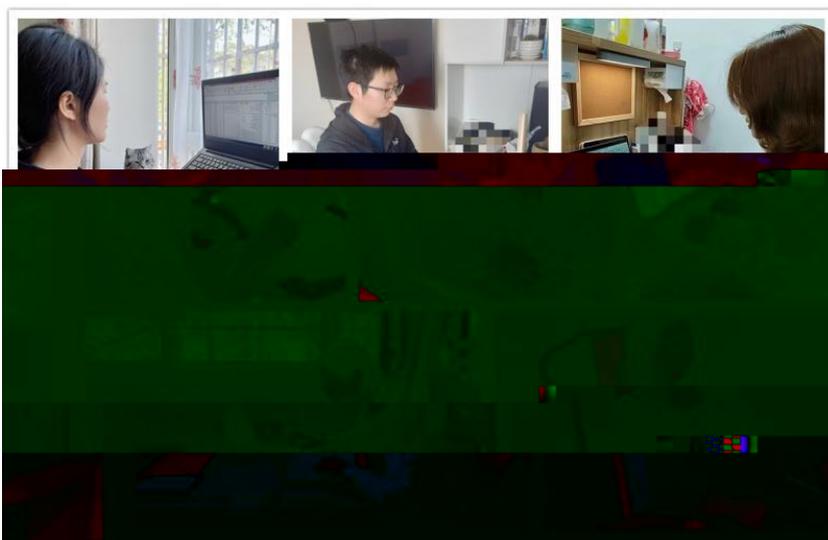
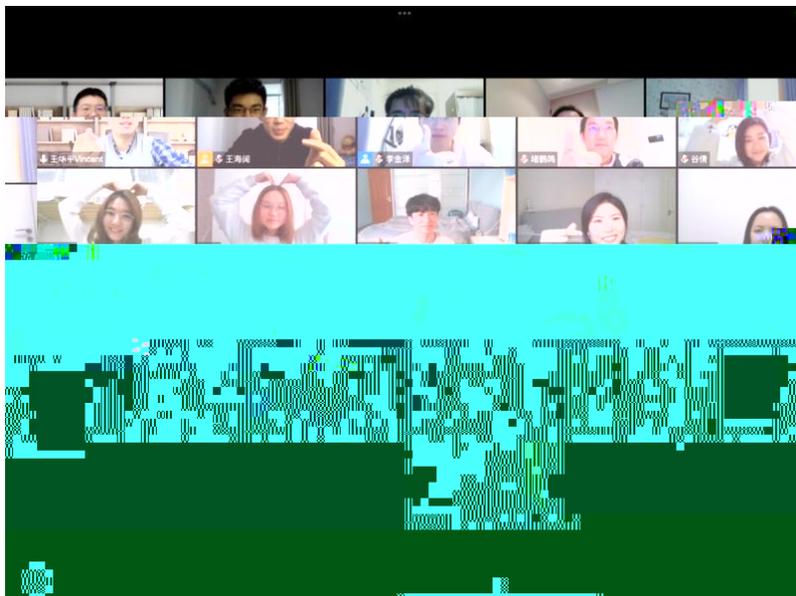


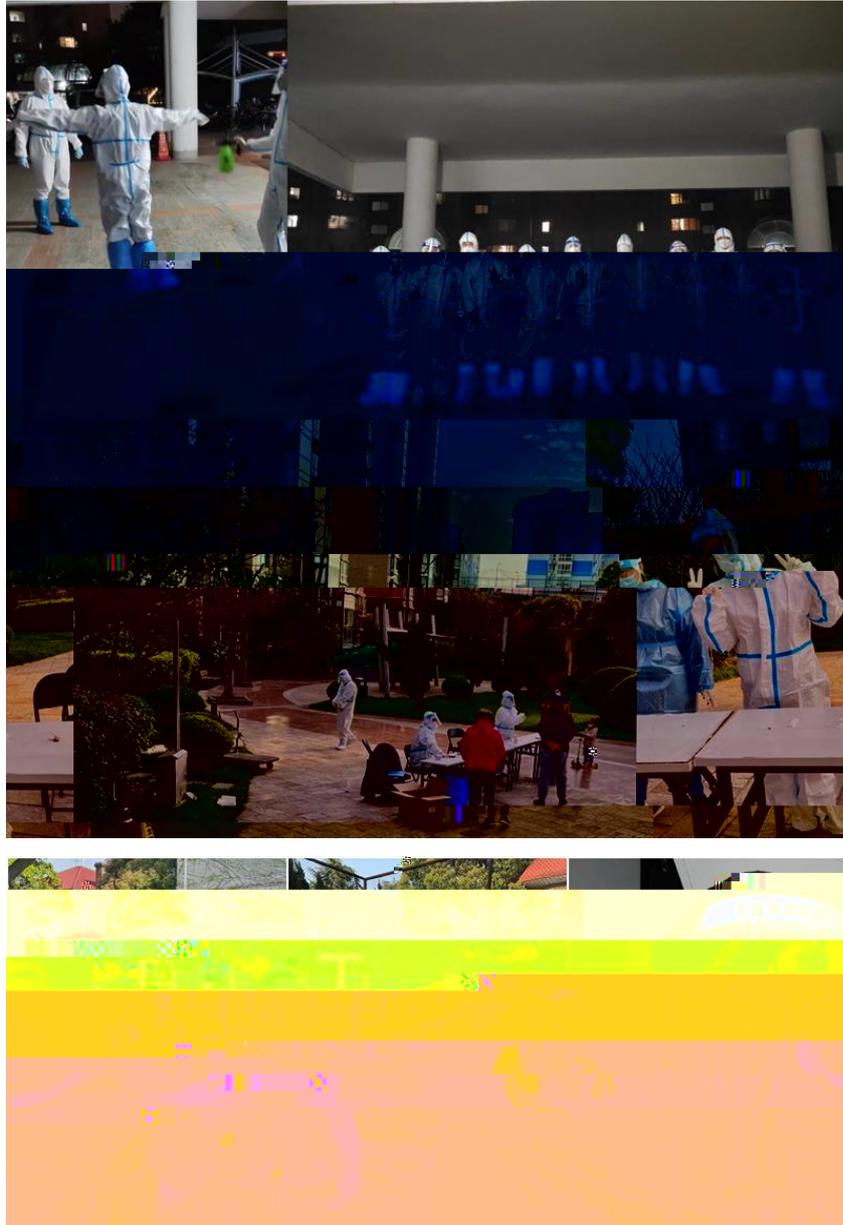


2022 3

3 6

3





<http://www.zhcta.cn/>

