



2006 2
"

21 —— "

16 ——

"

2016 1

"

2019 1 1

12

"

"

"

"

" 2

1

"

"

"



AAAAA

2000

IPO

2018 5

3
2018 5 8 2021

5 7
2020

96,000.00

17

1
2

1,632,000

0.2733%

21 —

1

2

3

"

"

=

-

+

+

21 —

1.

2020 1 1

1,632,000.00

1,592,545.99

=1,632,000.00-1,592,545.99=39,454.01

1,592,545.99

—

39,454.01

1,632,000.00

2.

21 —

4 —

8 —

17 —

表 1-使用权资产折旧和未确认融资费用计提表

时间	各月末余额			月发生额	
	租赁资产余额	租赁负债-已折 现	利息调整余额	折旧费用	利息费用
2020/1/1	1,592,545.99	1,592,545.99	39,454.01	93,679.18	
2020年1月	1,498,866.81	1,500,898.10	35,101.90	93,679.18	4,352.11
2020年2月	1,405,187.63	1,408,999.75	31,000.25	93,679.18	4,101.65
2020年3月	1,311,508.45	1,316,850.26	27,149.74	93,679.18	3,850.51
2020年4月	1,217,829.27	1,224,448.95	23,551.05	93,679.18	3,598.69
2020年5月	1,124,150.09	1,131,795.12	20,204.88	93,679.18	3,346.17
2020年6月	1,030,470.91	1,038,888.09	17,111.91	93,679.18	3,092.97
2020年7月	936,791.73	945,727.16	14,272.84	93,679.18	2,839.07
2020年8月	843,112.55	852,311.64	11,688.36	93,679.18	2,584.48
2020年9月	749,433.37	758,640.84	9,359.16	93,679.18	2,329.20
2020年10月	655,754.19	664,714.05	7,285.95	93,679.18	2,073.21
2020年11月	562,075.01	570,530.58	5,469.42	93,679.18	1,816.53
2020年12月	468,395.83	476,089.73	3,910.27	93,679.18	1,559.15
2021年1月	374,716.65	381,390.79	2,609.21	93,679.18	1,301.06
2021年2月	281,037.47	286,433.05	1,566.95	93,679.18	1,042.26
2021年3月	187,358.29	191,215.81	784.19	93,679.18	782.76
2021年4月	93,679.11	95,738.36	261.64	93,679.18	522.55
2021年5月	-	-	-	93,679.11	261.64

2020 1

1

— 96,000
96,000

2

— 4,352.11
— 4,352.11

3

/ 93,679.18
93,679.18

2020 1-12
1,152,000

35,543.74

1,124,150.16 2020

表 2-2020 年税金差异调整表

税金调整增加	税金调整减少	费用项目	合计账载金额
1,124,150.16		折旧费	1,124,150.16
		利息费用	35,543.74
	35,543.74	本年度实际支付租金	1,152,000.00
		合计	1,159,693.90

2020

7,693.90

2019 41

A105080

A105080

A105000

表3-A105080资产折旧、摊销及纳税调整明细表

行次	项 目	账载金额			税收金额			纳税调整金额
		资产原值金额	本年折旧、摊销额	累计折旧、摊销额	资产计税基础	税收折旧额	累计折旧、摊销额	
		1	2	3	4	5	8	9(2-5)
33	四、长期待摊费用(34+35+36+37+38)	1,592,545.99	1,124,150.16	1,124,150.16	1,632,000.00	1,152,000.00	1,152,000.00	-27,849.84
34	(一)已足额提取折旧的固定资产的改建支出							-
35	(二)租入固定资产的改建支出							-
36	(三)固定资产的大修理支出							-
37	(四)开办费							-
38	(五)其他	1,592,545.99	1,124,150.16	1,124,150.16	1,632,000.00	1,152,000.00	1,152,000.00	-27,849.84
39	五、油气勘探投资							-
40	六、油气开发投资							-
41	合计(1+18+21+33+39+40)	1,592,545.99	1,124,150.16	1,124,150.16	1,632,000.00	1,152,000.00	1,152,000.00	-27,849.84

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)	*	*	35,543.74	-
30	(十七)其他	35,543.74		35,543.74	-
31	三、资产类调整项目 (32+33+34+35)	*	*	-	-27,849.84
32	(一)资产折旧、摊销(填 写 A105080)	1,124,150.16	1,152,000.00	-	-27,849.84
46	合计 (1+12+31+36+44+45)	*	*	35,543.74	-27,849.84

A105000

45 " "

2017 22

14 ——
45 " "

行次	项 目	账载金额	税收金额	调增金额	调减金额
		1	2	3	4
45	六、其他	*	*	7,693.90	
46	合计(1+12+31+36+44+45)	*	*	7,693.90	-

010-57961169

2021 3 30

2021 7 15

http://kjs.mof.gov.cn/ "

https://www.casc.org.cn/

010-68517621

14

2

100045

comments@casc.org.cn

1.

2.

2021 5 6

12

1.

13

4

15

50

15

1

1

2021

5

45

15

15

15

15

15

2.

15

1

1

2021

5

45

15

45

3.

2021

45

45

2021

5

15

1

1

45

15

2021

45

45

4.

4

12

140

150

2021

5

2021

4

1

9.

15

2021

11

2021 4 1

2022 12 31

15

10.

15

2021

5

15

UKey

UKey

UKey

11.

2

40

15

1%

2021

5

45

15

1500 =15

*1%

25

=40

-15

12.

2016

29

2021

4

29



- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.
- 6.
- 7.

2015 119

75%

2023 12 31

75%

175%

- 1.
- 2.

2018 99

2021 6

100%

2021 1 1
200%

100%

2021 1 1

- 1.
- 2.

2015 119

2018

64

- 3.

2021 13

50%

50%

2021 13

1. 2021 1 1 10 3 9

" " A A107012

2. 10

1. 2018 23
2. 2021 13

" VS "

" " " " " "

1.

2. A100000 A : 25 " "
23x 24

1.

1 = - - - -

2 = ±

2. = ×

中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表(A类)

		"	"	"	"				
A	2020		1250		10		20		
		800		20				25%	
A	2020	"	"	"	"				
		A	"	"	"	A			1250
	10		20		800		20		

=1250-10-20-800-20=400

=400× 25%=100

A

1.

2016 36 1
4

"

30%

2000 149

30%

1.

30%

2.

30%

149

"

2000

1

2000

1

"

"

"

30%

"

0571-12366

12366

6 1

1.

"

"

2.

?

2021 6 1

3.

?

2021 "

"

2021 9

2021 14
2019

4. ?

10

"

10

"

"

"

5. ?

"

"

"

"

"

"

6. ?

"
10

10

1

"

10

15

8

15

10

15

8

15

8 5 10

7. ?

4

8. ?

4

3

9.

?

2021 3 15
3 15

4

10.

?



2021 19

1.52 / 27075000 200 95%

27079990 27101299 1.52 /

1.2 / 27150000 440 5%

2021 6 12

2021 5 12



2021 5

2020 4

2021 5 18

79

2020 4

2021 5 19

2021 12 25

301



2021 14

2021 1 1 2023 12 31

1.

2.

60%

3.

4.

1

20

1/6

5.

6.

115

<

>

2018 23

"

"



" "

" " " "

"

2021 7 1

2021 5 12

2021 17

75%

30%

2021 1 1 2023 12 31

2021 4 26



· <http://www.zhcpa.cn/>

