





居民企业

里公司

里公司

划入方纳税人识别号

主管税务机关名称

始 月	基 本 情 况	划转双方关系		<input checked="" type="radio"/> 关系 1: 100%直接控制的母子公司 母公司是: <input checked="" type="checkbox"/> 划出方 <input type="checkbox"/> 划入方 100%控股起始时间: 年 月 日				
				<input type="radio"/> 关系 2: 受同一或相同多家居民企业 100%直接控制				
		股东名称(划转双方为关系 2 时填报)		划出方		划入方		
				持股比例	持股起始时间(年月日)	持股比例	持股起始时间(年月日)	
	合计		100%		100%			
			划转完成日 (2017 年年 12 月 15 日)					
			被划转资产(股权) 账面净值		被划转资产(股权) 计税基础			
	础	会 计 处 理			会计科目	金额	资产(股权) 计税基	
划出方			借	长期股权投资	30000000	30000000		
			贷	长期股权投资	30000000	30000000		
划入方			借	长期股权投资	30000000	30000000		
	贷	实收资本	30000000	30000000				

A105100 企业重组及递延纳税事项调整明细表

行次	项 目	一般性税务处理			特殊性税务处理			纳税调整金额
		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	4	5	6(5-4)	7(3+6)
1	一、债务重组			-			-	-
2	其中：以非货币性资产清偿债务			-			-	-
3	债转股			-			-	-
4	二、股权收购			-			-	-
5	其中：涉及跨境重组的股权收购			-			-	-

A105100 企业重组及递延纳税事项调整明细表

行次	项 目	一般性税务处理			特殊性税务处理			纳税调整金额
		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	4	5	6(5-4)	7(3+6)
1	一、债务重组			-			-	-
2	其中：以非货币性资产清偿债务			-			-	-
3	债转股			-			-	-
4	二、股权收购			-			-	-
5	其中：涉及跨境重组的股权收购			-			-	-

A105100 企业重组及递延纳税事项调整明细表

行次	项 目	一般性税务处理			特殊性税务处理			纳税调整金额
		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)	7(3+6)
1	一、债务重组			-			-	-
2	其中：以非货币性资产清偿债务			-			-	-
3	债转股			-			-	-
4	二、股权收购			-			-	-
5	其中：涉及跨境重组的股权收购			-			-	-
	三、资产收购			-			-	-
9	(一) 同一控制下企业合并			-			-	-
10	(二) 非同一控制下企业合并			-			-	-
11	五、企业分立			-			-	-
12	六、非货币性资产对外投资			-			-	-
13	七、技术入股			-			-	-
14	八、股权划转、资产划转	-	1,000.00	1,000.00			-	1,000.00
15	九、其他			-			-	-
16	合计 (1+4+6+8+11+12+13+14+15)	-	1,000.00	1,000.00	-	-	-	1,000.00

A105100 企业重组及递延纳税事项调整明细表

行次	项 目	一般性税务处理			特殊性税务处理			纳税调整金额
		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)	7(3+6)
1	一、债务重组			-			-	-
2	其中：以非货币性资产清偿债务			-			-	-
3	债转股			-			-	-
4	二、股权收购			-			-	-
5	其中：涉及跨境重组的股权收购			-			-	-
6	三、资产收购			-			-	-
	其中：涉及跨境重组的资产收购			-			-	-
8	四、企业合并 (9+10)			-			-	-
9	(一) 同一控制下企业合并			-			-	-
10	(二) 非同一控制下企业合并			-			-	-
11	五、企业分立			-			-	-
12	六、非货币性资产对外投资			-			-	-
13	七、技术入股			-			-	-
14	八、股权划转、资产划转	-	-	-			-	-
15	九、其他			-			-	-
16	合计 (1+4+6+8+11+12+13+14+15)	-	-	-	-	-	-	-











• • • • •
• • • • •

