∑ ٭

فخ ╦ ٭ ~ ٭ ≈

بم ∑ ╦

فخ بًّ م سر

م سر فخ م ∑ ١ ٌّ

١ م

سر .

2021 1 ╦ 1%

1	2021	10000	
2	2022	150	9850
3	2023	9850	

سر ╥ = ╥ * 1%

ـ

سر

ـ 2021 1

˜ ╥ 100 10000*1%-0 2021

ـ 2022 2

≈ 100 2021 150 2022

50 ـ ╥ 100 ╥ قد 150

≈╥ 50 100

˜ ╥ Ա 2022

╥ Ն 9850 ×1%

╥ سر

“ Ն ” 9850

” سر ╥ “

1. 100 2. 0

2022 ╥ ڑ 100 150 قد

“ سر ╥ ” Ա

100 100 -1.5

“ Ն -1.5

” 1.5

ـ م 1.5 50 ≈ 150

U U

ـ 2023 3

≈ ـ 2023

╥ Ն 9850 ×1%

╥ سر

n Ն 9850

سر “ ╥ سر ” Ա

0

=98.5-0=98.5 ╥ ∑ 2023 0

Ն -1.5 0 قد Ꮲ 2022 100 Ն

=98.5+1.5=100 ╥ 2023 سر 1.5

2022 150 ≈ 50 └ 2023

فد

قد Ꮲ ˇ فد ¨ Ꮲ

“ سر ╥ Ն ” Ն └ u

-1.5 ” سر ╥ “ 2023 سر

0 كج

╥ ∕ ∖ └ فد ڑ

U سد ل سر ╥ سد Ո سر

گي سر سد م فد u ³ فد

سر ╥ “ 2023 └ ل 2022

” Ն 0 -1.5 2022 ـ 100 ـ └ 2023 سر ╥

U Ո گي سر گي سر Ո ∑ ∕

ä ∑ ╥

فز 2020 ╥

4 Δ min(4:8)-9 ╥ قد سر ∑

م 4 8 Δ

8 ڻ گي U

1 “ 4-3 ” ١ ١ -

ڀّ U ~

م فز ر

2 سد ╥ م ╥ سد U

ڙ فز ڃ

u 9 Δ 8 Δ-

╥ ˜ م ˜ ╥

11 Δ ∑ ˫ فز ˜ ˫

فز -(4-

10 Δ ╥

行次	类别	项　　目	金　　额
1		一、营业收入(填写A101010\101020\103000)	
2		减：营业成本(填写A102010\102020\103000)	
3		减：税金及附加	
4		减：销售费用(填写A104000)	
5		减：管理费用(填写A104000)	
6		减：财务费用(填写A104000)	
7	利润总额计算	减：资产减值损失	M

A105090

A105090　　资产损失税前扣除及纳税调整明细表

行次	项目	资产损失直接计入本年损益金额	资产损失准备金核销金额	资产处置收入	赔偿收入	资产计税基础	资产损失的税收金额	纳税调整金额
		1	2	3	4	5	6（5-3-4）	7
16	八、债权性投资损失(17+23)							
17	（一）金融企业债权性投资损失（18+22）			B（分析填报）				

A105120　　“4-3”

-

U　　11 Δ

u

A105120　　贷款损失准备金及纳税调整明细表（建设修改模式）

行次	项目	账载金额				税收金额							纳税调整金额
		上年末贷款资产余额	本年末贷款资产余额	上年末贷款损失准备金余额	本年末贷款损失准备金余额	上年末准予提取贷款损失准备金的贷款资产余额	本年末准予提取贷款损失准备金的贷款资产余额	计提比例	按本年末准予提取贷款损失准备金的贷款资产余额与计提比例计算的准备金额	截至上年末已在税前扣除的贷款损失准备金的余额	准予当年税前扣除的贷款损失准备金	
		1	2	3	4	5	6	7	8（6×7）	9	10（8-9）	11（8-9）-（4-3）	
1	一、金融企业（2+3）												

∑　　م

∩ ∑　　سر

010-57961169

ä　√　　U

م　　سر 2020　　ä　√

˜ U　　U

سر 2020

م ١ سر

∑ 2020 سر

Δ 2020 سر

” م Δ 3 “ ” “

ـ سر قد

!š ^F 1ñ"× 3…#ƒ•ðõÛ

2020 √ M

N P فذ ╦ T

n

سر ╦ BUG سر 2020

∑ n n

فذ ╦ n n

P

XX P

P بر

P

فذ ╦

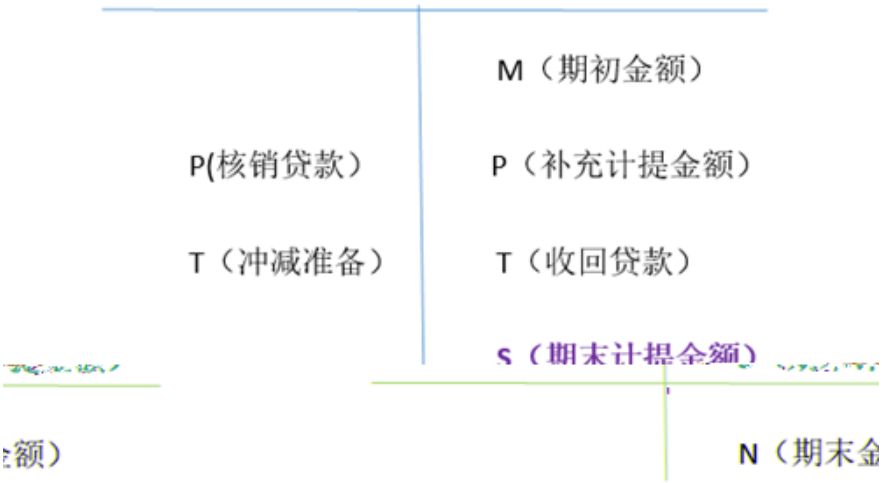
XX T

T

T

T بر

“ ” ﴿



N قد √ M N

N-M=S قد

S بر

S

~ L S U ~

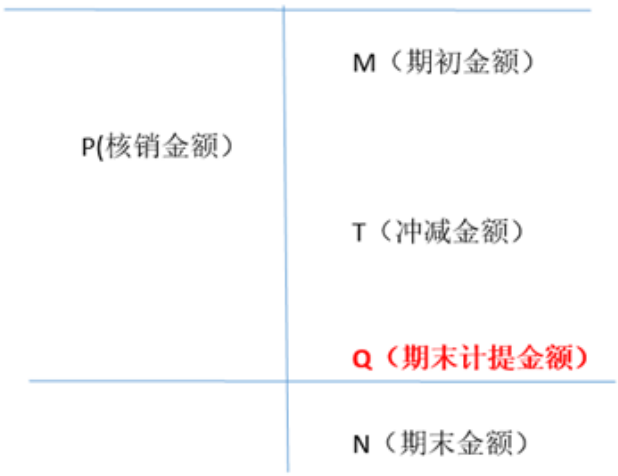
~ فذ ╦ م √ ﴿

فذ

فذ ╦ u

P

XX P



M-P+T+Q=N

“4-3”N-M=Q-P+T

N-M=S

010-57961169

ّ 21 1 6 2021 u / ‖ شى
/ ً أ

سر ً ئهـ o ـ ً أ ┼

لخم / ئهـ u غي ڈ ┼

“ ” /

لخم لخم ئهـ ـ خي IPO o 2500

سر ا , لا كجـ م n تخم u

ـ

ـ ↔ L ـ سر L L ـ ـ

م لا

ـ ~ ↄ

1.

n ـُ

1 ↔ ╥ 10 ╥ ؏ ـّ ـ غي سر ـ ـ

ـُ u ـ

2 ↔ u 10 ـُ u ~ ~

ـ

2.

أ أ ً ~ أ U ـّ ـّ أ ن أ

أ أ ق م أ ق ـّ أ أ

أ . أ ـ

أ أ م ن أ ـ ي ف

ـ ـّ م . ـ ـّ

ـ ـّ ـ ـ ـ

أ ـ ـ ـ

ـٰ

า o o 2

1 ╥ ส ห

ส ╥ ์

า o ห ๆ

า ส ์ i o U

i o U ป ไ

o U ~

0571-12366

A 100% A A

2014

67

12366

0571-12366

12366

1

1995 6

5%

10%

قد ـٔ ـ غي ـٔ

ـٔ غي ـ n n ڈ

م 5% غي ـ ـٔ

ـٔ غي م 10% ـٔ غي ـٔ

ـً n ـٔ غي ـٔ

غهي صص ئهه ڤ أ غهي ـ
أ غهي صص نهه غهي صص ئُ غهي صص
غهي صص ~ ـ

غهي غهي صص ئهه “ (138 ـئهه) غهي صص ئهه م ا
ئّ) ـ غهي صص م ا ئُ (غهي) ئّ
(غهي صص ”

7 ـاخم ـ ـ ∩

أ B ـ 100 ڤ A ∩~ B M غهي

ـاخم ـ ـ ∩

غهي أ ڤ أ غهي > أ ـ ئهه آ **12366**

ء > ا ئهه ـ ا 2016 18 ` “ ٦ غم ڤ غهي أ

أ ا 2016 36 ` ء

ء ٦ غم أ ـ م 11% ڤ

ـ ” ـ u ٩

آ ـ “ أ 2018 32 `

ڤ ٨ ٥ م 17% 11% ـ ـ 16% 10% ”

آ ـ . ا ـ ا

ا ٥ ڤ أ “ ` 39 2019

16% 13% ا 10% 9% ”

ا ء > ا غهي أ ڤ أ غهي > أ ـ ئهه آ

ئهه ـ ا 2016 18 ` “ ٦ غهي أ ڤ

5% م ڤ أ ـ ٦ غم ء

ـ ” ـ u ٩

قد ڤ A ~ B M

ـ ـ ـاخم

8

ڤ ڥ ڤ ڥ ڤ ڥ

ڤ ڥ ڤ ڥ ڤ ڥ

ڤ ڥ ڤ ڥ ڤ ڥ

غهـ غي ص ي أ ـ ا ـ أ ـ ا

أ ـ U ~ n أ م ـ ل

غي u

غي ص غي u ـقـ غي ص سر

ا ـقـ

ا = ÷ ”

غي ص أ ∩ ـ ـ 11

غي ص سر أ غي Δ ∩ ـ ـ ...٪ ـ أ سر

ـ ـ ـ

1. ـــــ
2. ـــــ في 2020
3. ـــــ 2020
4. ـــــ غم ـ 2020
5. ـــــ ڤ 2020
6. ـــــ ┼

Ⅵ شى .

Ⅵ

· http://www.zhcpa.cn/