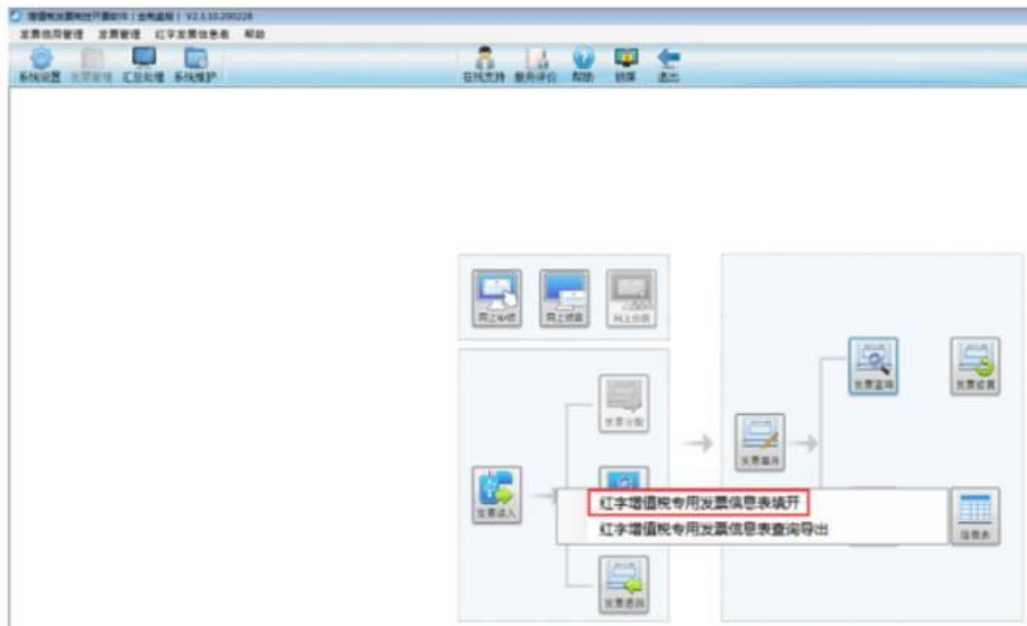


			会计科目	金额	资产（股权）计税基础
会计处理	划出方	借	长期股权投资-B公司	20.00	20.00
		贷	长期股权投资-C公司	20.00	
	划入方	借	长期股权投资-C公司	20.00	20.00
		贷	资本公积	20.00	

			会计科目	金额	资产（股权）计税基础
会计处理	划出方	借	长期股权投资-B公司	20.00	20.00
		贷	长期股权投资-C公司	20.00	
	划入方	借	长期股权投资-C公司	100.00	20.00
		贷	资本公积	100.00	





红字增值税专用发票信息表信息选择

成品油专用发票信息选择

成品油专用发票

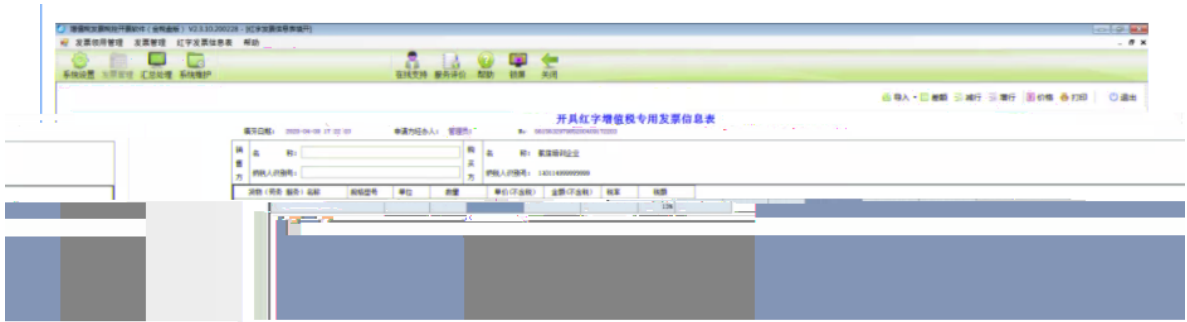
- 1、涉及销售数量变更（销货退回、开票有误等原因）
- 2、仅涉及销售金额变更（销售折让）

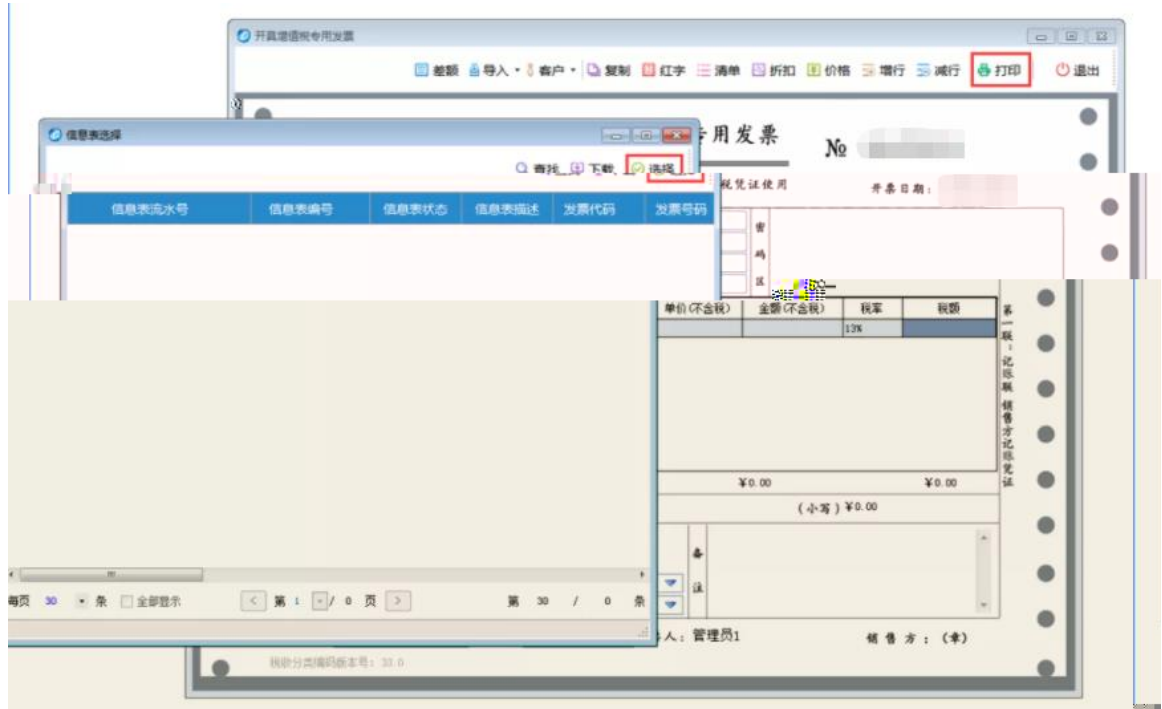
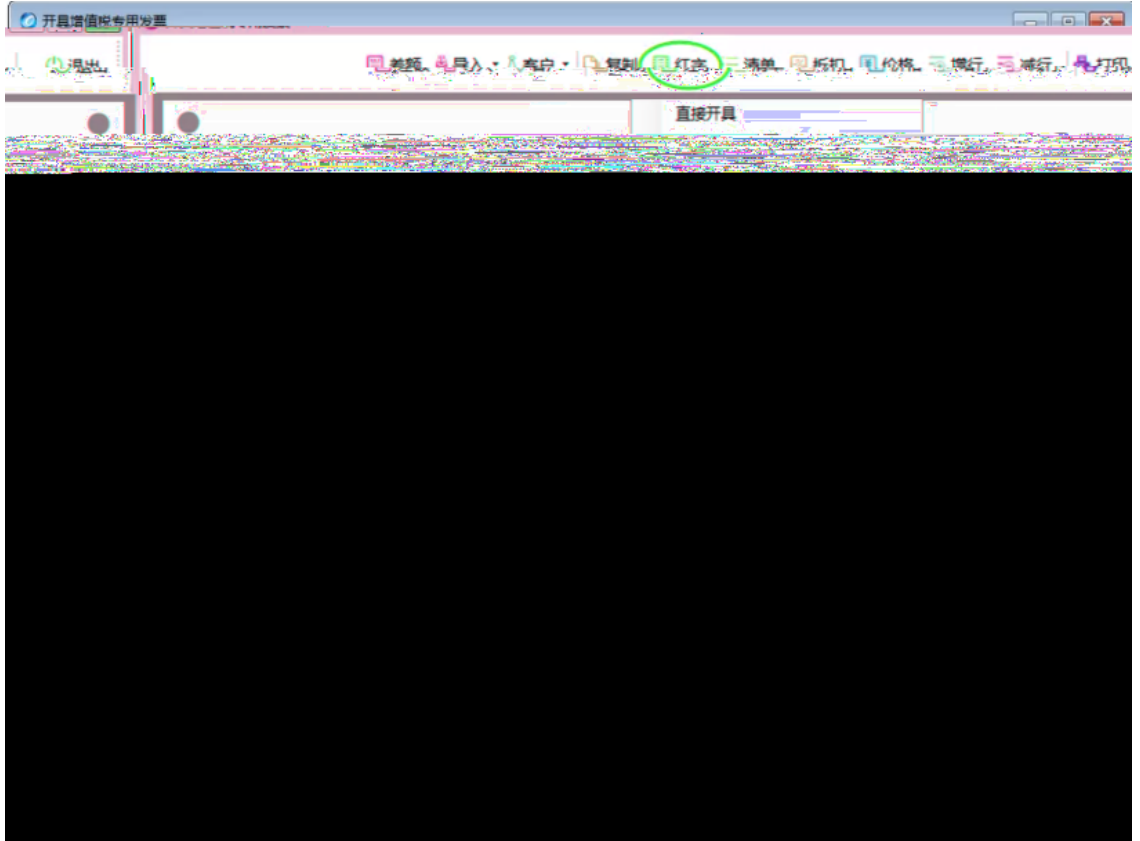
开具红字增值税专用发票信息表信息选择

一、购买方申请

- 1、已抵扣
- 2、未抵扣

二、销售方申请









A104000 期间费用明细表

其中： 境外支付	行次	项 目	销售费用	其中： 境外支付	管理费用	其中： 境外支付	财务费用
6			1	2	3	4	5
	1	一、职工薪酬		*		*	
	2	二、劳务费					*
	3	三、咨询顾问费					*
	4	四、业务招待费					*
	5	五、广告费和业务宣传费					*

A105000 纳税调整项目明细表

调增金额	调减金额
3	4
	*

行次	项目	账载金额	税收金额
		1	2
1	一、收入类调整项目 (2+3+...+8+10+11)	*	*
2	(一) 视同销售收入 (填写A105010)	*	

12	二、扣除类调整项目 (13+14+...+24+26+27+28+29+30)	*	*		
13	(一) 视同销售成本 (填写A105010)	*		*	
14	(二) 职工薪酬 (填写A105050)				
15	(三) 业务招待费支出				*
16	(四) 广告费和业务宣传费支出 (填写A105060)	*	*		
17	(五) 捐赠支出 (填写A105070)				
18	(六) 利息支出				
19	(七) 罚金、罚款和被没收财物的损失		*		*
20	(八) 税收滞纳金、加收利息		*		*





级数	应纳税所得额	税率(%)	速算扣除数
1	不超过20000元	20	0
2	超过20000元至50000元部分	30	2000
3	超过50000元的部分	40	7000



















