



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

" " " "



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

"

"

2018 12 7

21 —— ( " " )

2019 1 1  
2021

2021 1 1

8 ——

4 ——





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

3

项目	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	合计
租赁负债-年初余额	8660.00	7093.00	5447.65	3720.03	1906.03	10000.00
租赁负债-年末余额	433.00	354.65	200.00	1918.00	1825.97	433.00
租赁负债-本年增加	2165.00	2086.65	1732.00	2000.00	2000.00	10000.00
租赁负债-本年减少	1732.00	1732.00	1732.00	1732.00	1732.00	8660.00

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	1732.00	2000.00	(268.00)	纳税调减
2025年	2000.00	2000.00	0.00	无调整
2026年	2000.00	2000.00	0.00	无调整
合计	10000.00	10000.00	0.00	

010-57961169

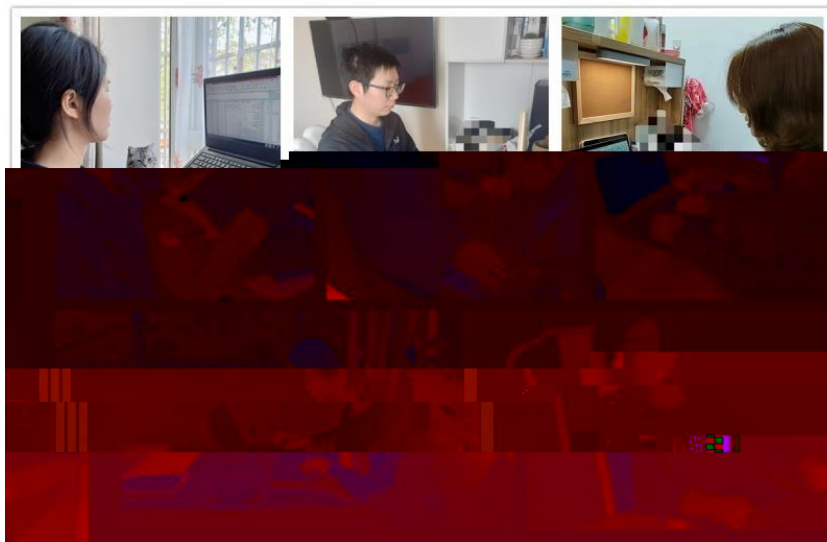
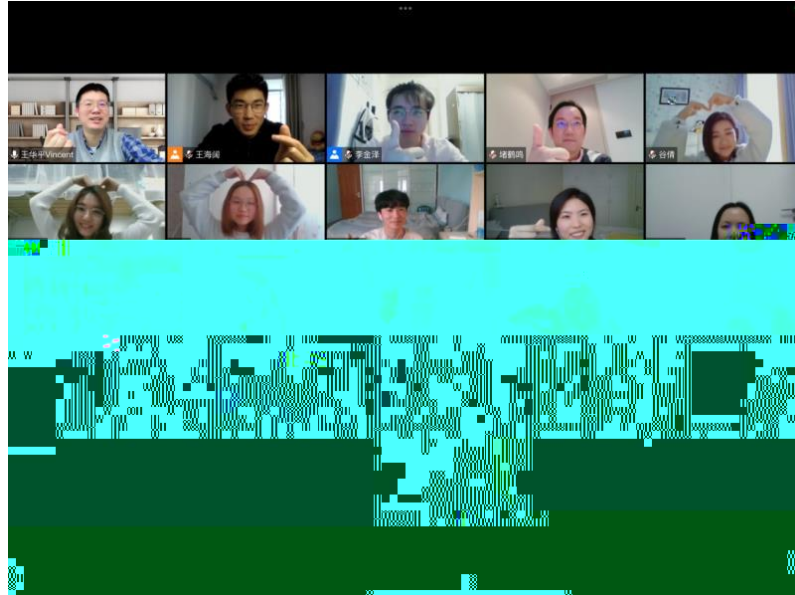


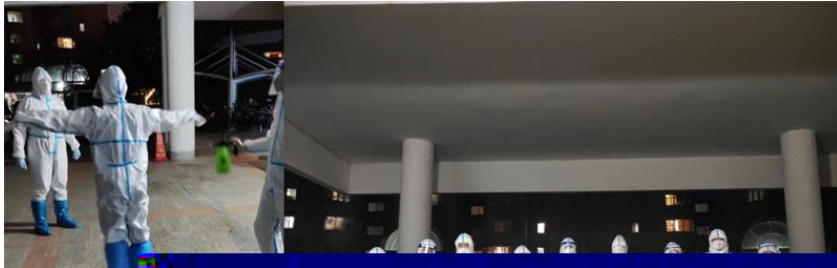


2022 3

3 6

3





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

