



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)	
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、企业合并							
7	（一）同一控制下企业合并							
8	（二）非同一控制下企业合并							
9	（一）同一控制下企业合并							
10	（二）非同一控制下企业合并							

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)	
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、企业合并							
7	（一）同一控制下企业合并							
8	（二）非同一控制下企业合并							
9	（一）同一控制下企业合并							
10	（二）非同一控制下企业合并							









