



中汇
ZHONGHUI





企业所得税申报表附表三 房地产开发企业特定业务计算的纳税调整额

行次	项目	金额	调整额
21	三、房地产开发企业特定业务计算的纳税调整额(22-23)		
22	(一) 房地产企业销售未完工开发产品特定业务计算		
23	1. 销售未完工产品预计毛利额	15,000.00	-15,000.00
24	2. 按预计毛利额计算的计税金额	15,000.00	-15,000.00
25	3. 实际发生的营业税金及附加、土地增值税	4,900.00	4,900.00
26	(二) 房地产企业销售的未完工产品结转开发产品的特定业务计算的纳税调整额(28-29)		
27	1. 销售未完工产品结转开发产品预计毛利额	15,000.00	-15,000.00
28	2. 按预计毛利额计算的计税金额	15,000.00	-15,000.00
29	3. 按回实际发生的营业税金及附加、土地增值税	4,900.00	4,900.00

A105000 纳税调整项目明细表

调减金额	行次	项 目	账载金额	税收金额	调增金额
4			1	2	3
12,000.00	45	六、其他	*	*	

A105000 纳税调整项目明细表

调减金额	行次	项 目	账载金额	税收金额	调增金额
4			1	2	3
12,000.00	45	六、其他	*	*	











• • • • • • • •

