

浙江西湖高等研究院

税务报告

中正税字(2017)第 545 号



杭州中恒税务师事务所

浙江西湖高等研究院

税务报告

中正税字(2017)第 545 号

305 kn 100



杭州中恒税务师事务所

Hangzhou Zhongheng Tax Agent

地址：黄龙路 5 号黄龙恒励大厦三楼
电话：(0571) 85216598 89937680
传真：(0571) 85216599 85029160
网址：www.zhonghengzhengyi.com

企业所得税年度纳税申报审核报告

中正税字(2017)第 545 号

浙江西湖高等研究院：

我们接受委托，对贵单位 2016 年度企业所得税纳税申报事项进行审核，并出具审核报告。

贵单位的责任是，按照国家统一的会计制度的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；及时提供与企业所得税年度纳税申报事项有关的会计资料和纳税资料，并保证其真实、准确、完整和合法；确保贵单位填报的企业所得税纳税申报表符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《中华人民共和国税收征收管理法》及其实施细则以及其他税收法律、法规、规范的要求，并如实纳税申报。

我们的责任是，本着独立、客观、公正的原则，依据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《中华人民共和国税收征收管理法》及其实施细则和有关政策、规定，按照《注册税务师管理暂行办法》、《注册税务师涉税服务业务基本准则》和《企业所得税年度纳税申报准备业务规则（试行）》等行业规范要求，对贵单位企业所得税年度纳税申报的真实性、准确性、完整性和合法性实施审核，并发表审核意见。

在审核过程中，我们考虑了与企业所得税相关的审核材料的证据资格和证明能力，对贵单位提供的会计资料及纳税资料等实施了审核、验证、计算和职业推断等必要的审核程序。我们相信，我们获取的审核证据是充分的、适当的，为发表审核意见提供了基础。

经对贵单位 2016 年度（2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日）的企业所



得税纳税申报事项进行审核，我们认为，本报告后附的《企业所得税年度纳税申报表》已经按照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《中华人民共和国税收征收管理法》及其实施细则以及其他税收法律法规的相关规定填报，在所有重大方面真实、准确、完整地反映了贵单位本纳税年度的所得税纳税申报情况。现将审核情况报告如下：

一、审核年度利润情况

贵单位 2016 年度的会计报表由杭州德亿会计师事务所审计，审计报告文号为杭德审字（2017）128 号，经杭州德亿会计师事务所审定的会计利润为 -1,492,263.30 元。

二、审核意见

经审核，我们确认：

1. 境外所得：0.00 元；
2. 纳税调整增加额：730,230.12 元；
3. 纳税调整减少额：0.00 元；
4. 免税、减计收入及加计扣除：5,000,000.00 元；
5. 境外应税所得抵减境内亏损：0.00 元；
6. 纳税调整后所得额：-5,762,033.18 元；
7. 所得减免：0.00 元；
8. 抵扣应纳税所得额：0.00 元；
9. 弥补以前年度亏损：0.00 元；
10. 应纳税所得额：0.00 元；
11. 适用税率：25%
12. 应纳所得税额：0.00 元；
13. 减免所得税额：0.00 元；
14. 抵免所得税额：0.00 元；
15. 应纳税额：0.00 元；
16. 境外所得应纳所得税额：0.00 元；

17. 境外所得抵免所得税额：0.00 元；
18. 实际应纳税额：0.00 元；
19. 本年累计实际已预缴的所得税额：0.00 元；
20. 本期应补（退）所得税额：0.00 元；

具体纳税调整项目及审核事项的说明详见附件。建议贵单位及时向主管税务机关办理企业所得税年度纳税申报。

本审核报告仅供贵单位向主管税务机关办理企业所得税年度纳税申报时使用，不作其他用途，因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的税务师事务所及注册税务师无关。

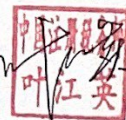
附件：

1. 企业所得税年度纳税申报审核报告说明
2. 企业所得税年度纳税申报表及其附表
3. 税务师事务所执业证书复印件

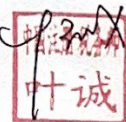
杭州中恒税务师事务所有限公司



中国注册税务师



中国注册税务师



2017年5月8日

企业所得税年度纳税申报审核报告说明

一、单位基本情况

(一) 单位基本信息

浙江西湖高等研究院（以下简称“贵单位”）成立于 2015 年 12 月 1 日，取得浙江省民政厅核发的统一社会信用代码为 52330000A93382396W 的民办非企业单位登记证书，开办资金为人民币 900.00 万元，法定代表人饶毅，住所：杭州之江度假区转塘科技经济园区云计算产业园一期房屋 3 幢 1 区二层。

业务范围：科学研究；科学教育；技术咨询与成果转化；开展与国内外研究机构的合作与交流；开展学术活动。

二、主要会计政策和估计

(一) 会计制度：民间非营利组织会计制度；

(二) 会计年度：自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止；

(三) 记账本位币：人民币；

(四) 记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则；

(五) 会计政策和估计发生变化：无；

(六) 坏账核算方法：采用备抵法核算坏账损失。即在期末分析各项应收款项的可收回性，并预计可能产生的坏账损失，计提坏账准备。

(七) 固定资产计价和折旧方法：

1、固定资产定义：固定资产，是指同时具有下列特征的有形资产：为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的；预计使用年限超过 1 年；单位价值较高。

2、固定资产计价：固定资产按照成本进行初始计量。

3、固定资产折旧：固定资产折旧方法采用年限平均法。

(八) 无形资产的核算方法：

1、无形资产在取得时，按实际成本计量。

2、无形资产摊销方法：自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期费用。

(九) 收入确认原则：对于各项收入应当按是否存在限定区分为非限定性收入和限定性收入进行核算。如果资产提供者对资产的使用设置了时间限制或者（和）用途限制，则所确认的相关收入为限定性收入；除此之外的其他所有收入，为非限定性收入。

三、纳税调整审核事项说明

(一) 收入类调整项目的审核

无。

(二) 扣除类调整项目的审核

1、职工薪酬

(1) 职工福利费支出

贵单位本年度职工福利费账载金额 87,748.00 元,本年度职工福利费实际支出 87,748.00 元,按可税前扣除的工资薪金总额的 14%的限额内据实扣除的福利费支出 1,960.00 元,纳税调整增加额 85,788.00 元。(《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第四十条、国税函[2009]3 号、国税函[2009]98 号)

2、业务招待费支出

贵单位本年度实际发生业务招待费账载金额 4,992.70 元,按实际发生的业务招待费支出 60%的比例计算可税前扣除的限额为 2,995.62 元;允许税前扣除的税收金额 2,995.62 元,纳税调整增加额 1,997.08 元。(《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第四十三条)

3、税收滞纳金、加收利息

贵单位本年度实际发生的税收滞纳金账载金额 200.03 元,税收规定不允许税前扣除,纳税调整增加额 200.03 元。(《中华人民共和国企业所得税法》第十条)

4、与取得收入无关的支出

贵单位本年度实际发生的为雇员支付的个人所得税等税费账载金额 104,596.01 元,税收规定不允许税前扣除,纳税调整增加额 104,596.01 元。(《中华人民共和国企业所得税法》第十条)

5、其他

贵单位本年度未取得合法凭证支出账载金额 537,649.00 元,税收规定不允许税前扣除,纳税调整增加额 537,649.00 元。(国税发[2008]88 号)

扣除类调整项目合计纳税调整增加额 730,230.12 元,纳税调整减少额 0.00 元。

(三) 资产类调整项目的审核

无。

(四) 特殊事项调整项目

无。

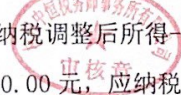
四、税收优惠事项说明

(一) 免税、减计收入及加计扣除的审核

贵单位本年度取得符合条件的非营利组织的收入 5,000,000.00 元(不包括从事营利性活动取得的收入),根据税收规定,属于企业所得税免税收入 5,000,000.00 元。(《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条)

五、应纳税额的审核

贵单位 2016 年度利润总额 -1,492,263.30 元,减境外所得 0.00 元,纳税调整增加额 730,230.12 元,纳税调整减少额 0.00 元,减免税减计收入及加计扣除 5,000,000.00 元,境外应税所得抵减境内亏损 0.00

元，纳税调整后所得-5,762,033.18元，所得减免0.00元，抵扣应纳税所得额0.00元，弥补以前年度
亏损0.00元，应纳税所得额0.00元，累计应由以后纳税年度所得额弥补的亏损额5,762,033.18元。

企业所得税年度纳税申报表填报表单

表单编号	表单名称	选择填报情况	
		填报	不填报
A000000	企业基础信息表	√	×
A100000	中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表(A类)	√	×
A101010	一般企业收入明细表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
A101020	金融企业收入明细表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
A102010	一般企业成本支出明细表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
A102020	金融企业支出明细表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
A103000	事业单位、民间非营利组织收入、支出明细表	√	<input type="checkbox"/>
A104000	期间费用明细表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
A105000	纳税调整项目明细表	√	<input type="checkbox"/>
A105010	视同销售和房地产开发企业特定业务纳税调整明细表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
A105020	未按权责发生制确认收入纳税调整明细表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
A105030	投资收益纳税调整明细表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
A105040	专项用途财政性资金纳税调整明细表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
A105050	职工薪酬纳税调整明细表	√	<input type="checkbox"/>
A105060	广告费和业务宣传费跨年度纳税调整明细表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
A105070	捐赠支出纳税调整明细表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
A105080	资产折旧、摊销情况及纳税调整明细表	√	<input type="checkbox"/>
A105081	固定资产加速折旧、扣除明细表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
A105090	资产损失税前扣除及纳税调整明细表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
A105091	资产损失(专项申报)税前扣除及纳税调整明细表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
A105100	企业重组纳税调整明细表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
A105110	政策性搬迁纳税调整明细表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
A105120	特殊行业准备金纳税调整明细表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
A106000	企业所得税弥补亏损明细表	√	<input type="checkbox"/>
A107010	免税、减计收入及加计扣除优惠明细表	√	<input type="checkbox"/>
A107011	符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益优惠明细表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
A107012	综合利用资源生产产品取得的收入优惠明细表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
A107013	金融、保险等机构取得的涉农利息、保费收入优惠明细表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
A107014	研发费用加计扣除优惠明细表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
A107020	所得减免优惠明细表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
A107030	抵扣应纳税所得额明细表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
A107040	减免所得税优惠明细表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
A107041	高新技术企业优惠情况及明细表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
A107042	软件、集成电路企业优惠情况及明细表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
A107050	税额抵免优惠明细表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
A108000	境外所得税收抵免明细表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
A108010	境外所得纳税调整后所得明细表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
A108020	境外分支机构弥补亏损明细表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
A108030	跨年度结转抵免境外所得税明细表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
A109000	跨地区经营汇总纳税企业年度分摊企业所得税明细表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
A109010	★ 企业所得税汇总纳税分支机构所得税分配表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

说明：企业应当根据实际情况选择需要填表的表单。

A000000 (RX)

企业基础信息表

正常申报 <input checked="" type="checkbox"/>		更正申报 <input type="checkbox"/>		补充申报 <input type="checkbox"/>	
100 基本信息					
101 汇总纳税企业		是 (总机构 <input type="checkbox"/> 按比例缴纳总机构 <input type="checkbox"/>) 否 <input checked="" type="checkbox"/>			
102 注册资本 (万元)	900.00	106 境外中资控股居民企业	<input type="checkbox"/>	否 <input checked="" type="checkbox"/>	
103 所属行业明细代码		107 从事国家限制或禁止行业	<input type="checkbox"/>	否 <input checked="" type="checkbox"/>	
104 从业人数		108 存在境外关联交易	<input type="checkbox"/>	否 <input checked="" type="checkbox"/>	
105 资产总额 (万元)	752.72	109 上市公司	是 (境内 <input type="checkbox"/> 境外 <input type="checkbox"/>) 否 <input checked="" type="checkbox"/>		
200 主要会计政策和估计					
201 适用的会计准则或会计制度	企业会计准则 (一般企业 <input type="checkbox"/> 银行 <input type="checkbox"/> 证券 <input type="checkbox"/> 保险 <input type="checkbox"/> 担保 <input type="checkbox"/> 小企业会计准则 <input type="checkbox"/> 企业会计制度 <input type="checkbox"/> 事业单位会计准则 (事业单位会计制度 <input type="checkbox"/> 科学事业单位会计制度 <input type="checkbox"/> 医院会计制度 <input type="checkbox"/> 高等学校会计制度 <input type="checkbox"/> 中小学校会计制度 <input type="checkbox"/> 彩票机构会计制度 <input type="checkbox"/>) 民间非营利组织会计制度 <input checked="" type="checkbox"/> 村集体经济组织会计制度 <input type="checkbox"/> 农民专业合作社财务会计制度 (试行) <input type="checkbox"/> 其他 <input type="checkbox"/>				
202 会计档案的存放地	财务部	203 会计核算软件	用友		
204 记账本位币	人民币 <input checked="" type="checkbox"/> 其他 <input type="checkbox"/>	205 会计政策和估计是否发生变化	<input type="checkbox"/>	否 <input checked="" type="checkbox"/>	
206 固定资产折旧方法	年限平均法 <input checked="" type="checkbox"/> 工作量法 <input type="checkbox"/> 双倍余额递减法 <input type="checkbox"/> 年数总和法 <input type="checkbox"/> 其他 <input type="checkbox"/>				
207 存货成本计价方法	先进先出法 <input type="checkbox"/> 移动加权平均法 <input type="checkbox"/> 月末一次加权平均法 <input type="checkbox"/> 个别计价法 <input type="checkbox"/> 毛利率法 <input type="checkbox"/> 零售价法 <input type="checkbox"/> 计划成本法 <input type="checkbox"/> 其他 <input checked="" type="checkbox"/>				
208 坏账损失核算方法	备抵法 <input checked="" type="checkbox"/> 直接核销法 <input type="checkbox"/>				
209 所得税计算方法	应付税款法 <input type="checkbox"/> 资产负债表债务法 <input type="checkbox"/> 其他 <input checked="" type="checkbox"/>				
300 企业主要股东及对外投资情况					
301 企业主要股东 (前5位)					
股东名称	证件种类	证件号码	经济性质	投资比例	国籍 (注册地址)
杭州市西湖教育基金会				100.00%	中国
302 对外投资 (前5位)					
被投资者名称	纳税人识别号	经济性质	投资比例	投资金额	注册地址



A100000 (RX)

中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表 (A类)

行次	类别	项 目	金 额
1	利润 总额 计算	一、营业收入(填写A101010\101020\103000)	5,000,000.00
2		减: 营业成本(填写A102010\102020\103000)	6,399,072.05
3		营业税金及附加	
4		销售费用(填写A104000)	-
5		管理费用(填写A104000)	-
6		财务费用(填写A104000)	-
7		资产减值损失	
8		加: 公允价值变动收益	-
9		投资收益	
10		二、营业利润(1-2-3-4-5-6-7+8+9)	-1,399,072.05
11	加: 营业外收入(填写A101010\101020\103000)	13,832.67	
12	减: 营业外支出(填写A102010\102020\103000)	107,023.92	
13	三、利润总额(10+11-12)	-1,492,263.30	
14	应纳 税所 得额 计算	减: 境外所得(填写A108010)	-
15		加: 纳税调整增加额(填写A105000)	730,230.12
16		减: 纳税调整减少额(填写A105000)	-
17		减: 免税、减计收入及加计扣除(填写A107010)	5,000,000.00
18		加: 境外应税所得抵减境内亏损(填写A108000)	-
19		四、纳税调整后所得(13-14+15-16-17+18)	-5,762,033.18
20		减: 所得减免(填写A107020)	-
21		减: 抵扣应纳税所得额(填写A107030)	-
22	减: 弥补以前年度亏损(填写A106000)	-	
23	五、应纳税所得额(19-20-21-22)	-	
24	税率(25%)	0.25	
25	应纳 税额 计算	六、应纳税所得额(23×24)	-
26		减: 减免所得税额(填写A107040)	-
27		减: 抵免所得税额(填写A107050)	-
28	七、应纳税额(25-26-27)	-	
29	加: 境外所得应纳税额(填写A108000)	-	
30	减: 境外所得抵免所得税额(填写A108000)	-	
31	八、实际应纳所得税额(28+29-30)	-	
32	减: 本年累计实际已预缴的所得税额	-	
33	九、本年应补(退)所得税额(31-32)	-	
34	其中: 总机构分摊本年应补(退)所得税额(填写A109000)	-	
35	财政集中分配本年应补(退)所得税额(填写A109000)	-	
36	总机构主体生产经营部门分摊本年应补(退)所得税额(填写A109000)	-	
37	附列 资料	以前年度多缴的所得税额在本年抵减额	
38		以前年度应缴未缴在本年入库所得税额	

A103000

事业单位、民间非营利组织收入、支出明细表

行次	项 目	金 额
1	一、事业单位收入 (2+3+4+5+6+7)	
2	(一) 财政补助收入	
3	(二) 事业收入	
4	(三) 上级补助收入	
5	(四) 附属单位上缴收入	
6	(五) 经营收入	
7	(六) 其他收入 (8+9)	
8	其中：投资收益	
9	其他	
10	二、民间非营利组织收入 (11+12+13+14+15+16+17)	5,013,832.67
11	(一) 接受捐赠收入	5,000,000.00
12	(二) 会费收入	
13	(三) 提供劳务收入	
14	(四) 商品销售收入	
15	(五) 政府补助收入	
16	(六) 投资收益	
17	(七) 其他收入	13,832.67
18	三、事业单位支出 (19+20+21+22+23)	
19	(一) 事业支出	
20	(二) 上缴上级支出	
21	(三) 对附属单位补助	
22	(四) 经营支出	
23	(五) 其他支出	
24	四、民间非营利组织支出 (25+26+27+28)	6,506,095.97
25	(一) 业务活动成本	
26	(二) 管理费用	6,399,072.05
27	(三) 筹资费用	
28	(四) 其他费用	107,023.92

A105000

纳税调整项目明细表

行次	项 目	账载金额	税收金额	调增金额	调减金额
		1	2	3	4
1	一、收入类调整项目 (2+3+4+5+6+7+8+10+11)	*	*	-	-
2	(一) 视同销售收入 (填写A105010)	*	-	-	*
3	(二) 未按权责发生制原则确认的收入 (填写A105020)	-	-	-	-
4	(三) 投资收益 (填写A105030)	-	-	-	-
5	(四) 按权益法核算长期股权投资对初始投资成本调整确认收益	*	*	*	
6	(五) 交易性金融资产初始投资调整	*	*		*
7	(六) 公允价值变动净损益		*	-	-
8	(七) 不征税收入	*	*		
9	其中: 专项用途财政性资金 (填写A105040)	*	*	-	-
10	(八) 销售折扣、折让和退回			-	-
11	(九) 其他			-	-
12	二、扣除类调整项目 (13+14+15+16+17+18+19+20+21+22+23+24+26+27+28+29)	*	*	730,230.12	-
13	(一) 视同销售成本 (填写A105010)	*	-	*	-
14	(二) 职工薪酬 (填写A105050)	107,320.00	21,532.00	85,788.00	-
15	(三) 业务招待费支出	4,992.70	2,995.62	1,997.08	*
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	200.03	*	200.03	*
21	(九) 赞助支出		*	-	*
22	(十) 与未实现融资收益相关在当期确认的财务费用			-	-
23	(十一) 佣金和手续费支出			-	*
24	(十二) 不征税收入用于支出所形成的费用	*	*	-	*
25	其中: 专项用途财政性资金用于支出所形成的费用 (填写A105040)	*	*	-	*
26	(十三) 跨期扣除项目			-	-
27	(十四) 与取得收入无关的支出	104,596.01	*	104,596.01	*
28	(十五) 境外所得分摊的共同支出	*	*	-	*
29	(十六) 其他	537,649.00		537,649.00	-
30	三、资产类调整项目 (31+32+33+34)	*	*	-	-
31	(一) 资产折旧、摊销 (填写A105080)	9,128.65	9,128.65	-	-
32	(二) 资产减值准备金	-	-	-	-
33	(三) 资产损失 (填写A105090)			-	-
34	(四) 其他	*	*	-	-
35	四、特殊事项调整项目 (36+37+38+39+40)	-	-	-	-
36	(一) 企业重组 (填写A105100)	*	*	-	-
37	(二) 政策性搬迁 (填写A105110)	-	-	-	-
38	(三) 特殊行业准备金 (填写A105120)			-	-
39	(四) 房地产开发企业特定业务计算的纳税调整额 (填写A105010)	*	*	-	-
40	(五) 其他	*	*		
41	五、特别纳税调整应税所得	*	*		
42	六、其他	*	*	730,230.12	-
43	合计 (1+12+30+35+41+42)				

A105050

职工薪酬纳税调整明细表

行次	项 目	账载金额		税收规定扣除率	以前年度累计结转扣除额	税收金额	纳税调整金额	累计结转以后年度扣除额
		1	2					
1		14,000.00	*	*	*	14,000.00	-	*
2	一、工资薪金支出 其中：股权激励		*	*	*		-	*
3	二、职工福利费支出	87,748.00	14.00%	*	*	1,960.00	85,788.00	*
4	三、职工教育经费支出	-	*	*	-	-	-	-
5	其中：按税收规定比例扣除的职工教育经费		2.50%		-	-	-	-
6	按税收规定全额扣除的职工培训费用		100.00%	*	*	-	-	*
7	四、工会经费支出	-	2.00%	*	*	-	-	*
8	五、各类基本社会保障性缴款	3,892.00	*	*	*	3,892.00	-	*
9	六、住房公积金	1,680.00	*	*	*	1,680.00	-	*
10	七、补充养老保险		5.00%	*	*	-	-	*
11	八、补充医疗保险	-	5.00%	*	*	-	-	*
12	九、其他		*	*			-	-
13	合计 (1+3+4+7+8+9+10+11+12)	107,320.00	*	*		21,532.00	85,788.00	-

A105080

资产折旧、摊销情况及纳税调整明细表

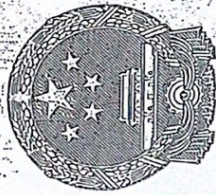
行次	项 目	账载金额					税收金额					纳税调整	
		资产原值	本年折旧、摊销额	累计折旧、摊销额	资产计税基础	按税收一般规定计算的本年折旧、摊销额	本年加速折旧额	其中：2014年及以后年度新增固定资产加速折旧额（填写A105081）	累计折旧、摊销额	金额	调整原因		
1	2	3	4	5	6	7	8	9(2-5-6)	10				
1	固定资产(2+3+4+5+6+7)	74,713.00	6,428.65	6,428.65	74,713.00	6,428.65	-	6,428.65	-				
2	(一)房屋、建筑物												
3	(二)飞机、火车、轮船、机器、机械和其他生产设备												
4	(三)与生产经营活动有关的器具、工具、家具等												
5	(四)飞机、火车、轮船以外的运输工具	74,713.00	6,428.65	6,428.65	74,713.00	6,428.65	-	6,428.65	-				
6	(五)电子设备												
7	(六)其他												
8	二、生产性生物资产(9+10)												
9	(一)林木类												
10	(二)畜类												
11	三、无形资产(12+13+14+15+16+17+18)	18,000.00	2,700.00	2,700.00	18,000.00	2,700.00	*	2,700.00	-				
12	(一)专利权												
13	(二)商标权												
14	(三)著作权												
15	(四)土地使用权												
16	(五)非专利技术												
17	(六)特许权使用费												
18	(七)其他	18,000.00	2,700.00	2,700.00	18,000.00	2,700.00	*	2,700.00	-				
19	四、长期待摊费用(20+21+22+23+24)												
20	(一)已足额提取折旧的固定资产的改建支出												
21	(二)租入固定资产的改建支出												
22	(三)固定资产的大修理支出												
23	(四)开办费												
24	(五)其他												
25	五、油气勘探投资												
26	六、油气开发投资												
27	合计(1+8+11+19+25+26)	92,713.00	9,128.65	9,128.65	92,713.00	9,128.65	-	9,128.65	-	*			

A107010

免税、减计收入及加计扣除优惠明细表

行次	项 目	金 额
1	一、免税收入 (2+3+4+5)	5,000,000.00
2	(一) 国债利息收入	
3	(二) 符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益 (填写 A107011)	-
4	(三) 符合条件的非营利组织的收入	5,000,000.00
5	(四) 其他专项优惠 (6+7+8+9+10+11+12+13+14)	-
6	1. 中国清洁发展机制基金取得的收入	
7	2. 证券投资基金从证券市场取得的收入	
8	3. 证券投资基金投资者获得的分配收入	
9	4. 证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入	
10	5. 取得的地方政府债券利息所得或收入	
11	6. 受灾地区企业取得的救灾和灾后恢复重建款项等收入	
12	7. 中国期货保证金监控中心有限责任公司取得的银行存款利息等收入	
13	8. 中国保险保障基金有限责任公司取得的保险保障基金等收入	
14	9. 其他	
15	二、减计收入 (16+17)	-
16	(一) 综合利用资源生产产品取得的收入 (填写 A107012)	-
17	(二) 其他专项优惠 (18+19+20)	-
18	1. 金融、保险等机构取得的涉农利息、保费收入 (填写 A107013)	-
19	2. 取得的中国铁路建设债券利息收入	
20	3. 其他	
21	三、加计扣除 (22+23+26)	0.00
22	(一) 开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除 (填写 A107014)	0.00
23	(二) 安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资加计扣除 (24+25)	-
24	1. 支付残疾人员工资加计扣除	
25	2. 国家鼓励的其他就业人员工资加计扣除	
26	(三) 其他专项优惠	
27	合计 (1+15+21)	5,000,000.00

审核章



税务师事务所 执业证

(副本)

证书编号: 12168

批准文号: 国税注批字(2004)141号

发证机关:



机构名称: 杭州中恒税务师事务所
有限责任公司

办公地址: 西湖区黄龙恒励大厦3层G1室

法定代表人: 周娟英
(执行合伙人)

注册资金: 人民币叁拾万元整
(经营资金)

营业执照号码: 330106000185967

业务范围: 行政监管部门规定的涉
税服务与涉税鉴证业务

