

2006

21 --

16 --

2016

21 --

2018 35

"

"

"

"

"

"

"



2. 2021 12 360000

1

1

日期	租赁负债年初余额	利息	租赁付款额	租赁负债年末余额
	①	②=①*8%	③	④=①+②-③
2021年01月01日	-	-	-	309 252
2021年12月31日	309 252	24 740	120 000	213 992
2022年12月31日	213 992	17 119	120 000	111 111
2023年12月31日	111 111	8 889	120 000	-
合计	-	50 748	360 000	-

=309252/3=103084

24740

--

24740

103084

103084

--

120000

120000

2022 2023 2021

2021

127824

103084+24740

120000

7824

2

2

所属年度	会计处理	允许税前扣除	纳税调整	备注
2021年	127 824	120 000	+7 824	纳税调增
2022年	120 203	120 000	+203	纳税调增
2023年	111 973	120 000	-8 027	纳税调减
合计	360 000	360 000	-	-

2021 30 " "

2022 6 27 Word

010-88250226

legal@ci.cpa.org.cn

16 2 100039

1. _____
2. _____

2022 6 8

2022 21

2022 14 2022 14

“ ” “ ” “ ” “ ” “ ”

50%

12 12 3

2022 14 2011 300

2015 309

2022 14

2022 7 1

2022 14 2022 17 2022 19

2022 6 7

7 ——

2022 89

“ ” 7 ——

7 ——

