

(续 D79 版)

对客户的所得税经营损益例，企业招用费 60%的部分，营业收入的 0.5%以内部分准予税前扣除，40%的部分准予按 0.5%在税前扣除。所称的计税工资根据国家的规定计算。

对企业的所得税经营损益例，企业招用残疾人员的工资，可以在计算应纳税所得额时加计扣除，汇总公司得到公司合并后的所得税费用。由于企业以前年度发生的所得税费用不能扣除，因此企业所得税也不再考虑扣的金额。

40 纳税调整项目表

单位：万元

项目 年份

2012 年

2013

2014

2015

2016

2017 年后

营业收入

125,068.85

187,797.28

262,141.13

268,201.85

276,160.00

293,435.95

营业成本

122,634.04

197,933.64

241,542.31

246,983.03

254,084.12

270,687.49

其中：营业成本

98,279.42

149,114.46

208,592.82

213,424.09

219,854.88

235,099.01

营业税金及附加

263.43

881.38

1,094.72

1,161.51

1,184.15

1,229.89

营业费用

3,265.88

4,071.09

5,187.95

5,298.48

5,442.40

5,766.63

管理费用

13,895.46

16,446.48

20,336.83

20,744.55

21,217.81

22,150.23

财务费用

6,036.08

6,996.10

5,805.72

5,818.01

5,832.56

5,856.84

资产减值损失

899.18

384.13

524.28

532.32

536.87

加：公允价值变动收益

3.66

0.00

0.00

0.00

三、营业利润

2,437.91

10,803.64

20,598.82

21,218.82

22,075.88

22,744.48

加：营业外收入

232.56

减：营业外支出

48.53

四、利润总额

2,612.94

10,803.64

20,598.82

21,218.82

22,744.48

加：业务招待费调整

311.70

427.73

444.76

451.19

462.14

五、所得税费用

621.21

1,610.80

3,279.24

3,366.52

3,635.00

六、净利润

2,000.73

9,194.82

17,319.27

18,323.25

18,455.25

19,094.42

19,445.82

20,000.00

20,599.01

20,709.01

21,218.82

22,075.88

22,744.48

加：营业收入

2,613.40

197,933.64

241,542.31

246,983.03

254,084.12

270,687.49

285,093.88

293,435.95

293,435.95

减：营业收入

263.43

881.38

1,094.72

1,161.51

1,184.15

1,229.89

减：营业收入

3,265.88

4,071.09

5,187.95

5,298.48

5,442.40

5,766.63

管理费用

13,895.46

16,446.48

20,336.83

20,744.55

21,217.81

22,150.23

财务费用

6,036.08

6,996.10

5,805.72

5,818.01

5,832.56

5,856.84

资产减值损失

899.18

384.13

524.28

532.32

586.87

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07

7,099.07