（上接B60版）

2012年和2014年应纳所得税额申报财务报表与纳税申报表差异系按调整后利润总额计提当期所得税所致。

（2）增值税申报财务报表、纳税申报表及原始财务报表列表披露如下：

项目	2015年1-5月			2014年度			2013年度			2012年度		
	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表
营业收入(6%)	4,685,950.00	4,685,950.00	4,685,950.00	11,522,370.00	11,522,370.00	11,522,370.00	4,666,446.23	4,666,446.23	4,666,446.23			
时间性差异												
视同销售												
应税减除项目金额												
调整后劳务销售额	4,685,950.00	4,685,950.00	4,685,950.00	11,522,370.00	11,522,370.00	11,522,370.00	4,666,446.23	4,666,446.23	4,666,446.23			
税率	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%			
销算销项税额	281,157.00	281,157.00	281,157.00	691,354.20	691,354.20	691,354.20	279,986.77	279,986.77	279,986.77			
按简易征收办法计算的销项税额												
补缴以前年度计提												
销算销项税额合计	281,157.00	281,157.00	281,157.00	691,354.20	691,354.20	691,354.20	279,986.77	279,986.77	279,986.77			
税额/申报销项税额	281,157.00	281,157.00	281,157.00	691,354.20	691,354.20	691,354.20	279,986.77	279,986.77	279,986.77			
差异												

（3）营业税申报财务报表、纳税申报表及原始财务报表列表披露如下：

项目	2015年1-5月			2014年度			2013年度			2012年度		
	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表
营业收入							7,161,136.00	7,161,136.00	7,161,136.00	12,291,119.00	12,291,119.00	12,291,119.00
时间性差异												
视同销售												
应税减除项目金额												
调整后应税营业收入							7,161,136.00	7,161,136.00	7,161,136.00	12,291,119.00	12,291,119.00	12,291,119.00
税率							5%	5%	5%	5%	5%	5%
销算营业税额							358,056.80	358,056.80	358,056.80	614,555.95	614,555.95	614,555.95
补缴以前年度计提												
销算营业税额合计							358,056.80	358,056.80	358,056.80	614,555.95	614,555.95	614,555.95
税额/申报营业税额							358,056.80	358,056.80	358,056.80	614,555.95	614,555.95	614,555.95
差异												

13、云南沙朵传媒有限公司

（1）企业所得税申报材料报表、纳税申报表及原始财务报表列表披露如下：

项目	2014年度			2013年度			2012年度		
	申报财务报表	汇算清缴申报表	原始财务报表	申报财务报表	汇算清缴申报表	原始财务报表	申报财务报表	汇算清缴申报表	原始财务报表
利润总额	177,311.85	359,396.77	359,396.77	537,149.97	537,149.90	537,149.90	372,513.21	960,079.15	960,079.15
纳税调整金额	189,572.71	7,487.80	7,487.80	20,443.43	31,159.49	31,159.49	945,722.39	325,096.80	325,096.80
调整后应税所得额	366,884.56	366,884.57	366,884.57	557,593.40	568,309.39	568,309.39	1,318,235.60	1,285,175.95	1,285,175.95
税率	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%
应纳所得税额	91,721.14	91,721.14	91,721.14	139,398.35	142,077.35	142,077.35	329,558.90	321,293.99	321,293.99

2012~2013年应纳所得税额申报财务报表与纳税申报表主要差异系根据收入确认准则确认收入与按开票确认收入的差异所致。

2014年应纳所得税额申报财务报表与纳税申报表差异主要系按税法相关规定对工资薪金支出追溯调整所致。

（2）增值税申报财务报表、纳税申报表及原始财务报表列表披露如下：

项目	2015年1-5月			2014年度			2013年度			2012年度		
	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表
营业收入(6%)	5,383,300.00	5,383,300.00	5,383,300.00	9,676,500.00	9,676,500.00	9,676,500.00	4,275,060.40	4,275,060.40	4,275,060.40			
时间性差异												
视同销售												
应税减除项目金额												
调整后劳务销售额	5,383,300.00	5,383,300.00	5,383,300.00	9,676,500.00	9,676,500.00	9,676,500.00	4,275,060.40	4,275,060.40	4,275,060.40			
税率	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%			
销算销项税额	322,998.00	322,998.00	322,998.00	580,590.00	580,590.00	580,590.00	256,503.63	256,503.63	256,503.63			
按简易征收办法计算的销项税额												
补缴以前年度计提												
销算销项税额合计	322,998.00	322,998.00	322,998.00	580,590.00	580,590.00	580,590.00	256,503.63	256,503.63	256,503.63			
税额/申报销项税额	322,998.00	322,998.00	322,998.00	580,590.00	580,590.00	580,590.00	256,503.63	256,503.63	256,503.63			
差异												

（3）营业税申报财务报表、纳税申报表及原始财务报表列表披露如下：

项目	2015年1-5月			2014年度			2013年度			2012年度		
	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表
营业收入							4,827,041.60	4,827,041.60	4,827,041.60	8,991,740.52	9,634,240.18	9,964,240.18
时间性差异												-330,000.00
视同销售												
应税减除项目金额												
调整后应税营业收入							4,827,041.60	4,827,041.60	4,827,041.60	8,991,740.52	9,634,240.18	9,634,240.18
税率							5%	5%	5%	5%	5%	5%
销算营业税额							241,352.07	241,352.07	241,352.07	449,587.03	481,712.01	481,712.01
补缴以前年度计提												
销算营业税额合计							241,352.07	241,352.07	241,352.07	449,587.03	481,712.01	481,712.01
税额/申报营业税额							241,352.07	241,352.07	241,352.07	449,587.03	481,712.01	481,712.01
差异												

14、重庆无界阳分公文化传播有限公司

（1）企业所得税申报材料报表、纳税申报表及原始财务报表列表披露如下：

项目	2014年度			2013年度			2012年度		
	申报财务报表	汇算清缴申报表	原始财务报表	申报财务报表	汇算清缴申报表	原始财务报表	申报财务报表	汇算清缴申报表	原始财务报表
利润总额	494,221.08	500,294.85	500,294.85	460,677.89	529,303.97	529,303.97	913,161.99	913,161.99	913,161.99
纳税调整金额	23,015.32	0	0	138,869.87	26,018.80	26,018.80	169,933.17	207,512.17	207,512.17
调整后应纳税所得额	517,236.40	500,294.85	500,294.85	599,547.76	555,322.77	555,322.77	1,083,095.16	1,120,674.16	1,120,674.16
税率	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%
应纳所得税额	129,309.10	125,073.71	125,073.71	149,886.94	138,830.69	138,830.69	270,773.79	280,168.54	280,168.54

2012年至2014年应纳所得税额申报财务报表与纳税申报表差异系按调整后利润总额计提当期所得税所致。

（2）增值税申报财务报表、纳税申报表及原始财务报表列表披露如下：

项目	2015年1-5月			2014年度			2013年度			2012年度		
	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表
营业收入(6%)	4,231,800.00	4,231,800.00	4,231,800.00	8,523,100.00	8,523,100.00	8,523,100.00	3,487,792.03	3,487,792.03	3,487,792.03			
时间性差异												
视同销售												
应税减除项目金额												
调整后劳务销售额	4,231,800.00	4,231,800.00	4,231,800.00	8,523,100.00	8,523,100.00	8,523,100.00	3,487,792.03	3,487,792.03	3,487,792.03			
税率	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%			
销算销项税额	253,908.00	253,908.00	253,908.00	511,386.00	511,386.00	511,386.00	209,267.52	209,267.52	209,267.52			
按简易征收办法计算的销项税额												
补缴以前年度计提												
销算销项税额合计	253,908.00	253,908.00	253,908.00	511,386.00	511,386.00	511,386.00	209,267.52	209,267.52	209,267.52			
税额/申报销项税额	253,908.00	253,908.00	253,908.00	511,386.00	511,386.00	511,386.00	209,267.52	209,267.52	209,267.52			
差异												

（3）营业税申报财务报表、纳税申报表及原始财务报表列表披露如下：

项目	2015年1-5月			2014年度			2013年度			2012年度		
	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表
营业收入							4,650,781.00	4,650,781.00	4,650,781.00	8,845,665.15	8,845,665.15	8,845,665.15
时间性差异												
视同销售												
应税减除项目金额												
应税营业收入							4,650,781.00	4,650,781.00	4,650,781.00	8,845,665.15	8,845,665.15	8,845,665.15
税率							5%	5%	5%	5%	5%	5%
销算营业税额							232,539.05	232,539.05	232,539.05	442,283.26	442,283.26	442,283.26
补缴以前年度计提												
销算营业税合计							232,539.05	232,539.05	232,539.05	442,283.26	442,283.26	442,283.26
税额/申报营业税额							232,539.05	232,539.05	232,539.05	442,283.26	442,283.26	442,283.26
差异												

15、上海框架广告发展有限公司

（1）企业所得税申报材料报表、纳税申报表及原始财务报表列表披露如下：

项目	2014年度			2013年度			2012年度		
	申报财务报表	汇算清缴申报表	原始财务报表	申报财务报表	汇算清缴申报表	原始财务报表	申报财务报表	汇算清缴申报表	原始财务报表
利润总额	20,989,302.77	-14,472,975.95	-14,472,975.95	18,991,254.50	8,039,431.66	8,039,431.66	20,911,031.26	11,219,969.70	11,219,969.70
纳税调整金额	-16,281,586.69	16,118,912.75	16,118,912.75	-15,195,309.34	684,634.85	684,634.85	-4,129,731.78	372,971.45	372,971.45
调整后应纳税所得额	4,707,716.08	1,645,936.80	1,645,936.80	3,795,945.16	8,724,066.51	8,724,066.51	16,781,299.48	11,592,941.15	11,592,941.15
税率	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%
应纳所得税额	1,176,929.02	411,484.20	411,484.20	948,986.29	2,181,016.63	2,181,016.63	4,195,324.87	2,898,235.29	2,898,235.29

2012年-2014年应纳所得税额申报财务报表与纳税申报表差异主要系根据收入确认准则确认收入与按开票确认收入的差异；根据公司成本核算规定计算出的应计成本与实际列支成本的差异;按税法相关规定对工资薪金支出追溯调整所致。

（2）增值税申报财务报表、纳税申报表及原始财务报表列表披露如下：

项目	2015年1-5月			2014年度			2013年度			2012年度		
	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表
营业收入(17%)	30,676,914.62	19,719,286.22	19,719,286.22	86,398,714.69	87,509,291.51	87,509,291.51	146,903,325.63	143,638,395.39	143,638,395.43	103,610,301.40	103,086,726.66	103,086,726.75
时间性差异									18,200,804.74			
视同销售												
应税减除项目金额									18,200,804.74	18,200,804.74	18,200,804.74	
调整后劳务销售额	30,676,914.62	19,719,286.22	19,719,286.22	86,398,714.69	87,509,291.51	87,509,291.51	146,903,325.63	143,638,395.39	143,638,395.43	103,610,301.40	102,965,686.75	102,965,686.75
税率	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%
销算销项税额	1,840,614.88	1,183,157.18	1,183,157.18	8,305,019.69	8,389,654.30	8,389,654.30	8,760,187.27	8,490,215.40	8,490,215.40	6,216,618.60	6,177,941.17	6,177,941.17
按简易征收办法计算的销项税额				663,139.97	663,139.97	663,139.97						
补缴以前年度计提								-3,125.68		1,800.00		
销算销项税额合计	1,840,614.88	1,183,157.18	1,183,157.18	8,968,159.66	9,022,794.27	9,022,794.27	8,757,062.33	8,490,215.40	8,490,215.40	6,218,418.60	6,177,941.17	6,177,941.17
税额/申报销项税额	1,840,614.88	1,183,157.18	1,183,157.18	8,968,159.66	9,022,794.27	9,022,794.27	8,757,062.33	8,490,215.40	8,490,215.40	6,218,618.60	6,177,941.17	6,177,941.17
差异				-0.01			-0.02			-0.08		

增值税销项税额申报财务报表与纳税申报表之间的差异系按收入确认准则确认收入与按开票确认收入的差异所致。

（3）营业税申报财务报表、纳税申报表及原始财务报表列表披露如下：

项目	2015年1-5月			2014年度			2013年度			2012年度		
	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表
营业收入										97,436,799.74	95,787,191.91	95,787,191.91
时间性差异												
视同销售												
应税减除项目金额										21,117,809.40	13,603,231.70	13,603,231.70
调整后应税营业收入										76,318,990.34	82,183,960.21	82,183,960.21
税率										5%	5%	5%
销算营业税额										3,815,949.52	4,109,198.03	4,109,198.03
补缴以前年度计提												
销算营业税额合计										3,815,949.52	4,109,198.03	4,109,198.03
税额/申报营业税额										3,815,949.51	4,109,198.03	4,109,198.05
差异										-0.01		0.00

营业税申报财务报表与纳税申报表之间的差异系按收入确认准则确认收入与按开票确认收入的差异所致。

16、上海淀间广告传播有限公司

（1）企业所得税申报材料报表、纳税申报表及原始财务报表列表披露如下：

项目	2014年度			2013年度			2012年度		
	申报财务报表	汇算清缴申报表	原始财务报表	申报财务报表	汇算清缴申报表	原始财务报表	申报财务报表	汇算清缴申报表	原始财务报表
利润总额	-7,525,200.61	83,676,735.60	83,676,735.60	92,966,179.78	90,707,401.45	90,707,401.45	181,729,927.99	86,415,406.10	86,415,406.10
纳税调整金额	127,493,047.57	0.00	0.00	-14,694,111.94	4,931,945.71	4,931,945.71	53,076,808.61	1,178,316.55	1,178,316.55
调整后应纳税所得额	119,967,846.96	83,676,735.60	83,676,735.60	78,362,067.84	95,639,347.16	95,639,347.16	234,806,736.60	87,593,722.65	87,593,722.65
税率	20%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%
应纳所得税额	29,991,961.74	20,919,183.90	20,919,183.90	19,590,516.96	23,909,836.79	23,909,836.79	58,701,684.15	21,898,430.66	21,898,430.66

2012年-2014年应纳所得税额申报财务报表与纳税申报表差异主要系根据收入确认准则确认收入与按开票确认收入的差异；根据公司成本核算规定计算出的应计成本与实际列支成本的差异以及按公司销售政策计算出应计销售业务费与实际列支销售业务费差异所致。

（2）增值税申报财务报表、纳税申报表及原始财务报表列表披露如下：

项目	2015年1-5月			2014年度			2013年度			2012年度		
	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表
营业收入(6%)	379,951,033.97	373,457,662.01	373,457,662.01	1,136,801,470.72	1,154,888,542.44	1,153,586,436.88	1,357,545,967.37	1,326,673,824.15	1,325,820,324.15	998,451,495.66	927,698,182.95	927,698,183.00
时间性差异	33,038.59			388,938.76		1,302,105.60	-498,438.46		1,053,504.01	27,825,504.17		
视同销售												
应税减除项目金额												
调整后劳务销售额	379,645,272.55	373,457,662.01	373,457,662.01	1,137,187,496.43	1,154,888,542.44	1,154,888,542.44	1,356,256,527.88	1,324,198,413.76	1,324,198,413.76	747,668,961.27	658,061,400.80	658,061,400.80
税率	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%
销算销项税额	22,778,716.35	22,407,459.72	22,407,459.72	68,229,444.38	69,293,312.55	69,293,312.55	81,017,775.42	79,451,904.85	79,451,904.85	44,860,137.68	39,483,924.04	39,483,924.05
按简易征收办法计算的销项税额												
补缴以前年度计提												
销算销项税额合计	22,778,716.35	22,407,459.72	22,407,459.72	68,229,444.38	69,293,312.55	69,293,312.55	81,017,775.42	79,451,904.85	79,451,904.85	44,860,137.68	39,483,924.04	39,483,924.05
税额/申报销项税额	22,778,716.35	22,407,459.69	22,407,459.69	68,229,444.05	69,293,309.57	69,293,309.58	81,017,775.27	79,451,904.85	79,451,904.85	44,860,138.00	39,483,924.00	39,483,924.00
差异	-0.00	-0.03	-0.03	0.28	2.98	-0.02	0.58	-0.08	-0.08	-0.25	0.04	0.05

增值税销项税额申报财务报表与纳税申报表之间的差异系按收入确认准则确认收入与按开票确认收入的差异所致。

（3）营业税申报财务报表、纳税申报表及原始财务报表列表披露如下：

项目	2015年1-5月			2014年度			2013年度			2012年度		
	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表
营业收入										248,629,200.00	248,629,200.00	248,629,200.00
时间性差异												
视同销售												
应税减除项目金额												
调整后应税营业收入										248,629,200.00	248,629,200.00	248,629,200.00
税率										5%	5%	5%
销算营业税额										12,431,460.00	12,431,460.00	12,431,460.00
补缴以前年度计提												
销算营业税额合计										12,431,460.00	12,431,460.00	12,431,460.00
税额/申报营业税额										12,431,460.00	12,431,460.00	12,431,460.00
差异												

17、上海脸众广告传播有限公司

（1）企业所得税申报材料报表、纳税申报表及原始财务报表列表披露如下：

项目	2014年度			2013年度			2012年度		
	申报财务报表	汇算清缴申报表	原始财务报表	申报财务报表	汇算清缴申报表	原始财务报表	申报财务报表	汇算清缴申报表	原始财务报表
利润总额	12,476,822.68	31,713,219.47	31,713,219.47	67,355,170.50	42,207,835.85	42,207,835.85	125,168,674.27	31,703,858.34	31,703,858.34
纳税调整金额	36,845,305.24	497,789.87	497,789.87	-12,666,581.90	396,624.19	396,624.19	3,101,080.57	437,982.69	437,982.69
调整后应纳税所得额	49,322,127.92	32,211,009.34	32,211,009.34	54,688,588.60	42,604,460.04	42,604,460.04	128,269,754.84	32,141,841.03	32,141,841.03
税率	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%
应纳所得税额	12,330,531.98	8,052,752.34	8,052,752.34	13,672,147.15	10,651,115.01	10,651,115.01	32,067,438.71	8,035,460.26	8,035,460.26

2012~2014年应纳所得税额申报财务报表与纳税申报表差异主要系根据收入确认准则确认收入与按开票确认收入的差异；根据公司成本费用核算规定计算出的应计成本费用与实际列支成本费用的差异以及按公司环境准备计提的政策对环境准备进行调整所致。

（2）增值税申报财务报表、纳税申报表及原始财务报表列表披露如下：

项目	2015年1-5月			2014年度			2013年度			2012年度		
	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表
营业收入(3%)										321,262.14	321,262.14	321,262.14
时间性差异												
视同销售												
应税减除项目金额										321,262.14	321,262.14	321,262.14
调整后应税营业收入										321,262.14	321,262.14	321,262.14
税率										3%	3%	3%
销算营业税额										9,638.86	9,638.86	9,638.86
补缴以前年度计提										34,172.05.98	33,848.948.11	34,172.05.98
销算营业税合计	118,527,688.14	85,533,251.80	85,533,251.80	373,413,043.92	389,179,544.84	389,179,544.84	686,322,787.73	673,745,013.42	673,745,013.42	482,082,962.64	357,039,344.97	357,039,344.97
税率	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%
应税减除项目金额	7,111,661.29	5,133,195.11	5,133,195.11	22,536,782.58	23,350,772.69	23,350,772.69	41,189,016.13	40,434,336.67	40,434,336.67	27,124,977.76	21,422,360.82	21,422,360.82
销算营业税额合计	7,111,661.29	5,133,195.11	5,133,195.11	22,536,782.58	23,350,772.69	23,350,772.69	41,189,016.13	40,434,336.67	40,434,336.67	27,124,977.76	21,422,360.82	21,422,360.82
税额/申报营业税额	7,111,661.29	5,133,195.11	5,133,195.11	22,536,782.58	23,350,772.69	23,350,772.69	41,189,016.13	40,434,336.67	40,434,336.67	27,124,977.76	21,422,360.78	21,422,360.78
差异	-0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-0.00	0.00	0.00	-0.00	-0.04	-0.04

增值税销项税额申报财务报表与纳税申报表之间的差异系按收入确认准则确认收入与按开票确认收入的差异所致。

（3）营业税申报财务报表、纳税申报表及原始财务报表列表披露如下：

项目	2015年1-5月			2014年度			2013年度			2012年度		
	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表
营业收入										4,993,600.00	4,993,600.00	4,993,600.00
时间性差异										3,514,095.85		
视同销售												
应税减除项目金额												
调整后应税营业收入										4,993,600.00	4,993,600.00	4,993,600.00
税率										5%	5%	5%
销算营业税额										249,680.00	249,680.00	249,680.00
补缴以前年度计提												
销算营业税额合计										249,680.00	249,680.00	249,680.00
税额/申报营业税额										249,680.00	249,680.00	249,680.00
差异												

18、南宁框架广告有限责任公司

（1）企业所得税申报材料报表、纳税申报表及原始财务报表列表披露如下：

项目	2014年度			2013年度			2012年度		
	申报财务报表	汇算清缴申报表	原始财务报表	申报财务报表	汇算清缴申报表	原始财务报表	申报财务报表	汇算清缴申报表	原始财务报表
利润总额	820,013.30	273,398.32	273,398.32	-161,649.43	669,074.70	669,074.70	2,383,784.63	1,126,612.30	1,126,612.30
纳税调整金额	81,137.38	-783,698.33	-783,698.33	857,897.35	97,143.08	97,143.08	-191,508.11	122,747.07	122,747.07
调整后应纳税所得额	901,170.48	-510,010.01	-510,010.01	696,247.92	766,217.78	766,217.78	2,392,276.52	1,249,359.37	1,249,359.37
税率	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%
应纳所得税额	225,292.62	0	0	174,061.98	191,554.45	191,554.45	598,069.13	312,339.84	312,339.84

2012年-2014年应纳所得税额申报财务报表与纳税申报表差异主要系根据收入确认准则确认收入与按开票确认收入的差异以及根据公司成本核算规定计算出的应计成本与实际列支成本的差异所致。

（2）增值税申报财务报表、纳税申报表及原始财务报表列表披露如下：

项目	2015年1-5月			2014年度			2013年度			2012年度		
	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表
营业收入(6%)	1,036,390.59	623,657.56	623,657.56	7,424,608.99	7,145,489.63	7,145,489.63	3,457,635.45	2,827,657.54	2,827,657.54			
时间性差异												
视同销售												
应税减除项目金额												
调整后劳务销售额	1,036,390.59	623,657.56	623,657.56	7,424,608.99	7,145,489.63	7,145,489.63	3,457,635.45	2,827,657.54	2,827,657.54			
税率	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%			
销算销项税额	62,183.41	37,419.44	37,419.44	445,476.44	428,729.37	428,729.37	207,458.12	169,659.46	169,659.46			
按简易征收办法计算的销项税额												
补缴以前年度计提												
销算销项税额合计	62,183.41	37,419.44	37,419.44	445,476.44	428,729.37	428,729.37	207,458.12	169,659.46	169,659.46			
税额/申报销项税额	62,183.41	37,419.44	37,419.44	445,476.44	428,729.37	428,729.37	207,458.12	169,659.46	169,659.46			
差异												

增值税销项税额申报财务报表与纳税申报表之间的差异系按收入确认准则确认收入与按开票确认收入的差异所致。

（3）营业税申报财务报表、纳税申报表及原始财务报表列表披露如下：

项目	2015年1-5月			2014年度			2013年度			2012年度		
	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表	纳税申报表	原始财务报表	申报财务报表