A105090 资产损失税前扣除及纳税调整明细表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 行次 | 项目 | 资产损失直接计入本年损益金额 | 资产损失准备金核销金额 | 资产处置  收入 | 赔偿收入 | 资产计税  基础 | 资产损失的税收金额 | 纳税调整  金额 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6（5-3-4） | 7 |
| 1 | 一、现金及银行存款损失 |  | \* |  |  |  |  |  |
| 2 | 二、应收及预付款项坏账损失 |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 其中：逾期三年以上的应收款项损失 |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | 逾期一年以上的小额应收款项损失 |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | 三、存货损失 |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 其中：存货盘亏、报废、损毁、变质或被盗损失 |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | 四、固定资产损失 |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | 其中：固定资产盘亏、丢失、报废、损毁或被盗损失 |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | 五、无形资产损失 |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | 其中：无形资产转让损失 |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 | 无形资产被替代或超过法律保护期限形成的损失 |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 | 六、在建工程损失 |  | \* |  |  |  |  |  |
| 13 | 其中：在建工程停建、报废损失 |  | \* |  |  |  |  |  |
| 14 | 七、生产性生物资产损失 |  |  |  |  |  |  |  |
| 15 | 其中：生产性生物资产盘亏、非正常死亡、被盗、丢失等产生的损失 |  |  |  |  |  |  |  |
| 16 | 八、债权性投资损失(17+23) |  |  |  |  |  |  |  |
| 17 | （一）金融企业债权性投资损失（18+22） |  |  |  |  |  |  |  |
| 18 | 1.贷款损失 |  |  |  |  |  |  |  |
| 19 | 其中：符合条件的涉农和中小企业贷款损失 |  |  |  |  |  |  |  |
| 20 | 其中：单户贷款余额300万（含）以下的贷款损失 |  |  |  |  |  |  |  |
| 21 | 单户贷款余额300万元至1000万元（含）的 贷款损失 |  |  |  |  |  |  |  |
| 22 | 2.其他债权性投资损失 |  |  |  |  |  |  |  |
| 23 | （二）非金融企业债权性投资损失 |  |  |  |  |  |  |  |
| 24 | 九、股权（权益）性投资损失 |  |  |  |  |  |  |  |
| 25 | 其中：股权转让损失 |  |  |  |  |  |  |  |
| 26 | 十、通过各种交易场所、市场买卖债券、股票、期货、基金以及金融衍生产品等发生的损失 |  |  |  |  |  |  |  |
| 27 | 十一、打包出售资产损失 |  |  |  |  |  |  |  |
| 28 | 十二、其他资产损失 |  |  |  |  |  |  |  |
| 29 | 合计（1+2+5+7+9+12+14+16+24+26+27+28） |  |  |  |  |  |  |  |
| 30 | 其中：分支机构留存备查的资产损失 |  |  |  |  |  |  |  |