

(上接 C77 版) 生的递延所得税资产,除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:(1)该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;(2)对于与子公司、合营企业和联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:该暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日,本公司对递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算,并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。在很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益时,确认递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益时,确认递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益时,确认递延所得税资产的账面价值。

32.其他重要的会计政策和会计估计 (1)终止经营 终止经营,是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别: ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分; ③该组成部分的转移将作为单独的交易进行会计处理。 终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

33.重要会计政策和会计估计变更 (1)会计政策变更及项目注释 ①执行新租赁准则 财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行,对于首次执行日前已存在的合同,本公司选择不重新评估其是否属于租赁合同或租赁合同。本公司根据首次执行的累计影响数,调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

②其他会计政策变更 无。 四、税项 1.主要税种及税率 公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下: 税种 计税依据 税率 增值税 按应税收入计算 13%、6%、5%、3% 房产税 以房产计税,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计算;出租房产,按房产收入的12%计算 城建税 按应缴流转税额计算 7%、5% 企业所得税 按应纳税所得额计算 25%、15%

2.税收优惠及批文 (1)企业所得税优惠 广西壮族自洽州桂林电子科技大学高新技术有限公司,于2020年10月23日取得由广西壮族自治区税务局、广西壮族自治区财政厅、广西自治区国家税务局、广西自治区地方税务局联合颁发的编号为GR20204000414的高新技术企业证书,有效期至2023年,享受高新技术企业优惠税率征收企业所得税,所得税税率为15%。 以“注释”项下附注特别指出,期初指[2021年1月1日],期末指[2021年12月31日],本期指2021年度,上期指2020年度。

Table with 4 columns: 项目, 2021.12.31, 2020.12.31, 2020.12.31. Rows include 货币资金, 应收账款, 预付款项, 其他流动资产, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 账面余额, 坏账准备, 账面价值. Rows include 按单项计提坏账准备的应收账款, 按组合计提坏账准备的应收账款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 2021.12.31, 2020.12.31, 2020.12.31. Rows include 按单项计提坏账准备的应收账款, 按组合计提坏账准备的应收账款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 账面余额, 坏账准备, 账面价值. Rows include 按单项计提坏账准备的应收账款, 按组合计提坏账准备的应收账款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 2021.12.31, 2020.12.31, 2020.12.31. Rows include 按单项计提坏账准备的应收账款, 按组合计提坏账准备的应收账款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 账面余额, 坏账准备, 账面价值. Rows include 按单项计提坏账准备的应收账款, 按组合计提坏账准备的应收账款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 2021.12.31, 2020.12.31, 2020.12.31. Rows include 按单项计提坏账准备的应收账款, 按组合计提坏账准备的应收账款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 账面余额, 坏账准备, 账面价值. Rows include 按单项计提坏账准备的应收账款, 按组合计提坏账准备的应收账款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 2021.01.01, 本期增加, 本期减少, 2021.12.31. Rows include 应收账款坏账准备, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 期初余额, 应计提利息, 公允价值变动, 账面价值, 减值准备. Rows include 应收票据, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 2021.12.31, 2020.12.31, 2020.12.31. Rows include 按单项计提坏账准备的应收账款, 按组合计提坏账准备的应收账款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 2021.12.31, 2020.12.31, 2020.12.31. Rows include 按单项计提坏账准备的应收账款, 按组合计提坏账准备的应收账款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 2021.12.31, 2020.12.31, 2020.12.31. Rows include 按单项计提坏账准备的应收账款, 按组合计提坏账准备的应收账款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 2021.12.31, 2020.12.31, 2020.12.31. Rows include 按单项计提坏账准备的应收账款, 按组合计提坏账准备的应收账款, 合计.

Table with 4 columns: 账龄, 2021.12.31, 2020.12.31, 2020.12.31. Rows include 1年以内, 1至2年, 2至3年, 3至4年, 4至5年, 5年以上, 合计.

Table with 4 columns: 账龄, 2021.12.31, 2020.12.31, 2020.12.31. Rows include 1年以内, 1至2年, 2至3年, 3至4年, 4至5年, 5年以上, 合计.

Table with 4 columns: 账龄, 2021.12.31, 2020.12.31, 2020.12.31. Rows include 1年以内, 1至2年, 2至3年, 3至4年, 4至5年, 5年以上, 合计.

Table with 4 columns: 账龄, 2021.12.31, 2020.12.31, 2020.12.31. Rows include 1年以内, 1至2年, 2至3年, 3至4年, 4至5年, 5年以上, 合计.

Table with 4 columns: 账龄, 2021.12.31, 2020.12.31, 2020.12.31. Rows include 1年以内, 1至2年, 2至3年, 3至4年, 4至5年, 5年以上, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 账面余额, 跌价准备, 账面价值. Rows include 原材料, 库存商品, 发出商品, 其他流动资产, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 账面余额, 跌价准备, 账面价值. Rows include 原材料, 库存商品, 发出商品, 其他流动资产, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 2021.12.31, 2020.12.31, 2020.12.31. Rows include 按单项计提坏账准备的应收账款, 按组合计提坏账准备的应收账款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 2021.12.31, 2020.12.31, 2020.12.31. Rows include 按单项计提坏账准备的应收账款, 按组合计提坏账准备的应收账款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 2021.12.31, 2020.12.31, 2020.12.31. Rows include 按单项计提坏账准备的应收账款, 按组合计提坏账准备的应收账款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 2021.12.31, 2020.12.31, 2020.12.31. Rows include 按单项计提坏账准备的应收账款, 按组合计提坏账准备的应收账款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 2021.12.31, 2020.12.31, 2020.12.31. Rows include 按单项计提坏账准备的应收账款, 按组合计提坏账准备的应收账款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 2021.12.31, 2020.12.31, 2020.12.31. Rows include 按单项计提坏账准备的应收账款, 按组合计提坏账准备的应收账款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 2021.12.31, 2020.12.31, 2020.12.31. Rows include 按单项计提坏账准备的应收账款, 按组合计提坏账准备的应收账款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 2021.12.31, 2020.12.31, 2020.12.31. Rows include 按单项计提坏账准备的应收账款, 按组合计提坏账准备的应收账款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 2021.12.31, 2020.12.31, 2020.12.31. Rows include 按单项计提坏账准备的应收账款, 按组合计提坏账准备的应收账款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 2021.12.31, 2020.12.31, 2020.12.31. Rows include 按单项计提坏账准备的应收账款, 按组合计提坏账准备的应收账款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 2021.12.31, 2020.12.31, 2020.12.31. Rows include 按单项计提坏账准备的应收账款, 按组合计提坏账准备的应收账款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 账面余额, 减值准备, 账面价值. Rows include 无形资产, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 账面余额, 减值准备, 账面价值. Rows include 无形资产, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 账面余额, 减值准备, 账面价值. Rows include 无形资产, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 账面余额, 减值准备, 账面价值. Rows include 无形资产, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 账面余额, 减值准备, 账面价值. Rows include 无形资产, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 账面余额, 减值准备, 账面价值. Rows include 无形资产, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 账面余额, 减值准备, 账面价值. Rows include 无形资产, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 账面余额, 减值准备, 账面价值. Rows include 无形资产, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 账面余额, 减值准备, 账面价值. Rows include 无形资产, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 账面余额, 减值准备, 账面价值. Rows include 无形资产, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 账面余额, 减值准备, 账面价值. Rows include 无形资产, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 账面余额, 减值准备, 账面价值. Rows include 无形资产, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 账面余额, 减值准备, 账面价值. Rows include 无形资产, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 账面余额, 减值准备, 账面价值. Rows include 无形资产, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 账面余额, 减值准备, 账面价值. Rows include 无形资产, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 账面余额, 减值准备, 账面价值. Rows include 无形资产, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 账面余额, 减值准备, 账面价值. Rows include 无形资产, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 账面余额, 减值准备, 账面价值. Rows include 无形资产, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 期末余额, 期初余额. Rows include 应付利息, 其他应付款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 期末余额, 期初余额. Rows include 应付利息, 其他应付款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 期末余额, 期初余额. Rows include 应付利息, 其他应付款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 期末余额, 期初余额. Rows include 应付利息, 其他应付款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 期末余额, 期初余额. Rows include 应付利息, 其他应付款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 期末余额, 期初余额. Rows include 应付利息, 其他应付款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 期末余额, 期初余额. Rows include 应付利息, 其他应付款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 期末余额, 期初余额. Rows include 应付利息, 其他应付款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 期末余额, 期初余额. Rows include 应付利息, 其他应付款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 期末余额, 期初余额. Rows include 应付利息, 其他应付款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 期末余额, 期初余额. Rows include 应付利息, 其他应付款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 期末余额, 期初余额. Rows include 应付利息, 其他应付款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 期末余额, 期初余额. Rows include 应付利息, 其他应付款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 期末余额, 期初余额. Rows include 应付利息, 其他应付款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 期末余额, 期初余额. Rows include 应付利息, 其他应付款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 期末余额, 期初余额. Rows include 应付利息, 其他应付款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 期末余额, 期初余额. Rows include 应付利息, 其他应付款, 合计.

Table with 4 columns: 项目, 期末余额, 期初余额. Rows include 应付利息, 其他应付款, 合计.