



企业所得税汇算清缴鉴证资料清单

一、基础资料

- 1、营业执照副本、公司章程或协议复印件
- 2、税务登记证副本、组织机构代码证书、银行开户许可证复印件
- 3、设立、变更验资报告、以前年度审计报告复印件
- 4、纳税鉴定文件、减免税批复复印件
- 5、财务会计制度及相关内部控制制度复印件
- 6、股东会、董事会重大决议等文复印件
- 7、房屋租赁协议复印件
- 8、相关收入、成本的重要合同复印件
- 9、投资协议、被投资单位营业执照及会计报表复印件
- 10、借款协议及抵押担保资料复印件

二、财务资料

- 1、会计报表、全部明细账目、会计凭证
- 2、科目余额表（包括最末级科目）
- 3、银行存款年末对账单、余额调节表
- 4、房屋、车辆产权证明复印件
- 5、固定资产盘点表、存货盘点表、现金盘点表
- 6、企业所得税纳税申报表及缴款书复印件
- 7、职工人数、工资月明细单

三、分公司提供资料

- 1、分公司营业执照、组织机构代码证、税务登记证副本复印件
- 2、分公司会计报表、全部明细账目、会计凭证
- 3、分公司科目余额表（到最末级科目）
- 4、分公司银行存款对账单、余额调节表
- 5、分公司固定资产、存货盘点明细表
- 6、分公司房屋租赁协议、借款合同及抵押担保资料、相关收入成本重要合同复印件
- 7、分公司纳税鉴定文件、减免税批复
- 8、总分机构企业所得税分配表
- 9、分公司企业所得税预缴申报表及缴款书复印件