

表二

## 企业所得税核定征收情况说明表

纳税人名称：

编码：

| 项 目                                                                                                                                                     | 内 容                                    | 纳税人自报 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------|
| 一、账簿设置情况                                                                                                                                                | 1、是否按规定设置总账                            |       |
|                                                                                                                                                         | 2、是否按规定设置明细账                           |       |
|                                                                                                                                                         | 3、是否按规定设置现金日记账                         |       |
|                                                                                                                                                         | 4、是否按规定设置银行日记账                         |       |
|                                                                                                                                                         | 5、是否按规定设置仓库管理备查簿或明细账                   |       |
| 二、会计核算情况                                                                                                                                                | 1、执行会计制度的名称                            |       |
|                                                                                                                                                         | 2、是否按国家统一的会计制度规定设置会计科目                 |       |
|                                                                                                                                                         | 3、能否按规定的格式编制会计报表                       |       |
|                                                                                                                                                         | 4、是否实行电算化会计核算，提供电算化软件名称                |       |
|                                                                                                                                                         | 5、抽查一个月的凭证、账簿记录及会计报表与纳税申报情况进行核对，有否不符   |       |
|                                                                                                                                                         | 6、抽查一个月的成本核算记录，与仓库收发存记录是否匹配            |       |
| 三、账簿、凭证保存情况                                                                                                                                             | 1、账簿、凭证有否专门存放地点（企业提供说明）                |       |
|                                                                                                                                                         | 2、账簿、凭证有否按规定进行定期收集、整理、立卷、归档、保存（企业提供说明） |       |
|                                                                                                                                                         | 3、调阅会计档案有无手续（企业提供说明）                   |       |
| 四、纳税义务履行情况                                                                                                                                              | 1、上一纳税年度内有否未按时申报纳税情形                   |       |
|                                                                                                                                                         | 2、上一纳税年度内有否欠税情形                        |       |
|                                                                                                                                                         | 3、能否按规定提供完整正确的纳税申报资料                   |       |
| 五、其他相关事项                                                                                                                                                | 1、是否按规定设立会计机构                          |       |
|                                                                                                                                                         | 2、有无财务负责人或会计专管人员                       |       |
|                                                                                                                                                         | 3、会计从业人员人数，（其中有上岗证人员人数）                |       |
|                                                                                                                                                         | 4、是否委托代理记账机构进行代理记账（提供代理合同）             |       |
|                                                                                                                                                         | 5、委托代理记账机构有无资质，提供资质说明                  |       |
|                                                                                                                                                         | 6、年终是否委托中介机构出具年度审计报告                   |       |
|                                                                                                                                                         | 7、其他专管员认为需要核实或调查的情况                    |       |
| 纳税人意见： <div style="text-align: right; margin-top: 20px;">             经办人：                      法人代表：                      年    月    日           </div> |                                        |       |

表一

企业所得税核定征收鉴定表

纳税人编码：
 鉴定期：
 年度
 金额单位：元

|                                                                                                                                                                                                                  |          |                                                                                                                                                                                                               |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 申报单位                                                                                                                                                                                                             |          |                                                                                                                                                                                                               |            |
| 地 址                                                                                                                                                                                                              |          |                                                                                                                                                                                                               |            |
| 经济性质                                                                                                                                                                                                             |          | 行业类别                                                                                                                                                                                                          |            |
| 开户银行                                                                                                                                                                                                             |          | 帐 号                                                                                                                                                                                                           |            |
| 邮政编码                                                                                                                                                                                                             |          | 联系电话                                                                                                                                                                                                          |            |
| 上年收入总额                                                                                                                                                                                                           |          | 上年成本费用额                                                                                                                                                                                                       |            |
| 上年注册资本                                                                                                                                                                                                           |          | 上年原材料耗费量（额）                                                                                                                                                                                                   |            |
| 上年职工人数                                                                                                                                                                                                           |          | 上年燃料、动力耗费量（额）                                                                                                                                                                                                 |            |
| 上年固定资产原值                                                                                                                                                                                                         |          | 上年商品销售量（额）                                                                                                                                                                                                    |            |
| 上年所得税额                                                                                                                                                                                                           |          | 上年征收方式                                                                                                                                                                                                        |            |
| 行次                                                                                                                                                                                                               | 项目       | 纳税人自报情况                                                                                                                                                                                                       | 主管税务机关审核意见 |
| 1                                                                                                                                                                                                                | 账簿设置情况   |                                                                                                                                                                                                               |            |
| 2                                                                                                                                                                                                                | 收入核算情况   |                                                                                                                                                                                                               |            |
| 3                                                                                                                                                                                                                | 成本费用核算情况 |                                                                                                                                                                                                               |            |
| 4                                                                                                                                                                                                                | 纳税申报情况   |                                                                                                                                                                                                               |            |
| 5                                                                                                                                                                                                                | 履行纳税义务情况 |                                                                                                                                                                                                               |            |
| 6                                                                                                                                                                                                                | 其他情况     |                                                                                                                                                                                                               |            |
| 纳税人对征收方式的意见：<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>经办人签章：<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><div>                         年                         月                         日                     </div> |          | 主管税务机关意见：<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>经办人签章：<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><div>                         年                         月                         日                     </div> |            |
| 区级税务机关审核意见：<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>经办人签章：<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><div>                         年                         月                         日                     </div>  |          |                                                                                                                                                                                                               |            |