

广州企业所得税年度申报须知

产品名称	广州企业所得税年度申报须知
公司名称	广州市登尼特企业顾问有限公司
价格	.00/件
规格参数	服务:代理记账 中英财税:专业团队高效服务 业务事项:财税税务解答
公司地址	广州市天河区天河东路67号丰兴广场A座第10层01单元（该场所仅限办公用途）
联系电话	18028685007 18126374368

产品详情

根据《企业所得税暂行条例》及其实施细则，《外商投资企业和外国企业所得税法》及其实施细则，及其他相关税法之规定，中国对所得税采取按年计算，分月或者分季预缴的，年终再进行清缴的方式征收。广州企业所得税年度申报是指企业自行计算全年应纳税所得额和应纳所得税额，根据月度或季度预缴的所得税数额，确定该年度应补或者应退税额，并填写年度企业所得税纳税申报表，向主管税务机关办理年度企业所得税纳税申报、提供税务机关要求提供的有关资料、结清全年企业所得税税款的行为。

二、广州企业所得税年度申报服务对象

根据现行所得税法的规定，凡财务会计制度健全、帐目清楚，成本资料、收入凭证、费用凭证齐全，核算规范，能正确计算应纳税所得额，经税务机关认定适用查帐征收的企业，均应当在年终进行所得税的汇算清缴。其适用对象具体包括：

- 1、实行独立经济核算，依法缴纳企业所得税的内资企业或者组织，包括国有企业、集体企业、私营企业、
营企业、股份制企业及有生产、经营所得和其他所得的组织。
- 2、外商投资企业和外国企业。包括在中国境内设立的中外合资经营企业、中外合作经营企业和外资企业，以及在中国境内设立机构、场所，从事生产、经营和虽未设立机构、场所，而有来源于中国境内所得的外国公司、企业和其他经济组织。
- 3、个人独资企业和合伙企业投资者个人所得税。包括依法登记成立的个人独资企业、合伙企业，独资、合伙性质的私营企业，合伙制律师事务所，及经政府有关部门依照法律法规批准成立的负无限责任和无

限连带责任的其他个人独资、个人合伙性质的机构或组织。纳税人纳税年度内无论盈利、亏损、或处于减免税期，均应按照相关税法的规定办理年度企业所得税的纳税申报。

三、广州企业所得税年度申报需提供资料

- 1、账本；
- 2、明细账；
- 3、总账；
- 4、每月/每季报税报表；
- 5、上一年度汇算清缴报告和审计报告（如注册超过一年以上）；
- 6、公司证件一套。

四、广州企业所得税年度申报常识

- 1、如果延误报税，税局会根据延误时间的长短处以金额不等的罚款。
- 2、根据中国公司法规定，凡是在广州注册的公司，必须妥善储存相关的账簿，公司帐册必须保存10年以上，以备随时查阅。
- 3、月月初企业成功申报后，可去银行打印完税凭证，不能在银行打印完税凭证的应去税务机关打印。取得凭证后及时入账，冲减上月计提税金或直接记入当月费用（如印花税等不需要预先计提的税金，在取得时直接记入费用）。
- 4、企业只有进行了纳税申报，税务机关才能对企业进行税款征收，而传统意义上的会计报表只是记录企业经营状况的报表，不是税务机关征收税款的依据，企业应根据申报的不同税种填制和申报对应的纳税申报表。

五、广州企业所得税年度申报延伸服务

- 1、广州公司税务策划
- 2、广州公司财务规划
- 3、一般纳税人申请
- 4、全球公司注册
- 5、海外框架搭建

6、全球商标注册