

附件 2

企业所得税优惠事项备案表

() 年度

纳税人识别号		纳税人名称	
经 办 人		联 系 电 话	
优惠事项备案情况			
优 惠 事 项 名 称			
备案类别 (√)	正常备案 ()	变更备案 ()	
享 受 优 惠 期 间	自 年 月 日至 年 月 日		
主 要 政 策 依 据 文 件 及 文 号			
具有相关资格的 批准文件 (证书) 及文号 (编号)		文件 (证书) 有效期	自 年 月 日 至 年 月 日
有关情况说明			
企业留存备查资料清单	1.		
	2.		
	3.		
	4.		
	5.		
	6.		
	7.		
	8.		
企业声明	<p>我单位已知悉本优惠事项全部相关政策和管理要求。此表是根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和国家税收规定填报的,是真实、完整的,提交的资料真实、合法、有效。</p> <p style="text-align: right;">(企业公章)</p> <p>财务负责人: 法定代表人 (负责人): 年 月 日</p>		
税务机关回执	<p>您单位于 年 月 日向我机关提交本表及相关资料。我机关意见: 。特此告知。</p> <p style="text-align: right;">(税务机关印章)</p> <p style="text-align: right;">经办人: 年 月 日</p>		

填报说明

一、企业向税务机关进行企业所得税优惠事项备案时填写本表。

二、企业同时备案多个所得税优惠事项的，应当分别填写本表。

三、纳税人识别号、纳税人名称：按照税务机关核发的税务登记证件规范填写。商事登记改革后，不再取得税务登记证件的企业，纳税人识别号填写“统一社会信用代码”。

四、优惠事项名称：按照《企业所得税优惠事项备案管理目录》中的“优惠事项名称”规范填写。

五、备案类别：企业根据情况选择填写“正常备案”、“变更备案”。

变更备案：是指企业享受定期减免税事项，在其备案后的有效年度内，税收优惠条件发生变化，但仍然符合税收政策规定，可以继续享受优惠政策。

六、享受优惠期间：填写优惠事项起止日期。对于优惠期间超过一个纳税年度且有具体起止时间的定期减免税，填写相应的起止期间。对于定期减免税以外的其他优惠事项，填写享受优惠事项所属年度的1月1日（新办企业填写成立日期）至12月31日（年度中间停业，填写汇算清缴日期）。

七、主要政策依据文件及文号：按照《企业所得税优惠事项备案管理目录》中的“主要政策依据”规范填写。“主要政策依据”涉及税法 and 具体税收政策文件的，填写直接相关的政策依据。

八、具有相关资格的批准文件（证书）及文号（编号）：企业享受优惠事项，按照规定需要具备相关资格的，应当填写有关部门的批

准文件或颁发的相关证书名称及文号（编号）。按照规定，不需要取得上述批准文件（证书）的，填写“无”。

文件（证书）包括但不限于：高新技术企业证书、动漫企业证书、集成电路生产企业证书、原软件企业证书、原资源综合利用认定证书、非营利组织认定文件、远洋捕捞许可证书等。

九、文件（证书）有效期：按照批准文件或颁发证书的实际内容填写。

十、有关情况说明：企业简要概述享受优惠事项的具体内容，如“从事蔬菜种植免税”、“从事公路建设投资三免三减半”等。企业备案的优惠事项需要符合国家规定的特定行业、范围或者对优惠事项实行目录管理的，企业应当指明符合哪个特定行业、范围或目录中的哪一个具体行业或项目。

特定行业、范围、目录包括但不限于：《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》、《产业结构调整指导目录》、《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》、《环境保护 节能节水项目企业所得税优惠目录》、《国家重点支持的高新技术领域》、《资源综合利用企业所得税优惠目录》等。

部分优惠事项对承租、承包等有限制的，企业应予以说明。

备案时一并附送相关书面资料的，在本栏列示相关资料名称。

十一、企业留存备查资料清单：按照《企业所得税优惠事项备案管理目录》中“主要留存备查资料”，结合企业实际情况规范填写。

十二、税务机关接收本表和附报资料后，应当对本表的填写内容

是否齐全，提交资料是否完整进行形式审核。受理环节不核实企业备案资料真实性，备案资料真实性、合法性由企业负责。税务机关应当在税务机关回执栏中标注受理意见，并注明日期，加盖税务机关印章。

十三、本表一式二份。一份交付企业作为提交备案的证明留存，一份由税务机关留存。采取网络备案的，其留存情况由省、自治区、直辖市和计划单列市国家税务局、地方税务局联合规定。