

# 珠海市珠光集团控股有限公司 2025 年度企业 所得税汇算清缴服务项目需求书

## 一、项目概况

### （一）项目名称

珠海市珠光集团控股有限公司 2025 年度企业所得税汇算清缴服务项目

### （二）服务对象

珠海市珠光集团控股有限公司

## 二、项目背景

根据国家税务总局关于企业所得税汇算清缴的征管要求，合并前的珠海市珠光集团控股有限公司需在 2026 年 5 月底前完成 2025 年度企业所得税的纳税申报工作。为确保申报数据的准确性，规避税务风险，并对 2025 年度会计利润、以前年度未弥补亏损及特殊事项进行专业复核，财务管理部拟聘请专业的税务师事务所提供 2025 年度企业所得税汇算清缴服务。

## 三、服务目标

（一）确保珠海市珠光集团控股有限公司 2025 年度企业所得税申报数据的准确性与合规性。

(二) 对 2025 年度账务进行专业复核,完成资产损失确认、纳税调整复核等复杂业务,出具专项咨询报告。

(三) 协助我司合法、合规地完成 2025 年度企业所得税的汇算清缴工作,降低涉税风险。

#### **四、服务范围与内容**

##### **(一) 纳税申报资料审核**

1. 对甲方 2025 年度企业所得税纳税申报资料进行专业性审核。
2. 复核 2025 年度会计利润、以前年度未弥补亏损及特殊事项。

##### **(二) 专项咨询报告出具**

1. 出具企业所得税年度纳税申报的专项咨询报告。
2. 报告内容需包含对申报数据的复核过程、调整事项说明。

#### **五、服务要求**

1. 服务机构须具备合法的税务师事务所行政登记证书,具备处理大型企业汇算清缴的经验。

2. 项目团队需具备高度的专业性,能够准确识别并处理资产损失、纳税调整等复杂税务事项。

3. 所有成果文件(专项咨询报告)须符合国家税收法律法规及本协议约定,确保真实、合法。

4. 严格遵守保密义务,对集团商业信息、财务数据、未公开文件等严格保密。

5. 按时间节点保质保量交付成果，不得延误甲方汇算清缴申报进度。

## **六、服务期限**

2026年5月进场开展工作，乙方应于2026年5月31日前向甲方出具并提供符合本协议约定的专项咨询报告。

## **七、交付成果**

《珠海市珠光集团控股有限公司2025年度企业所得税年度纳税申报专项咨询报告》一式3份（含电子版）。报告需包含复核过程记录及调整事项说明。

## **八、验收标准**

1. 乙方按本协议约定的时间提交了专项咨询报告。
2. 提交的专项咨询报告格式符合国家发布的相关执业准则规定，内容真实、合法，包含复核过程及调整事项说明，且经甲方验收确认。
3. 乙方委派人员对业务服务成果向甲方进行了必要的解释说明。