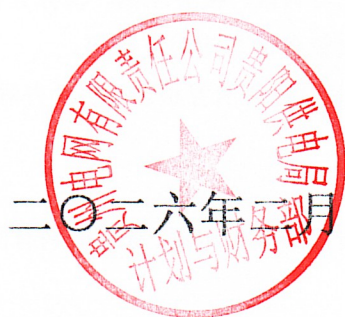


# 贵阳小河供电局 2026 年税务清算服 务项目技术规范书



# 贵阳小河供电局 2026 年税务清算项目技术规范书

## 一、项目概况：

### 1.1 项目背景：

为优化公司组织架构，整合内部资源，提升运营效率，降低管理成本，公司决定撤销小河供电局，小河供电局业务、人员由贵阳花溪供电局承接。撤销小河供电局涉及税务注销、税务登记变更、税款清算、历史涉税事项清理、税务备案、资产平移及计税基础延续等一系列专业税务事项，流程复杂、政策专业性强。为确保撤销过程中税务相关工作合法合规、高效有序推进，规避税务风险，保障公司合法权益，特招采具备服务经验的专业税务机构提供全过程、全流程专项服务。

### 1.2 项目目标：

1. 确保撤销相关税务操作（包括但不限于注销税务登记、税款清算、发票管理、资产划转等）符合《中华人民共和国税收征收管理法》《企业所得税法》《增值税法》等税收、法律相关规定，依法缴纳各项税费，防范涉税风险。

2. 高效完成撤销过程中各类涉税事项办理，缩短整体周期，确保合并工作顺利推进，不影响公司正常经营秩序；

3. 全面排查并妥善处理历史涉税遗留问题，重点梳理资产划转过程中的计税基础延续性，确保承接单位依法承继原单位资产的计税基础。

### 1.3 项目内容概述：

招采的税务机构需提供全流程、全税种、全环节的专项税务服务，包括但不限于：撤销涉税分析、承继计税基础梳理与确认、税务注销、税务登记变更、税款清算与申报、发票缴销、涉税备案及资料归档、政策咨询与应对支持等。

最终交付物包括：小河供电局税务清算报告、协助办理税务注销、纳税申报及备案材料。

### 1.4 服务区域：

贵州电网有限责任公司贵阳小河供电局、贵州电网有限责任公司贵阳花溪供电局的经营所在地（贵阳市辖区内）

## 二、服务内容清单：

### 2.1 具体服务内容：

1. 前期调研：全面调研两家分公司的税务登记状态、纳税申报记录、税款缴纳情况、发票使用情况、资产账面价值与计税基础、是否存在历史涉税问题等，结合撤销方案，初步分析涉税事项及工作安排，明确各环节工作流程、时间安排、责任分工及风险控制措施。

2. 重大涉税风险排查与处理：对小河供电局近五年（2021年 - 2026年3月）的税务合规情况进行审查，识别重大潜在风险点（如逾期申报、大额少缴税款等），提出整改建议并协助落实。

3. 注销专项服务：

根据撤销方案进行涉税分析，包括小河供电局注销涉及的税种及应纳税情况分析，并出具《小河供电局税务清算报告》；

协助小河供电局办理税务注销，包括整理资料（税务登记信息、清税报表、资产处置说明、发票缴销证明等）、填报注销申报表、注销税务登记表、配合税务机关核查、取得《清税证明》。

4. 税款清算与申报服务：小河供电局注销前的应纳税款（含增值税、企业所得税地方分摊部分、附加税费等），完成申报；同时确保花溪供电局按政策继续履行汇总纳税义务，并正确参与税款分摊。

5. 发票管理服务：协助小河供电局完成全部空白发票及税控设备的缴销，向税务机关提交《发票缴销申请表》及相关台账。

6. 税务咨询与应急支持：全程提供政策解读与操作指导；若遇税务机关问询、核查或政策临时调整，及时响应并协助公司应对。

7. 协助企业税企沟通，企业与主管税务机关存在争议、分歧时，协助企业与主管税务机关进行沟通交流，指导企业处理与主管税务机关的涉税分歧、争议，提供精准涉税服务，便于企业更好维护自身权益。

## 2.2 人员配置要求：

1. 项目负责人：具备5年及以上企业并购相关税务服务经验，持有注册税务师或注册会计师资格证书，熟悉国家及地方税收法律法规，具备较强的沟通协调能力、问题解决能力及项目管理能力，全程负责项目统筹、方案策划、进度管控，确保项目顺利推进。

2. 专业团队：配备不少于3名专职税务师。

3. 人员稳定性：服务期间核心人员不得擅自更换；确需更换的，须提前15个工作日书面申请，经公司批准，且替换人员资质不得低于原标准。

## 2.3 服务设备及工器具要求：

由服务商自行配备办公及通讯设备

## 2.4 服务期限/工期：

2026年2月至6月

### 三、关键技术指标/参数:

1、所有涉税操作及交付文件符合《中华人民共和国税收征收管理法》《中华人民共和国企业所得税法》《增值税法》等国家税收法律法规及地方税务政策要求，确保依法依规完成税务注销、税款清算等事项。

2、投标人派出的税务人员必须是本单位在职人员，不得向其他单位借用人员。承诺开展税务代理及税务咨询工作的税务师必须在本次上报的人员名单范围内。

### 四、服务规范要求和服务质量要求、技术标准:

1. 投标人派出的税务师必须具有较好的专业技能和良好的职业操守，严格遵守中国税务师职业道德守则的规定，认真履行职责。

2. 税务师执行税务代理及税务咨询业务，应当遵守法律法规的相关规定

3. 遵守国家有关法律、法规、规章，严格履行法定职责，近3年内没有违法、违规记录；具有与税务咨询业务相适应的资质条件：具有与税务咨询业务相适应的专业人员和专业特长；与企业负责人无经济利益关系

4. 需确保足够时间以保证工作质量，严禁用突击方式开展工作。要求税务服务机构针对本项目制定明确的工作方案包含但不限于成立工作组、制定工作计划、制定质量控制措施等内容，工作计划应与工作预期完成时间基本一致，质量控制措施应明确具体、可操作性强；要求税务服务机构加强过程管控，明确具体工作内容，按规定时间节点交付工作成果，建立意见沟通反馈机制，定期反馈工作情况。

5. 遵守保密义务，包括但不限于甲方商业秘密、工作秘密、敏感信息及其他非公开的技术和经营信息等。

### 五、项目交付的成果:

1. 《小河供电局税务清算报告》；

2. 协助小河供电局取得《税务清算证明》

### 六、项目验收标准:

上述交付物齐全、盖章签字规范，缺项或重大瑕疵视为不合格。