

# 173. 关联业务往来年度报告申报

## 【功能概述】

实行查账征收的居民企业和在中国境内设立机构、场所并据实申报缴纳企业所得税的非居民企业，报送年度企业所得税纳税申报表时，通过此功能对其与关联方之间的业务往来进行关联申报。

## 【办理路径】

江苏税务电子税务局【首页】→【我要办税】→【税费申报及缴纳】→【企业所得税申报】→【关联业务往来申报】

## 【办理流程】

网上报告→（税务机关受理）

## 【具体操作】

1.点击“我要办税”-“税费申报及缴纳”-“居民企业所得税年度申报”，进入居民企业所得税年度申报主页。



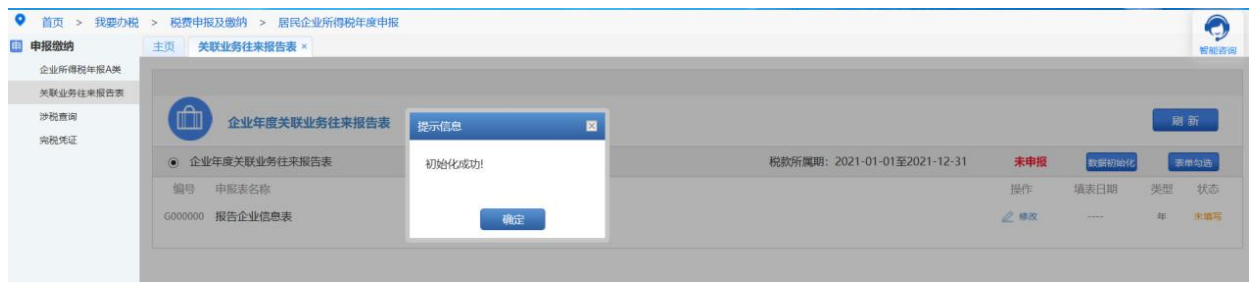


2.进入申报模块，系统显示申报税款所属期、申报状态、申报期限等信息。点击“关联业务往来申报”，系统显示企业年度关联业务往来报告表。



### 3.数据初始化

点击“数据初始化”，系统显示“初始化成功”，点击“确定”，完成数据初始化。



4. 点击操作栏的“修改”，可进入填写信息表。根据页面提示信息填写并保存数据。



## 【注意事项】

1. 关联申报应与年度企业所得税纳税申报同时进行。
2. 纳税人未按照规定进行关联申报的，依照税收征管法有关规定承担相应法律责任。
3. 存在下列情形之一的居民企业，应当在报送年度关联业务往来报告表时，填报国别报告：

(1) 该居民企业为跨国企业集团的最终控股企业，且其上一会计年度合并财务报表中的各类收入金额合计超过 55 亿元。

(2) 该居民企业被跨国企业集团指定为国别报告的报送企业。

4.纳税人在规定期限内报送年度关联业务往来报告表确有困难，需要延期的，应当按照税收征管法及其实施细则的有关规定办理。

## 174.扣缴企业所得税报告

### 【功能概述】

代扣代缴或申报缴纳下列企业所得税税款的扣缴义务人或纳税人通过此模块进行填报，通过此模块查询相关的申报信息，查询和打印相关的完税凭证信息：

- 1.在中国境内未设立机构、场所的非居民企业取得来源于中国境内所得所应缴纳的企业所得税；
- 2.在中国境内设立机构、场所的非居民企业取得与其所设机构、场所没有实际联系，但来源于中国境内所得所应缴纳的企业所得税；
- 3.主管税务机关按照《中华人民共和国企业所得税法》规定指定扣缴的企业所得税。

### 【办理路径】

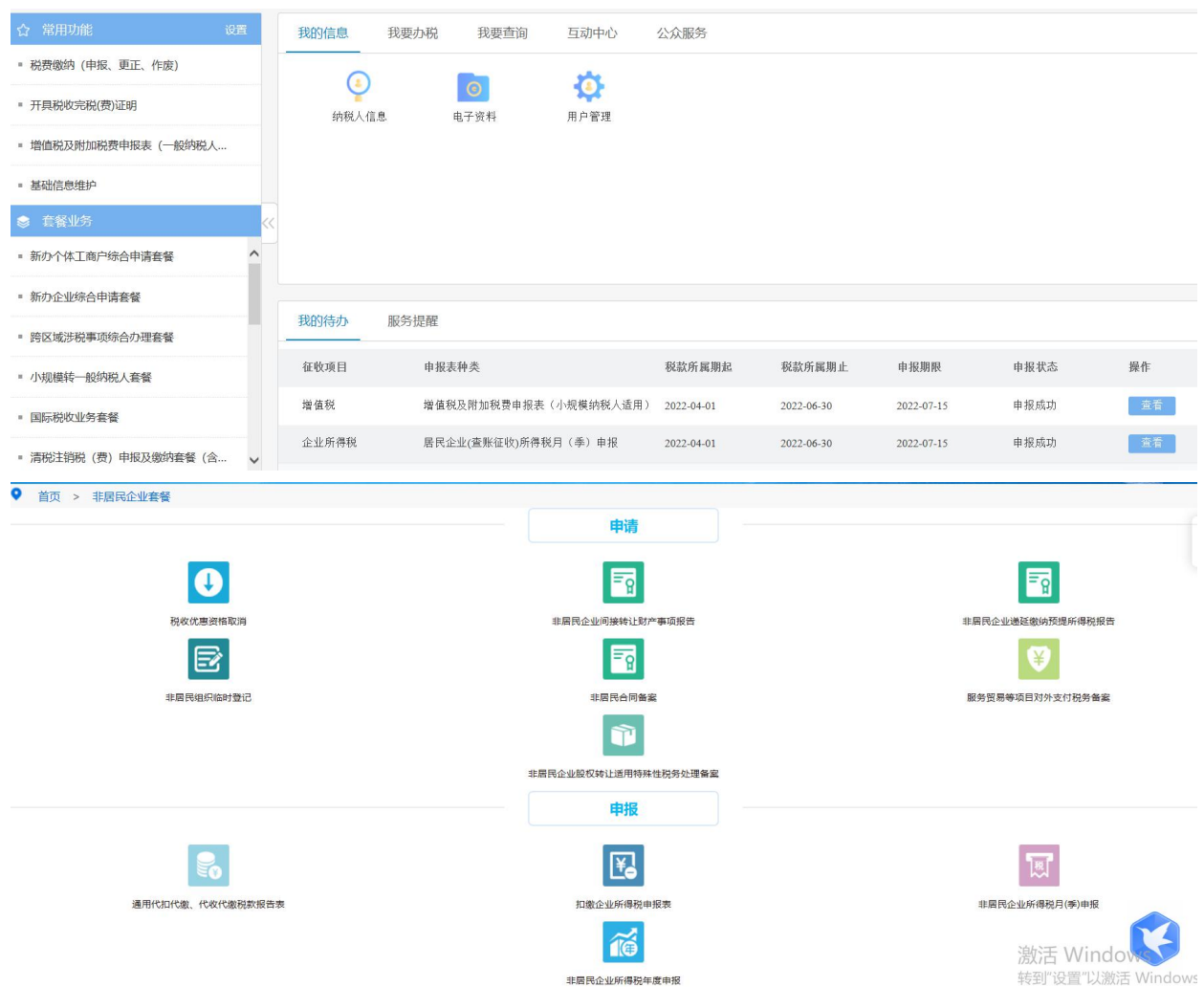
江苏税务电子税务局〔首页〕→〔套餐业务〕→〔国际税收业务套餐〕→〔扣缴企业所得税申报表〕

### 【办理流程】

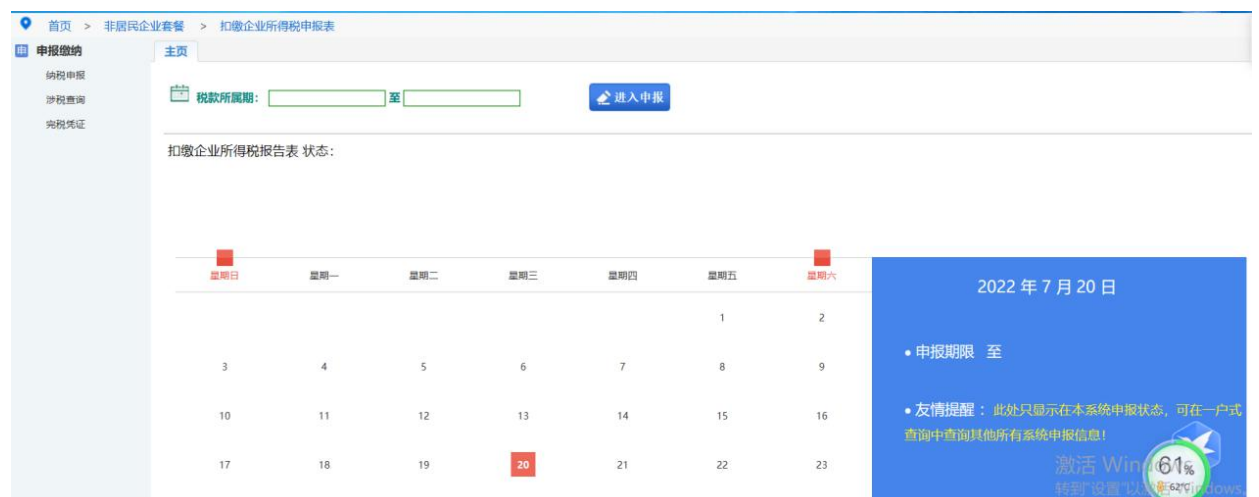
网上报告→（税务机关受理）

### 【具体操作】

- 1.点击左侧菜单栏“套餐业务”，选择“国际税收业务套餐”，进入“扣缴企业所得税申报”功能。



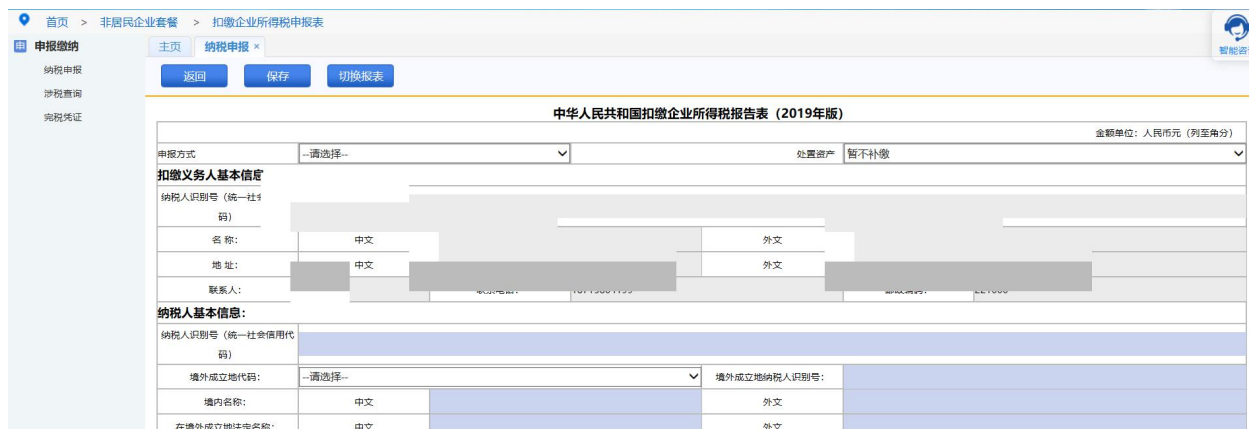
2. 点击“进入申报”。



3. 点击“数据初始化”。



4. 点击操作栏的“修改”，可进入填写申报表。根据页面提示信息填写并保存申报数据。



## 【注意事项】

1.非居民企业在中国境内未设立机构、场所的，或者虽设立机构、场所但取得的所得与其所设机构、场所没有实际联系的，非居民企业取

得来源于中华人民共和国境内的股息、红利等权益性投资收益和利息、租金、特许权使用费所得、转让财产所得以及其他所得应当缴纳的企业所得税，实行源泉扣缴，以支付人为扣缴义务人。

2.非居民企业在中华人民共和国境内取得工程作业和劳务所得应缴纳的所得税，税务机关可以指定工程价款或者劳务费的支付人为扣缴义务人。

3.扣缴义务人未依法履行扣缴义务的，依照税收征管法有关规定承担相应法律责任。

4.扣缴义务发生后，扣缴义务人应及时办理扣缴税款登记。

5.按照企业所得税法第三十七条规定应当扣缴的税款，由扣缴义务人在每次支付或者到期应支付时，从支付或者到期应支付的款项中扣缴。扣缴义务人应扣未扣的，由扣缴义务人所在地主管税务机关依照规定责令扣缴义务人补扣税款，并依法追究扣缴义务人责任。

6.扣缴义务人未依法扣缴或者无法履行扣缴义务的，非居民企业应按照规定自行向所得发生地税务机关申报缴纳企业所得税。

7.实行源泉扣缴的扣缴义务人可以提前将合同提交给税务机关，以便税务机关对合同信息进行采集或者变更。



# 175.境内机构和个人发包工程作业或劳务项目备案

## 【功能概述】

境内机构和个人发包工程作业或劳务项目备案。

## 【办理路径】

江苏税务电子税务局【首页】→【套餐业务】→【非居民企业管理套餐】→【非居民合同备案】

## 【办理流程】

报告→受理

## 【具体操作】

一、点击左侧菜单栏“套餐业务”，选择“非居民企业管理套餐”，进入“非居民合同备案”功能。

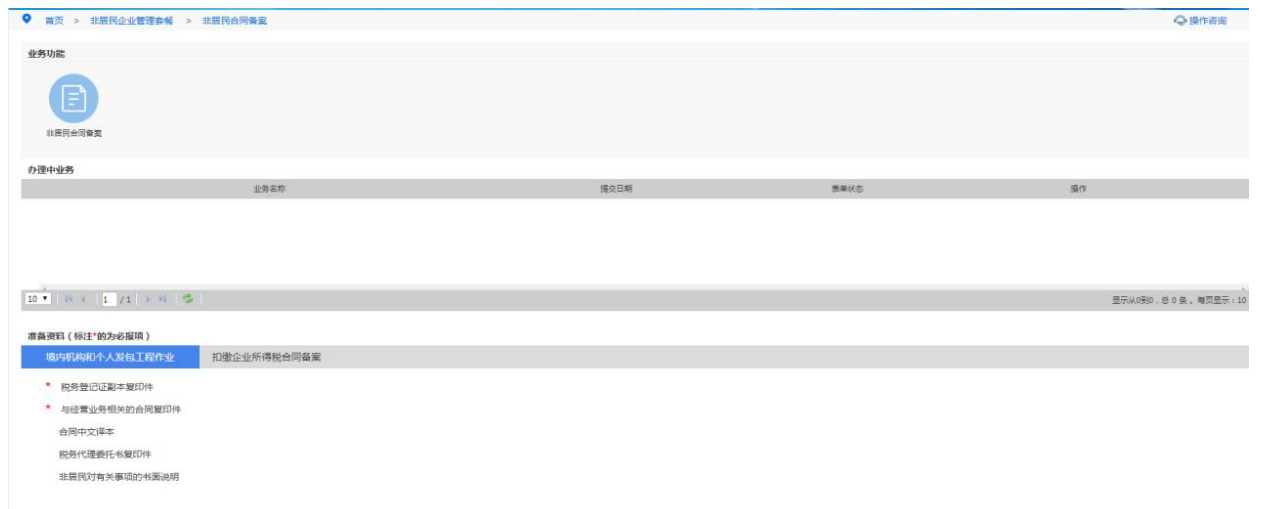


The screenshot displays the Jiangsu Tax Electronic Tax Authority interface. On the left, the '套餐业务' (Service Packages) menu is expanded, showing '非居民企业管理套餐' (Non-resident Enterprise Management Package) selected. The main content area shows a table of tax items with columns for '征收项目' (Tax Item), '申报表种类' (Return Form Type), '税款所属期起' (Tax Period Start), '税款所属期止' (Tax Period End), '申报期限' (Reporting Period), '申报状态' (Reporting Status), and '操作' (Action).

| 征收项目             | 申报表种类                     | 税款所属期起     | 税款所属期止     | 申报期限 | 申报状态 | 操作 |
|------------------|---------------------------|------------|------------|------|------|----|
| ---              | 环境保护税纳税申报表(A类)(抽样测算)      | ---        | ---        | ---  | 未申报  | 申报 |
| ---              | 环境保护税一般申报(A类)             | ---        | ---        | ---  | 未申报  | 申报 |
| (通用执行企业会计制度的...) | 财务报表月(季)申报(通用执行企业会计制度的企业) | 2020-01-01 | 2020-03-31 | ---  | 未申报  | 申报 |
| (通用执行企业会计制度的...) | 财务报表年度申报(通用执行企业会计制度的企业)   | 2019-01-01 | 2019-12-31 | ---  | 未申报  | 申报 |



二、点击“非居民合同备案”。



注意事项：准备资料中标注\*的为必报项

三、选择备案项目，点击“确定”。

选择备案项目

|                    |                                 |                                   |                               |                               |
|--------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 境内机构和個人发包工程作业或劳务项目 | <input type="checkbox"/> 承包工程   | <input type="checkbox"/> 修理修配     | <input type="checkbox"/> 交通运输 | <input type="checkbox"/> 仓储租赁 |
|                    | <input type="checkbox"/> 咨询经纪   | <input type="checkbox"/> 设计       | <input type="checkbox"/> 文化体育 | <input type="checkbox"/> 技术服务 |
|                    | <input type="checkbox"/> 教育培训   | <input type="checkbox"/> 娱乐       | <input type="checkbox"/> 旅游   | <input type="checkbox"/> 其他   |
| 源泉扣缴企业所得税合同备案      | <input type="checkbox"/> 不动产租金  | <input type="checkbox"/> 股息红利所得   |                               |                               |
|                    | <input type="checkbox"/> 利息所得   | <input type="checkbox"/> 特许权使用费所得 |                               |                               |
|                    | <input type="checkbox"/> 转让财产所得 | <input type="checkbox"/> 其他所得     |                               |                               |

确定 取消

四、纳税人可通过“组织临时登记”功能进行组织临时登记。

组织临时登记

保存并提交

| 组织临时登记表             |                 |                     |                             |
|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------------------|
| 纳税人识别号              |                 | 登记序号                |                             |
| *纳税人名称              |                 | *法定代表人(负责人、业主)姓名    |                             |
| 法定代表人(负责人、业主)身份证件种类 | 请选择             | 法定代表人(负责人、业主)身份证件号码 |                             |
| 组织机构代码              |                 | 社会信用代码              |                             |
| *国际行业               | 请选择             | *登记注册类型             | 应纳税所得的企业                    |
| *隶属关系               | 县市              | *非居民的国籍             | 请选择                         |
| *纳税人所设行政区划          | 耀山区             | *纳税人所设乡             | 耀山区-耀山开发区                   |
| *主管税务局              | 国家税务总局无锡市耀山区税务局 | *主管税分局(科、分局)        | 国家税务总局无锡市耀山区税务局耀山经济技术开发区税分局 |

五、填写非居民合同备案相关信息。

国家税务总局江苏省电子税务局

欢迎 南通锡通宝湾物流有限公司 信用等级：暂无 | 关闭当前

首页 > 非居民合同备案

返回主页 免单打印

境内机构和個人发承包工程作业或劳务项目报告表

编号: [ ] 填报日期: 2022-07-20

发承包方或劳务受让方情况

名称: 南通锡通宝湾物流有限公司 纳税人识别号: 91320612MA1MC2XC80

\*联系人: 薛博 \*联系电话: 85577811 \*传真: 85577811

信息

\*名称: 测试 \*纳税人识别号: F32061200400002

\*国家(地区): 阿富汗 \*详细地址: aaa

\*开户银行名称: aaa \*账号: 89844444664

\*联系人: a \*电话: 18464999488 \*传真: 4645645464

代理人名称: [ ]

\*与发承包方或劳务受让方是否关联关系:  是  否

合同情况

\*项目名称: aaaa

首页 > 非居民企业管理套餐 > 非居民合同备案

返回主页 保存 组织/项目登记

境内机构和個人发承包工程作业或劳务项目报告表

编号: [ ] 填报日期: 2020-06-29

发承包方或劳务受让方情况

名称: [ ] 纳税人识别号: [ ]

\*联系人: [ ] \*联系电话: [ ] \*传真: [ ]

承包商或提供劳务方(“非居民”)情况

\*名称: [ ] \*纳税人识别号: [ ]

\*国家(地区): 请选择 \*详细地址: [ ]

\*开户银行名称: [ ] \*账号: [ ]

\*联系人: [ ] \*电话: [ ] \*传真: [ ]

代理人名称: [ ]

\*与发承包方或劳务受让方是否关联关系:  是  否

合同情况

\*项目名称: [ ]

\*项目类型: (可多选)  承包工程  物业管理  交通运输  仓储租赁  咨询经纪  设计  文化体育  技术服务  教育培训  娱乐  旅游  其他

项目类型(其他): [ ]

\*合同名称: [ ] \*合同号码: [ ]

\*作业或劳务地点: [ ] \*在华作业或劳务人数: [ ]

六、根据页面提示填写信息，上传资料。点击保存，经过页面校验后提交。

国家税务总局江苏省电子税务局

欢迎 南通锡通宝湾物流有限公司 信用等级：暂无 | 关闭当前

首页 > 非居民合同备案

返回主页 免单打印

境内机构和個人发包工程作业或劳务项目报告表

|                   |  |         |                 |                    |
|-------------------|--|---------|-----------------|--------------------|
| 编号                |  | 填报日期    | 2022-07-20      |                    |
| 发包方或劳务受让方情况       |  |         |                 |                    |
| 名称                | 南通锡通宝湾物流有限公司   |         | 纳税人识别号          | 91320612MA1MC2XC80 |
| *联系人              | 薛博   | *联系电话   | 85577811        | *传真                |
|                   |  |         |                 | 85577811           |
| 承包方信息             |  |         |                 |                    |
| *名称               | 测试   | *纳税人识别号 | F32061200400002 | F32061200400002    |
| *国家(地区)           | 阿富汗  |         |                 |                    |
| *详细地址             | aaa  |         |                 |                    |
| *开户银行名称           | aaa  | *账号     | 89844444664     |                    |
| *联系人              | a  | *电话     | 18464999488     | *传真                |
|                   |  |         |                 | 4645645464         |
| 代理人名称             |  |         |                 |                    |
| 联系人               |  | 电话      |                 | 传真                 |
| *与发包方或劳务受让方是否关联关系 | <input type="radio"/> 是 <input checked="" type="radio"/> 否 |         |                 |                    |
| 合同情况              |  |         |                 |                    |
| *项目名称             | aaaa   |         |                 |                    |

七、发起后，在“非居民合同备案”界面查询表单状态。

首页 > 非居民合同备案

业务功能

非居民合同备案

办理中业务

|   | 业务名称                 | 提交日期       | 表单状态 | 操作                 |
|---|----------------------|------------|------|--------------------|
| 1 | 境内机构和個人发包工程作业或劳务项目备案 | 2022-07-20 | 通过   | <a href="#">详情</a> |

# 176.中国税收居民身份证明

## 【功能概述】

纳税人为享受中国政府对外签署的税收协定、航空协定税收条款、海运协定税收条款、汽车运输协定税收条款、互免国际运输收入税收协定或者换函待遇,可以向税务机关申请开具《中国税收居民身份证明》。

## 【办理路径】

江苏税务电子税务局【首页】→【我要办税】→【证明开具】→【中国税收居民身份证明】

## 【办理流程】

网上申请→(税务机关受理)

## 【具体操作】

一、点击菜单栏“我要办税”，选择“证书开具”，点击进入“中国税收居民身份证明”功能



二、点击“中国税收居民身份证明”，进入填写。



三、填写“中国居民身份证明申请表（企业）”，带红色\*号的为必填项。在“基本信息”、“合作伙伴信息”、“申请开具税收居民证明有关信息”区域，按实录入。

- 1.拟享受协定的名称条款以及金额需要增行填写；
- 2.附报资料的第一项“与拟享受税收协定待遇的收入有关的合同、协议、董事会或股东决议、支付凭证等证明材料”为必报项，点击“选择”按钮，选择文件，再点击“上传”按钮。

首页 > 我要办税 > 证明开具 > 中国税收居民身份证明

[返回主页](#) [保存](#)

### 中国税收居民身份证明申请表（企业）

| 基本信息                 |  |                  |  |
|----------------------|--|------------------|--|
| 申请人标号                | *企业 <input checked="" type="radio"/> 个人 <input type="radio"/>  | 《中国税收居民身份证明》收取方式 | <input checked="" type="radio"/> 自取 <input type="radio"/> 邮寄 |
| 收件人名称                | <input type="text"/>   | 收件人电话            | <input type="text"/>   |
| 收件地址                 | <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> |                  |  |
| 纳税人识别号               | <input type="text"/>   | 纳税人名称            | <input type="text"/>   |
| 纳税人英文姓名              | <input type="text"/>   | 申请人（代理人）*        | <input type="text"/>   |
| 联系地址*                | <input type="text"/>   | 联系电话*            | <input type="text"/>   |
| 主管税务机关名称             | <input type="text"/>   |                  |  |
| 注册登记地                | <input type="text"/>   | 实际管理机构所在地*       | <input type="text"/>   |
| 依据实际管理机构认定的居民企业，批准文号 | <input type="text"/>   |                  |  |
| 对税收居民证明式样有特殊要求*      | <input type="radio"/> 是 <input checked="" type="radio"/> 否     |                  |  |
| 办理人员身份证件类型*          | 居民身份证  | 办理人员身份证件号码*      | <input type="text"/>   |

首页 > 我要办税 > 证明开具 > 中国税收居民身份证明

返回主页 保存

|              |               |            |  |
|--------------|---------------|------------|--|
| 合伙企业纳税人名称    |               | 合伙企业纳税人识别号 |  |
| 合伙企业所在国家(地区) | -----请选择----- | 合伙企业所在地    |  |

申请开具税收居民证明有关信息

|              |               |             |      |
|--------------|---------------|-------------|------|
| 申请年度*        | 2022          | 纳税年度*       | 2022 |
| 缔约对方国家(地区)*  | -----请选择----- | 对方纳税人识别号*   |      |
| 对方纳税人名称(英文)* |               | 对方纳税人名称(中文) |      |

|          |          |            |         |
|----------|----------|------------|---------|
| 拟享受协定名称* | 拟享受协定条款* | 拟享受协定收入金额* | 预计减免税额* |
|----------|----------|------------|---------|

**提交** **取消**

| 附件资料                                      |  | 附件状态             |
|---|--|------------------|
| 与拟享受税收协定待遇的收入有关的合同、协议、董事会或股东会决议、支付凭证等证明材料 |  | <b>必填</b> 选择 未上传 |
| 总分机构登记注册情况(境内、外分支机构通过其总机构提出)              |  | 非必填 选择 未上传       |
| 合伙企业登记注册情况(以合伙企业的中国居民合伙人提出)               |  | 非必填 选择 未上传       |
| 需要特殊要求书面说明以及《税收居民证明》样式                    |  | 非必填 选择 未上传       |

四、信息表填写完毕，点击左上角“保存”按钮，进行信息保存。

首页 > 我要办税 > 证明开具 > 中国税收居民身份证明

返回主页 提交

### 中国税收居民身份证明申请表(企业)

表单详情

|        |      |                  |          |
|--------|------|------------------|----------|
| 申请人名称  | 合伙企业 | 中国税收居民身份证明(申报方式) | 申报方式(申报) |
| 纳税人识别号 |      | 纳税人识别号           |          |
| 证件类型   | 营业执照 | 证件类型             | 营业执照     |
| 纳税人识别号 |      | 纳税人识别号           |          |
| 纳税人识别号 |      | 纳税人识别号           |          |
| 纳税人识别号 |      | 纳税人识别号           |          |
| 纳税人识别号 |      | 纳税人识别号           |          |
| 纳税人识别号 |      | 纳税人识别号           |          |
| 纳税人识别号 |      | 纳税人识别号           |          |
| 纳税人识别号 |      | 纳税人识别号           |          |
| 纳税人识别号 |      | 纳税人识别号           |          |

**提示**

数据保存成功!

**确定**

五、在信息后保存成功后，点击左上角“提交”按钮。

首页 > 我要办税 > 证明开具 > 中国税收居民身份证明

返回主页 **提交**

### 中国税收居民身份证明申请表(企业)

表单详情

|        |      |                  |          |
|--------|------|------------------|----------|
| 申请人名称  | 合伙企业 | 中国税收居民身份证明(申报方式) | 申报方式(申报) |
| 纳税人识别号 |      | 纳税人识别号           |          |
| 证件类型   | 营业执照 | 证件类型             | 营业执照     |
| 纳税人识别号 |      | 纳税人识别号           |          |
| 纳税人识别号 |      | 纳税人识别号           |          |
| 纳税人识别号 |      | 纳税人识别号           |          |
| 纳税人识别号 |      | 纳税人识别号           |          |
| 纳税人识别号 |      | 纳税人识别号           |          |
| 纳税人识别号 |      | 纳税人识别号           |          |
| 纳税人识别号 |      | 纳税人识别号           |          |
| 纳税人识别号 |      | 纳税人识别号           |          |

**提示**

数据保存成功!

**确定**



六、税务机关审核后，表单状态转为“通过”。也可通过【互动中心】→【我的消息】→【我的提醒】，查看是否审核通过。



| 序号 | 业务名称       | 提交日期                | 表单状态 | 操作                    |
|----|------------|---------------------|------|-----------------------|
| 1  | 中国税收居民身份证明 | 2022-07-18 09:43:21 | 未通过  | <a href="#">修改或删除</a> |
| 2  | 中国税收居民身份证明 | 2022-02-15 08:20:47 | 通过   | <a href="#">详情</a>    |

# 177.服务贸易等项目对外支付税务备案

## 【功能概述】

纳税人可通过本功能在线申请服务贸易等项目对外支付税务备案

## 【办理路径】

江苏税务电子税务局【首页】→【我要办税】→【证明开具】→【服务贸易等项目对外支付税务备案】

## 【办理流程】

网上申请→（税务机关受理）

## 【具体操作】

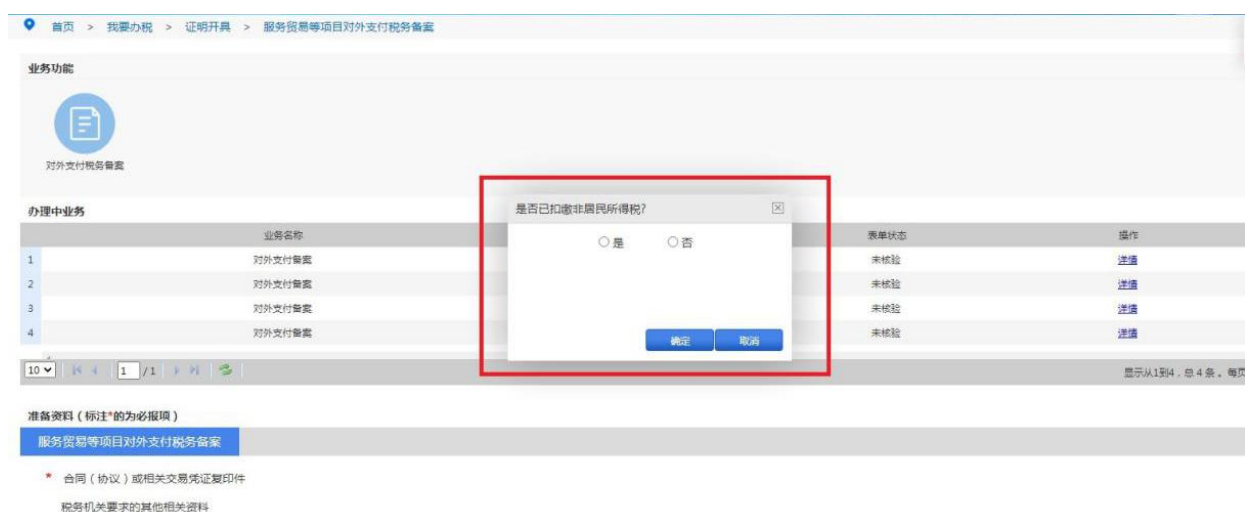
一、点击菜单栏“我要办税”，选择“证明开具”，点击进入“服务贸易等项目对外支付税务备案”。



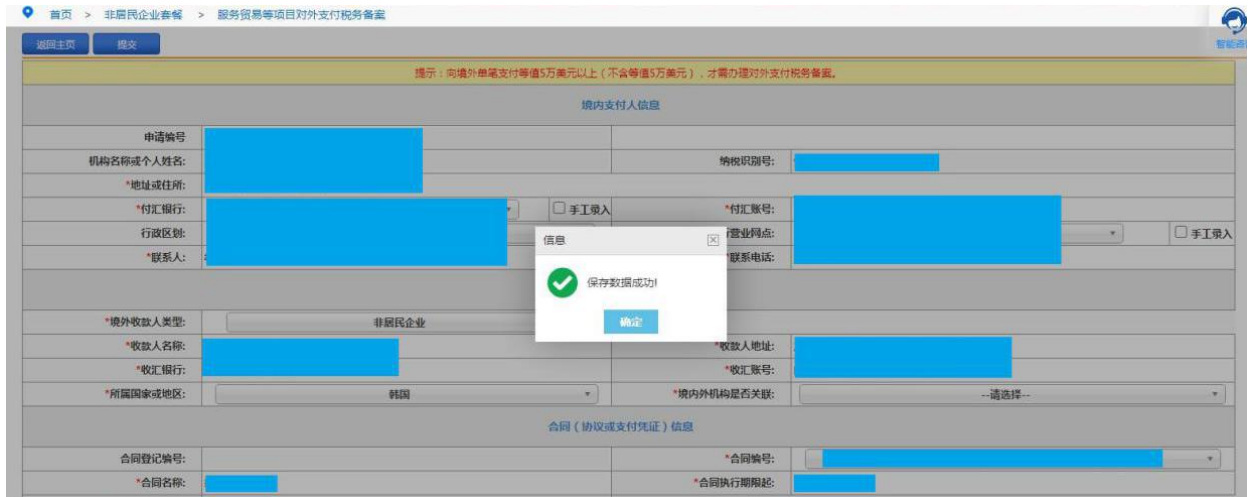
二、选中“对外支付税务备案”，进入该功能界面。



三、该系统会提示您，是否已扣缴非居民企业所得税，请按照实际选择即可。



四、按照企业实际情况填写以下内容（机构名称或个人姓名、地址或住所、纳税人识别号、付汇银行、付汇账号、行政区域、银行网点、联系人、联系电话、境外收款人类型、收款人名称、收款人地址、收汇银行、收汇账号、所属国家或地区、境内外机构是否关联、合同编号、合同名称、合同执行期限起、合同执行期限止、合同币种、合同总金额、合同支付标准、已付金额、已付币种、本次付汇金额、本次付汇币种、付汇日期、合同（协议）或相关交易凭证复印件（上传），并点击“保存”按钮。



五、保存完成后，系统会自动弹出另一界面，输入实名办税人员（即去银行办理外汇的企业工作人员）的手机号码即可。



六、最后点击“提交”按钮，显示以下界面。

| 办理中业务 |        |            |      |                    |
|-------|--------|------------|------|--------------------|
|       | 业务名称   | 提交日期       | 表单状态 | 操作                 |
| 1     | 对外支付备案 | 2022-07-18 | 未核验  | <a href="#">详情</a> |
| 2     | 对外支付备案 | 2022-05-06 | 未核验  | <a href="#">详情</a> |
| 3     | 对外支付备案 | 2022-04-19 | 未核验  | <a href="#">详情</a> |
| 4     | 对外支付备案 | 2022-04-14 | 未核验  | <a href="#">详情</a> |

显示从1到4，总4条，每页显示：1

准备资料（标注\*的为必填项）

**服务贸易等项目对外支付税务备案**

- \* 合同（协议）或相关交易凭证复印件
- 税务机关要求的其他相关资料

七、该企业的工作人员在全部完成业务申请后，将会收到一条对外支付税务备案验证码的短信提醒，待企业工作人员收到验证码后，方可携带其他材料去相关的银行付汇。

短信例：【江苏税务】尊敬的纳税人（XXXXXX）您好！您于XX年

XX月XX日XX:XX:XX通过“电子税务局”办理了“服务贸易等项目对外支付税务备案”业务，现将部分备案信息告知如下：税号XXXXXX，对外支付备案编号:XXXXXX，验证码：XXXX，合同名称：XXXXX，本次付汇金额：XX，币种：XX，请确认是否为正常办理，如有问题，请及时与主管税务机关联系。

# 178.非居民纳税人享受税收协定待遇

## 【功能概述】

在中国发生纳税义务的非居民纳税人符合享受协定待遇条件的,可在纳税申报时,或通过扣缴义务人扣缴申报时,通过本功能填报相关信息自行享受协定待遇,同时按照规定归集和留存相关资料备查,并接受税务机关的后续管理。

## 【办理路径】

江苏税务电子税务局【首页】→【我要办税】→【税费申报及缴纳】→【扣缴企业所得税申报表】或【非居民企业所得税自行申报】

## 【办理流程】

网上申请→(税务机关受理)→出件

## 【具体操作】

1.点击菜单栏“我要办税”,选择“税费申报及缴纳”,点击进入“扣缴企业所得税申报表”或“非居民企业所得税自行申报”功能。



2. 点击“进入申报”、“数据初始化”。

The screenshot shows a web interface for tax declaration. At the top, there is a '主页' (Home) button. Below it, the tax period is displayed as '税款所属期: 2022-07-19 至 2022-07-19'. To the right of this is a blue button labeled '进入申报' (Enter Declaration). Below this section, the tax period is repeated as '税款所属期: 2022-07-19至2022-07-19', followed by the status '未申报' (Not Declared) in red, and a blue button labeled '数据初始化' (Data Initialization).

点击“修改”首先进入“扣缴企业所得税报告表“或”非居民企业所得  
 税自行申报表”具体申报界面。

| 编号  | 申报表名称                        | 操作                 |
|-----|------------------------------|--------------------|
| 001 | [001]扣缴企业所得税报告表(按次申报)        | <a href="#">修改</a> |
| 002 | [002]外币明细表(按次申报)             | <a href="#">修改</a> |
| 003 | [003]非居民纳税人享受协定待遇信息报告表(按次申报) | <a href="#">修改</a> |

3. 填写“扣缴企业所得税报告表“或”非居民企业所得  
 税自行申报表”，  
 填写完毕后点击“保存”。

The screenshot shows the '扣缴企业所得税报告表 (2019年版)' form. It includes fields for '申报方式' (Declaration Method), '纳税人识别号' (Taxpayer ID), '名称' (Name), '地址' (Address), '联系人' (Contact), '联系电话' (Contact Phone), and '邮政编码' (Postal Code). There are also sections for '纳税人基本信息' (Taxpayer Basic Information) and '境外成立地' (Overseas Establishment Location).

点击“切换报表”，选择“非居民纳税人享受协定待遇信息报告表”。

The screenshot shows a dialog box titled '切换报表' (Switch Statement). It contains a table with columns for '报表编号' (Statement Number), '报表名称' (Statement Name), and '状态' (Status). The table lists three statements: [001]扣缴企业所得税报告表(按次申报) (Filled), [002]外币明细表(按次申报) (Not Filled), and [003]非居民纳税人享受协定待遇信息报告表(按次申报) (Not Filled). The third row is highlighted with a red border. Buttons for '返回' (Return), '保存' (Save), and '切换报表' (Switch Statement) are visible at the top.

| 报表编号     | 报表名称                         | 状态  |
|----------|------------------------------|-----|
| 10411001 | [001]扣缴企业所得税报告表(按次申报)        | 已填写 |
| 10411002 | [002]外币明细表(按次申报)             | 未填写 |
| 10411003 | [003]非居民纳税人享受协定待遇信息报告表(按次申报) | 未填写 |

4. 填写“非居民纳税人享受协定待遇信息报告表”。

主頁 納稅申報 ×

返回 保存 切換報表 數據讀取

### 非居民納稅人享受協定待遇信息報告表

#### Information Reporting Form for Non-resident Taxpayers Claiming Treaty Benefits

金額單位：人民幣元（列至角分）  
Monetary unit: RMB Yuan (Keep two decimal places)

非居民納稅人填寫第1至第17項信息，並對提供信息的真實性、準確性、完整性承擔法律責任。  
Non-resident Taxpayers fill in the blanks of item 1 to 17 and take legal responsibility for the authenticity, accuracy and legitimacy of the information.

|  |   |
|--|---|
| 1. 中文名稱<br>Name in Chinese   | 2. 在中國納稅人身份等（統一社會信用代碼）<br>Tax identification number in China (Uniform social credit code) |
| 3. 在居民國（地區）名稱<br>Name in resident jurisdiction                                 | 4. 在居民國（地區）的納稅人識別碼<br>Tax identification number in resident jurisdiction                  |
| 5. 在中國聯繫地址、郵政編碼<br>Contact address and zip code in China                       | 6. 在中國的聯繫電話<br>Telephone number in China  |
| 7. 在居民國（地區）的聯繫地址、郵政編碼<br>Contact address and zip code in resident jurisdiction | 8. 在居民國（地區）的聯繫電話<br>Telephone number in resident jurisdiction                             |
| 9. 居民國（地區）<br>Resident jurisdiction  | 10. 電子郵件<br>E-mail address  |
| 11. 享受協定名稱<br>The applicable treaty  | 12. 適用協定條款條款<br>Applicable articles of the treaty   |

13. 非居民納稅人是否取得當地稅務主管當局開具的證明非居民納稅人取得所得的年度或上一年度稅收居民身份的稅收居民身份證明  
Whether the non-resident taxpayer obtained the tax resident certificate issued by the competent tax authority of the other contracting jurisdiction to prove the residence status of non-resident taxpayer for the year or its previous year during which the payment is received  是 yes  否 no

14. 享受協定待遇所得金額  
Amount of the income with respect to which tax treaty benefits are claimed

15. 享受協定待遇減免稅額  
Amount of tax reduced or exempted

16. 適用股息、利息、特許使用費條款時，非居民納稅人為“受益所有人”的政府機構《國家稅務總局關於稅收協定中“受益所有人”有關問題的公函》（國家稅務總局公告2018年第9號）的：  
 第二條；  第三條第（一）項；  第三條第（二）項；  第四條；  其他：  
 備說明：

填寫完畢後，點擊“保存”按鈕，點擊“切換報表”回到“扣繳企業所得稅報告表“或”非居民企業所得稅自行申報表”，在表中“其中：享受協定待遇”欄次選擇所享受協定待遇條款並填寫金額。

|    |             |  |
|----|-------------|--|
| 9  |             | 適用稅率（10%）  |
| 10 |             | 應繳納的企業所得稅額 10=8×9                                  |
| 11 |             | 減免企業所得稅額 11=12+13                                  |
| 12 | 應納企業所得稅額的計算 | 其中：享受協定待遇 0004135401 我國對外签订的避免双重征稅協定及內地對香港和澳門签订的避免 |
| 13 |             | 享受國內稅收優惠 輸入你想查詢的關鍵字或有效的豁免性質代碼                      |
| 14 |             | 實際應繳納的企業所得稅額 14=10-11                              |

點擊“保存”、“返回”，回到報表一覽界面。



5. 點擊“申報”按鈕提交申報，系統反饋“申報成功”則報名已成功提交。如需要繳納稅款，可點擊“涉稅查詢”按鈕，在對應所屬期條目後點擊“繳款”。





税款所属期:

申报成功

先报关证

|      |                      |      |                      |
|------|----------------------|------|----------------------|
| 税款属期 | <input type="text"/> | 至    | <input type="text"/> |
| 申报日期 | 2017-04              | 申报状态 | 全部                   |

| 纳税人识别号               | 申报表名称 | 申报所属期 | 申报日期 | 应补(退)税额 | 申报状态 | 详情  |
|----------------------|-------|-------|------|---------|------|---|
| <input type="text"/> |       |       |      |         | 申报成功 | <input type="button" value="查看"/> <input type="button" value="申报作废"/> <input type="button" value="缴款"/> |

# 179.境外注册中资控股企业居民身份认定 申请

## 【功能概述】

纳税人可通过〔其他税费事项办理〕功能在线提交境外注册中资控股企业居民身份认定申请

## 【办理路径】

江苏税务电子税务局〔首页〕→〔我要办税〕→〔其他服务事项〕→〔其他税费事项办理〕

## 【办理流程】

申请→受理→审核

## 【具体操作】

1.点击菜单栏“我要办税”，选择“其他服务事项”，点击进入“其他税费事项办理”功能。

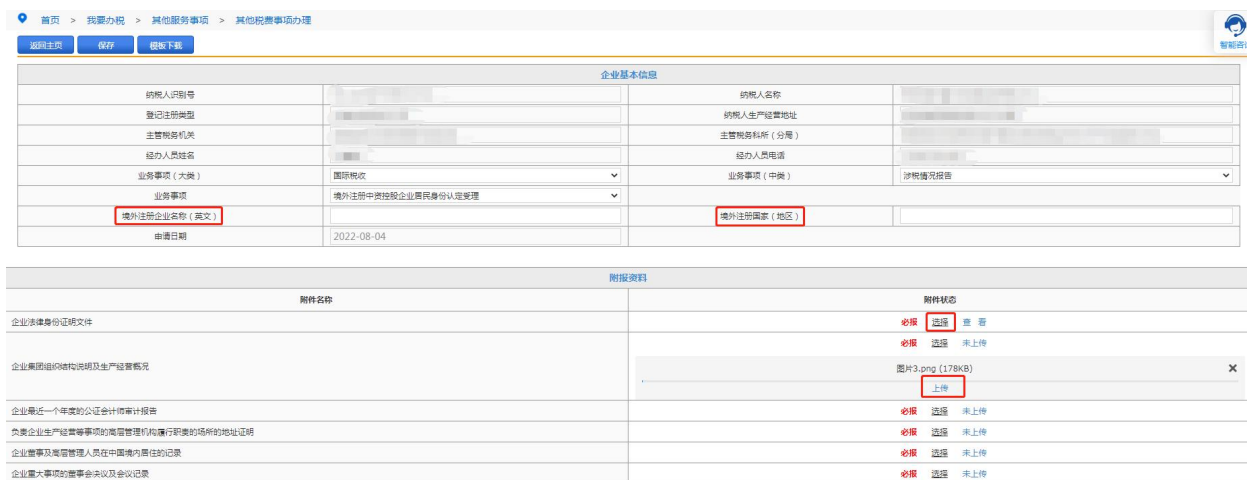




2.选择业务事项大类为“国际税收”，业务事项中类为“涉税情况报告”，业务事项为“境外注册中资控股企业居民身份认定申请”。



3.选择完毕后，填写“境外注册企业名称（英文）”、“境外注册国家（地区）”，点击下方附报资料中的“选择”按钮，上传附件。上传文件支持 pdf 和图片形式（大小不超过 10M），选择完文件后点击“上传”按钮上传附件。



4.上传完毕后点击左上角“保存”、“提交”按钮提交。提交成功后系统提示：流程发起成功，税务机关将在两个工作日内对您的申请进行审核，您可通过【互动中心】—【我的消息】—【我的提醒】功能进行查看及下载主管税务机关受理意见。税务机关后台审核通过后，纳税人可在电子税务局【服务提醒】中查看。



## 【注意事项】

1. 【其他税费事项办理】功能目前只在苏州市局试点上线。

# 180.非居民企业股权转让适用特殊性税务处理备案

## 【功能概述】

纳税人可通过本功能在线办理股权转让适用特殊性税务处理备案

## 【办理路径】

一、江苏税务电子税务局〔首页〕→〔套餐业务〕→〔国际税收业务套餐〕→〔非居民企业股权转让适用特殊性税务处理备案〕

二、江苏税务电子税务局〔首页〕→〔我要办税〕→〔其他服务事项〕→〔非居民企业股权转让适用特殊性税务处理备案〕

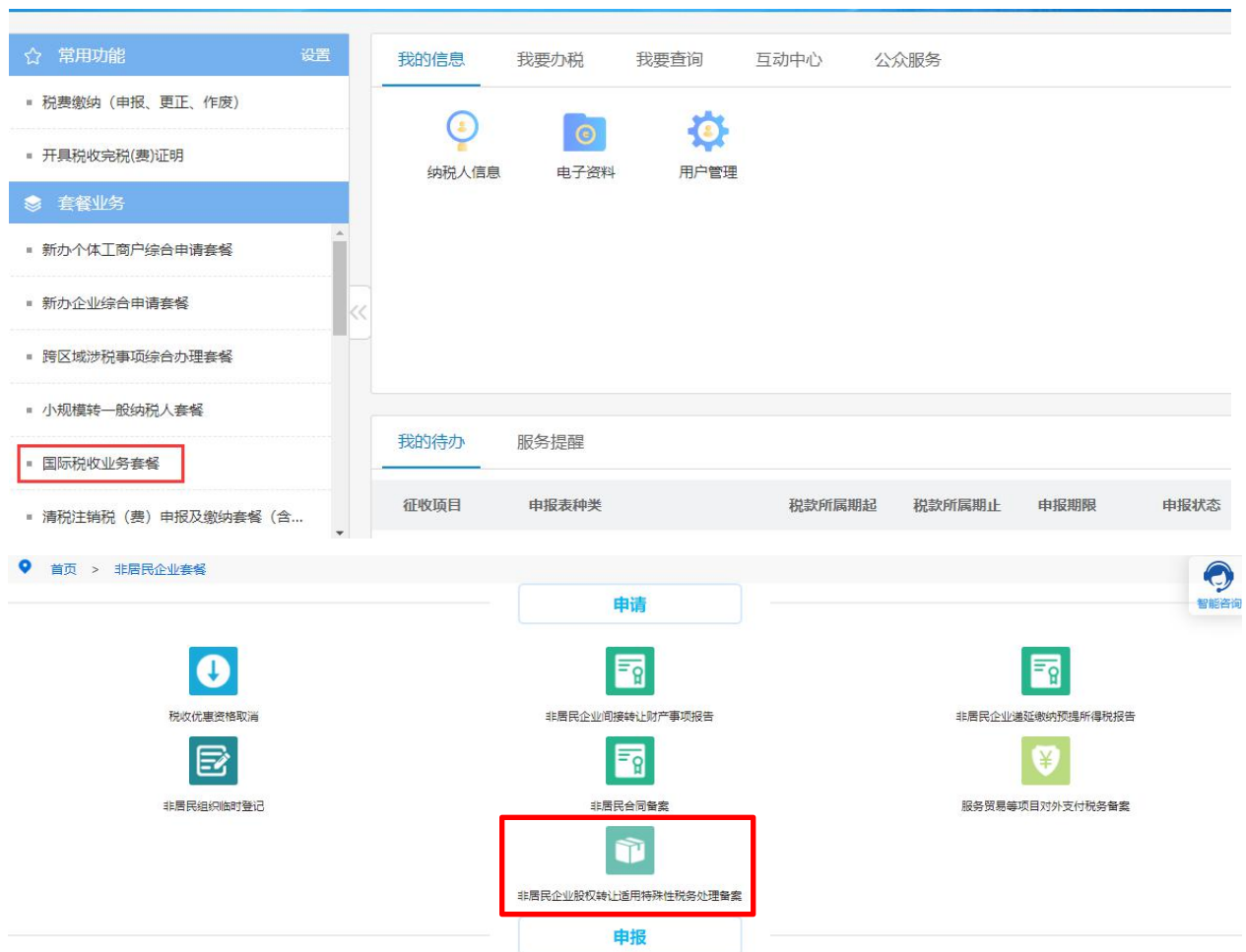
## 【办理流程】

网上申请→（税务机关受理）→出件

## 【具体操作】

### 一、网上申请

1.点击菜单栏“套餐业务”，选择“国际税收业务套餐”，点击进入“非居民企业股权转让适用特殊性税务处理备案”功能。



2. (1) 根据实际情况填写相关栏次, 带\*栏次为必填项, 并上传附件, 上传后保存、提交。

首页 > 非居民企业套餐 > 非居民企业股权转让适用特殊性税务处理备案

返回主页 保存

非居民企业股权转让适用特殊性税务处理备案表

|              |                      |            |                      |
|--------------|----------------------|------------|----------------------|
| 纳税人识别号       | <input type="text"/> | 纳税人名称      | <input type="text"/> |
| *法定代表人       | <input type="text"/> | *转让方/受让方   | 受让方                  |
| <b>被转让企业</b> |                      |            |                      |
| 纳税人识别号       | <input type="text"/> | 所属省份       | ---请选择---            |
| *名称          | <input type="text"/> | *联系人       | <input type="text"/> |
| *联系电话        | <input type="text"/> | *所在地主管税务机关 | <input type="text"/> |
| *地址          | <input type="text"/> |            |                      |
| <b>受让方</b>   |                      |            |                      |
| 纳税人识别号       | <input type="text"/> | 所属省份       | ---请选择---            |

|   |                      |  |                      |
|---|----------------------|--|----------------------|
| *名称   | <input type="text"/> | *联系人   | <input type="text"/> |
| *地址   | <input type="text"/> | *联系电话  | <input type="text"/> |
| *所属国家(地区)   | <input type="text"/> | *境内所在地主管税务机关   | <input type="text"/> |
| <b>转让方</b>  |                      |  |                      |
| 纳税人识别号  | <input type="text"/> | 所属省份   | <input type="text"/> |
| *名称   | <input type="text"/> | *所属国家(地区)  | <input type="text"/> |
| <b>股权转让相关信息</b>   |                      |  |                      |
| *属于59号文第七条的情形   |                      | <input type="checkbox"/> 第(一)项 <input checked="" type="checkbox"/> 第(二)项 |                      |
| *转让方持有的股份占被转让企业全部股份的比例%                                       | <input type="text"/> | *受让方股权支付金额占交易支付总额的比例%  | <input type="text"/> |
| *股权转让交易支付总额   | <input type="text"/> | *其中: 股权支付金额  | <input type="text"/> |
| *股权转让合同或协议生效时间  | <input type="text"/> | *被转让企业工商登记变更日期   | <input type="text"/> |
| *经办人  | <input type="text"/> | *申请日期  | 2022-07-19           |
| <b>附报资料</b>   |                      |  |                      |
| 附件名称  | 附件状态                 |  |                      |
| 股权转让业务总体情况说明, 应包括股权转让的商业目的、证明股权转让符合特殊性税务处理条件、股权转让前后的公司股权结构等资料 | 必报 选择 未上传            |  |                      |
| 股权转让业务合同或协议(外文文本的同时附送中文译本)                                    | 必报 选择 未上传            |  |                      |
| 市场监管部门等相关部门核准企业股权变更事项证明资料                                     | 必报 选择 未上传            |  |                      |
| 截至股权转让时, 被转让企业历年的未分配利润资料                                      | 必报 选择 未上传            |  |                      |
| 其他资料  | 非必报 选择 未上传           |  |                      |

(2) 可点击返回主页查看受理进度。

[首页](#) > [非居民企业套餐](#) > [非居民企业股权转让适用特殊性税务处理备案](#)

**非居民企业股权转让适用特殊性税务处理备案**


  
 非居民企业股权转让适用特殊性税务处理备案


 智能咨询

**办理中业务**

|   | 业务名称                 | 提交日期                | 表单状态 | 操作                 |
|---|----------------------|---------------------|------|--------------------|
| 1 | 非居民企业股权转让适用特殊性税务处理备案 | 2022-07-19 16:15:11 | 受理中  | <a href="#">返回</a> |

# 181.非居民企业间接转让财产事项报告

## 【功能概述】

纳税人可通过本功能在线办理间接转让财产事项报告

## 【办理路径】

江苏税务电子税务局〔 首页 〕→〔 套餐业务 〕→〔 国际税收业务套餐 〕  
→〔 非居民企业间接转让财产事项报告 〕

## 【办理流程】

网上申请→（税务机关受理）→出件

## 【具体操作】

### 一、网上申请

1.点击菜单栏“套餐业务”，选择“国际税收业务套餐”，点击进入“非居民企业间接转让财产事项报告”功能。







2. (1) 根据实际情况上传附件，上传后保存、提交。



(2) 可点击返回主页查看受理进度。

