

深圳市地方税务局电子税务局关联申报操作指引

根据《国家税务总局关于完善关联申报和同期资料管理有关事项的公告》（国家税务总局公告2016年第42号）规定，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，发生以下任何情形之一的应当进行关联申报：

（一）年度内与其关联方发生业务往来的；

（二）年度内未与其关联方发生业务往来，但符合42号公告第五条规定需要报送国别报告的。

上述企业应当在报送年度企业所得税纳税申报表时（即每年5月31日前），完成关联申报，即同时附报《中华人民共和国企业年度关联业务往来报告表（2016年版）》。

纳税人可以根据操作指引在电子税务局上完成本年度的关联申报。

进入深圳地税电子税务局登录界面，填写登录信息，点击“登录”。



固定纳税户 自然人用户

手机动态登录 证书登录 USBKEY登录

* 识别号/信用代码:

* 用户编码: 默认用户0000, 个税用户9999

* 密码: 忘记密码

* 手机动态码: 获取动态码

[登录帮助](#)



公开信息查询



法规查询



下载中心



专业市场商户
登录



欠税公告



通知公告



征期日历



微信税务局



移动税务局

进入办税界面，点击“企业所得税关联申报”。

- 申报缴款
- 申报表填写
- 申报表管理
- 申报表更正
- 税费缴纳
- 缴款异常处理
- 申报暂存处理
- 代扣代缴个人所得税
- 国际税收事项
- 委托代征
- 申办事项
- 财务数据采集
- 环保税税源登记
- 全国税收调查
- 协税服务平台
- 认证管理

办税服务 > 申报表填写

▶ 未申报信息

序号	税种	税款所属期	申报期限	征收代理方式	是否逾期申报	操作
1	地方教育附加	2016-07-01至2016-09-30	2016-10-24	自行申报	是	我要申报
2	城市维护建设税	2016-07-01至2016-09-30	2016-10-24	自行申报	是	我要申报
3	教育费附加	2016-07-01至2016-09-30	2016-10-24	自行申报	是	我要申报
4	地方教育附加	2016-10-01至2016-12-31	2017-01-17	自行申报	是	我要申报
5	城市维护建设税	2016-10-01至2016-12-31	2017-01-17	自行申报	是	我要申报
6	教育费附加	2016-10-01至2016-12-31	2017-01-17	自行申报	是	我要申报
7	地方教育附加	2017-01-01至2017-03-31	2017-04-15	自行申报	是	我要申报

▶ 财务报表报送

报表报送	属期	是否逾期申报	操作
财务报表季报报送	2018-01-01—2018-03-31	否	我要申报
财务报表年报报送	2017-01-01—2017-12-31	否	我要申报

▶ 其他申报

<

环境保护税
纳税申报表
(A表)

环境保护税
纳税申报表
(B表)

企业所得
税申报

企业所得
税关联申报

附加税
申报

房产税
申报

土地增值
税申报

代征工会经
费

>

选择申报属期，点击“确定”。

申报缴款

申报表填写

申报表管理

申报表更正

税费缴纳

缴款异常处理

申报暂存处理

代扣代缴个人所得税

国际税收事项

委托代征

申办事项

财务数据采集

环保税税源登记

全国税收调查

协税服务平台

认证管理

微税局管理

办税服务 > 申报表填写

征收项目：企业所得税关联申报

申报属期： 2017-01-01 至 2017-12-31

企业根据实际情况勾选前置条件，点击“确定”。

申报缴款

申报表填写

申报表管理

申报表更正

税费缴纳

缴款异常处理

申报暂存处理

代扣代缴个人所得税

国际税收事项

委托代征

申办事项

财务数据采集

环保税源登记

全国税收调查

协税服务平台

认证管理

微税局管理

办税服务 > 申报表填写 > 企业所得税关联申报

征收项目：企业所得税关联申报
申报属期：2017-01-01 至 2017-12-31
申报期限：2018-05-31

序号	申报表名称	填报状态	操作	填表说明
1	报告企业信息表	未填写	填写	Y

返回

关联申报表前置条件

关联申报前置条件：

- 1、本年度是否发生过关联交易：是 否
- 2、是否为集团的最终控股企业：是 否
- 3、上一年度合并报表收入是否超过55亿元：是 否

温馨提示：
关联业务往来报告表共22张表，第1至3表必填；
若上述第1项选“是”，则需按照企业实际经营情况选填第4至16表（仅填写发生相应业务的表格）；
若第2项、第3项同时选“是”，则第17至22表全部必填。

确定 关闭

按要求填写报告企业信息表后，点击“暂存”。

填写申报表



正常报告 <input checked="" type="checkbox"/>		更正报告 <input type="checkbox"/>		补充报告 <input type="checkbox"/>				
100基本信息								
101纳税人名称 *	ABC (深圳) 有限公司	103注册地址	国家(地区) *	156 中国 x v	省份 *	440000 广东省 x v	地级市 *	440300 深圳市 x v
102纳税人识别号 *	12345678912345678	104经营地址	国家(地区) *	156 中国 x v	省份 *	440000 广东省 x v	地级市 *	440300 深圳市 x v
105经营范围 *								
106主管国税机关		108注册资本	币种 *	156 人民币元 x v	金额 *	1,000,000.00	110登记注册类型 *	110 国有企业 x v
107主管地税机关 *	24403040000 深圳市福田区地方税务局 x v	109投资总额	币种 *	156 人民币元 x v	金额 *	1,000,000.00	111所属行业 *	7530 科技中介服务 x v
112独立法人 *	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>	113法定代表人或负责人			张三		114独立核算 *	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>
115适用的会计准则或会计制度	企业会计准则 (一般企业 <input checked="" type="checkbox"/> 银行 <input type="checkbox"/> 证券 <input type="checkbox"/> 保险 <input type="checkbox"/> 担保 <input type="checkbox"/>) 小企业会计准则 <input type="checkbox"/> 企业会计制度 <input type="checkbox"/> 事业单位会计准则 (事业单位会计制度 <input type="checkbox"/> 科学事业单位会计制度 <input type="checkbox"/> 医院会计制度 <input type="checkbox"/> 高等学校会计制度 <input type="checkbox"/> 中小学校会计制度 <input type="checkbox"/> 彩票机构会计制度 <input type="checkbox"/>) 民间非营利组织会计制度 <input type="checkbox"/> 村集体经济组织会计制度 <input type="checkbox"/> 农民专业合作社财务会计制度(试行) <input type="checkbox"/> 其他 <input type="checkbox"/>							
116上市公司 *	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>	117上市股票代码 *	2018	118上市交易所 *	深圳证券交易所	119记账本位币 *	156 人民币元 x v	
120企业集团最终控股企业 *	是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		121企业集团最终控股企业名称 *					
122企业集团最终控股企业所在国家(地区) *	请选择		123被指定为国别报告的报送企业 *			是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
124本年度准备同期资料 *	主体文档 <input type="checkbox"/> 本地文档 <input type="checkbox"/> 特殊事项文档 <input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>		125执行预约定价安排 *	是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		126签订或者执行成本分摊协议 *	是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>	
200企业内部部门信息								

暂存

关闭

如选择离线申报，点击“确定”，下载导入模板。如选择在线申报，点击“取消”后直接填写相关表单。

办税服务 > 申报表填写 > 企业所得税关联申报

征收项目：企业所得税关联申报
申报属期：2017-01-01 至 2017-12-31
申报期限：2018-05-31

序号	申报表名称	填报状态	操作	填表说明
1	报告企业信息表	已填写	修改	
2	中华人民共和国企业年度关联业务往来汇总表	已填写	修改	主表
3	关联关系表	未填写	填写	
4	有形资产所有权交易表	未填写	填写	
5	无形资产所有权交易表	未填写	填写	
6	有形资产使用权交易表	未填写	填写	
7	无形资产使用权交易表	未填写	填写	
8	金融资产交易表	未填写	填写	
9	融通资金表	未填写	填写	
10	关联劳务表	未填写	填写	
11	权益性投资表	未填写	填写	
12	成本分摊协议表	未填写	填写	
13	对外支付款项情况表	未填写	填写	
14	境外关联方信息表	未填写	填写	
15	年度关联交易财务状况分析表（报告企业个别报表信息）	未填写	填写	
16	年度关联交易财务状况分析表（报告企业合并报表信息）	未填写	填写	
17	国别报告 - 所得、税收和业务活动国别分布表	未填写	填写	
18	国别报告 - 所得、税收和业务活动国别分布表（英文）	未填写	填写	

信息提示

您是否需要上传电子表格申报模板？

确定 取消

点击“2007版”，下载离线申报的导入模板。

办税服务 > 申报表暂存

序号	应征凭证种类	所属时期起	所属时期止	填写日期	操作
1	企业所得税关联申报	2017-1-1	2017-12-31	2018-4-12 20:44:20	删除 修改

关联申报离线申报

导入企业所得税关联申报文件

说明：

- 1, 导入的文件类型必须为Excel.
- 2, 如果没有导入模板,请点击**2007版**下载导入模板.
- 3, 该模板为压缩文件,请下载至计算机并解压。部分压缩软件在解压的时候可能会提示错误,请忽略并继续解压。

覆盖之前导入数据：

选择 ...

关闭

解压后打开模板查看填写说明，并按要求填报本年度的关联申报信息。

Glsb_Excel2007_v1.0 - Microsoft Excel

文件 开始 插入 页面布局 公式 数据 审阅 视图 福昕阅读器 Acrobat

微软雅黑 12 A A 自动换行 常规 差 好 适中 超链接 计算 检查单元格 解释性文本 警告文本 链接单元格 插入 删除 格式 自动求和 填充 清除 排序和筛选 查找和选择

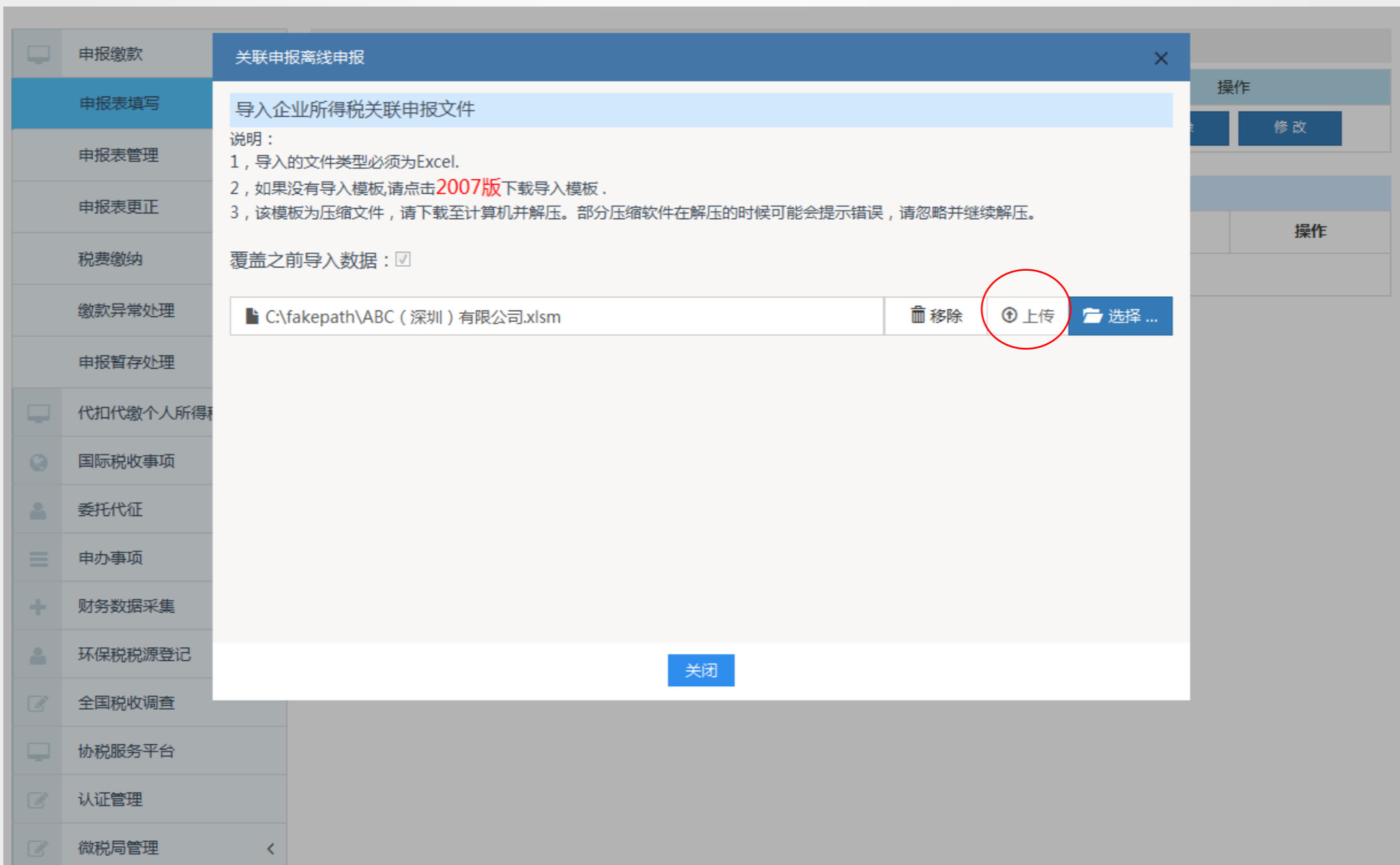
B4

关联关系表								
行次	*关联方名称	*关联方类型	*国家(地区)	*证件种类	*纳税人识别号或身份证号码	*关联关系类型	*起始日期	*截止日期
	1	2	3	4	5	6	7	8
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
21								
22								
23								
24								
25								
26								
27								
28								
29								
30								

就绪 启用宏方法 填表说明 目录 G000000-报告企业信息表 G100000-中华人民共和国企业年度关联业务往来汇总表 G101000-关联关系表 G102000-有形资产所有权交易表 G103000-无形资产所有权交易表 G104000-有形资产使用

100%

离线申报模板填写完毕后，选择该文件上传至电子税务局，点击“上传”。



查看上传情况，若成功导入，点击“修改”进入申报界面核对相关信息。

办税服务 > 申报表暂存

序号	应征凭证种类	所属时期起	所属时期止	填写日期	操作
1	企业所得税关联申报	2017-1-1	2017-12-31	2018-4-12 20:44:20	删除 修改

文件导入情况

用户编号	导入时间	导入情况	失败原因	操作
0000	2018-04-12 21:24:47	已导入关联申报表数据，请点击右上角修改按钮进行核对后，再点击正式申报！		---

[上传文档](#)

申报缴款

申报表填写

申报表管理

申报表更正

税费缴纳

缴款异常处理

申报暂存处理

代扣代缴个人所得税

国际税收事项

委托代征

申办事项

财务数据采集

环保税税源登记

全国税收调查

协税服务平台

认证管理

微税局管理

点击“修改”，进入各表单查看信息录入情况，核对无误后可正式申报。

办税服务 > 申报表填写 > 企业所得税关联申报

征收项目：企业所得税关联申报
申报属期：2017-01-01 至 2017-12-31
申报期限：2018-05-31

序号	申报表名称	填报状态	操作	填表说明
1	报告企业信息表	已填写	修改	
2	中华人民共和国企业年度关联业务往来汇总表	已填写	修改	主表
3	关联关系表	已填写	修改	
4	有形资产所有权交易表	已填写	修改 删除	
5	无形资产所有权交易表	已填写	修改 删除	
6	有形资产使用权交易表	已填写	修改 删除	
7	无形资产使用权交易表	已填写	修改 删除	
8	金融资产交易表	已填写	修改 删除	
9	融通资金表	已填写	修改 删除	
10	关联劳务表	已填写	修改 删除	
11	权益性投资表	已填写	修改 删除	
12	成本分摊协议表	已填写	修改	
13	对外支付款项情况表	已填写	修改 删除	
14	境外关联方信息表	已填写	修改 删除	
15	年度关联交易财务状况分析表（报告企业个别报表信息）	已填写	修改 删除	
16	年度关联交易财务状况分析表（报告企业合并报表信息）	已填写	修改 删除	
17	国别报告 - 所得、税收和业务活动国别分布表	已填写	修改	
18	国别报告 - 所得、税收和业务活动国别分布表（英文）	已填写	修改	
19	国别报告 - 跨国企业集团成员实体名单	已填写	修改	
20	国别报告 - 跨国企业集团成员实体名单（英文）	已填写	修改	
21	国别报告 - 附加说明表	已填写	修改	
22	国别报告 - 附加说明表（英文）	已填写	修改	

查看上传情况 正式申报 返回

点击“正式申报”后，若校验不通过，请查看错误信息并按要求修改申报信息。

申报暂存处理	4	有形资产所有权交易表	已填写	修改 删除
代扣代缴个人所得税	5	无形资产所有权交易表	已填写	修改 删除
国际税收事项	6	有形资产使用权交易表	已填写	修改 删除
委托代征	7	无形资产使用权交易表	已填写	修改 删除
申办事项	8	金融资产交易表	已填写	修改 删除
财务数据采集	9	融通资金表	已填写	修改 删除
环保税税源登记	10	关联劳务表	已填写	修改 删除
全国税收调查	11	权益性投资表	已填写	修改 删除
协税服务平台	12	成本分摊协议表	已填写	修改
认证管理	13	对外支付款项情	已填写	修改 删除
微税局管理	14	境外关联方信息	已填写	修改 删除
	15	年度关联交易财	已填写	修改 删除
	16	年度关联交易财	已填写	修改 删除
	17	国别报告 - 所得	已填写	修改
	18	国别报告 - 所得、税收和业务活动国别分布表 (英文)	已填写	修改
	19	国别报告 - 跨国企业集团成员实体名单	已填写	修改
	20	国别报告 - 跨国企业集团成员实体名单 (英文)	已填写	修改
	21	国别报告 - 附加说明表	已填写	修改
	22	国别报告 - 附加说明表 (英文)	已填写	修改

温馨提示 ×

尊敬的纳税人：
您的申报信息校验没通过，请下载错误提示文件后，根据错误提示文件的修改申报表后再提交申报表！

[查看错误信息](#) [取消申报](#)

查看上传情况 正式申报 返回

版权所有 © 2003-2010. 深圳市地方税务局. 备案号: 粤ICP备11010473
 地址: 深圳市福田区福田路28号 邮编: 518033 电话: 0755-83336333(总机) 邮箱: 123662@szds.gov.cn
 提示: 请使用IE8.0及以上浏览器和1024*768以上屏幕分辨率, 获得最佳浏览效果

按要求修改完成后，再次点击“正式申报”，申报成功。

- 申报缴款
- 申报表填写
- 申报表管理
- 申报表更正
- 税费缴纳
- 缴款异常处理
- 申报暂存处理
- 代扣代缴个人所得税
- 国际税收事项
- 委托代征
- 申办事项
- 财务数据采集
- 环保税源登记
- 全国税收调查
- 协税服务平台
- 认证管理
- 微税局管理

办税服务 > 申报表填写 > 企业所得税关联申报

征收项目：企业所得税关联申报
 申报属期：2017-01-01 至 2017-12-31
 申报期限：2018-05-31

序号	申报表名称	填报状态	操作	填表说明
1	报告企业信息表	已填写	修改	
2	中华人民共和国企业年度关联业务往来汇总表	已填写	修改	主表
3	关联关系表	已填写	修改	
4	有形资产所有权交易表	已填写	修改 删除	
5	无形资产所有权交易表	已填写	修改 删除	
6	有形资产使用权交易表	未填写	填写	
7	无形资产使用权交易表	未填写	填写	
8	金融资产交易表	未填写	填写	
9	融通资金表	未填写	填写	
10	关联劳务表	未填写	填写	
11	权益性投资表	未填写	填写	
12	成本分摊协议表	未填写	填写	
13	对外支付款项情况表	已填写	修改 删除	
14	境外关联方信息表	已填写	修改 删除	
15	年度关联交易财务状况分析表（报告企业个别报表信息）	已填写	修改 删除	
16	年度关联交易财务状况分析表（报告企业合并报表信息）	已填写	修改 删除	
17	国别报告 - 所得、税收和业务活动国别分布表	已填写	修改	
18	国别报告 - 所得、税收和业务活动国别分布表（英文）	已填写	修改	
19	国别报告 - 跨国企业集团成员实体名单	已填写	修改	
20	国别报告 - 跨国企业集团成员实体名单（英文）	已填写	修改	
21	国别报告 - 附加说明表	已填写	修改	
22	国别报告 - 附加说明表（英文）	已填写	修改	

温馨提示

正式申报成功，应征凭证序号为
1002441800001044947。

查看申报情况

查看上传情况
正式申报
返回

申报成功后，可进入申报表管理，查看或作废已申报内容。

- 申报缴款
- 申报表填写
- 申报表管理
- 申报表更正
- 税费缴纳
- 缴款异常处理
- 申报暂存处理
- 代扣代缴个人所得税
- 国际税收事项
- 委托代征
- 申办事项
- 财务数据采集
- 环保税税源登记
- 全国税收调查
- 协税服务平台
- 认证管理
- 微税局管理

办税服务 > 申报表管理

查询已申报信息（注：电子税务局只提供2014年1月1日以后的申报数据查询）

凭证种类：

申报属期： 至

征收项目：

申报日期： 至

☑	凭证序号	应征凭证种类	征收项目	应补退税额	申报方式	申报日期	税款所属期起	税款所属期止
☑	10024418000001044947	《中华人民共和国企...	企业所得税	0.00	网络申报	2018-04-10	2017-01-01	2017-12-31

当前显示 1到 1 共 1条记录

- * 个税业务查询必须指定征收项目或者凭证种类，且申报日期起止为必填，其查询结果暂不显示征收品目和税款所属时期。
- * 个人所得税生产经营所得纳税申报表查询凭证种类必须选择《个人所得税生产经营所得纳税申报表》
- * 如果需要查看打印申报表，必须先安装Adobe Reader X (10.1.0) 及以上版本，请在此[下载](#)，并打开安装。