



## 【表单说明】

### 一、适用范围

本表适用于个人股东发生股权转让行为，进行纳税申报时填报。

### 二、申报期限

发生股权转让次月十五日内。

### 三、本表各栏填写如下：

#### （一）表头项目

1.所属期：应与主表一致。

2.股权转让个人所得税申报类型：根据股权转让个人所得税申报情况在对应框内打“√”。

3.纳税人识别号（统一社会信用代码）：填写纳税人或是扣缴义务人的纳税人识别号或者统一社会信用代码。

4. 纳税人名称/扣缴义务人名称/被投资企业名称：填写纳税人、扣缴义务人的纳税人或者扣缴义务人名称、被投资企业名称。

#### （二）表内各栏

##### 被投资企业信息：

1.被投资企业名称：填写被投资企业名称。

2. 被投资企业纳税人识别号（统一社会信用代码）：填写被投资企业纳税人识别号（统一社会信用代码）。

3.被投资企业注册资本（投资额）：填写被投资企业注册资本或者投资额金额。

4.股权转让时间：填写股权转让的具体时间。

5.转让时企业账面净资产金额、实收资本、资本公积、盈余公积、未分配利润、其他：填写个人股东股权转让时，被投资企业的账面净资产金额，以及其中包含的实收资本、资本公积、盈余公积、未分配利润金额、其他综合收益等。

6.拥有规定资产的企业转让时净资产公允价值：填写个人股东拥有规定资产的被投资企业转让时净资产的公允价值金额。

##### 股权出让方/受让方信息：

1.出让方纳税人姓名：填写股权出让方的纳税人姓名。

2.出让方纳税人识别号：填写股权出让方的纳税人识别号。

3.转让合同编号：填写股权转让合同编号。

4. 转让前持有股权占企业总股权比例：填写股权转让前，出让方所持股权占企业总股权比例。

5.转让股权占企业总股份比例：转让股权数量占企业总股份数量的百分比。

6.股权转让合同（协议）价格：填写股权转让合同或者协议上约定的成交价格。

7.股权原值：根据相关规定填写。

8.相关合理税费：根据相关规定填写。

9.取得股权时是否办理过分期、递延纳税备案：根据实际情况填写“是”或“否”。

10.备案编号：若已办理分期、递延纳税备案的，填写相关备案编号。

11.受让方类型：选择“个人”或“企业”。

12.受让方纳税人姓名/名称：填写股权受让方的纳税人姓名或者名称。

13. 受让方纳税人识别号（统一社会信用代码）：填写受让方的纳税人识别号或者统一社会信用代码。

14.与股权出让方关系：根据相关规定填写。