

# DB 37

山 东 省 地 方 标 准

DB 37/T ××××—20XX

ICS 03 • 200

## 电子税务局第三方安全接入指南

Guide for the third-party secure access of electronic tax bureau

(征求意见稿)

××××—××—××发布

××××—××—××实施

山东省市场监督管理局 发布

# 目 次

|                                   |           |
|-----------------------------------|-----------|
| 前 言.....                          | 4         |
| 引 言.....                          | 错误！未定义书签。 |
| 1 范围.....                         |           |
| 2 规范性引用文件.....                    |           |
| 3 术语和定义.....                      |           |
| 4 总则.....                         |           |
| 4.1 第三方涉税平台安全接入原则.....            |           |
| 4.2 政务服务对接原则.....                 |           |
| 5 准入.....                         |           |
| 5.1 机构准入和管理.....                  |           |
| 5.2 应用准入和管理.....                  |           |
| 5.3 接入方式和管理.....                  |           |
| 6 接口.....                         |           |
| 6.1 概要.....                       |           |
| 6.2 接口申请.....                     |           |
| 6.3 接口变更.....                     |           |
| 6.4 接口专属.....                     |           |
| 6.5 接口协议.....                     |           |
| 6.6 技术报文规范.....                   |           |
| 7 安全性管理.....                      |           |
| 7.1 CA证书.....                     |           |
| 7.2 SSL安全连接.....                  |           |
| 7.3 接入纳税人管理.....                  |           |
| 7.4 统一身份认证流程.....                 |           |
| 7.5 政务平台对接技术要求.....               |           |
| 7.6 政务平台对接安全条件.....               |           |
| 8 数据接口.....                       |           |
| 8.1 概要.....                       |           |
| 8.2 数据标准.....                     |           |
| 9 业务操作.....                       |           |
| 附录A（规范性）第三方涉税平台接入申请表.....         |           |
| 附录B（规范性）政务服务和企业身份认证流程图.....       |           |
| 附录C（规范性）政务服务自然人身份认证流程图.....       |           |
| 附录D（规范性）政务服务与电子税务局的认证授权技术流程图..... |           |
| 附录E（资料性）政务服务访问电子税务局用户数据流程图.....   |           |
| E.1 专线对接网络安全部署数据流程图.....          |           |
| E.2 互联网对接网络安全部署数据流程图.....         |           |

|                                       |  |
|---------------------------------------|--|
| 附录F(资料性)增值税一般纳税人申报示例 .....            |  |
| 附录F(资料性)居民企业(查账征收)企业所得税月(季)度申报示例..... |  |
| 参考文献.....                             |  |
| 图1 expand结构图.....                     |  |
| 图2 XML报文结构图.....                      |  |
| 图3 技术报文结构图.....                       |  |
| 图4 电子税务局和政务服务平台对接架构示意图.....           |  |
| 图5 专线接入部署示意图.....                     |  |
| 图6 互联网接入部署示意图.....                    |  |
| 图A.1 第三方涉税平台接入申请表格式.....              |  |
| 图B.1 政务服务平台企业身份认证流程图.....             |  |
| 图C.1 政务服务平台自然人身份认证流程图.....            |  |
| 图D.1 政务服务平台与电子税务局的用户认证授权技术流程图.....    |  |
| 图E.1 专线对接网络安全部署数据流程图.....             |  |
| 图E.2 互联网对接网络安全部署数据流程图.....            |  |
| 表1 技术报文的组成.....                       |  |
| 表2 自然人身份认证信息.....                     |  |
| 表3 法人身份认证信息.....                      |  |

## 前 言

本文件按照GB/T 1.1-2020《标准化工作导则 第1部分：标准化文件的结构和起草规则》的规则起草。

本文件由国家税务总局山东省税务局提出并组织实施。

本文件由山东省电子与通信标准化技术委员会归口。

本文件起草单位：国家税务总局山东省税务局信息中心、……………。

本文件主要起草人：……………。

## 引 言

随着电子税务局办理业务便捷性特点的日益突出，纳税人对电子税务局的依赖程度越来越强烈，访问用户数量日趋庞大。但是，以电子税务局为主要目标的税务应用系统，也同时越来越多的引起国内外敌对势力或黑客的关注，通过监控发现，系统无时无刻不在承受着被扫描、渗透等攻击，安全形势十分严峻，安全风险越来越大，系统的安全保障问题也日趋重要。

同时，为了适应越来越丰富的办税需求，电子税务局的功能模块数量均在持续增加，银行、中介等企业接入和政府机关等部门接入需求旺盛。在此背景下，如何保障电子税务局的业务连续性，满足数据安全要求，为山东省庞大的纳税人提供高效便捷的办税服务，有效降低安全风险，健全完备的电子税务局第三方安全接入目标，特制订本文件。

# 电子税务局第三方安全接入指南

## 1 范围

本文件给出了第三方业务平台实现与山东省电子税务局平台对接的接入、接口、安全性管理、对接数据标准和业务操作的指南。

本文件适用于第三方业务平台（含第三方涉税平台和政务服务平台）与山东省电子税务局（以下简称电子税务局）平台的安全接入工作。

## 2 规范性引用文件

下列文件中的内容通过文中的规范性引用而构成本文件必不可少的条款。其中，注日期的引用文件，仅该日期对应的版本适用于本文件；不注日期的引用文件，其最新版本（包括所有的修改单）适用于本文件。

GB/T 22239-2019 信息安全技术 网络安全等级保护基本要求

GB/T 39046-2020 政务服务平台基础数据规范

ZWFWC 0128-2019 国家政务服务平台政务服务数据服务接口要求

## 3 术语和定义

下列术语和定义适用于本文件。

### 3.1

**电子税务局** **electronic tax bureau**

利用电子信息技术、特别是互联网技术构建的可以完成传统税务局各项管理与服务职能，集网上办税、在线查询、涉税咨询等业务为一体的综合性电子办税应用平台，包括纳税人端和税务局端，可为纳税人提供更加方便、快捷、安全的服务。电子税务是电子政务的一部分。

### 3.2

**第三方** **third-party**

与电子税务局有业务关系的单位和个人，如政府机关、银行、涉税企业和个人等。

### 3.3

**第三方涉税平台** **tax platform of third-party**

由税务部门以外单位开发建设，并对外提供各类办税服务功能的涉税业务办理平台或应用。

### 3.4

**政务服务平台** **government affairs service platform**

全国一体化在线政务服务平台（以下简称“政务服务平台”）是全国各地办理政务服务事项的重要入口，是以统一政务服务门户、统一政务服务事项管理、统一身份认证、统一电子印章、统一电子证照等作为公共支撑系统，按照省级统筹原则建设行政审批、便民服务、政务公开、在线互动、效能监察于一体的服务平台。

### 3.5

#### 统一身份认证 unified identity

按照一体化平台统一身份认证相关标准规范，完善和改造本部门政务服务相关办理平台身份认证功能，实现注册、登录、信任传递、登出等功能与省政务服务平台统一身份认证系统对接，解决纳税人办事在不同地区和部门平台重复注册验证等问题，实现“一次认证，全网通办”。

### 3.6

#### CA 证书 CA certificate

由证书签发机关（CA）签发的对用户的公钥的认证。

### 3.7

#### 数字签名 digital signature

以电子形式存在于数据信息之中的，或作为其附件的或逻辑上与之有联系的数据，可用于辨别数据签署人的身份，并表明签署人对数据信息中包含的信息的认可。

### 3.8

#### SSL 安全套接层 SSL secure socket layer

位于 TCP/IP 协议与各种应用层协议之间，利用数据加密 (Encryption) 技术，确保数据在网络上的传输过程中不会被截取及窃听，为数据通讯提供安全支持的协议 (SSL 协议)。SSL 协议可分为两层：一是 SSL 记录协议 (SSL Record Protocol)：建立在可靠的传输协议 (如 TCP) 之上，为高层协议提供数据封装、压缩、加密等基本功能的支持；二是 SSL 握手协议 (SSL Handshake Protocol)：建立在 SSL 记录协议之上，用于在实际的数据传输开始前，通讯双方进行身份认证、协商加密算法、交换加密密钥等。

### 3.9

#### 同步(或异步)模式 synchronous ( or asynchronous ) mode

一个大型程序系统运行时，不同功能模块协作运行完成一件任务的两种方式。在某一时间段，程序系统的所有功能模块都在为完成相同的一件任务而服务时，只有当全部功能模块都按顺序完成一件任务后，程序系统才能接收下一个任务（功能模块系串行运行，某一个功能模块在完成一件任务的子任务后，需要等待其他功能模块完成子任务），称之为同步模式。反之，在某一时间段，程序系统的不同功能模块可以独立运行完成一件任务的子任务，无须等待其他功能模块完成子任务就可以继续处理下一件任务的子任务（功能模块系并行运行），称之为异步模式。

## 4 总则

## 4.1 第三方涉税平台安全接入原则

### 4.1.1 接口接入

第三方涉税平台接入电子税务局,同税务部门开展业务协作,为纳税人提供涉税服务的业务场景需要申请调用电子税务局接口。

### 4.1.2 安全审批

第三方涉税平台接入电子税务局需经山东省税务机关(以下称税务机关)进行安全审批,审批工作需依据税务机关相关管理制度、工作流程和规范。

### 4.1.3 渠道分离

第三方涉税平台接入电子税务局的渠道,宜按照与税务部门自身向纳税人提供的办税服务接入渠道分开建设,以对税务部门的影响降到最低。

### 4.1.4 安全审计

税务机关将定期对第三方涉税平台接入管理在申请方资格、接入安全、数据质量、合规性等方面进行检查审计,以确保接入管理安全规范。

## 4.2 政务服务对接原则

### 4.2.1 业务接入分步实施

“积极稳妥、持续推进”,分批次稳步推进电子税务局与政务服务平台对接和业务融合办理。在确保安全的基础上,优先推进税务行政许可类事项和跨部门关联业务事项的对接。

### 4.2.2 统一身份认证

电子税务局与政务服务平台对接时,需融合兼顾电子税务局与政务服务平台自身的用户体系、登录方式,实现用户统一身份认证。

### 4.2.3 业务数据最小化开放

针对开放的业务,与办理业务相关的必要数据、数据内容、字段等宜最小化开放。共享数据项仅限于业务办理相关的必要数据、数据内容及字段。传输给政务服务平台的数据仅限于涉税业务结果类信息和业务处理状态信息。

### 4.2.4 数据信息有限存储

数据传输仅需返回涉税业务结果类信息和业务处理状态信息。涉税业务的其他明细类数据不在政务服务平台落地存储。涉及纳税人个人敏感信息、商业秘密等涉税信息需要进行数据脱敏处理。

## 5 准入

### 5.1 机构准入和管理

#### 5.1.1 机构准入基本条件

第三方涉税平台接入的申请方(以下简称申请方)需首先向税务机关申请准入,申请方至少符合

以下条件：

- a) 具备质量管理体系（IS09001）认证；
- b) 上年度纳税信用为A级；
- c) 具备完善的技术支撑管理、安全管理、运维管理制度；
- d) 拥有专职运维团队；
- e) 具备完善的应急保障体系，能够在规定时限内解决故障。

### 5.1.2 机构准入申请资料

申请方需提供以下申请准入材料：

- a) 《第三方涉税平台接入申请表》（格式见附录A）。
- b) 第三方涉税平台接入申请报告。申请报告含业务部分和技术部分：
  - 1) 业务部分宜包括：第三方涉税平台项目说明、项目规划、运维团队、应急保障、业务量估算等内容；
  - 2) 技术部分宜包括：机房安全环境监控、网络拓扑图、网络架构、路由协议、防火墙策略、日志管理、存储管理、负载均衡、技术支持等内容。
- c) 申请方有关技术支撑管理、安全管理、运维管理等相关制度文件。
- d) 申请方统一社会信用代码证书或营业执照。
- e) 申请方法定代表人（负责人）、项目负责人、具体申请人及办理人员身份证明材料。
- f) 机构质量管理体系（IS09001）认证证明材料。
- g) 涉及云服务产品的，需提供云产品购买协议、产品说明等相关材料。
- h) 税务机关要求的其他材料。

### 5.1.3 机构准入审核

#### 5.1.3.1 实名登记

税务机关对申请方提供的法定代表人（负责人）、项目管理人、具体申请人及办理人员信息进行实名认证，并进行实名登记和备案。

#### 5.1.3.2 准入审核

5.1.3.2.1 税务机关需对申请方递交的申请材料进行审核。审核重点包含但不限于以下方面：

- a) 对现有业务系统影响；
- b) 业务数据应用深度和范围；
- c) 安全运维；
- d) 应急保障。

5.1.3.2.2 审核通过后，在《第三方涉税平台接入申请表》中签署审核意见。

5.1.3.2.3 审核未通过，需告知申请方未通过原因。

#### 5.1.4 签订协议

5.1.4.1 审核通过的申请方需与税务机关签订相关接入协议、数据保密协议等。

5.1.4.2 按照税务机关要求，申请方需妥善处理其通过电子税务局接口获取的各类信息及有关资料，及时清理相关数据，承担保密责任。

#### 5.1.5 发放认证

税务机关对审核通过的第三方涉税平台发放认证。

### 5.1.6 机构信息变更

#### 5.1.6.1 一般信息变更

5.1.6.1.1 一般信息包括：

- a) 项目负责人身份；
- b) 联系方式；
- c) 机构地址等非重要信息。

5.1.6.1.2 一般信息发生变更时，接入的第三方涉税平台需及时将变更情况向税务机关报备。对涉及认证介质、相关密码、密钥等内容，需提供安全承诺。

#### 5.1.6.2 重要信息变更

5.1.6.2.1 重要信息包括：

- a) 法定代表人（负责人）身份；
- b) 机房环境；
- c) 业务范围等重要信息。

5.1.6.2.2 重要信息发生变更时，接入的第三方涉税平台需及时向税务机关提交重要信息变更申请，税务机关重新进行电子税务局接入审核。

### 5.1.7 机构退出

5.1.7.1 第三方涉税平台不再对接电子税务局时，申请方需及时向税务机关提交终止接入申请报告，并充分履行用户告知义务，消除社会影响。税务机关审核通过后，根据相关协议终止服务。

5.1.7.2 第三方涉税平台如发生以下情况时，税务机关将暂停或终止其接入服务。对情节严重的，会立即终止其接入服务，并保留追究其法律责任的权利。

- a) 违反协议相关条款的。
- b) 经检查发现未达到5.1.1规定的机构准入条件的。
- c) 未配合税务机关管理，对存在的问题未按要求整改的。
- d) 未按要求合法使用税务机关核准的身份接入电子税务局提供服务的。
- e) 连续三个月数据质量不达标，未满足税务机关要求的。
- f) 发现源自第三方涉税平台或以其为跳板，对电子税务局造成攻击或威胁等安全隐患的。

5.1.7.3 申请方在接入资格取消后，需清除用户的数据，继续履行对用户信息的隐私保护义务。

## 5.2 应用准入和管理

### 5.2.1 应用准入基本条件

第三方涉税平台应用至少需具备以下条件：

- a) 信息系统信息安全等级保护达到GB/T 22239-2019规定的三级以上（含）安全要求；
- b) 产品属于可扩展商业报告语言（XBRL）类软件的，应取得 XBRL 软件认证；
- c) 结合实际情况，税务机关可对第三方涉税平台应用增加灾难备份与恢复服务、数据中心服务能力。

### 5.2.2 应用准入申请资料

在申请应用准入时，申请方需提交以下材料：

- a) 《第三方涉税平台接入申请表》；
- b) 5.2.1 中列明的应用准入相关证明材料；
- c) 税务机关要求的其他材料。

### 5.2.3 应用准入审核

5.2.3.1 税务机关需对申请方提交的申请材料进行审核。

5.2.3.2 税务机关对审核结果作如下处理：

- a) 审核通过后，在《第三方涉税平台接入申请表》中签署审核意见。
- b) 审核未通过，需告知申请方未通过原因。

### 5.2.4 授权

税务机关对第三方涉税平台应用审核通过后，发放授权渠道用户名、密码等。

### 5.2.5 行为管理

电子税务局对第三方涉税平台应用授权后，将通过日志监控、流量监控、会话管理等方式加强对其行为管理。

### 5.2.6 应用变更

5.2.6.1 第三方涉税平台应用发生变更时，申请方需及时提交变更报告，税务机关进行变更管理。

5.2.6.2 第三方涉税平台新增应用接入时，需重新实施应用审批流程。

### 5.2.7 应用退出

5.2.7.1 第三方涉税平台应用不再使用电子税务局接口服务时，申请方需及时提交终止服务申请，税务机关进行应用终止服务管理。

5.2.7.2 税务机关在终止第三方涉税平台应用接入服务后，会及时释放后台资源，注销服务接口，归档相关材料。

## 5.3 接入方式和管理

### 5.3.1 接入方式

5.3.1.1 第三方涉税平台接入电子税务局的方式，包含专线接入、互联网接入两种方式。

5.3.1.2 采用互联网接入需进行严格的安全论证，满足各项安全要求，并有明确的业务需求支撑。

5.3.1.3 接入过程中，数据交换需严格采用双向认证方式，在安全可靠的加密通道上传输，并优先选用国产密码算法，采用合适的安全技术确保满足数据完整性、保密性等基本安全要求。

5.3.1.4 数据传输协议至少采用加密 https 协议。

### 5.3.2 接入测试

5.3.2.1 税务机关与通过审批的申请方共同制定接入计划，完成接入工作。

5.3.2.2 第三方涉税平台接入前，需实施接入测试，形成接入测试报告。接入测试至少包括业务功能性测试、用户压力测试以及渗透性测试、攻击测试等安全测试，并重点评估第三方涉税平台接入对电子税务局性能及安全的影响。

5.3.2.3 对于接入测试过程中出现的问题，对于一般性安全问题，申请方需在整改时限内整改并报告；对于严重性安全问题，税务机关在申请方整改到位后方可同意接入。

### 5.3.3 接入变更

5.3.3.1 电子税务局对外开放的接入方式发生变更时，需及时通知第三方涉税平台实施接入变更。

5.3.3.2 第三方涉税平台接入方式发生变更时，需及时报告电子税务局，重新实施接入管理流程。

### 5.3.4 接入注销

第三方涉税平台接入注销时，参照机构退出流程，实施接口停用、数据清理、保密履职等工作，履行用户告知义务。

## 6 接口

### 6.1 概要

6.1.1 税务机关对电子税务局对外提供的接口实施统一管理，所有接口均需实施接口申请、审核、分配、变更、监控和注销等管理。

6.1.2 电子税务局对外提供的接口，符合电子税务局接口管理和数据安全的各项要求是非常重要的，原则上使用异步模式调用的写入接口，仅返回成功与否的非敏感数据。

6.1.3 如需使用其他类型接口，需由税务机关向国家税务总局报备。

### 6.2 接口申请

申请方使用接口，需向税务机关提交第三方涉税平台应用所需使用的电子税务局服务接口申请，申请内容一般包含：

- a) 接口描述、业务口径、数据口径、服务周期、阈值信息、连接时长、连接数等；
- b) 接口调用方式，说明同步或者异步模式；
- c) 接口返回结果，说明批量或者单笔业务；
- d) 调用频率、调用时间、请求报文、响应报文；
- e) 接口编码标准；
- f) 接口安全性，包含防抵赖、防篡改、防泄漏以及身份认证相关信息；
- g) 接口流量控制策略、故障隔离策略；
- h) 接口日志记录机制。

### 6.3 接口变更

6.3.1 电子税务局对外提供接口发生变更时，税务机关将制定变更方案和应急预案，评估影响后按需发布接口变更情况，并充分履行用户告知义务。

6.3.2 第三方涉税平台使用电子税务局接口情况发生重大变更时，申请方需制定变更方案和应急预案，及时告知税务机关，同时充分履行用户告知义务，消除社会影响；税务机关会对其变更进行充分的风险评估，采取适当措施进行风险防范。

6.3.3 接口情况的重大变化至少包括但不限于以下情况：

- a) 交易量预期重大变化；
- b) IT 架构重大调整等；
- c) 可能对电子税务局安全性、业务连续性等造成重大影响的变化；
- d) 税务机关要求的其他情况。

### 6.4 接口专属

第三方涉税平台针对获取的电子税务局对外服务接口需专属使用，不可私自通过修改、编译及反编译、封装等方式改造电子税务局接口，亦不可通过任何方式将获取的电子税务局接口私自向其他单位提供。

## 6.5 接口协议

### 6.5.1 Webservice 协议

第三方接入接口采用基于 WS Security 安全认证协议的 Webservice 服务实现。第三方接入系统平台通过 Webservice 头部所包含的安全认证信息对第三方厂商进行认证。

### 6.5.2 异步返回协议

第三方接入平台提供的业务接口，在接口技术层面采用同步的 Webservice 调用接口实现，在业务层面采用异步协议，即：一个完整的业务响应会有请求提交和结果查询两次请求过程。

## 6.6 技术报文规范

### 6.6.1 概要

#### 6.6.1.1 技术报文

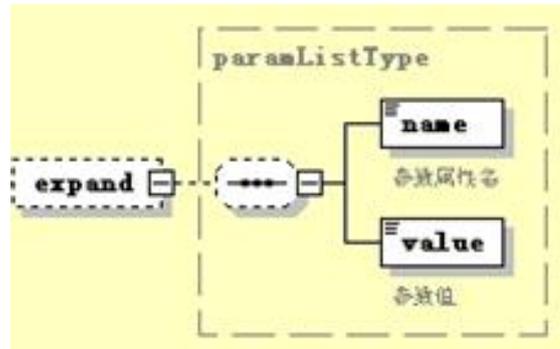
6.6.1.1.1 技术报文包含一些技术控制信息，既需要考虑技术通用性的要求，如交易服务、交易流水号、来源系统等，同时需要提供扩展性机制，如安全信息的可扩展。表 1 给出技术报文的组成结构内容定义。

表1 技术报文的组成

| 序号 | 命名         | 数据类型       | 说明        | 约束条件                | 是否必输 |
|----|------------|------------|-----------|---------------------|------|
| 1  | tran_id    | STRING     | 交易服务代码    |                     | Y    |
| 2  | channel_id | STRING(7)  | 渠道系统代码    |                     | Y    |
| 3  | tran_seq   | STRING(32) | 交易流水号     |                     | Y    |
| 4  | tran_date  | STRING(8)  | 交易日期      | 交易发起日期字符串，YYYYMMDD  | Y    |
| 5  | tran_time  | STRING(9)  | 交易时间      | 交易发起时间字符串，HHMISSNNN | Y    |
| 6  | rtn_code   | STRING(1)  | 交易返回码大类代码 | 交易返回时必填             | N    |
| 7  | rtn_msg    |            | 交易返回码小类信息 | 交易失败时必填             | N    |
| 8  | Code       | STRING(3)  | 交易返回码小类代码 | 交易失败时必填             | N    |
| 9  | Message    | STRING     | 错误摘要消息    | 交易失败时必填             | N    |
| 10 | Reason     | STRING     | 错误原因      | 交易失败时选填             |      |
| 10 | expand*    |            | 扩展信息节点    |                     | N    |
| 11 | name       | STRING     | 具体值 key   |                     | N    |
| 12 | value      | STRING     | 具体值       |                     | N    |

\*具体结构见 6.6.1.1.2。

6.6.1.1.2 对于 expand，可以增加任意个节点，具体结构如图 1 所示。



说明:

1. name 表示具体类型 key, value 表示具体的对应值。在有需要时增加, 特殊的 name 使用如下:
  - a) 身份信息: 英文字母 identityType, 标识渠道系统采用的身份信息, 用于渠道系统的身份认证;
  - b) 数据机关: 英文字母 sjjg, 标识渠道系统采用的机关信息;
  - c) 数据人员: 英文字母 sjry, 标识渠道系统采用的人员信息。
2. 渠道和扩展信息配置:

| 序号 | 节点名          | 节点值              | 是否必输 |
|----|--------------|------------------|------|
| 1  | channel_id   | SDGS.SJJH.WSBSPT | 是    |
| 2  | identityType | WSBSPT@2018      | 是    |
| 3  | sjjg         |                  | 否    |
| 4  | sjry         |                  | 否    |

图1 expand结构图

### 6.6.1.2 业务报文

6.6.1.2.1 业务报文表达了业务服务的业务语义, 包含业务逻辑所需要的业务属性, 如纳税人信息等。

6.6.1.2.2 业务报文包括业务请求报文和业务响应报文, 对应业务服务的输入参数和输出参数 (具体定义参见 6.6.2.4)。

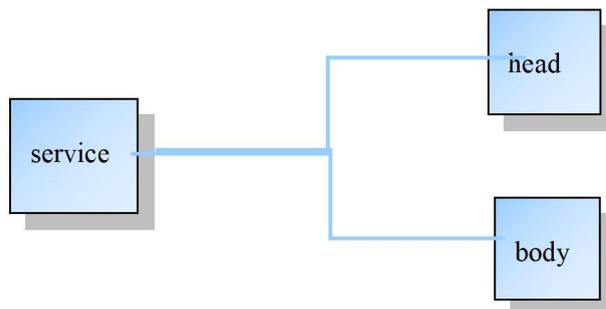
### 6.6.2 XML 报文规范

#### 6.6.2.1 总则

XML 报文满足通用性和扩展性原则。采用 XML 方式传输接口数据, 能满足税务业务的各种需要, 并方便开发人员应对不断变化的业务需求, 方便新交易的开发。

#### 6.6.2.2 XML 报文结构

XML 从报文结构上体现技术报文和业务报文, 如图 2 所示。



符号说明:

Service ---技术报文根节点。

head ---技术报文头信息。

body 节点---报文体，业务报文填写在此节点中。

图 2 XML 报文结构图

### 6.6.2.3 技术报文结构

技术报文的定义结构如图 3 所示。

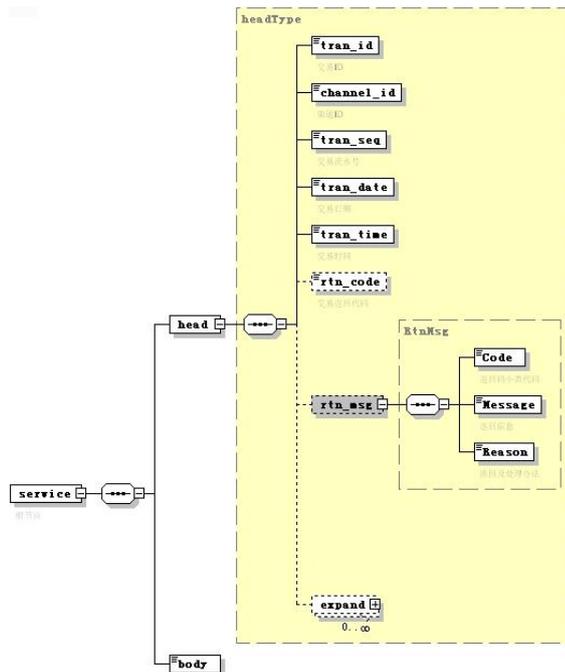


图 3 技术报文结构图

### 6.6.2.4 业务报文结构

6.6.2.4.1 业务报文包含请求报文和响应报文，是描述业务服务输入输出的关键结构，在语义描述上需要明确唯一，这是服务数据描述的业务关键内容。

6.6.2.4.2 在对 XML 内容传输时，对于统一入口参数的，将技术报文和业务报文组装成一个报文进行传递，为了避免系统对业务报文的非必要解释处理，把业务报文内容放置在“body”节点的<![CDATA[]]>内包裹以提高系统效率，根据 W3C 组织标准，CDATA 关键字内部的 XML 报文是会被 XML 解析器解析。

注：举例，<body><![CDATA[业务报文内容]]></body>。

## 7 安全性管理

### 7.1 CA 证书

在现代信息系统中，CA 证书的使用是保证数据安全的一个非常重要的手段，三方接入子系统在以下场景使用 CA 证书。

- a) 用户登录（纳税人身份识别）：用户登录三方接入子系统时，需通过规定的登录接口把纳税人证书、随机数、随机数签名值传到三方接入子系统，由三方接入子系统对纳税人证书真实性进行判定。
- b) 申报提交：为了确保纳税人所提交的申报数据真实性，纳税人需对所提交的数据进行签名。
- c) 缴款：为了确保纳税人所提交的缴款数据真实性，纳税人需对所提交的数据进行签名。

## 7.2 SSL 安全连接

7.2.1 为了确保整个通讯过程的所有的数据都是安全，第三方接入子系统基于 SSL 建立安全连接通道，对通讯的全程进行加密处理，实现传输数据的加密。SSL 协议提供的服务主要有：

- a) 认证用户和服务器，确保数据发送到正确的客户机和服务器；
- b) 加密数据以防止数据中途被窃取；
- c) 维护数据的完整性，确保数据在传输过程中不被改变。

7.2.2 只要 3.0 版本以上 I. E. 或 Netscape 浏览器均可支持 SSL。

## 7.3 接入纳税人管理

使用第三方接入平台提供的业务接口进行业务办理的纳税人，需要在互联网区统一用户管理系统中开户，纳税人通过第三方接入平台的接口进行网上涉税业务办理时，第三方接入平台通过纳税人帐号对纳税人进行认证识别，避免发生未经授权的访问。

## 7.4 统一身份认证流程

### 7.4.1 总则

电子税务局与政务服务平台按照一体化平台统一身份认证相关标准规范要求，实现统一身份认证，一点登录，跨平台业务办理。用户办理具体涉税业务时需按照实名办税相关要求，通过实名认证方可办理，安全要求和认证手段不可低于电子税务局对应的安全要求。

注：政务服务平台目前是以法人、自然人作为登录主体，暂不提供代理业务办理事项，代理业务办理暂不对接政务服务平台。

### 7.4.2 企业业务办理

企业用户通过法人登录入口登录政务服务平台（对应电子税务局企业用户），点击企业涉税政务服务事项，单点登录至电子税务局。政务服务平台企业身份认证流程如下（流程图见附录 B）。

- a) 企业用户通过政务服务平台法人入口登录，选择涉税政务服务事项。
- b) 政务服务平台用户信息与电子税务局用户信息进行比对，电子税务局已有该用户的，进行人员身份信息验证。
- c) 政务服务平台用户信息与电子税务局用户信息进行比对，电子税务局无该用户的，注册数据推送纳税人确认，完成电子税务局用户注册，进行税务登记信息比对。比对通过，进行人员身份信息验证。不通过的，进行自动跳转新办纳税人套餐或税务登记信息确认界面办理税务登记信息确认，确认后，进行人员身份信息验证。
- d) 人员身份信息验证不通过，提示当前办理人没有办税权限，需要进行相应办税权限授权，流程结束。人员身份信息验证通过，完成单点登录，进入企业事项办理界面。

### 7.4.3 自然人业务办理

自然人用户通过自然人登录入口（对应电子税务局自然人用户）登录政务服务平台，点击自然人涉税政务服务事项，单点登录至电子税务局。政务服务平台自然人身份认证流程如下（流程图见附录C）。

- a) 自然人用户通过政务服务平台自然人入口登录，选择涉税政务服务事项。
- b) 政务服务平台用户信息与电子税务局用户信息进行比对，电子税务局已有该用户的，进行人员身份信息验证。
- c) 政务服务平台用户信息与电子税务局用户信息进行比对，电子税务局无该用户的，注册数据推送纳税人确认，完成电子税务局用户注册，进行人员身份信息验证。
- d) 对当前办理人员是否实名进行验证，验证不通过，跳转实名认证界面，实名认证后进入自然人事项办理界面。人员身份信息验证通过，完成单点登录，进入自然人事项办理界面。

#### 7.4.4 认证技术流程

政务服务平台与电子税务局的用户认证授权技术流程如下（流程图见附录D），整体流程基于Oauth2.0 协议。

- a) 用户登录政务服务平台后，点击税务机关相关涉税政务服务事项，政务服务平台将页面重定向到电子税务局 Oauth 地址。
- b) 电子税务局将地址重定向到政务服务网授权认证页面。
- c) 政务服务平台授权认证通过后，重定向到电子税务局并传递授权码。
- d) 电子税务局通过授权码请求政务服务平台获取token。
- e) 电子税务局通过token再请求政务服务平台获取当前用户信息，如果电子税务局存在注册信息，则返回登录成功，并跳转到业务办理页面；如果电子税务局不存在用注册信息，则执行电子税务局相应用户注册逻辑。
- f) 电子税务局验证当前办理人的人员身份信息，验证通过，获取对应的用户权限方可办理业务。验证不通过，提示权限不足，业务阻断。

### 7.5 政务平台对接技术要求

#### 7.5.1 技术标准

电子税务局和政务服务平台均为互联网端应用，双方交互方式需采用互联网通用协议和技术标准，主要包括以下方面的内容：

- a) 通信协议，API 服务地址均需使用 Https 通信协议；
- b) 对接方式，单点登录方式使用 Oauth2.0 协议；
- c) 数据传输，数据传输格式使用 Json，接口输入输出数据统一使用 UFT-8 编码格式；
- d) 加密方式，使用国密SM加密算法。

#### 7.5.2 总体架构

7.5.2.1 同政务服务平台的对接主要通过电子税务局或税务外联网信息交换平台。架构示意图见图4。

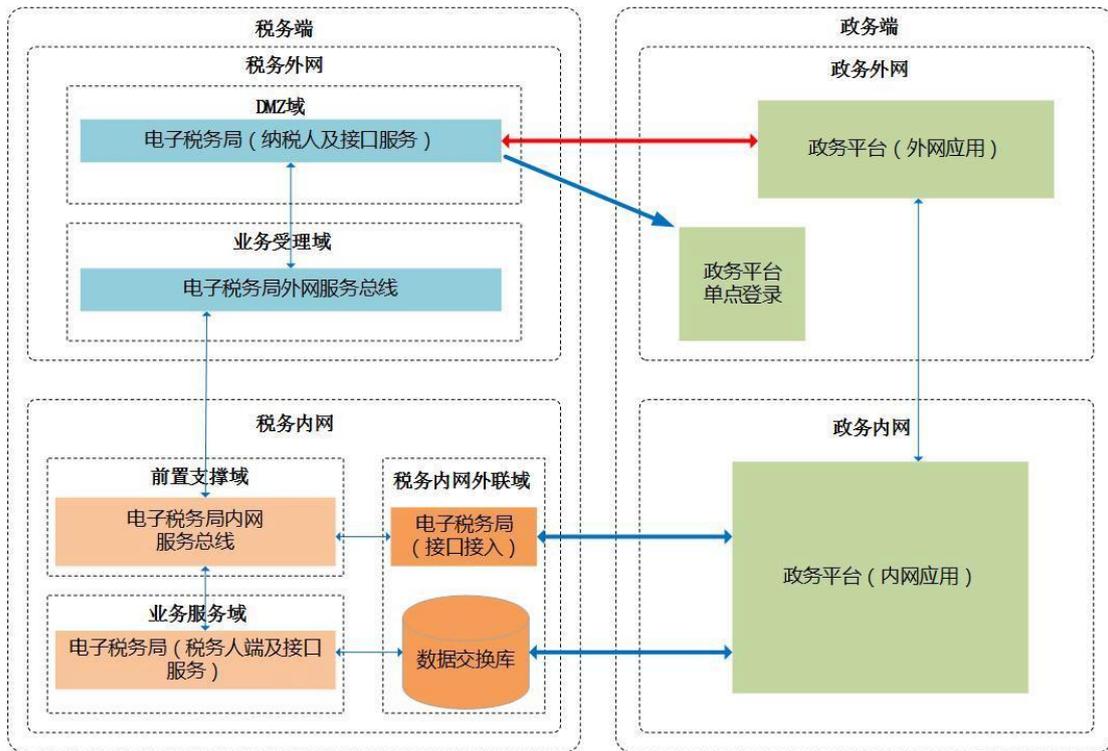


图4 电子税务局和政务服务平台对接架构示意图

7.5.2.2 行政许可类、跨部门关联等涉税（费）业务主要通过电子税务局对接实现，需要开放相关接口的，需严格遵循电子税务局第三方涉税平台接入接口使用范围的要求进行开发。

7.5.2.3 批量数据交换、批量业务处理、安全级别高的业务优先采用外联网信息交换平台实现与政务平台对接处理。通过税务外联网区与政务平台对接需按照国家税务总局外部交换平台相关标准和要求建设实现对接。

7.5.2.4 电子税务局与政务服务平台统一身份认证依靠单点登录技术实现。政务平台实现对用户身份识别和认证，依据电子税务局权限系统完成对用户的授权，办理涉税业务时需按照电子税务局的业务处理规则进行办理。登录和办理业务相关流程见 7.4 的相关要求。

### 7.5.3 部署

7.5.3.1 电子税务局与政务服务平台对接方式优先采用安全级别较高的政务专线对接（部署示意图见图 5）。在满足安全条件下可以采用互联网对接（部署示意图见图 6），采取互联网对接的重要前提是通过严格的安全论证。

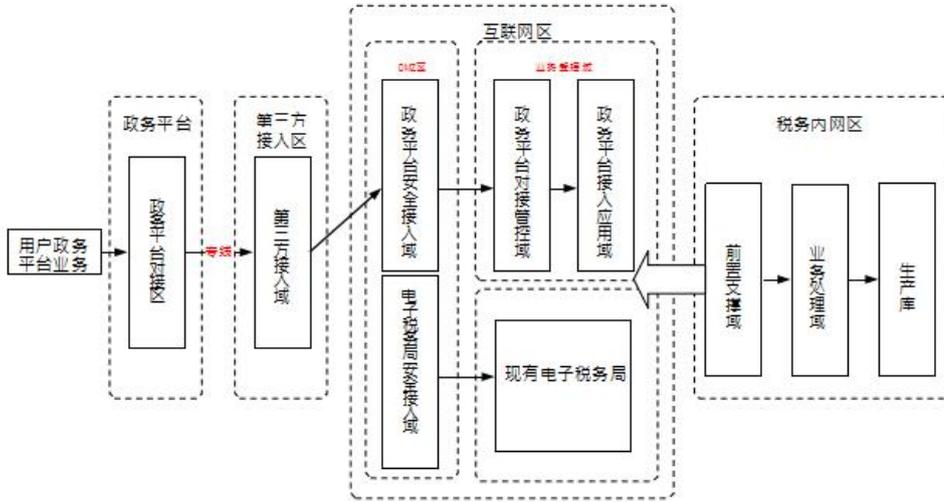


图5 专线接入部署示意图

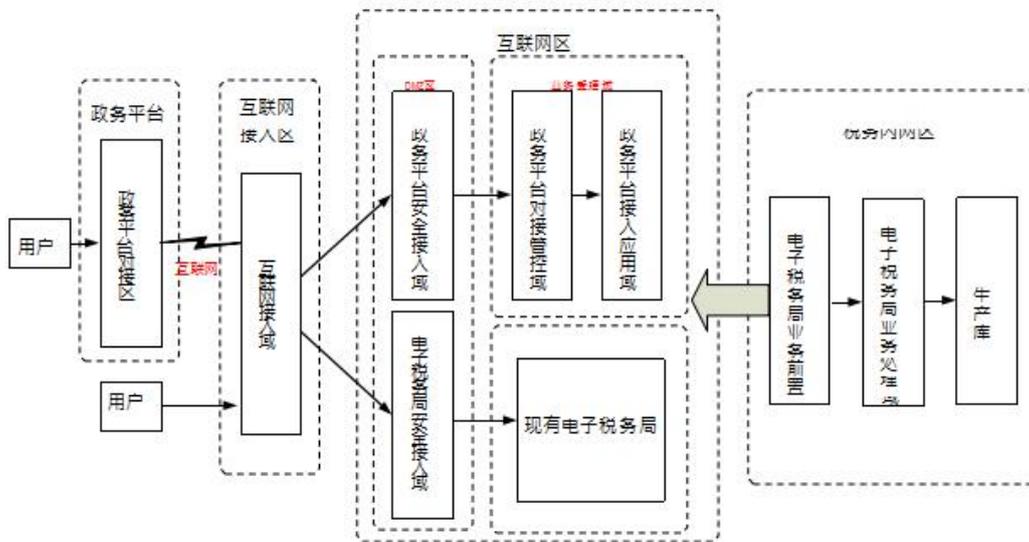


图6 互联网接入部署示意图

7.5.3.2 对接政务服务平台的相关应用与电子税局现有应用需单独部署适度隔离，避免对电子税局的现有业务造成影响和冲击。在电子税务局互联网区需新增政务服务平台安全接入域、政务服务平台接入管控域和政务服务平台接入应用域，说明如下。

- a) 部署政务服务平台安全接入域，实现但不限于以下功能：
  - 1) 提供统一的服务访问入口，向不同的纳税人终端提供接入服务，支持不同设备、软件通过政务平台提供的网络服务实现高速访问；
  - 2) 提供防篡改、入侵检测、抗DDOS攻击、WAF应用防护、负载均衡、SSL VPN等安全防护设施，保障合法访问；
  - 3) 有条件的地区可提供态势感知等安全防护服务。

- b) 部署政务服务平台接入管控域。实现但不限于以下功能：
  - 1) 对政务服务平台提供渠道管理、鉴权和授权服务、身份认证、接口管理和发布管理等基础服务；
  - 2) 对政务服务平台提供流量监控管理、行为管理、风险管理、会话管理、日志管理等管理监控功能。
- c) 部署政务服务平台接入应用域。实现但不限于以下功能：
  - 1) 单点登录；
  - 2) 数据共享；
  - 3) 行政审批；
  - 4) 部门联办等。

#### 7.5.3.3 从政务服务平台访问电子税务局的流程如下（流程图参见附录 E）：

- a) 通过双向认证后，首先进入安全接入域进行安全检测；
- b) 符合安全标准的用户，进入服务平台接入管控域，进行身份认证授权、流量清洗、日志记录等；
- c) 符合要求后，进入政务平台应用处理域。将访问数据落地到政务平台业务处理域。
- d) 税务内网的前置机把访问数据抓取到内网，业务处理域进行相关业务处理。最终将业务数据落地到电子税务局，完成业务。

7.5.3.4 为了节约利用现有资源，减少配置和维护的成本，在保证性能和安全的前提下，各地可根据实际情况，适当将政务平台对接的区域与第三方接入涉税平台区域和资源合并。

## 7.6 政务平台对接安全条件

### 7.6.1 对接条件

7.6.1.1 政务服务平台需通过 IT 产品信息安全认证、信息系统信息安全等级保护达到 GB/T 22239-2019 规定的三级以上（含）。

7.6.1.2 实现与政务平台对接服务和对接渠道配置和管理，对纳税人使用的接入服务通过渠道和用户两个层级进行授权，确保政务对接安全。

7.6.1.3 接入过程中，数据交换需严格采用双向认证方式，在安全可靠的加密通道上传输，并选用国密 SM 加密算法，采用合适的安全技术确保满足数据完整性、保密性等基本安全要求。

7.6.1.4 政务服务平台正式接入前，需实施接入测试，形成接入测试报告，重点评估对电子税务局性能及安全的影响。接入测试项目至少包括：

- a) 业务功能性测试；
- b) 用户压力测试；
- c) 渗透性测试；
- d) 攻击测试等安全测试。

### 7.6.2 接口条件

接口条件包括：

- a) 接口安全性：需满足用户接入合法性、传输数据安全性、数据不可抵赖性、防篡改、防泄漏、安全审计等要求。
- b) 接口性能标准：保证系统流畅性和稳定性。
- c) 接口流控控制：控制接口调用请求的速率。
- d) 故障隔离规范：某个接口出现异常时对其进行隔离，不影响其他接口提供服务。

### 7.6.3 网络安全

需保证系统数据不因偶然意外或者恶意原因而遭到破坏、更改或泄露，系统能够连续正常地运行。

### 7.6.4 服务器安全

包括对服务器端网络、服务器、虚拟机、云平台、应用以及数据相关的安全。

### 7.6.5 应用安全

#### 7.6.5.1 会话安全

会话安全包括以下内容。

- a) 会话标识需随机并且唯一。
- b) 会话过程中需维持认证状态，防止用户通过直接输入登录地址访问登录后的页面。
- c) 接入系统需实施会话管理，可判断用户的空闲状态，当空闲超过一定时间后，自动关闭当前连接，用户再次操作时需重新登录。
- d) 建立合理的会话回收释放机制。
- e) 确保电子税务局后台资源能够得到有效释放，保证纳税人良好的纳税体验。

#### 7.6.5.2 防 SQL 注入

7.6.5.2.1 宜采取措施防止 SQL 注入攻击，包括但不限于：

- a) 使用参数化查询；
- b) 使用存储过程；
- c) 对用户输入；
- d) 实施合法性校验及过滤等。

7.6.5.2.2 除客户端程序和脚本外，服务器端程序需对用户输入进行合法性校验及过滤。严格限制数据库用户的权限，只分配必需的最小权限。

#### 7.6.5.3 防跨站脚本攻击

宜采取措施防止跨站脚本攻击，包括但不限于：

- a) 对输入进行合法化检验；
- b) 对输入进行转义处理；
- c) 对非法字符实施过滤等。

#### 7.6.5.4 并发控制

7.6.5.4.1 宜对系统的最大并发会话连接数进行限制。需对单个用户的多重并发会话进行限制。

7.6.5.4.2 宜对一个时间段内可能的并发会话连接数进行限制。当应用系统通信双方中的一方在指定时间内未作任何响应时，另一方能够自动结束会话。

#### 7.6.5.5 其他应用安全要素

7.6.5.5.1 不可通过技术手段绕行电子税务局相关安全配置。

7.6.5.5.2 需使用经国家认证的安全产品和国家认可的正版软件。

7.6.5.5.3 安全要求较高的应用需采取防钓鱼措施，如域名保护、预留用户信息等。

7.6.5.5.4 需对程序代码实施安全检查，识别并清除潜在安全隐患。

7.6.5.5.5 需通过安全的通道，对系统、应用实施管理和维护，不可向互联网开放系统和应用的管理接口。

7.6.5.5.6 对于提供文件上传功能的应用，需对上传文件的合法性实施校验，包括但不限于文件类型、格式要求、上传位置、内容合法性等。服务器端需实现所有校验规则和校验机制，不可绕开校验机制。

## 7.6.6 数据安全

### 7.6.6.1 数据加密

所有信息在网络传输前需先做加密处理。口令、密码、密钥等高敏感性信息需实施加密存储。加密需使用国产 SM 系列密码算法和安全的加密协议。

### 7.6.6.2 数据完整性保护

为防止数据被恶意篡改、删除、插入和重用，对重要数据采取完整性保护措施是至关重要的，完整性保护对象包括但不限于：

- a) 具有唯一性的数据域（如系统跟踪号、流水号、日期、交易传输时间、节点标识码等）；
- b) 表征报文特征的数据域（如报文类型、交易种类等）；
- c) 交易相关数据域。

### 7.6.6.3 抗抵赖措施

针对安全性要求较高的应用，对重要操作和交易实施抗抵赖防护是至关重要的，防护对象包括但不限于：

- a) 具有唯一性的数据域（如系统跟踪号、流水号、日期、交易传输时间、节点标识码等）
- b) 表征报文特征的数据域（如报文类型、交易种类等）；
- c) 交易或操作相关数据域（如变更内容、变更后内容等）。

### 7.6.6.4 防重放攻击

对于关键数据报文需采取防重放攻击措施，包括采用安全的机制、密码算法和密钥。

### 7.6.6.5 防敏感信息泄露

7.6.6.5.1 为防止造成敏感信息的泄露。对系统返回信息进行审核和过滤是必要的，审核内容包括：

- a) 是否包含敏感信息（包括且不限于配置信息、版本信息、网络拓扑信息、密码、密钥口令、用户隐私信息等）；
- b) 返回的信息量是否异常；
- c) 返回信息是否过细等。

为防止将敏感信息写入日志，需对日志记录的内容进行审核：

- a) 日志记录中不可以任何形式保存密码、密钥等高敏感性数据；
- b) 其他敏感型数据仅可在脱敏或加密的前提下保存；
- c) 需严格控制日志的访问权限，仅允许有工作需要且经过授权的人员查看日志。

7.6.6.5.2 对敏感数据的访问权限需进行严格限制，防止未授权访问。

7.6.6.5.3 对于使用 Cookie 的应用，不可在 Cookie 中保存敏感信息，防止发生泄密。

## 7.6.7 接口安全设计

电子税务局开放接口交互需满足以下安全条件。

- a) 电子税务局开放接口对数据有效性进行验证。
- b) 对通过电子税务局开放接口进行交互的数据进行完整性保护，电子税务局和政务服务平台使用

数字签名来保证数据的完整性和不可抵赖性。

- c) 对于敏感信息，需采取以下措施进行安全交互：
  - 1) 敏感信息脱敏或去标识化处理；
  - 2) 对敏感信息在数据交互过程中使用以下安全防护措施，包括但不限于：替换输入框原文、随机键位软键盘、防键盘窃听等，保证无法被获取敏感信息明文；在传输过程中宜使用集成在SDK中的加密组件进行加密，或对相关报文进行整体加密处理。
  - 3) 对只读信息查询，可使用 API 方式进行查询请求对接，采取加密等措施保证查询信息的完整性与保密性，查询结果在第三方应用本地不得保存。
- d) 在认证结束后及时清除相关敏感信息是很重要的，防范攻击者通过读取临时文件、内存数据等方式获得全部或者部分用户信息。

## 7.6.8 安全集成

### 7.6.8.1 平台认证

7.6.8.1.1 电子税务局与政务服务平台之间的身份认证需满足以下条件。

- a) **政务服务平台身份声明。**政务服务平台通过准入审核后，电子税务局配置唯一标识 App\_ID 及与之相匹配的应用鉴别密文 App\_Secret、数字证书，或应用鉴别密文 App\_Secret 与数字证书的组合。对于采用公私钥对方式认证的，电子税务局还需对政务服务平台上传的公钥进行登记。税务机关需对应用唯一标识 App\_ID 进行存储与统一管理，并根据应用唯一标识 App\_ID 进行应用身份认证、状态校验和权限控制等。
- b) **政务服务平台身份认证。**政务服务平台在请求电子税务局开放接口时，电子税务局与政务服务平台需进行身份双向认证，认证方式包括但不限于以下任何一种：
  - 1) 基于应用唯一标识 App\_ID 和应用鉴别密文 App\_Secret,对政务服务平台身份进行认证，
  - 2) 基于应用唯一标识 App\_ID 和数字证书方式，对政务服务平台进行身份认证，
  - 3) 基于应用唯一标识 App\_ID 和公私钥对方式，对政务服务平台进行身份认证，
  - 4) 基于应用唯一标识 App\_ID 与应用鉴别密文 App\_Secret、公私钥对的组合，对政务服务平台进行身份认证。

7.6.8.1.2 电子税务局需对政务服务平台应用程序接口连接时间进行限制（如设置接口令牌有效期）避免长期有效连接。

### 7.6.8.2 安全传输

电子税务局与政务服务平台之间进行数据传输需符合以下安全条件。

- a) 采用数字签名校验等手段，保证电子税务局与政务服务平台之间数据传输的完整性。
- b) 采用 TLS 安全通道连接进行通信，宜使用 TLS 1.2 及以上版本。

### 7.6.8.3 运行安全

#### 7.6.8.3.1 权限控制

电子税务局对开发接口权限控制需满足以下安全条件。

- a) 按政务服务平台、应用唯一标识 App\_ID、接口、用户等维度，采用“最小权限”原则进行授权，对于未授权的资源禁止访问。
- b) 对于获取、使用、变更用户信息等接口，政务服务平台调用接口时，首先得用户明示同意，其内容需包含授权有效期。
- c) 对API的调用有效期进行控制（如单次有效、阶段性有效、协议 期限内有效）。

#### 7.6.8.3.2 数据保护

政务服务平台在数据安全保护方面需满足以下安全条件。

- a) **数据完整性保护**。对数据完整性进行校验，并在检测到完整性错误时采取必要的恢复措施（或停止执行请求）。
- b) **数据机密性保护**。原则上不可采集、存储用户敏感信息。对于需要用户输入敏感信息或身份鉴别信息的场景，政务服务平台应用仅可作为信息的采集与传输通道，部署认证 SDK、采取报文加密等措施，保证采集与传输信息的机密性与完整性，不可将敏感信息与身份鉴别信息在政务服务平台进行留存。电子税务局向政务服务平台应用提供的报错信息，不可泄漏服务器、中间件、数据库等软硬件信息或内部网络信息。
- c) **数据删除与销毁**。在合作终止后，双方需依据与约定的方式删除（或销毁）通过电子税务局开放接口获取的纳税人相关数据。
- d) 在合作终止后，双方需依据法律法规、部门规章、相关协议约定等，履行相关义务。

#### 7.6.8.3.3 政务服务平台安全能力

政务服务平台在安全能力方面需满足以下条件。

- a) 按国家与行业主管部门要求，留存与电子税务局开放接口集成相关的应用系统、网络设备、主机设备、安全产品日志，日志留存不少于 6 个月。
- b) 指派专人对日志、设备及系统运维情况进行审计、分析。对整体运维情况、故障和安全事件进行跟踪分析，排查系统各种问题和故障。
- c) 通过技术手段与管理措施等，防止接口滥用。

#### 7.6.8.3.4 政务服务平台接口集成

接口集成需满足以下安全条件。

- a) 税务机关向政务服务平台提供说明手册，以及授权其使用的服务类型，确保正确合理使用接口。
- b) 税务机关向政务服务平台提供密钥加密存储规范，防范密钥丢失或泄露，保证相关密钥、数字证书的妥善使用。
- c) 如税务机关提供封装了电子税务局开放接口调用的 SDK，做好对该 SDK 进行反编译、篡改或二次封装的防范措施。
- d) 如政务服务平台发现电子税务局开放接口存在安全缺陷，采取补救措施并及时告知税务机关，双方对缺陷细节做好保密工作。

### 7.6.9 安全运维

#### 7.6.9.1 运维监测

7.6.9.1.1 税务机关需建立电子税务局开放接口运维监测平台，或将电子税务局开放接口运维监测纳入电子税务局统一监测平台并重点监测。

7.6.9.1.2 运维监测需具备以下监测能力。

- a) 监控电子税务局开放接口相关服务器运行状态并建立告警机制。
- b) 监控电子税务局开放接口服务状态（包括耗时、交易量、成功率等参数）并建立告警机制。
- c) 政务服务平台能对其集成电子税务局开放接口运行状态进行监测，发现异常可及时处置。

#### 7.6.9.2 异常监测

7.6.9.2.1 电子税务局开放接口需具备流量监控与调用能力，满足以下要求。

- a) 控制规则包括最大允许接口调用并发数、单位时间最大交易调用量等。
- b) 控制措施包括告警、暂停、拒绝等。
- c) 建立未授权和冒用电子税务局开放接口的监测机制，发现问题及时处置。

7.6.9.2.2 电子税务局开放接口调用需设计熔断机制，具备故障识别与隔离能力，满足以下要求。

- a) 熔断规则包括设置调用失败次数阈值、传递失败次数阈值等。
- b) 熔断措施包括拒绝交易、暂停服务调用等。
- d) 建立调用异常告警处理机制，做到故障监测和恢复。

### 7.6.9.3 风险控制

#### 7.6.9.3.1 交易流程控制

交易流程控制需满足以下条件。

- a) 身份认证服务等授权类服务可充分识别是否经过用户本人授权。
- b) 信息查询、服务申请类交易，可充分识别交易是否由用户本人发起（或本人授权发起），核实用户本人意愿。
- c) 财务数据、发票数据、申报数据等高敏感服务，可提示用户相关的安全风险，充分履行用户告知义务。

#### 7.6.9.3.2 交易风险控制

交易风险监控需满足以下条件。

- a) 将电子税务局开放接口纳入电子税务局风险监控范围，对政务服务平台和用户账户活动情况进行实时监控。
- b) 对监控到的风险交易进行及时分析与处置。

#### 7.6.9.3.3 运维巡检

电子税务局需定期对开放接口进行安全巡检，包括：

- a) 对电子税务局开放接口进行源代码安全审计、渗透测试等技术检查，及时处理安全漏洞，有效控制安全风险。
- b) 对政务服务平台的电子税务局开放接口安全集成情况进行检查。
- c) 政务服务平台定期对电子税务局开放接口的使用进行安全巡检，包括定期对其调用电子税务局开放接口的应用系统进行安全评估，及时处理安全漏洞，确保调用的真实有效。

#### 7.6.9.3.4 事件处理

电子税务局需制定应急处理方案，对运维过程中监测到的异常情况及时告警和处置，及时处理生产事件，并协同政务服务平台配合事件调查。

## 8 数据接口

### 8.1 概要

8.1.1 考虑到数据的安全性和变化频度，第三方接入子系统仅需将各类固定的代码表以数据接口的形式对外发布。

8.1.2 第三方纳税服务系统所需要的代码表，由纳税服务系统通过读取访问核心征管主数据副本，生成与主数据副本代码表内容一致的代码表 XML 文件。

8.1.3 代码表 XML 文件生成后，纳税服务系统将此代码表发布到总局纳税服务门户的下载专区，提供给第三方纳税服务软件开发商下载使用。

## 8.2 数据标准

与政务服务平台对接数据标准主要包含政务服务事项办件信息和统一身份认证信息。

a) 政务服务事项办件信息标准可依据：

- 1) GB/T 39046-2020 中“6 数据集”的要求，
- 2) ZWFWC 0128-2019 中的“D.2 政务服务事项信息”、“D.3 政务服务事项办件信息”和“D.5 电子证照”的数据要求。

b) 统一身份认证返回信息标准如下：

- 1) 自然人信息见表 2。

表 2 自然人身份认证信息

| 名称               | 注释                 | 类型            | 主键    | 唯一    |
|------------------|--------------------|---------------|-------|-------|
| USER_ID          | 用户 ID              | varchar2(32)  | TRUE  | TRUE  |
| UPDATER_ID       | 修改人                | VARCHAR2(32)  | FALSE | FALSE |
| CREATER_ID       | 创建人                | VARCHAR2(32)  | FALSE | FALSE |
| CREIDENT_TYPE    | 证件类型               | varchar2(2)   | FALSE | FALSE |
| CREIDENT_NO      | 证件号码               | varchar2(50)  | FALSE | FALSE |
| NAME             | 真实姓名               | varchar2(32)  | FALSE | FALSE |
| NICK_NAME        | 昵称                 | varchar2(32)  | FALSE | FALSE |
| SEX              | 性别                 | varchar2(2)   | FALSE | FALSE |
| LIVE_ADDRESS_ID  | 居住地                | varchar2(100) | FALSE | FALSE |
| BIRTH_ADDRESS_ID | 出生地                | varchar2(100) | FALSE | FALSE |
| PIC_URL          | 头像地址               | varchar2(100) | FALSE | FALSE |
| RGISTE_SOURCE    | 注册来源               | VARCHAR2(14)  | FALSE | FALSE |
| SAFE_PWD         | 安全密码               | VARCHAR2(32)  | FALSE | FALSE |
| STATUS           | 状态(0:注销 1:启用 2:禁用) | VARCHAR2(1)   | FALSE | FALSE |
| CREATE_TIME      | 创建时间               | VARCHAR2(14)  | FALSE | FALSE |
| UPDATE_TIME      | 修改时间               | VARCHAR2(14)  | FALSE | FALSE |
| REAL_STATUS      | 认证状态(0:未认证 1:已认证)  | VARCHAR2(2)   | FALSE | FALSE |
| BIRTH_DAT        | 出生日期               | VARCHAR2(14)  | FALSE | FALSE |
| VALID_BEGIN_DATE | 身份证有效期开始时间         | VARCHAR2(14)  | FALSE | FALSE |
| VALID_END_DATE   | 身份证有效期截止时间         | VARCHAR2(14)  | FALSE | FALSE |
| ADDRESS          | 是否长期有效             | VARCHAR2(2)   | FALSE | FALSE |
| ATION_LEVEL      |                    |               |       |       |

2) 法人信息见表 3。

表 3 法人身份认证信息

| 名称                | 注释                 | 类型             | 主键    | 唯一    |
|-------------------|--------------------|----------------|-------|-------|
| LEG_USER_ID       | 法人用户 ID            | VARCHAR2(32)   | TRUE  | TRUE  |
| CREATER_ID        | 创建人                | VARCHAR2(32)   | FALSE | FALSE |
| UPDATER_ID        | 修改人                | VARCHAR2(32)   | FALSE | FALSE |
| ORG_TYPE          | 单位类型               | VARCHAR2(10)   | FALSE | FALSE |
| ORG_NAME          | 单位名称               | NVARCHAR2(50)  | FALSE | FALSE |
| CREIDENT_TYPE     | 证件类型               | VARCHAR2(2)    | FALSE | FALSE |
| CREIDENT_NO       | 证件号码               | VARCHAR2(50)   | FALSE | FALSE |
| HEADER_PIC        | 个人头像               | VARCHAR2(100)  | FALSE | FALSE |
| ORG_CODE          | 组织机构代码             | VARCHAR2(32)   | FALSE | FALSE |
| AIC_CODE          | 工商注册号              | VARCHAR2(32)   | FALSE | FALSE |
| TAX_CODE          | 税务登记号              | VARCHAR2(32)   | FALSE | FALSE |
| USC_CODE          | 统一社会信用代码           | VARCHAR2(32)   | FALSE | FALSE |
| REGIST_CODE       | 注册登记号              | VARCHAR2(32)   | FALSE | FALSE |
| FOUND_TIME        | 成立日期               | VARCHAR2(32)   | FALSE | FALSE |
| ADDRESS_ID        | 地址                 | VARCHAR2(32)   | FALSE | FALSE |
| ADDRESS_DETAIL    | 详细地址               | NVARCHAR2(100) | FALSE | FALSE |
| TELEPHONE         | 联系电话               | VARCHAR2(20)   | FALSE | FALSE |
| IDENTITY_NO       | 法定代表人身份证号          | VARCHAR2(20)   | FALSE | FALSE |
| NAME              | 法定代表人姓名            | NVARCHAR2(20)  | FALSE | FALSE |
| STATUS            | 状态(0:注销 1:启用 2:禁用) | VARCHAR2(2)    | FALSE | FALSE |
| CREATE_TIME       | 创建时间               | VARCHAR2(14)   | FALSE | FALSE |
| UPDATE_TIME       | 修改时间               | VARCHAR2(14)   | FALSE | FALSE |
| RGISTE_SOURCE     | 注册来源               | VARCHAR(14)    | FALSE | FALSE |
| SAFE_CODE         | 安全密码               | VARCHAR2(32)   | FALSE | FALSE |
| VALID_DATE        | 有效期限               | Date           | FALSE | FALSE |
| IS_ALL_VALID      | 是否长期有效             | CHAR           | FALSE | FALSE |
| APPLY_IDENTITY_NO | 申请人身份证号            | VARCHAR2(20)   | FALSE | FALSE |
| APPLY_NAME        | 申请人姓名              | NVARCHAR2(50)  | FALSE | FALSE |
| CERTIFICATION_    | 认证等级               |                | Y     |       |
| LEVEL             |                    |                |       |       |

## 9 业务操作

9.1 增值税一般纳税人申报示例参见附录 F。

9.2 居民企业(查账征收)企业所得税月(季)度申报示例参见附录 G。

附录 A  
(规范性)

第三方涉税平台接入申请表

第三方涉税平台接入申请表格式见图A.1。

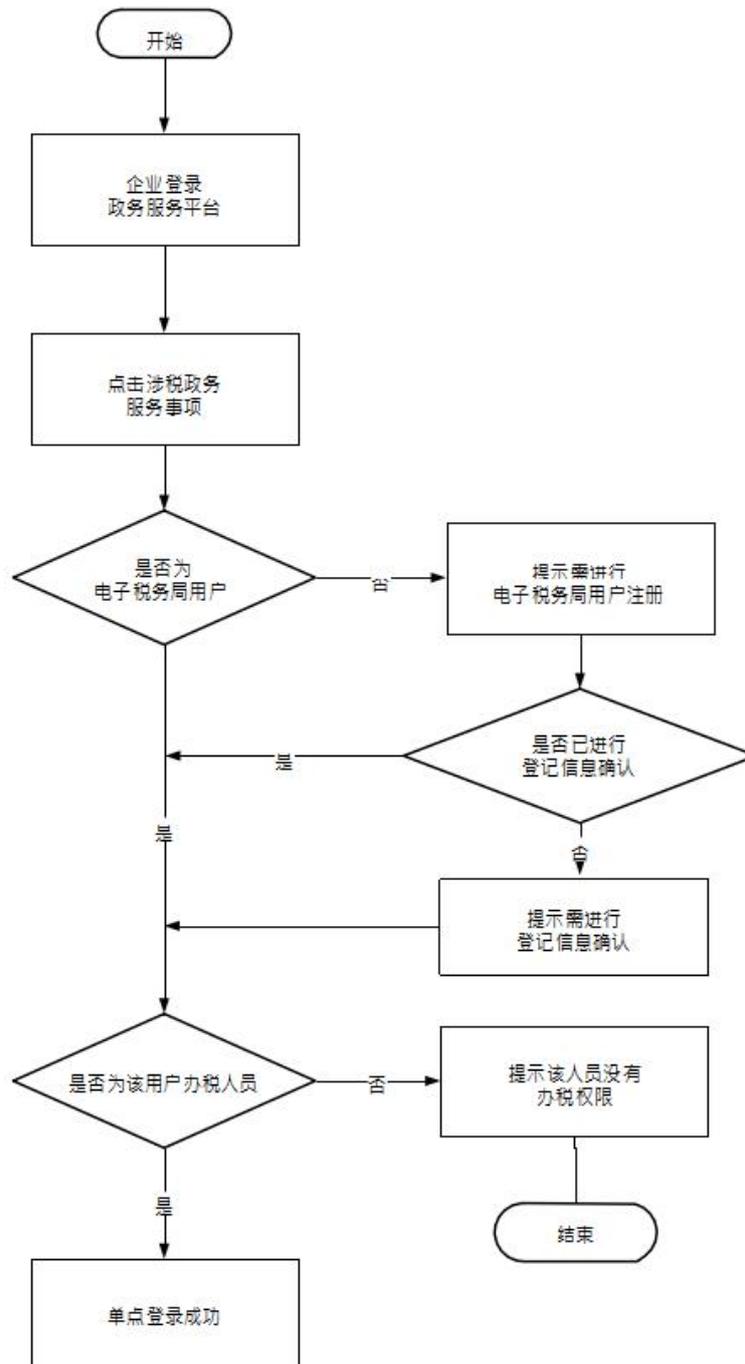
第三方涉税平台接入申请表

|  |   |   |                             |                             |
|--|---|---|-----------------------------|-----------------------------|
| 接入信息   | 申请方名称   |   |                             |                             |
|  | 统一社会信用代码  |   |                             |                             |
|  | 申请类型  | <input type="checkbox"/> 接入 <input type="checkbox"/> 变更 <input type="checkbox"/> 暂停 <input type="checkbox"/> 终止 |                             |                             |
|  | 申请内容  | <input type="checkbox"/> 接入平台 <input type="checkbox"/> 接入应用 <input type="checkbox"/> 服务接口                       |                             |                             |
|  | 申请期限  | <input type="checkbox"/> 临时   | <input type="checkbox"/> 短期 | <input type="checkbox"/> 长期 |
|  |   | 年 月 日 至   |                             | 年 月 日                       |
|  | 法定代表人(负责人)  |   | 联系电话                        |                             |
| 代理人(办理人)   |   | 联系电话  |                             |                             |
| 接入内容<br>业务范围   | (可附页)   |   |                             |                             |
| 接入信息<br>详情   | (可附页)   |   |                             |                             |
| 收费情况   | <input type="checkbox"/> 全部免费 <input type="checkbox"/> 部分收费 <input type="checkbox"/> 全部收费 |   |                             |                             |
| <p>本单位就对外服务收费情况做出如下承诺：收费为本单位市场经营行为，与税务机关无关，有问题，自愿承担相关法律责任。本单位对填写的上述内容及提交的申请材料的真实性负责，如有不实，本单位自愿承担法律责任。</p> <p>法定代表人(签字)</p> <p>委托代理人(签字)</p> <p style="text-align: right;">(盖章)<br/>年 月 日</p> |   |   |                             |                             |
| <p>审核意见：</p> <p>审核人(签字)</p> <p style="text-align: right;">(盖章)<br/>年 月 日</p>   |   |   |                             |                             |
| 备注   |   |   |                             |                             |

注：如申请内容为接口，需单独附送接口信息

图A.1 第三方涉税平台接入申请表格式  
附录 B  
(规范性)  
政务服务平台企业身份认证流程图

政务服务平台企业身份认证流程图见图B.1。

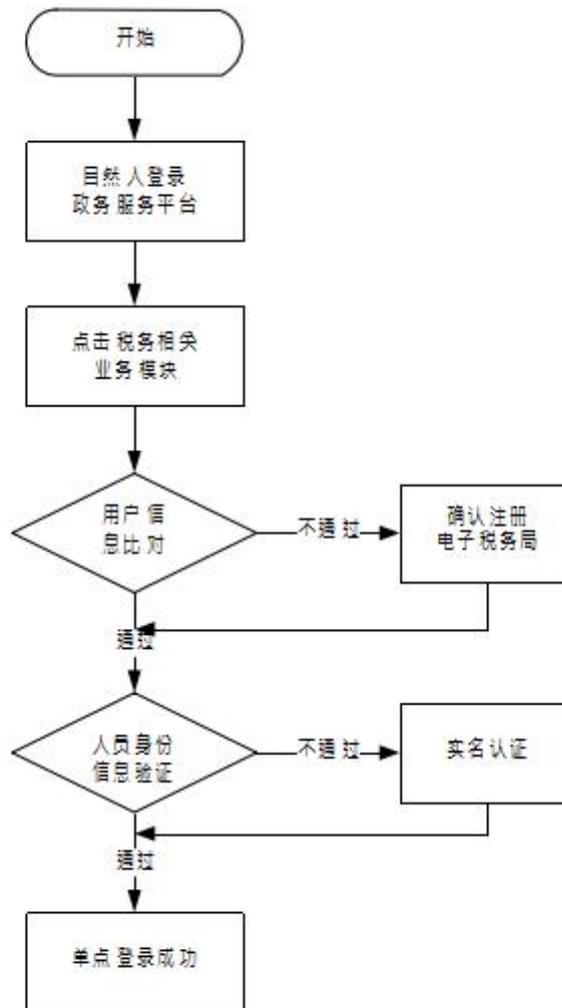


图B.1 政务服务平台企业身份认证流程图

附录 C  
(规范性)

政务服务平台自然人身份认证流程图

政务服务平台自然人身份认证流程图见图C.1。



图C.1 政务服务平台自然人身份认证流程图

附录 D  
(规范性)  
政务服务平台与电子税务局的  
用户认证授权技术流程图

政务服务平台与电子税务局的单点登录技术流程图见图D.1。

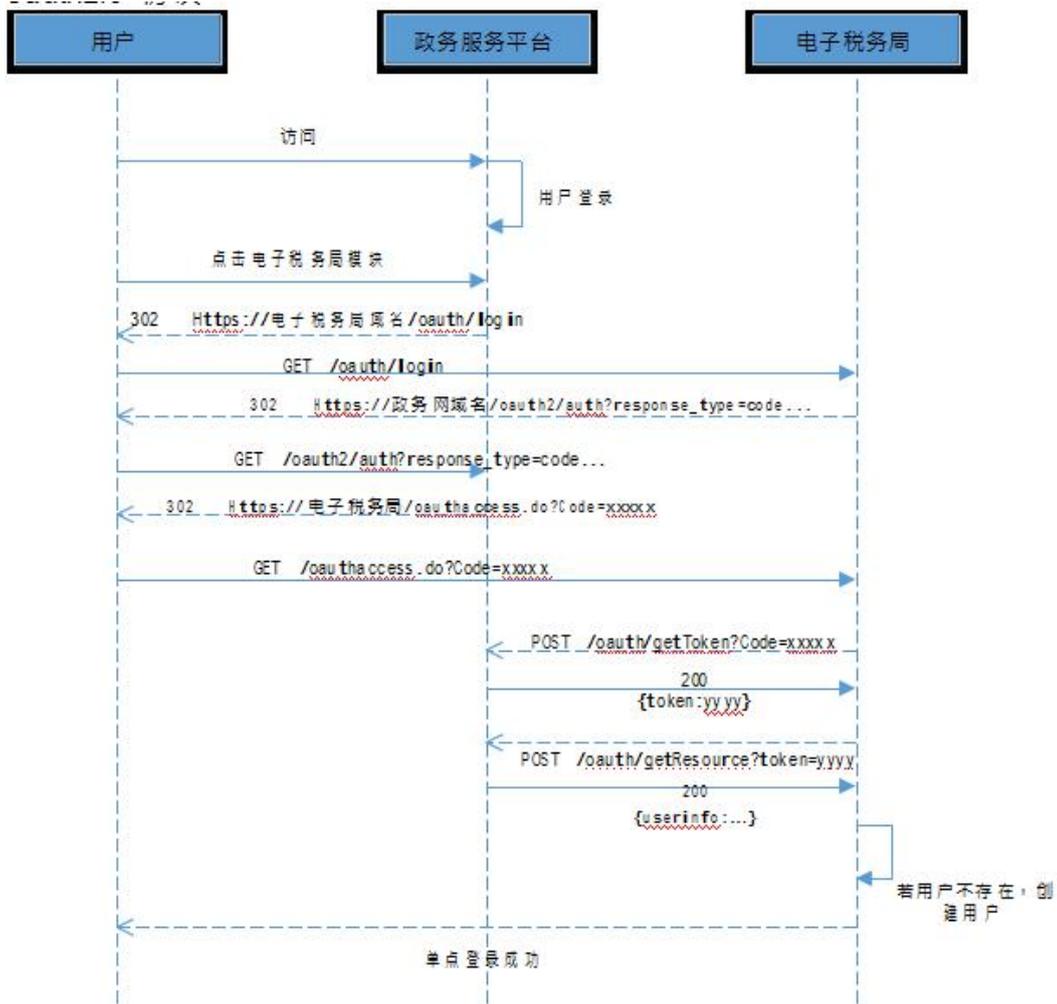


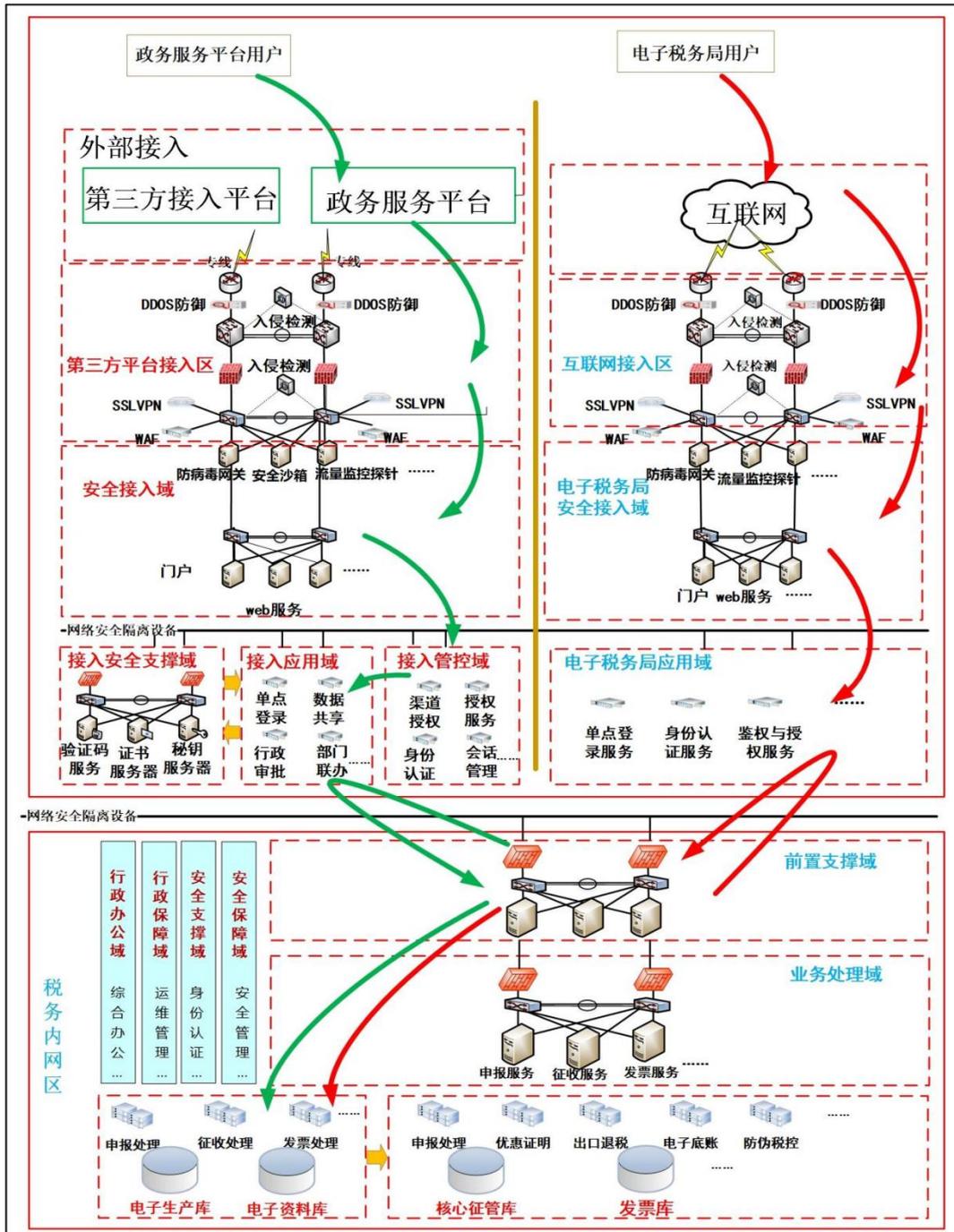
图 D.1 政务服务平台与电子税务局的单点登录技术流程图

附录 E  
(资料性)

政务服务平台访问电子税务局用户数据流程图

E.1 专线对接网络安全部署数据流程图

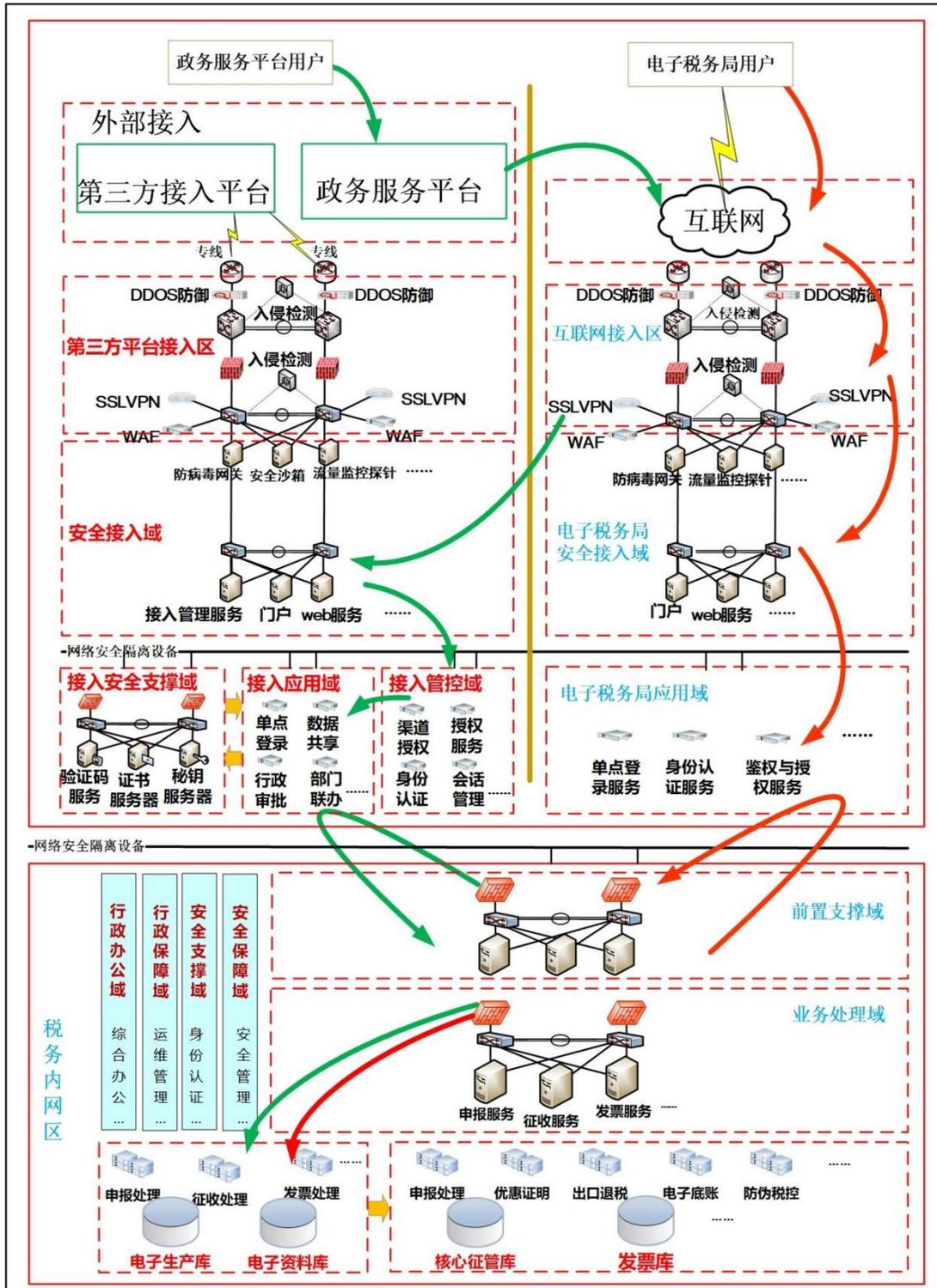
专线对接网络安全部署数据流程图见图E.1,



图E.1 专线对接网络安全部署数据流程图

E.2 互联网对接网络安全部署数据流程图

互联网对接网络安全部署数据流程图见图E.2。



图E.2 互联网对接网络安全部署数据流程图

附录 F  
(资料性)

增值税一般纳税人申报示例

下面给出了增值税一般纳税人申报示例。

|          |   |
|----------|---|
| 业务名称     | 增值税一般纳税人申报事前监控及获取期初数据   |
| 接口 ID    | SSJG.SbInit.ZZSYBRSBSQJKJHQCSJ  |
| Request  | <pre>&lt;service xmlns="http://www.chinatax.gov.cn/spec/" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"&gt;   &lt;head&gt;     &lt;tran_id&gt;接口名称&lt;/tran_id&gt;     &lt;tran_seq&gt;业务流水号&lt;/tran_seq&gt;     &lt;tran_time&gt;时间戳&lt;/tran_time&gt;     &lt;company&gt;厂商 ID&lt;/company&gt;     &lt;nsrsbh&gt;纳税人识别号&lt;/nsrsbh&gt;   &lt;/head&gt;   &lt;body&gt;&lt;![CDATA[加密密文]]&gt;&lt;/body&gt; &lt;/service&gt;</pre> <p>业务报文说明</p> <pre>&lt;?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?&gt; &lt;taxML xmlns="http://www.chinatax.gov.cn/dataspec/" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" xsi:type="" version="SW5001-2005" xmlbh="String" bbh="String" xmlmc="String"&gt;   &lt;sbNsrxxJhVO&gt;     &lt;djxh&gt;登记序号&lt;/djxh&gt;     &lt;skssqq&gt;所属期起(2020-03-01)&lt;/skssqq&gt;     &lt;skssqz&gt;所属期止如(2020-03-31)&lt;/skssqz&gt;     &lt;yzpzzlDm&gt;BDA0610606&lt;/yzpzzlDm&gt;   &lt;/sbNsrxxJhVO&gt; &lt;/taxML&gt;</pre> |
| Response | <pre>&lt;service xmlns="http://www.chinatax.gov.cn/spec/" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"&gt;   &lt;head&gt;     &lt;tran_id&gt;接口 id&lt;/tran_id&gt;     &lt;channel_id/&gt;     &lt;tran_seq&gt;内部流水号&lt;/tran_seq&gt;     &lt;tran_date&gt;接口日期&lt;/tran_date&gt;     &lt;tran_time&gt;接口时间&lt;/tran_time&gt;     &lt;rtn_code&gt;返回码&lt;/rtn_code&gt;     &lt;rtn_msg&gt;</pre>   |

```

        <Code>消息返回码</Code>
        <Message>返回消息</Message>
        <Reason>产生异常原因</Reason>
    </rtn_msg>
</head>
    <body><![CDATA[业务数据]]></body>
</service>

```

#### 返回业务报文说明

```

<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<!--Sample XML file generated by XMLSpy v2011 (http://www.altova.com)-->
<taxML xsi:type="HXZGSB00040Response" xmlbh="String" bbh="String"
xmlmc="String" xsi:schemaLocation="http://www.chinatax.gov.cn/dataspec/
TaxMLBw_HXZG_SB_00040_Response_V1.0.xsd"
xmlns="http://www.chinatax.gov.cn/dataspec/"
xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance">
    <sbxxGrid>
        <sbxxGridlb>
            <zsxmDm>征收项目代码</zsxmDm>
            <zspmDm>征收品目代码</zspmDm>
            <zszmDm>征收子目代码</zszmDm>
            <hyDm>行业代码</hyDm>
            <nsqxDm>纳税期限代码</nsqxDm>
            <zsdlfsDm>征收代理方式代码</zsdlfsDm>
            <jkqxDm>缴款期限代码</jkqxDm>
            <sbqxDm>申报期限代码</sbqxDm>
            <jkqx>缴款期限</jkqx>
            <ssyh1xDm>税收优惠类型代码</ssyh1xDm>
            <yjze>预缴总额</yjze>
            <skssqq>税款所属期起</skssqq>
            <skssqz>税款所属期止</skssqz>
            <djzc1xDm>登记注册类型代码</djzc1xDm>
            <dw1sgxDm>单位隶属关系代码</dw1sgxDm>
            <zsfDsDm>征收方式代码</zsfDsDm>
            <xssr>应税项</xssr>
            <jsyj>计税依据</jsyj>
            <sbqx>申报期限</sbqx>
            <s1>税率</s1>
            <zsl>征收率</zsl>
            <se>税额</se>
            <ssglyDm>税收管理员代码</ssglyDm>
            <skssswjgDm>税款所属税务机构代码</skssswjgDm>
            <zgswskfjDm>主管税务所（科、分局）代码</zgswskfjDm>

```

|  |   |
|--|---|
|  | <p>         &lt;swjgDm&gt;税务机关代码&lt;/swjgDm&gt;<br/>         &lt;yjse1&gt;预缴税额&lt;/yjse1&gt;<br/>         &lt;jmse&gt;减免税额&lt;/jmse&gt;<br/>         &lt;yjse&gt;已缴税额&lt;/yjse&gt;<br/>         &lt;ynse&gt;应纳税额&lt;/ynse&gt;<br/>         &lt;hdynsjye&gt;核定应纳税经营额&lt;/hdynsjye&gt;<br/>         &lt;hztykcjye&gt;核准停业扣除经营额&lt;/hztykcjye&gt;<br/>         &lt;sybh&gt;税源编号&lt;/sybh&gt;<br/>         &lt;kjdjxh&gt;扣缴登记序号&lt;/kjdjxh&gt;<br/>         &lt;rdzsuuid&gt;主税 uuid&lt;/rdzsuuid&gt;<br/>         &lt;rdpzuuid&gt;认定凭证 UUID&lt;/rdpzuuid&gt;<br/>         &lt;zfsbz&gt;主附税标志&lt;/zfsbz&gt;<br/>         &lt;yslwqzd&gt;应税劳务起征点&lt;/yslwqzd&gt;<br/>         &lt;xshwqzd&gt;销售货物起征点&lt;/xshwqzd&gt;<br/>         &lt;jdxzDm&gt;应征信息街道乡镇代码用以保存税源类申报的街道乡镇代码<br/>         &lt;/jdxzDm&gt;<br/>         &lt;hdbl&gt;核定比例&lt;/hdbl&gt;<br/>         &lt;hdse&gt;核定税额&lt;/hdse&gt;<br/>         &lt;zhjz1&gt;综合减征率&lt;/zhjz1&gt;<br/>         &lt;s11&gt;税率&lt;/s11&gt;<br/>         &lt;wdqzdbz&gt;未达起征点标志&lt;/wdqzdbz&gt;<br/>         &lt;jsbz1&gt;计税标志 1（只对个人所得税有效）：1 征收率；2：所得率；3：<br/>         应税所得率&lt;/jsbz1&gt;<br/>         &lt;yssd1&gt;应税所得率&lt;/yssd1&gt;<br/>         &lt;ysbje&gt;已申报税额&lt;/ysbje&gt;<br/>         &lt;kce&gt;扣除额，核定结果计税标志为 5 的场景，计税依据=应水项-扣除额<br/>         &lt;/kce&gt;<br/>         &lt;sfysb&gt;是否已申报&lt;/sfysb&gt;<br/>         &lt;lsbbz&gt;零申报标志&lt;/lsbbz&gt;<br/>         &lt;rdyxqq&gt;认定有效期起&lt;/rdyxqq&gt;<br/>         &lt;rdyxqz&gt;认定有效期止&lt;/rdyxqz&gt;<br/>         &lt;dfpskje&gt;待分配税款金额&lt;/dfpskje&gt;<br/>         &lt;djxh&gt;登记序号&lt;/djxh&gt;<br/>         &lt;yzpzzlDm&gt;应征凭证种类代码&lt;/ypzpzlDm&gt;<br/>         &lt;jzjtskbz&gt;即征即退税款标志&lt;/jzjtskbz&gt;<br/>         &lt;zcdsyyjskje&gt;带分配税款中注册地使用预缴税款金额<br/>         -&lt;/zcdsyyjskje&gt;<br/>         &lt;zzsldtse&gt;增值税留抵退税额&lt;/zzsldtse&gt;<br/>         &lt;wzsyhdjsyj&gt;&lt;/wzsyhdjsyj&gt;<br/>         &lt;qzd&gt;起征点&lt;/qzd&gt;<br/>         &lt;wzsyjsyj&gt;&lt;/wzsyjsyj&gt;<br/>         &lt;wzsyhdse&gt;&lt;/wzsyhdse&gt;<br/>         &lt;/sbxxGridlb&gt; </p> |
|--|---|

|  |  |
|--|--|
|  | <pre> &lt;/sbxxGrid&gt; &lt;jmxxGrid&gt;   &lt;jmxxGridlb&gt;     &lt;yhpzuuid&gt;优惠凭证 UUID&lt;/yhpzuuid&gt;     &lt;djxh&gt;登记序号&lt;/djxh&gt;     &lt;jmsspsxDm&gt;减免税审批事项代码&lt;/jmsspsxDm&gt;     &lt;zsxmDm&gt;征收项目代码&lt;/zsxmDm&gt;     &lt;zspmDm&gt;征收品目代码&lt;/zspmDm&gt;     &lt;jmxmdlDm&gt;减免项目大类代码&lt;/jmxmdlDm&gt;     &lt;jmxmxlDm&gt;减免项目小类代码&lt;/jmxmxlDm&gt;     &lt;jmwjDm&gt;减免文件代码&lt;/jmwjDm&gt;     &lt;jmlxDm&gt;减免类型代码&lt;/jmlxDm&gt;     &lt;jmfsDm&gt;减免方式代码&lt;/jmfsDm&gt;     &lt;jmzlxDm&gt;减免征类型代码&lt;/jmzlxDm&gt;     &lt;jmqxq&gt;减免期限起&lt;/jmqxq&gt;     &lt;jmqxz&gt;减免期限止&lt;/jmqxz&gt;     &lt;ssjmxzhzDm&gt;减免性质汇总代码&lt;/ssjmxzhzDm&gt;     &lt;ssjmxzdldm&gt;税收减免性质大类代码&lt;/ssjmxzdldm&gt;     &lt;ssjmxzxldm&gt;税收减免性质小类代码&lt;/ssjmxzxldm&gt;     &lt;jzfd&gt;减征幅度&lt;/jzfd&gt;     &lt;jzsl&gt;减征税率&lt;/jzsl&gt;     &lt;jzed&gt;减征额度&lt;/jzed&gt;     &lt;sjjzrq&gt;数据截止日期&lt;/sjjzrq&gt;     &lt;tdjmBz&gt;退抵减免标志&lt;/tdjmBz&gt;   &lt;/jmxxGridlb&gt; &lt;/jmxxGrid&gt; &lt;yjxxGrid&gt;   &lt;yjxxGridlb&gt;     &lt;yjskuuid&gt;预缴税款序号&lt;/yjskuuid&gt;     &lt;zsxmDm&gt;征收项目代码&lt;/zsxmDm&gt;     &lt;zspmDm&gt;征收品目代码&lt;/zspmDm&gt;     &lt;djxh&gt;登记序号&lt;/djxh&gt;     &lt;skssqq&gt;税款所属期起&lt;/skssqq&gt;     &lt;skssqz&gt;税款所属期止&lt;/skssqz&gt;     &lt;yjze&gt;预缴总额&lt;/yjze&gt;     &lt;yjye1&gt;预缴余额&lt;/yjye1&gt;     &lt;sksxDm&gt;税款属性代码&lt;/sksxDm&gt;     &lt;zgswskfjDm&gt;主管税务所（科、分局）代码&lt;/zgswskfjDm&gt;     &lt;sjgsdq&gt;数据归属地区&lt;/sjgsdq&gt;     &lt;hyDm&gt;行业代码&lt;/hyDm&gt;   &lt;/yjxxGridlb&gt; &lt;/yjxxGrid&gt; &lt;zzybnsrldxxGrid&gt; </pre> |
|--|--|

|  |   |
|--|---|
|  | <pre> &lt;zzybnsrldxxGridlb&gt;   &lt;sqldpzxh&gt;上期留抵凭证序号&lt;/sqldpzxh&gt;   &lt;skssqq&gt;税款所属期起&lt;/skssqq&gt;   &lt;skssqz&gt;税款所属期止&lt;/skssqz&gt;   &lt;sqldse&gt;上期留抵税额&lt;/sqldse&gt;   &lt;sqldsebnlj&gt;上期留抵税额本年累计&lt;/sqldsebnlj&gt;   &lt;bqqmldse&gt;本期期末留抵税额&lt;/bqqmldse&gt;   &lt;bqqmldsebnlj&gt;本期期末留抵税额本年累计&lt;/bqqmldsebnlj&gt;   &lt;ldlx&gt;留抵类型&lt;/ldlx&gt;   &lt;zgswskfjDm&gt;主管税务所（科、分局）代码&lt;/zgswskfjDm&gt;   &lt;swjgDm&gt;税务机关代码&lt;/swjgDm&gt;   &lt;zzslx&gt;增值税类型&lt;/zzslx&gt; &lt;/zzybnsrldxxGridlb&gt; &lt;/zzybnsrldxxGrid&gt; &lt;sbZzybnsrqcsxxGrid&gt;   &lt;sbZzybnsrqcsxxGridlb&gt;     &lt;ewblxh&gt;二维表列序号&lt;/ewblxh&gt;     &lt;asyxljxsxe&gt;按适用税率计税销售额&lt;/asyxljxsxe&gt;     &lt;yshwxse&gt;应税货物销售额&lt;/yshwxse&gt;     &lt;yslwxse&gt;应税劳务销售额&lt;/yslwxse&gt;     &lt;syslNsjctzxe&gt;纳税检查调整的销售额_适用税率&lt;/syslNsjctzxe&gt;     &lt;ajybfjxsxe&gt;按简易办法计税销售额&lt;/ajybfjxsxe&gt;     &lt;jybfNsjctzxe&gt;纳税检查调整的销售额_简易办法&lt;/jybfNsjctzxe&gt;     &lt;mdtbfckxse&gt;免抵退办法出口销售额&lt;/mdtbfckxse&gt;     &lt;msxse&gt;免税销售额&lt;/msxse&gt;     &lt;mshwxse&gt;免税货物销售额&lt;/mshwxse&gt;     &lt;msslwxse&gt;免税劳务销售额&lt;/msslwxse&gt;     &lt;xxse&gt;销项税额&lt;/xxse&gt;     &lt;jxse&gt;进项税额&lt;/jxse&gt;     &lt;sqldse&gt;上期留抵税额&lt;/sqldse&gt;     &lt;jxsezc&gt;进项税额转出&lt;/jxsezc&gt;     &lt;mdtytse&gt;免、抵、退应退税额&lt;/mdtytse&gt;     &lt;syslNsjcybjse&gt;按适用税率计算的纳税检查应补缴税额   &lt;/syslNsjcybjse&gt;     &lt;ydksehj&gt;应抵扣税额合计&lt;/ydksehj&gt;     &lt;sjdkse&gt;实际抵扣税额&lt;/sjdkse&gt;     &lt;yNSE&gt;应纳税额&lt;/yNSE&gt;     &lt;qmldse&gt;期末留抵税额&lt;/qmldse&gt;     &lt;jybfYnse&gt;简易计税办法计算的应纳税额&lt;/jybfYnse&gt;     &lt;jybfNsJcybjse&gt;按简易计税办法计算的纳税检查应补缴税额   &lt;/jybfNsJcybjse&gt;     &lt;yNSEjze&gt;应纳税额减征额&lt;/yNSEjze&gt;     &lt;yNSEhj&gt;应纳税额合计&lt;/yNSEhj&gt; </pre> |
|--|---|

|  |  |
|--|--|
|  | <p>           &lt;qcwjse&gt;期初未缴税额&lt;/qcwjse&gt;<br/>           &lt;ssckkjzyjkstse&gt;实收出口开具专用缴款书退税额&lt;/ssckkjzyjkstse&gt;<br/>           &lt;bqyjse&gt;本期预缴税额&lt;/bqyjse&gt;<br/>           &lt;fcyjse&gt;分次预缴税额&lt;/fcyjse&gt;<br/>           &lt;ckkjzyjksyjse&gt;出口开具专用缴款书预缴税额&lt;/ckkjzyjksyjse&gt;<br/>           &lt;bqjnsqynse&gt;本期缴纳上期应纳税额&lt;/bqjnsqynse&gt;<br/>           &lt;bqjnjse&gt;本期缴纳欠缴税额&lt;/bqjnjse&gt;<br/>           &lt;qmwjse&gt;期末未缴税额（多缴为负数）&lt;/qmwjse&gt;<br/>           &lt;qmwjseQjse&gt;其中：欠缴税额<math>\geq 0</math>&lt;/qmwjseQjse&gt;<br/>           &lt;bqybtse&gt;本期应补退税额&lt;/bqybtse&gt;<br/>           &lt;jzjtsjtse&gt;即征即退实际退税额&lt;/jzjtsjtse&gt;<br/>           &lt;qcwjcbse&gt;期初未缴查补税额&lt;/qcwjcbse&gt;<br/>           &lt;bqrkcbse&gt;本期入库查补税额&lt;/bqrkcbse&gt;<br/>           &lt;qmwjcbse&gt;期末未缴款补税额&lt;/qmwjcbse&gt;<br/>           &lt;dlrnc&gt;代理人名称&lt;/dlrnc&gt;<br/>           &lt;dlrdz&gt;代理人地址&lt;/dlrdz&gt;<br/>           &lt;sqr&gt;授权人&lt;/sqr&gt;<br/>           &lt;bqybtsecjs&gt;城建税本期应补退税额&lt;/bqybtsecjs&gt;<br/>           &lt;bqybtsejyfj&gt;教育附加本期应补退税额&lt;/bqybtsejyfj&gt;<br/>           &lt;bqybtsedfjyfj&gt;地方教育附加本期应补退税额&lt;/bqybtsedfjyfj&gt;<br/>           &lt;/sbZzsybnsrqcsxxGridlb&gt;<br/>           &lt;/sbZzsybnsrqcsxxGrid&gt;<br/>           &lt;sbZzsybnsrfbsanqcsxxGrid&gt;<br/>           &lt;sbZzsybnsrfbsanqcsxxGridlb&gt;<br/>           &lt;ewbhxh&gt;二维表行序号&lt;/ewbhxh&gt;<br/>           &lt;msxse&gt;免税销售额&lt;/msxse&gt;<br/>           &lt;qcyse&gt;期初余额&lt;/qcyse&gt;<br/>           &lt;bqfse&gt;本期发生额&lt;/bqfse&gt;<br/>           &lt;bqykje&gt;本期应扣除金额&lt;/bqykje&gt;<br/>           &lt;bqsjkje&gt;本期实际扣除金额&lt;/bqsjkje&gt;<br/>           &lt;qmye&gt;期末余额&lt;/qmye&gt;<br/>           &lt;/sbZzsybnsrfbsanqcsxxGridlb&gt;<br/>           &lt;/sbZzsybnsrfbsanqcsxxGrid&gt;<br/>           &lt;sbZzsybnsrfbsiqcsxxGrid&gt;<br/>           &lt;sbZzsybnsrfbsiqcsxxGridlb&gt;<br/>           &lt;ewbhxh&gt;二维表行序号&lt;/ewbhxh&gt;<br/>           &lt;qcyse&gt;期初余额&lt;/qcyse&gt;<br/>           &lt;bqfse&gt;本期发生额&lt;/bqfse&gt;<br/>           &lt;bqydjse&gt;本期应抵减税额&lt;/bqydjse&gt;<br/>           &lt;bqsjdjse&gt;本期实际抵减税额&lt;/bqsjdjse&gt;<br/>           &lt;qmye&gt;期末余额&lt;/qmye&gt;<br/>           &lt;bqzce&gt;本期转出额&lt;/bqzce&gt;<br/>           &lt;bqkjjdkjxse&gt;本期可加计抵扣进项税额&lt;/bqkjjdkjxse&gt;         </p> |
|--|--|

|  |  |
|--|--|
|  | <pre>         &lt;bqsjjjdkjxse&gt;本期实际加计抵扣进项税额&lt;/bqsjjjdkjxse&gt;       &lt;/sbZzsybnsrfbsiqcsxxGridlb&gt;     &lt;/sbZzsybnsrfbsiqcsxxGrid&gt;     &lt;sbZzsybnsrfbwuqcsxxGrid&gt;       &lt;sbZzsybnsrfbwuqcsxxGridlb&gt;         &lt;ewbhxh&gt;二维表行序号&lt;/ewbhxh&gt;         &lt;qcy&gt;期初余额&lt;/qcy&gt;         &lt;bqfse&gt;本期发生额&lt;/bqfse&gt;         &lt;bqydjse&gt;本期应抵减税额&lt;/bqydjse&gt;         &lt;bqsjdjse&gt;本期实际抵减税额&lt;/bqsjdjse&gt;         &lt;qmye&gt;期末余额&lt;/qmye&gt;       &lt;/sbZzsybnsrfbwuqcsxxGridlb&gt;     &lt;/sbZzsybnsrfbwuqcsxxGrid&gt;     &lt;sbZzsybnsrftljsjjqcsxxGrid&gt;       &lt;sbZzsybnsrftljsjjqcsxxGridlb&gt;         &lt;ewbhxh&gt;二维表行序号       &lt;/ewbhxh&gt;       &lt;bys&gt;本月数     &lt;/bys&gt;       &lt;bnlj&gt;本年累计     &lt;/bnlj&gt;       &lt;/sbZzsybnsrftljsjjqcsxxGridlb&gt;     &lt;/sbZzsybnsrftljsjjqcsxxGrid&gt;     &lt;sbZzsybnsrfgdzcqcsxxGrid&gt;       &lt;sbZzsybnsrfgdzcqcsxxGridlb&gt;         &lt;hgjkzszzyjksJxselj&gt;海关进口增值税专用发票当期申报抵扣的固定         资产进项税额累计       &lt;/hgjkzszzyjksJxselj&gt;         &lt;zzszyfpJxselj&gt;增值税专用发票当期申报抵扣的固定资产进项税额累         计       &lt;/zzszyfpJxselj&gt;         &lt;hgjkzszzyjksJxse&gt;海关进口增值税专用发票当期申报抵扣的固定         资产进项税额       &lt;/hgjkzszzyjksJxse&gt;         &lt;zzszyfpJxse&gt;增值税专用发票当期申报抵扣的固定资产进项税额       &lt;/zzszyfpJxse&gt;       &lt;/sbZzsybnsrfgdzcqcsxxGridlb&gt;     &lt;/sbZzsybnsrfgdzcqcsxxGrid&gt;     &lt;sbZzsybnsrsynqcsxxGrid&gt;       &lt;sbZzsybnsrsynqcsxxGridlb&gt;         &lt;ewblxh&gt;二维表列序号&lt;/ewblxh&gt;         &lt;asysljsxse&gt;按适用税率计税销售额&lt;/asysljsxse&gt;         &lt;yshwxse&gt;应税货物销售额&lt;/yshwxse&gt;       &lt;/sbZzsybnsrsynqcsxxGridlb&gt;     &lt;/sbZzsybnsrsynqcsxxGrid&gt; </pre> |
|--|--|

|  |   |
|--|---|
|  | <p> &lt;yslwxse&gt;应税劳务销售额&lt;/yslwxse&gt;<br/> &lt;syslNsjctzxse&gt;纳税检查调整的销售额_适用税率&lt;/syslNsjctzxse&gt;<br/> &lt;ajybfjxsxse&gt;按简易办法计税销售额&lt;/ajybfjxsxse&gt;<br/> &lt;jybfNsjctzxse&gt;纳税检查调整的销售额_简易办法&lt;/jybfNsjctzxse&gt;<br/> &lt;mdtbfckxse&gt;免抵退办法出口销售额&lt;/mdtbfckxse&gt;<br/> &lt;msxse&gt;免税销售额&lt;/msxse&gt;<br/> &lt;mshwxse&gt;免税货物销售额&lt;/mshwxse&gt;<br/> &lt;mslwxse&gt;免税劳务销售额&lt;/mslwxse&gt;<br/> &lt;xxse&gt;销项税额&lt;/xxse&gt;<br/> &lt;jxse&gt;进项税额&lt;/jxse&gt;<br/> &lt;sqldse&gt;上期留抵税额&lt;/sqldse&gt;<br/> &lt;jxsezc&gt;进项税额转出&lt;/jxsezc&gt;<br/> &lt;mdtytse&gt;免、抵、退应退税额&lt;/mdtytse&gt;<br/> &lt;syslNs jcybjse&gt;按适用税率计算的纳税检查应补缴税额<br/> &lt;/syslNs jcybjse&gt;<br/> &lt;ydksehj&gt;应抵扣税额合计&lt;/ydksehj&gt;<br/> &lt;s jdkse&gt;实际抵扣税额&lt;/s jdkse&gt;<br/> &lt;ynse&gt;应纳税额&lt;/ynse&gt;<br/> &lt;qml dse&gt;期末留抵税额&lt;/qml dse&gt;<br/> &lt;jybfYnse&gt;简易计税办法计算的应纳税额&lt;/jybfYnse&gt;<br/> &lt;jybfNs jcybjse&gt;按简易计税办法计算的纳税检查应补缴税额<br/> &lt;/jybfNs jcybjse&gt;<br/> &lt;ynse jze&gt;应纳税额减征额&lt;/ynse jze&gt;<br/> &lt;ynsehj&gt;应纳税额合计&lt;/ynsehj&gt;<br/> &lt;qcw jse&gt;期初未缴税额&lt;/qcw jse&gt;<br/> &lt;ssckk jzy jkstse&gt;实收出口开具专用缴款书退税额&lt;/ssckk jzy jkstse&gt;<br/> &lt;bqy jse&gt;本期预缴税额&lt;/bqy jse&gt;<br/> &lt;fcy jse&gt;分次预缴税额&lt;/fcy jse&gt;<br/> &lt;ckk jzy jksy jse&gt;出口开具专用缴款书预缴税额&lt;/ckk jzy jksy jse&gt;<br/> &lt;bqjnsqynse&gt;本期缴纳上期应纳税额&lt;/bqjnsqynse&gt;<br/> &lt;bqjnjse&gt;本期缴纳欠缴税额&lt;/bqjnjse&gt;<br/> &lt;qmw jse&gt;期末未缴税额（多缴为负数）&lt;/qmw jse&gt;<br/> &lt;qmw jseQjse&gt;其中：欠缴税额<math>\geq 0</math>&lt;/qmw jseQjse&gt;<br/> &lt;bqybtse&gt;本期应补退税额&lt;/bqybtse&gt;<br/> &lt;jzjtsjtse&gt;即征即退实际退税额&lt;/jzjtsjtse&gt;<br/> &lt;qcw jcbse&gt;期初未缴查补税额&lt;/qcw jcbse&gt;<br/> &lt;bqrkcbse&gt;本期入库查补税额&lt;/bqrkcbse&gt;<br/> &lt;qmw jcbse&gt;期末未缴款补税额&lt;/qmw jcbse&gt;<br/> &lt;/sbZzsybnsrsynqcsxxGridlb&gt;<br/> &lt;/sbZzsybnsrsynqcsxxGrid&gt;<br/> &lt;sbZzsybnsrqtxxV0&gt;<br/> &lt;jyzsbfBz&gt;简易征收办法标志&lt;/jyzsbfBz&gt;<br/> &lt;sqldsedjqs&gt;上期留抵税额抵减欠税&lt;/sqldsedjqs&gt; </p> |
|--|---|

|  |  |
|--|--|
|  | <p>         &lt;sqldsets&gt;上期留抵税额退税&lt;/sqldsets&gt;<br/>         &lt;sqldskpzxh&gt;上期留抵税款凭证序号&lt;/sqldskpzxh&gt;<br/>         &lt;sqldsebys&gt;上期留抵税额本月数&lt;/sqldsebys&gt;<br/>         &lt;sqldsebnlj&gt;上期留抵税额本年累计&lt;/sqldsebnlj&gt;<br/>         &lt;sqldsejzjtby&gt;上期留抵税额即征即退本月数&lt;/sqldsejzjtby&gt;<br/>         &lt;noZgBz&gt;是否有资格&lt;/noZgBz&gt;<br/>         &lt;ffwskxtbz&gt;税控系统标志&lt;/ffwskxtbz&gt;<br/>         &lt;ygZnsrzg&gt;营改增纳税人资格类型&lt;/ygZnsrzg&gt;<br/>         &lt;zglxDm&gt;所有的资格类型代码&lt;/zglxDm&gt;<br/>         &lt;cezsbs&gt;差额征收标志&lt;/cezsbs&gt;<br/>         &lt;fgdqyBz&gt;发供电企业标志&lt;/fgdqyBz&gt;<br/>         &lt;bqjnsqynse&gt;本期缴纳上期应纳税额&lt;/bqjnsqynse&gt;<br/>         &lt;bqjnjse&gt;本期缴纳欠缴税额&lt;/bqjnjse&gt;<br/>         &lt;zfjgBz&gt;总分机构标志&lt;/zfjgBz&gt;<br/>         &lt;fzjgSbBz&gt;分支机构申报标志&lt;/fzjgSbBz&gt;<br/>         &lt;fzjgFgdQySe&gt;分支机构发供电企业税额&lt;/fzjgFgdQySe&gt;<br/>         &lt;yzl&gt;预征率&lt;/yzl&gt;<br/>         &lt;yzlStr&gt;预征率串&lt;/yzlStr&gt;<br/>         &lt;zfjgCsz&gt;总分机构参数值&lt;/zfjgCsz&gt;<br/>         &lt;desl&gt;定额税率&lt;/desl&gt;<br/>         &lt;deslStr&gt;定额税率串&lt;/deslStr&gt;<br/>         &lt;jzjtBz&gt;即征即退标志&lt;/jzjtBz&gt;<br/>         &lt;zzsqsse&gt;增值税欠税税额&lt;/zzsqsse&gt;<br/>         &lt;fcyjje&gt;分次预缴金额&lt;/fcyjje&gt;<br/>         &lt;byhyjje&gt;异地报验户预缴金额&lt;/byhyjje&gt;<br/>         &lt;qmwjseYbhw&gt;期末未缴税额应报货物&lt;/qmwjseYbhw&gt;<br/>         &lt;qmwjseJzjt&gt;期末未缴税额即征即退&lt;/qmwjseJzjt&gt;<br/>         &lt;sffdq&gt;是否辅导期一般纳税人&lt;/sffdq&gt;<br/>         &lt;jx fdqjhhyjefp&gt;进项辅导期稽核货运发票金额（取自稽核系统发票数据）<br/>         &lt;/jx fdqjhhyjefp&gt;<br/>         &lt;jx ffdqhyjefp&gt;进项非辅导期货运发票金额（取自总参三部货运发票系统）<br/>         &lt;/jx ffdqhyjefp&gt;<br/>         &lt;mdtytse&gt;出口退税提供的免抵退应退税额，当期应退税额&lt;/mdtytse&gt;<br/>         &lt;yzqybz&gt;邮政企业标志&lt;/yzqybz&gt;<br/>         &lt;tlysqybz&gt;铁路运输企业标志&lt;/tlysqybz&gt;<br/>         &lt;dxqybz&gt;电信企业标志&lt;/dxqybz&gt;<br/>         &lt;hkysqybz&gt;航空运输企业标志&lt;/hkysqybz&gt;<br/>         &lt;jzjthlbz&gt;即征即退一般货劳标志&lt;/jzjthlbz&gt;<br/>         &lt;jzjtfwbz&gt;即征即退服务标志&lt;/jzjtfwbz&gt;<br/>         &lt;fqmsqBz&gt;放弃免税权标志 Y/放弃 N/不放弃&lt;/fqmsqBz&gt;<br/>         &lt;kdqssrfpBz&gt;跨地区税收收入分配标志&lt;/kdqssrfpBz&gt;<br/>         &lt;ygzsfqyBz&gt;营改增税负企业标志&lt;/ygzsfqyBz&gt;<br/>         &lt;ygzsfqybbBz&gt;营改增税负企业必报标志&lt;/ygzsfqybbBz&gt;       </p> |
|--|--|

|  |  |
|--|--|
|  | <pre> &lt;yqwr dybnsrBz&gt;逾期未认定一般纳税人标志&lt;/yqwr dybnsrBz&gt; &lt;cktsqyBz&gt;出口退税企业标志&lt;/cktsqyBz&gt; &lt;jjdjBz&gt;加计抵减标志&lt;/jjdjBz&gt; &lt;jzfwyjse&gt;&lt;/jzfwyjse&gt; &lt;xsbdcyjse&gt;销售不动产已缴税额&lt;/xsbdcyjse&gt; &lt;zlfwyjse&gt;租赁房屋已缴税额&lt;/zlfwyjse&gt; &lt;ncpbaxxbz&gt;农产品备案信息标志&lt;/ncpbaxxbz&gt; &lt;jcdxsl&gt;&lt;/jcdxsl&gt; &lt;zzdxsl&gt;&lt;/zzdxsl&gt; &lt;kssjBz&gt;&lt;/kssjBz&gt; &lt;zzsmdse&gt;增值税免抵税额&lt;/zzsmdse&gt; &lt;sqldkdmje&gt;上期留抵可抵免金额&lt;/sqldkdmje&gt; &lt;zzsldtse&gt;增值税留抵退税额&lt;/zzsldtse&gt; &lt;/sbZzsybnsrqtxxV0&gt; &lt;sbKsssrfpblGrid&gt;   &lt;sbKsssrfpblGridlb&gt;     &lt;uuid&gt;UUID uuid&lt;/uuid&gt;     &lt;djxh&gt;登记序号&lt;/djxh&gt;     &lt;zsxmDm&gt;征收项目代码&lt;/zsxmDm&gt;     &lt;zspmDm&gt;征收品目代码&lt;/zspmDm&gt;     &lt;xzqhszDm&gt;行政区划数字代码&lt;/xzqhszDm&gt;     &lt;yxqq&gt;有效期起&lt;/yxqq&gt;     &lt;yxqz&gt;有效期止&lt;/yxqz&gt;     &lt;sfzcdbz&gt;是否注册地&lt;/sfzcdbz&gt;     &lt;fpbl&gt;分配比例&lt;/fpbl&gt;     &lt;jzjtfpbl&gt;即征即退分配比例&lt;/jzjtfpbl&gt;     &lt;skssswjgDm&gt;税款所属税务机关代码&lt;/skssswjgDm&gt;     &lt;sjtbbz&gt;数据同步标志&lt;/sjtbbz&gt;     &lt;bz&gt;备注&lt;/bz&gt;     &lt;lrrDm&gt;录入人代码&lt;/lrrDm&gt;     &lt;lrrq&gt;录入日期&lt;/lrrq&gt;     &lt;xgrDm&gt;修改人代码&lt;/xgrDm&gt;     &lt;xgrq&gt;修改日期&lt;/xgrq&gt;     &lt;sjgsdq&gt;数据归属地区&lt;/sjgsdq&gt;     &lt;yxbz&gt;有效标志&lt;/yxbz&gt;     &lt;sjswjgDm&gt;上级税务机关代码&lt;/sjswjgDm&gt;     &lt;kshztlbz&gt;跨省合资铁路标志&lt;/kshztlbz&gt;     &lt;swjgmc&gt;税务机关名称&lt;/swjgmc&gt;   &lt;/sbKsssrfpblGridlb&gt; &lt;/sbKsssrfpblGrid&gt; &lt;sbZzsjmssbmbxjsxmqsxxGrid&gt;   &lt;sbZzsjmssbmbxjsxmqsxxGridlb&gt;     &lt;ewbhxh&gt;二维表行序号&lt;/ewbhxh&gt; </pre> |
|--|--|

|  |  |
|--|--|
|  | <pre> &lt;hmc&gt;行名称&lt;/hmc&gt; &lt;swsxDm&gt;税务事项代码&lt;/swsxDm&gt; &lt;qcy&gt;期初余额&lt;/qcy&gt; &lt;bqfse&gt;本期发生额&lt;/bqfse&gt; &lt;bqydjse&gt;本期应抵减税额&lt;/bqydjse&gt; &lt;bqsjdjse&gt;本期实际抵减税额&lt;/bqsjdjse&gt; &lt;qmye&gt;期末余额&lt;/qmye&gt; &lt;/sbZzsjmssbmbxjsxmqsxxGridlb&gt; &lt;/sbZzsjmssbmbxjsxmqsxxGrid&gt; &lt;sbYgzsfxfmxbqcsxxGrid&gt; &lt;sbYgzsfxfmxbqcsxxGridlb&gt;   &lt;ewbhxh&gt;二维表行序号&lt;/ewbhxh&gt;   &lt;hmc&gt;行名称&lt;/hmc&gt;   &lt;ysxmdmjmc&gt;应税项目代码及名称&lt;/ysxmdmjmc&gt;   &lt;zzsslhzsl&gt;增值税税率或征收率&lt;/zzsslhzsl&gt;   &lt;yysl&gt;营业税税率&lt;/yysl&gt;   &lt;zzsbhsxse&gt;增值税不含税销售额&lt;/zzsbhsxse&gt;   &lt;zzsxxynse&gt;增值税销项应纳税额&lt;/zzsxxynse&gt;   &lt;zzsjshj&gt;增值税价税合计&lt;/zzsjshj&gt;   &lt;zzsbqsjkcje&gt;增值税本期实际扣除金额&lt;/zzsbqsjkcje&gt;   &lt;zzskchhsxse&gt;增值税扣除后含税销售额&lt;/zzskchhsxse&gt;   &lt;zzskchxxynse&gt;增值税扣除后销项应纳税额&lt;/zzskchxxynse&gt;   &lt;zzsynse&gt;增值税应纳税额&lt;/zzsynse&gt;   &lt;yysqcye&gt;营业税期初余额&lt;/yysqcye&gt;   &lt;yysbqfse&gt;营业税本期发生额&lt;/yysbqfse&gt;   &lt;yysbqykje&gt;营业税本期应扣除金额&lt;/yysbqykje&gt;   &lt;yysbqsjkcje&gt;营业税本期实际扣除金额&lt;/yysbqsjkcje&gt;   &lt;yysqmye&gt;营业税期末余额&lt;/yysqmye&gt;   &lt;yysysyie&gt;营业税应税营业额&lt;/yysysyie&gt;   &lt;yysynse&gt;营业税应纳税额&lt;/yysynse&gt; &lt;/sbYgzsfxfmxbqcsxxGridlb&gt; &lt;/sbYgzsfxfmxbqcsxxGrid&gt; &lt;ncpbaxx&gt;   &lt;ncpbaxxGridlb&gt;     &lt;cplxDm&gt;产品类型代码&lt;/cplxDm&gt;     &lt;cpmc1&gt;产品名称&lt;/cpmc1&gt;     &lt;ncpdhs1&gt;农产品单耗数量&lt;/ncpdhs1&gt;     &lt;ncphyl&gt;农产品耗用率&lt;/ncphyl&gt;     &lt;shs11&gt;损耗数量&lt;/shs11&gt;     &lt;dqgjncps1&gt;当期购进农产品数量&lt;/dqgjncps1&gt;   &lt;/ncpbaxxGridlb&gt; &lt;/ncpbaxx&gt; &lt;/taxML&gt; </pre> |
|--|--|

|    |  |
|----|--|
| 说明 | 申报数据信息：sbxxGrid<br>减免数据信息：jmxxGrid<br>预缴税款数据信息：yjxxGrid<br>增值税一般纳税人申报留抵税款数据信息：zzsybnsrldxxGrid<br>增值税一般纳税人期初数数据信息：sbZzsybnsrqcsxxGrid<br>增值税一般纳税人附表三期初数数据信息：sbZzsybnsrfsanqcsxxGrid<br>增值税一般纳税人附表四期初数数据信息：sbZzsybnsrfsiqcsxxGrid<br>增值税一般纳税人附表五期初数数据信息：sbZzsybnsrfbwuqcsxxGrid<br>增值税一般纳税人附表铁路建设基金期初数数据信息：<br>sbZzsybnsrftljsjqcsxxGrid<br>增值税一般纳税人附表固定资产期初数数据信息：sbZzsybnsrfgdzcqcsxxGrid<br>增值税一般纳税人上一年期初数数据信息：sbZzsybnsrsynqcsxxGrid<br>增值税一般纳税人其他数据信息：sbZzsybnsrqtxxV0<br>跨省税收收入分配比例信息：sbKsssrfpblGrid<br>增值税减免税申报明细表期初数信息：sbZzsjmssbmbjxmqcsxxGrid<br>营改增税负分析测算明细表期初数信息：sbYgzsfmxmqcsxxGrid<br>农产品备案信息：ncpbaxx |
| 备注 | 实时响应。  |

附录 G  
(资料性)

居民企业（查账征收）企业所得税月（季）度申报示例

下面给出了居民企业（查账征收）企业所得税月（季）度申报示例。

|          |  |
|----------|--|
| 业务名称     | 居民企业（查账征收）企业所得税月（季）度申报（2018版）初始化   |
| 接口 ID    | SSJG.SbInit.QYSDSCZZSYJDSBCSH  |
| Request  | <pre>&lt;service xmlns="http://www.chinatax.gov.cn/spec/" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"&gt;   &lt;head&gt;     &lt;tran_id&gt;接口名称&lt;/tran_id&gt;     &lt;tran_seq&gt;业务流水号&lt;/tran_seq&gt;     &lt;tran_time&gt;时间戳&lt;/tran_time&gt;     &lt;company&gt;厂商 ID&lt;/company&gt;     &lt;nsrsbh&gt;纳税人识别号&lt;/nsrsbh&gt;   &lt;/head&gt;   &lt;body&gt;&lt;![CDATA[加密密文]]&gt;&lt;/body&gt; &lt;/service&gt;</pre> <p>业务报文说明</p> <pre>&lt;?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?&gt; &lt;taxML xmlns="http://www.chinatax.gov.cn/dataspec/" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" xsi:type="" version="SW5001-2005" xmlbh="String" bbh="String" xmlmc="String"&gt;   &lt;sbNsrxxJhV0&gt;     &lt;djxh&gt;登记序号&lt;/djxh&gt;     &lt;skssqq&gt;税款所属期起（2020-04-01）&lt;/skssqq&gt;     &lt;skssqz&gt;税款所属期止（2020-06-30）&lt;/skssqz&gt;     &lt;yzpzzlDm&gt;BDA0611033&lt;/yzpzzlDm&gt;     &lt;sbsxDm1&gt;11&lt;/sbsxDm1&gt;   &lt;/sbNsrxxJhV0&gt; &lt;/taxML&gt;</pre> |
| Response | <pre>&lt;service xmlns="http://www.chinatax.gov.cn/spec/" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"&gt;   &lt;head&gt;     &lt;tran_id&gt;接口 id&lt;/tran_id&gt;     &lt;channel_id/&gt;     &lt;tran_seq&gt;内部流水号&lt;/tran_seq&gt;     &lt;tran_date&gt;接口日期&lt;/tran_date&gt;     &lt;tran_time&gt;接口时间&lt;/tran_time&gt;</pre>   |

```

    <rtn_code>返回码</rtn_code>
    <rtn_msg>
      <Code>消息返回码</Code>
      <Message>返回消息</Message>
      <Reason>产生异常原因</Reason>
    </rtn_msg>
  </head>
  <body><![CDATA[业务数据]]></body>
</service>

```

#### 返回业务报文说明

```

<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<taxML xmlns="http://www.chinatax.gov.cn/dataspec/">
  <sbxxGrid>
    <sbxxGridlb>
      <zsxmDm>征收项目代码</zsxmDm>
      <zspmDm>征收品目代码</zspmDm>
      <zszmDm>征收子目代码</zszmDm>
      <hyDm>行业代码</hyDm>
      <nsqxDm>纳税期限代码</nsqxDm>
      <zsd1fsDm>征收代理方式代码</zsd1fsDm>
      <jkqxDm>缴款期限代码</jkqxDm>
      <sbqxDm>申报期限代码</sbqxDm>
      <jkqx>缴款期限</jkqx>
      <ssyh1xDm>税收优惠类型代码</ssyh1xDm>
      <yjze>预缴总额</yjze>
      <skssqq>税款所属期起</skssqq>
      <skssqz>税款所属期止</skssqz>
      <djzclxDm>登记注册类型代码</djzclxDm>
      <dw1sgxDm>单位隶属关系代码</dw1sgxDm>
      <zsfDsDm>征收方式代码</zsfDsDm>
      <xssr>应税项</xssr>
      <jsyj>计税依据</jsyj>
      <sbqx>申报期限</sbqx>
      <s1>税率</s1>
      <zsl>征收率</zsl>
      <se>税额</se>
      <s1g1yDm>税收管理员代码</s1g1yDm>
      <skssswjgDm>税款所属税务机关代码</skssswjgDm>
      <zgswskfjDm>主管税务所（科、分局）代码</zgswskfjDm>
      <swjgDm>税务机关代码</swjgDm>
      <yjse1>预缴税额</yjse1>
      <jmse>减免税额</jmse>
    </sbxxGridlb>
  </sbxxGrid>
</taxML>

```

|  |  |
|--|--|
|  | <pre> &lt;yjse&gt;已缴税额&lt;/yjse&gt; &lt;yNSE&gt;应纳税额&lt;/yNSE&gt; &lt;hdynsjye&gt;核定应纳税经营额&lt;/hdynsjye&gt; &lt;hztykcjye&gt;核准停业扣除经营额&lt;/hztykcjye&gt; &lt;sybh&gt;税源编号&lt;/sybh&gt; &lt;kjdjxh&gt;扣缴登记序号&lt;/kjdjxh&gt; &lt;rdzsuuid&gt;主税 uuid&lt;/rdzsuuid&gt; &lt;rdpzuuid&gt;认定凭证 UUID&lt;/rdpzuuid&gt; &lt;zfsbz&gt;主附税标志&lt;/zfsbz&gt; &lt;yslWqzd&gt;应税劳务起征点&lt;/yslWqzd&gt; &lt;xshwqzd&gt;销售货物起征点&lt;/xshwqzd&gt; &lt;jdxzDm&gt;应征信息街道乡镇代码用以保存税源类申报的街道乡镇代码 &lt;/jdxzDm&gt; &lt;hdbl&gt;核定比例&lt;/hdbl&gt; &lt;hdse&gt;核定税额&lt;/hdse&gt; &lt;zhjz1&gt;综合减征率&lt;/zhjz1&gt; &lt;s11&gt;税率&lt;/s11&gt; &lt;wdqzdbz&gt;未达起征点标志&lt;/wdqzdbz&gt; &lt;jsbz1&gt;计税标志 1（只对个人所得税有效）：1 征收率；2：所得率；3： 应税所得率&lt;/jsbz1&gt; &lt;yssdl&gt;应税所得率&lt;/yssdl&gt; &lt;ysbje&gt;已申报税额&lt;/ysbje&gt; &lt;kce&gt;扣除额,核定结果计税标志为 5 的场景，计税依据=应水项-扣除额 &lt;/kce&gt; &lt;sfysb&gt;是否已申报&lt;/sfysb&gt; &lt;lsbbz&gt;零申报标志&lt;/lsbbz&gt; &lt;rdyxqq&gt;认定有效期起&lt;/rdyxqq&gt; &lt;rdyxqz&gt;认定有效期止&lt;/rdyxqz&gt; &lt;dfpskje&gt;待分配税款金额&lt;/dfpskje&gt; &lt;djxh&gt;登记序号&lt;/djxh&gt; &lt;yzpz1Dm&gt;应征凭证种类代码&lt;/yzpz1Dm&gt; &lt;jzjtskbz&gt;即征即退税款标志&lt;/jzjtskbz&gt; &lt;zcdsyyjskje&gt;带分配税款中注册地使用预缴税款金额 -&lt;/zcdsyyjskje&gt; &lt;zsltdse&gt;增值税留抵退税额&lt;/zsltdse&gt; &lt;/sbxxGrid1b&gt; &lt;/sbxxGrid&gt; &lt;jmxxGrid&gt; &lt;jmxxGrid1b&gt; &lt;yhpzuuid&gt;优惠凭证 UUID&lt;/yhpzuuid&gt; &lt;djxh&gt;登记序号&lt;/djxh&gt; &lt;jmsspsxDm&gt;减免税审批事项代码&lt;/jmsspsxDm&gt; &lt;zsxmDm&gt;征收项目代码&lt;/zsxmDm&gt; </pre> |
|--|--|

|  |   |
|--|---|
|  | <pre> &lt;zspmDm&gt;征收品目代码&lt;/zspmDm&gt; &lt;jmxmdlDm&gt;减免项目大类代码&lt;/jmxmdlDm&gt; &lt;jmxmxlDm&gt;减免项目小类代码&lt;/jmxmxlDm&gt; &lt;jmwjDm&gt;减免文件代码&lt;/jmwjDm&gt; &lt;jmlxDm&gt;减免类型代码&lt;/jmlxDm&gt; &lt;jmfsDm&gt;减免方式代码&lt;/jmfsDm&gt; &lt;jmzlxDm&gt;减免征类型代码&lt;/jmzlxDm&gt; &lt;jmqxq&gt;减免期限起&lt;/jqmxq&gt; &lt;jmqxz&gt;减免期限止&lt;/jqmxz&gt; &lt;ssjmxzhzDm&gt;减免性质汇总代码&lt;/ssjmxzhzDm&gt; &lt;ssjmxzd1Dm&gt;税收减免性质大类代码&lt;/ssjmxzd1Dm&gt; &lt;ssjmxzx1Dm&gt;税收减免性质小类代码&lt;/ssjmxzx1Dm&gt; &lt;jzfd&gt;减征幅度&lt;/jzfd&gt; &lt;jzsl&gt;减征税率&lt;/jzsl&gt; &lt;jzed&gt;减征额度&lt;/jzed&gt; &lt;sjjzrq&gt;数据截止日期&lt;/sjjzrq&gt; &lt;/jmxGrid1b&gt; &lt;/jmxGrid&gt; &lt;yjxxGrid&gt; &lt;yjxxGrid1b&gt; &lt;yjskuuid&gt;预缴税款序号&lt;/yjskuuid&gt; &lt;zsxmDm&gt;征收项目代码&lt;/zsxmDm&gt; &lt;zspmDm&gt;征收品目代码&lt;/zspmDm&gt; &lt;djxh&gt;登记序号&lt;/djxh&gt; &lt;skssqq&gt;税款所属期起&lt;/skssqq&gt; &lt;skssqz&gt;税款所属期止&lt;/skssqz&gt; &lt;yjze&gt;预缴总额&lt;/yjze&gt; &lt;yjye&gt;预缴余额&lt;/yjye&gt; &lt;sksxDm&gt;税款属性代码&lt;/sksxDm&gt; &lt;zgswskfjDm&gt;主管税务所（科、分局）代码&lt;/zgswskfjDm&gt; &lt;sjgsdq&gt;数据归属地区&lt;/sjgsdq&gt; &lt;hyDm&gt;行业代码&lt;/hyDm&gt; &lt;/yjxxGrid1b&gt; &lt;/yjxxGrid&gt; &lt;sbQysdszjgxxV0&gt; &lt;fzjgfpbzjguuid&gt;分支机构分配表（总机构）UUID&lt;/fzjgfpbzjguuid&gt; &lt;pzxh&gt;凭证序号&lt;/pzxh&gt; &lt;sbuuid&gt;申报 UUID&lt;/sbuuid&gt; &lt;skssqq&gt;税款所属期起&lt;/skssqq&gt; &lt;skssqz&gt;税款所属期止&lt;/skssqz&gt; &lt;zjgnsrsbh&gt;总机构纳税人识别号&lt;/zjgnsrsbh&gt; &lt;zjgdjxh&gt;总机构登记序号&lt;/zjgdjxh&gt; &lt;yndsde&gt;应纳税所得税额&lt;/yndsde&gt; </pre> |
|--|---|

|  |   |
|--|---|
|  | <p> &lt;zjgftsdse&gt;总机构分摊所得税额&lt;/zjgftsdse&gt;<br/> &lt;zjgczjzfpsdse&gt;总机构财政集中分配所得税额&lt;/zjgczjzfpsdse&gt;<br/> &lt;fzjgftsdse&gt;分支机构分摊的所得税额&lt;/fzjgftsdse&gt;<br/> &lt;sfxsdfjm&gt;是否享受地方减免&lt;/sfxsdfjm&gt;<br/> &lt;xsdjmfmd&gt;享受地方减免幅度&lt;/xsdjmfmd&gt;<br/> &lt;btsldqbs&gt;不同税率地区标示&lt;/btsldqbs&gt;<br/> &lt;/sbQysdszjgxxV0&gt;<br/> &lt;fzjgxxGrid&gt;<br/> &lt;fzjgxxGridlb&gt;<br/> &lt;fzjgfpbfzjguuid&gt;总分支机构分配表（分支机构）<br/> UUID&lt;/fzjgfpbfzjguuid&gt;<br/> &lt;pzxh&gt;凭证序号&lt;/pzxh&gt;<br/> &lt;zjgnsrsbh&gt;总机构纳税人识别号&lt;/zjgnsrsbh&gt;<br/> &lt;zjgdjxh&gt;总机构登记序号&lt;/zjgdjxh&gt;<br/> &lt;fzjgnsrsbh&gt;分支机构纳税人识别号&lt;/fzjgnsrsbh&gt;<br/> &lt;fzjgdjxh&gt;分支机构登记序号&lt;/fzjgdjxh&gt;<br/> &lt;nrsrsbh&gt;纳税人识别号&lt;/nrsrsbh&gt;<br/> &lt;djxh&gt;登记序号&lt;/djxh&gt;<br/> &lt;fzjgmc&gt;分支机构名称&lt;/fzjgmc&gt;<br/> &lt;fzjglxlb&gt;分支机构类型类别&lt;/fzjglxlb&gt;<br/> &lt;fzjgsrze&gt;收入总额&lt;/fzjgsrze&gt;<br/> &lt;fzjggzze&gt;工资总额&lt;/fzjggzze&gt;<br/> &lt;fzjgzcze&gt;资产总额&lt;/fzjgzcze&gt;<br/> &lt;fpbl&gt;分配比例&lt;/fpbl&gt;<br/> &lt;fpse&gt;分支机构分配税额&lt;/fpse&gt;<br/> &lt;sfxsdfjm&gt;是否享受地方减免&lt;/sfxsdfjm&gt;<br/> &lt;xsdjfmje&gt;享受地方减免金额&lt;/xsdjfmje&gt;<br/> &lt;xsdjmfmd&gt;享受地方减免幅度&lt;/xsdjmfmd&gt;<br/> &lt;/fzjgxxGridlb&gt;<br/> &lt;/fzjgxxGrid&gt;<br/> &lt;sbQysdsczsyjdsbqtxxV0&gt;<br/> &lt;zfjglb&gt;总分机构类别，0：一般企业  1：按比例预缴的二级分支机构  2：只申报不缴纳的企业  3：非跨地区转移的汇总企业总机构  4：分支机构  5：跨省或者跨市或者跨县区的汇总企业总机构&lt;/zfjglb&gt;<br/> &lt;tsnsrlxDm&gt;特殊纳税人类型代码，06：省内按特定比例就地预缴企业所得税二级分支机构  10：中石油、中石化按照年度应纳税额50%比例就地预缴企业所得税二级分支机构&lt;/tsnsrlxDm&gt;<br/> &lt;kdsAndkxqFlag&gt;跨地区、跨县区标志&lt;/kdsAndkxqFlag&gt;<br/> &lt;jdftfzjgFlag&gt;就地分摊分支机构标志&lt;/jdftfzjgFlag&gt;<br/> &lt;jdyjbl&gt;就地预缴比例&lt;/jdyjbl&gt;<br/> &lt;jaqyYje&gt;外地建安企业预缴总额&lt;/jaqyYje&gt;<br/> &lt;sqyjje&gt;已缴金额&lt;/sqyjje&gt;<br/> &lt;kyyjje&gt;可用预缴余额&lt;/kyyjje&gt; </p> |
|--|---|

|  |  |
|--|--|
|  | <p>&lt;yyyjje&gt;已用预缴金额&lt;/yyyjje&gt;</p> <p>&lt;mbksejh&gt;五年内可结转以后年度弥补亏损金额合计&lt;/mbksejh&gt;</p> <p>&lt;yjfsDm&gt;预缴方式代码，对应代码表 DM_RD_YJFS&lt;/yjfsDm&gt;</p> <p>&lt;sfxwqybz&gt;该数据项适用于 2019 年之前的申报，是否小型微利企业标志，0：正常企业，上年应纳税所得额超过 30W（2017 年之前），上年应纳税所得额超过 50W（2017 年及以后）  1：小微企业，上年应纳税所得额小于 20W  2：小微企业，上年应纳税所得额大于 20W 小于 30W（2017 年之前），上一年应纳大于 20W 小于 50W（2017 年及以后）  3：小微企业，上年年报或最后一季度申报没有申报  4：小微企业，新开业企业  5：小微企业，内蒙国地税特殊优惠税率享受企业  6：正常企业，上年资产总额、从业人数、所属行业、是否从事限制行业不符合小微标准&lt;/sfxwqybz&gt;</p> <p>&lt;kdqssrftpBz&gt;跨地区税收收入分配标志&lt;/kdqssrftpBz&gt;</p> <p>&lt;djrj&gt;登记日期&lt;/djrj&gt;</p> <p>&lt;zxrj&gt;注销日期&lt;/zxrj&gt;</p> <p>&lt;zyjbl&gt;中央级比例&lt;/zyjbl&gt;</p> <p>&lt;zjgFtbl&gt;总机构分摊&lt;/zjgFtbl&gt;</p> <p>&lt;zjgCzjzFtbl&gt;总机构财政集中分摊&lt;/zjgCzjzFtbl&gt;</p> <p>&lt;fzjgFtbl&gt;分支机构分摊比例&lt;/fzjgFtbl&gt;</p> <p>&lt;xzKdqbz&gt;西藏跨地区标志&lt;/xzKdqbz&gt;</p> <p>&lt;yjfs&gt;预缴方式，1：按照实际利润额预缴  2：按照上一纳税年度应纳税所得额平均额预缴  3：按照税务机关确定的其他方法预缴&lt;/yjfs&gt;</p> <p>&lt;sbqylx&gt;企业类型，0：一般企业  1：跨地区经营汇总纳税企业总机构  2：跨地区经营汇总纳税企业分支机构&lt;/sbqylx&gt;</p> <p>&lt;cyrsPjsLjs&gt;从业人数平均数累计数，如果当前申报为 2 季度则返回 1 季度从业人数平均数，如果申报 4 季度，则返回 1、2、3 季度从业人数平均数的合计&lt;/cyrsPjsLjs&gt;</p> <p>&lt;zczepjsLjs&gt;资产总额平均数累计数，如果当前申报为 2 季度则返回 1 季度资产总额平均数，如果申报 4 季度，则返回 1、2、3 季度资产总额平均数的合计&lt;/zczepjsLjs&gt;</p> <p>&lt;ysbJds&gt;已经申报的季度数，已经申报过几个季度&lt;/ysbJds&gt;</p> <p>&lt;sqQmcyrs&gt;上期期末从业人数&lt;/sqQmcyrs&gt;</p> <p>&lt;sqQmzcze&gt;上期期末资产总额&lt;/sqQmzcze&gt;</p> <p>&lt;sqGjxzhjzhy&gt;上期是否从事国家限制和禁止行业，为空表示没有上期数据&lt;/sqGjxzhjzhy&gt;</p> <p>&lt;sqXwbz&gt;上期小微标志，为空表示没有上期数据&lt;/sqXwbz&gt;</p> <p>&lt;sqQccyrs1&gt;上期一季度季初从业人数&lt;/sqQccyrs1&gt;</p> <p>&lt;sqQmcyrs1&gt;上期一季度季末从业人数&lt;/sqQmcyrs1&gt;</p> <p>&lt;sqQccyrs2&gt;上期二季度季初从业人数&lt;/sqQccyrs2&gt;</p> <p>&lt;sqQmcyrs2&gt;上期二季度季末从业人数&lt;/sqQmcyrs2&gt;</p> <p>&lt;sqQccyrs3&gt;上期三季度季初从业人数&lt;/sqQccyrs3&gt;</p> <p>&lt;sqQmcyrs3&gt;上期三季度季末从业人数&lt;/sqQmcyrs3&gt;</p> <p>&lt;sqQccyrs4&gt;上期四季度季初从业人数&lt;/sqQccyrs4&gt;</p> <p>&lt;sqQmcyrs4&gt;上期四季度季末从业人数&lt;/sqQmcyrs4&gt;</p> <p>&lt;sqQczcze1&gt;上期一季度季初资产总额&lt;/sqQczcze1&gt;</p> |
|--|--|

|  |  |
|--|--|
|  | <p>         &lt;sqQmzcze1&gt;上期一季度季末资产总额&lt;/sqQmzcze1&gt;<br/>         &lt;sqQczcze2&gt;上期二季度季初资产总额&lt;/sqQczcze2&gt;<br/>         &lt;sqQmzcze2&gt;上期二季度季末资产总额&lt;/sqQmzcze2&gt;<br/>         &lt;sqQczcze3&gt;上期三季度季初资产总额&lt;/sqQczcze3&gt;<br/>         &lt;sqQmzcze3&gt;上期三季度季末资产总额&lt;/sqQmzcze3&gt;<br/>         &lt;sqQczcze4&gt;上期四季度季初资产总额&lt;/sqQczcze4&gt;<br/>         &lt;sqQmzcze4&gt;上期四季度季末资产总额&lt;/sqQmzcze4&gt;<br/>         &lt;sqHzsdse&gt;上期缓征所得税额&lt;/sqHzsdse&gt;<br/>         &lt;sfBsCwbb&gt;是否报送财务报表（适用于“列名企业”或“规上企业”）<br/>         &lt;/sfBsCwbb&gt;<br/>         &lt;/sbQysdsczsyjdsbqtxxV0&gt;<br/>         &lt;sbKsssrfpblGrid&gt;<br/>           &lt;sbKsssrfpblGridlb&gt;<br/>             &lt;uuid&gt;UUID uuid&lt;/uuid&gt;<br/>             &lt;djxh&gt;登记序号&lt;/djxh&gt;<br/>             &lt;zsxmDm&gt;征收项目代码&lt;/zsxmDm&gt;<br/>             &lt;zspmDm&gt;征收品目代码&lt;/zspmDm&gt;<br/>             &lt;xzqhszDm&gt;行政区划数字代码&lt;/xzqhszDm&gt;<br/>             &lt;yxqq&gt;有效期起&lt;/yxqq&gt;<br/>             &lt;yxqz&gt;有效期止&lt;/yxqz&gt;<br/>             &lt;sfzcdbz&gt;是否注册地&lt;/sfzcdbz&gt;<br/>             &lt;fpbl&gt;分配比例&lt;/fpbl&gt;<br/>             &lt;jzjtfpbl&gt;即征即退分配比例&lt;/jzjtfpbl&gt;<br/>             &lt;skssswjgDm&gt;税款所属税务机关代码&lt;/skssswjgDm&gt;<br/>             &lt;sjtbbz&gt;数据同步标志&lt;/sjtbbz&gt;<br/>             &lt;bz&gt;备注&lt;/bz&gt;<br/>             &lt;lrrDm&gt;录入人代码&lt;/lrrDm&gt;<br/>             &lt;lrrq&gt;录入日期&lt;/lrrq&gt;<br/>             &lt;xgrDm&gt;修改人代码&lt;/xgrDm&gt;<br/>             &lt;xgrq&gt;修改日期&lt;/xgrq&gt;<br/>             &lt;sjgsdq&gt;数据归属地区&lt;/sjgsdq&gt;<br/>             &lt;yxbz&gt;有效标志&lt;/yxbz&gt;<br/>             &lt;sjswjgDm&gt;上级税务机关代码&lt;/sjswjgDm&gt;<br/>             &lt;kshztlbz&gt;跨省合资铁路标志&lt;/kshztlbz&gt;<br/>             &lt;swjgmc&gt;税务机关名称&lt;/swjgmc&gt;<br/>           &lt;/sbKsssrfpblGridlb&gt;<br/>         &lt;/sbKsssrfpblGrid&gt;<br/>         &lt;sqsboxV0&gt;<br/>           &lt;tdywjsdynssdeLj&gt;A200000 表一加：特定业务计算的应纳税所得额本年累计金额--上期累计金额&lt;/tdywjsdynssdeLj&gt;<br/>           &lt;tdywyjzsdseLj&gt;A200000 表一-特定业务预缴（征）所得税额本年累计金额--上期累计金额&lt;/tdywyjzsdseLj&gt;<br/>           &lt;sfyxxwlqy&gt;A200000 表一-是否属于小型微利企业&lt;/sfyxxwlqy&gt;       </p> |
|--|--|

|  |   |
|--|---|
|  | <p>           &lt;jmdffxsdsdmzdzdfqyLj&gt;A201030 表—民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分减征或免征—上期累计金额<br/>           &lt;/jmdffxsdsdmzdzdfqyLj&gt; </p> <p>           &lt;mzzzjmjezd&gt;截止本期之前 A201030 表第 29 行的最大值) &lt;/mzzzjmjezd&gt; </p> <p>           &lt;sqXgyqQekc&gt;上期“支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控捐赠支出全额扣除” &lt;/sqXgyqQekc&gt; </p> <p>           &lt;sqFpjzQekc&gt;上期“扶贫捐赠支出全额扣除” &lt;/sqFpjzQekc&gt; </p> <p>           &lt;/sqsbxxV0&gt; </p> <p>           &lt;sbFbTwoOldGrid&gt; </p> <p>           &lt;sbFbTwoOldGridlb&gt; </p> <p>           &lt;ewbhxh&gt;二维表行序号&lt;/ewbhxh&gt; </p> <p>           &lt;hmc&gt;行名称&lt;/hmc&gt; </p> <p>           &lt;fwjzwy&gt;房屋建租房屋原值  房屋建租房屋原值&lt;/fwjzwy&gt; </p> <p>           &lt;fwjzwbqzjkce&gt;房屋、建筑物本期折旧(扣除)额&lt;/fwjzwbqzjkce&gt; </p> <p>           &lt;fwjzwljzjkce&gt;房屋、建筑物累计折旧(扣除)额&lt;/fwjzwljzjkce&gt; </p> <p>           &lt;jqsbhqtgdzcyz&gt;机器设备和其他固定资产原值&lt;/jqsbhqtgdzcyz&gt; </p> <p>           &lt;jqsbhqtgdzcbqzjkce&gt;机器设备和其他固定资产本期折旧(扣除)额<br/>           &lt;/jqsbhqtgdzcbqzjkce&gt; </p> <p>           &lt;jqsbhqtgdzcljzjkce&gt;机器设备和其他固定资产累计折旧(扣除)额<br/>           &lt;/jqsbhqtgdzcljzjkce&gt; </p> <p>           &lt;hjyz&gt;合计原值  合计原值&lt;/hjyz&gt; </p> <p>           &lt;hjkzjebqzje&gt;合计本期折旧(扣除)额会计折旧额&lt;/hjkzjebqzje&gt; </p> <p>           &lt;hjzczjebqzje&gt;合计本期折旧(扣除)额正常折旧额&lt;/hjzczjebqzje&gt; </p> <p>           &lt;hjbqzjkcebqzje&gt;合计本期折旧(扣除)额税收加速折旧额<br/>           &lt;/hjbqzjkcebqzje&gt; </p> <p>           &lt;hjnstzebqzje&gt;合计本期折旧(扣除)额纳税调整额&lt;/hjnstzebqzje&gt; </p> <p>           &lt;hjjszyhtjebqzje&gt;合计本期折旧(扣除)额加速折旧优惠统计额<br/>           &lt;/hjjszyhtjebqzje&gt; </p> <p>           &lt;hjkzjeljzjkce&gt;合计本累计折旧(扣除)额会计折旧额<br/>           &lt;/hjkzjeljzjkce&gt; </p> <p>           &lt;hjzczjeljzjkce&gt;合计本累计折旧(扣除)额正常折旧额<br/>           &lt;/hjzczjeljzjkce&gt; </p> <p>           &lt;hjbqzjkceljzjkce&gt;合计本累计折旧(扣除)额税收加速折旧额<br/>           &lt;/hjbqzjkceljzjkce&gt; </p> <p>           &lt;hjnstzeljzjkce&gt;合计本累计折旧(扣除)额纳税调整额<br/>           &lt;/hjnstzeljzjkce&gt; </p> <p>           &lt;hjjszyhtjeljzjkce&gt;合计本累计折旧(扣除)额加速折旧优惠统计额<br/>           &lt;/hjjszyhtjeljzjkce&gt; </p> <p>           &lt;/sbFbTwoOldGridlb&gt; </p> <p>           &lt;/sbFbTwoOldGrid&gt; </p> <p>           &lt;sbFbTwoGrid&gt; </p> <p>           &lt;sbFbTwoGridlb&gt; </p> <p>           &lt;ewbhxh&gt;二维表行序号&lt;/ewbhxh&gt; </p> |
|--|---|

|    |  |
|----|--|
|    | <pre> &lt;hmc&gt;二维表行名称  二维表行名称&lt;/hmc&gt; &lt;zcyz&gt;资产原值&lt;/zcyz&gt; &lt;zzzjjeLj&gt;本年累计折旧（扣除）金额账载折旧金额&lt;/zzzjjeLj&gt; &lt;azssybgdjsdzjjeLj&gt;本年累计折旧（扣除）金额按照税收一般规定计算的折旧金额&lt;/azssybgdjsdzjjeLj&gt; &lt;xsjszjyhjsdzjjeLj&gt;本年累计折旧（扣除）金额享受加速折旧优惠计算的折旧金额&lt;/xsjszjyhjsdzjjeLj&gt; &lt;nstjjeLj&gt;本年累计折旧（扣除）金额纳税调减金额&lt;/nstjjeLj&gt; &lt;xsjszjyhjeLj&gt;本年累计折旧（扣除）金额享受加速折旧优惠金额 &lt;/xsjszjyhjeLj&gt; &lt;/sbFbTwoGridlb&gt; &lt;/sbFbTwoGrid&gt; &lt;/taxML&gt; </pre> |
| 说明 | <p>申报数据信息：sbxxGrid<br/> 减免数据信息：jmxxGrid<br/> 预缴税款数据信息：yjxxGrid<br/> 企业所得税总机构信息：sbQysdszjgxxV0<br/> 企业所得税分支机构信息：fzjgxxGrid<br/> 企业所得税其他数据信息：sbQysdsczsyjdsbqtxxV0<br/> 上期申报信息：sqsbxxV0</p>  |
| 备注 | 实时响应。  |

## 参 考 文 献

- [1] GB/T 15384 标点符号用法
  - [2] ISO/IEC2700 -2013 Information technology- Security techniques -Information security management systems-Requirements
  - [3] 《中华人民共和国网络安全法》
  - [4] 《中华人民共和国计算机信息系统安全保护条例》
  - [5] 《税务应用系统网络安全审核指南》，国家税务总局
  - [6] 《第三方接入标准文档》，国家税务总局山东省电子税务局
-