

重点税源审核及申报对接流程

1、简介

重点税源信息采集是税务机关针对税收贡献大、行业代表性强的重点税源企业，按统一报表制度开展的常态化涉税信息收集业务，目的是强化税源监控、支撑税收征管决策与政策制定。

(1) 支持重点税源申报及审核、PDF下载

(2) 申报查询也支持返回申报状态

2、税局申报路径

(1) 第一步：登录电子税务局后通过【我要办税】-【税费申报及缴纳】-【申报辅助信息报告】-【重点税源补充信息采集】路径进入模块，点击【采集】进入报表填写

序号	报表类型	所属年月	填报状态	审核状态	采集时间	操作
11	重点税源补充信息采集	2024-12	未填报	-	-	采集
12	重点税源补充信息采集	2024-11	未填报	-	-	采集

(2) 第二步：进入申报表后按照要求填写对应申报表数据，填写完数据【暂存】

- 数据填写完成

(3) 第三步：数据填写完成点击【审核】，

a. 如果业务存在业务数据有问题，是无法触发审核校验

全国统一规范电子税务局 黑龙江

重点税源补充信息采集

报表列表

序号	指标名称	单位	2024年12月	2024年12月	2024年12月	2024年12月	2024年12月
170	电力消耗量(万千瓦时, 1度=1千瓦时) ①		170	0.00	0.00	0.00	0.00
171	煤炭消耗量(吨) ①		171	0.00	0.00	0.00	0.00
172	油料消耗量(吨) ①		172	0.00	0.00	0.00	0.00
173	水资源消耗量(吨) ①		173	0.00	0.00	0.00	0.00
174	天然气消耗量(万立方米) ①		174	0.00	0.00	0.00	0.00
175	本期支付的特许权使用费 ①		175		0.00	0.00	0.00
176	其中: 对境外支付的特许权使用费 ①		176		0.00	0.00	0.00
177	本期支付的股息、利息和红利 ①		177		0.00	0.00	0.00
178	其中: 对境外支付的股息、利息和红利 ①		178	1,111.00	1,111.00	0.00	0.00
179	本期发生的研发费用支出 ①		179		0.00	0.00	0.00
180	本期发生的对外股权投资 ①		180		0.00	0.00	0.00
181	本年新增的固定资产 ①		181	0.00		0.00	0.00

校验问题: 13 0 1 / 13

- 《税收征管法》【175】 经次本年本期不能为空, 请补填数据, 无数据则填0。
- 《税收征管法》【176】 经次本年本期不能为空, 请补填数据, 无数据则填0。
- 《税收征管法》【177】 经次本年本期不能为空, 请补填数据, 无数据则填0。
- 《税收征管法》【178】 经次本年本期不能为空, 请补填数据, 无数据则填0。

审核 提交申报

b. 业务数据无误后会触发税局审核校验, 需要据实填写审核情况说明

全国统一规范电子税务局 浙江

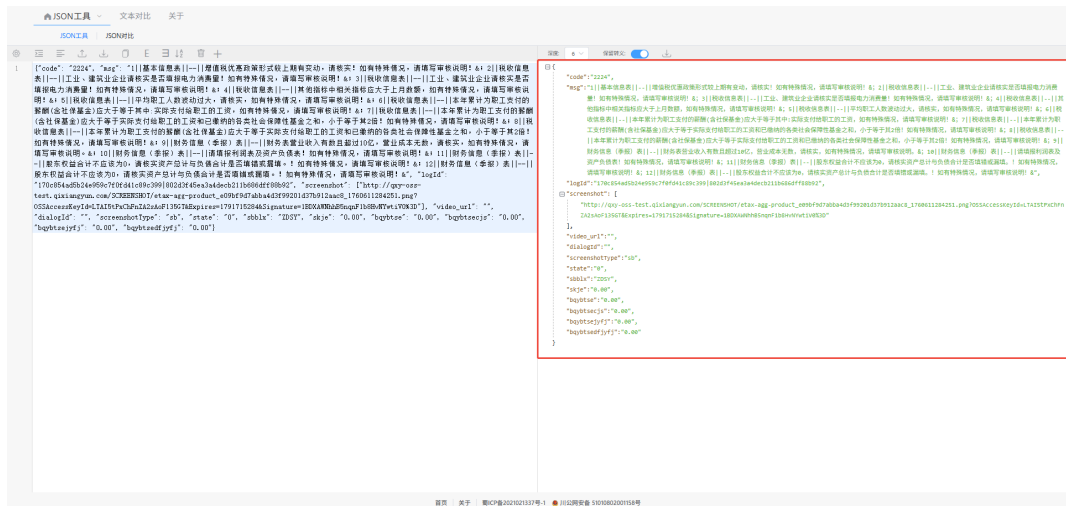
重点税源补充信息采集

报表列表

序号	指标名称	单位	2024年12月	2024年12月	2024年12月	2024年12月	2024年12月
32	24 下月订单预计比本月		32	增加	持平	减少	
33	25 本月产能利用率比上月		33	增加	持平	减少	
34	26 下月产能利用率预计比本月		34	增加	持平	减少	
35	27 本月购进的主要原材料(产品)或服务的价格比上月		35	增加	持平	减少	
36	28 下月购进的主要原材料(产品)或服务的价格预计比本月		36	增加	持平	减少	
37	29 本月销售的主要商品或服务的价格比上月		37	增加	持平	减少	
38	审核情况说明						
39	序号	表名	变更关键字	审核提示信息	审核情况说明	审核公式	
40	1	税收信息表	-	其他指标中相关指标应大于上月数据, 如有特殊情况, 请填写审核说明!		$[102] < > 01 * 36008 - > E29 < > 3 * 1E182 > + @-1E122 @G1E2 > + @-1G1E2 @G1E4 > @-1E1E4] @G1E4 > @-1G1E4 @G1E5 > @-1E1E5 @G1E5 > @-1G1E5] .true)$	
41							
42							
43							
44	新增固定资产(万元) ①		44	480.48	0.00	0.00	2,898.63
45	税收指标		45				
46	5. 国内税收合计(万元) (46=47+48+49+50+51) ①		46	368.00	15.71	16,830.00	4,710.01
47	其中: 增值税(万元) ①		47	0.00	0.04	3,200.00	2,977.28
48	消费税(万元) ①		48	0.00	0.00	0.00	0.00
49	企业所得税(万元) ①		49	0.00	0.00	30.00	0.00
50	个人所得税(万元) ①		50	353.00	0.00	13,000.00	0.00
51	其他税收(万元) ①		51	15.00	15.67	600.00	1,732.73

审核 提交申报

(4) 第四步: 只有修改了数据不在触发审核的校验, 或者据实填写审核情况说明, 才可进行提交申报完成本次重点税源报送采集



- 出现了审核情况说明可能需要修改申报表数据，修改完数据后再次重新上传申报表数据再次进行审核，直到审核返回msg为空则表示审核校验通过了。
- 或者存在审核校验数据无问题，需要强制申报，则可以不进行审核了，将返回的审核情况说明信息进行存储，申报的时候根据返回的信息的据实上传审核情况说明表进行申报即可

(2) 第二步：重点税源申报

- 业务描述：审核通过后，或者填写审核情况说明表进行强制申报

- 对接流程：

- 接口上传申报表中，zdsysfsh不传或者传空则是直接申报
- 审核已经通过无校验则重新上传申报表数据，直接进行申报
- 需要填写审核情况说明表强制申报

- 则上传申报表的报文中需要新增审核情况说明节点数据上传，rpa流程则是填写完申报表数据，触发审核情况说明表后，根据请求的审核情况说明节点的中每一个数组的表名+变长表关键字+审核提示信息与税局的审核情况说明表进行匹配后填写对应的审核情况说明信息

<https://openapi.qixiangyun.com/doc-5069199>



- 重点税源申报附录：<https://openapi.qixiangyun.com/doc-4935070>