

(12) 按照专利合作条约所公布的国际申请

(19) 世界知识产权组织
国际局

(43) 国际公布日
2019 年 7 月 11 日 (11.07.2019)



(10) 国际公布号
WO 2019/134231 A1

(51) 国际专利分类号:
G06Q 40/00 (2012.01)

(21) 国际申请号: PCT/CN2018/077302

(22) 国际申请日: 2018 年 2 月 27 日 (27.02.2018)

(25) 申请语言: 中文

(26) 公布语言: 中文

(30) 优先权:
201810014171.8 2018 年 1 月 8 日 (08.01.2018) CN

(71) 申请人: 平安科技(深圳)有限公司(PING AN TECHNOLOGY (SHENZHEN) CO., LTD.) [CN/CN];
中国广东省深圳市福田区八卦岭八卦三路平安大厦6楼, Guangdong 518000 (CN)。

(72) 发明人: 刘梦悦(LIU, Mengyue); 中国广东省深圳市福田区八卦岭八卦三路平安大厦6楼, Guangdong 518000 (CN)。 邱治兵(QIU, Zhibing);

中国广东省深圳市福田区八卦岭八卦三路平安大厦6楼, Guangdong 518000 (CN)。 魏尧东(WEI, Yaodong); 中国广东省深圳市福田区八卦岭八卦三路平安大厦6楼, Guangdong 518000 (CN)。

(74) 代理人: 深圳众鼎专利商标代理事务所(普通合伙)(ZHONGDING INTELLECTUAL PROPERTY AGENCY); 中国广东省深圳市龙岗区龙城街道中心城清林路546号城投商务中心4层/B, Guangdong 518172 (CN)。

(81) 指定国(除另有指明, 要求每一种可提供的国家保护): AE, AG, AL, AM, AO, AT, AU, AZ, BA, BB, BG, BH, BN, BR, BW, BY, BZ, CA, CH, CL, CN, CO, CR, CU, CZ, DE, DJ, DK, DM, DO, DZ, EC, EE, EG, ES, FI, GB, GD, GE, GH, GM, GT, HN, HR, HU, ID, IL, IN, IR, IS, JO, JP, KE, KG, KH, KN, KP, KR, KW, KZ, LA, LC, LK, LR, LS, LU, LY, MA, MD, ME, MG, MK, MN, MW, MX, MY, MZ, NA, NG, NI, NO, NZ, OM, PA, PE, PG, PH, PL,

(54) Title: METHOD AND DEVICE FOR MANAGING SUMMARIZED TAX DECLARATION, TERMINAL DEVICE, AND STORAGE MEDIUM

(54) 发明名称: 汇总纳税申报管理方法、装置、终端设备及存储介质

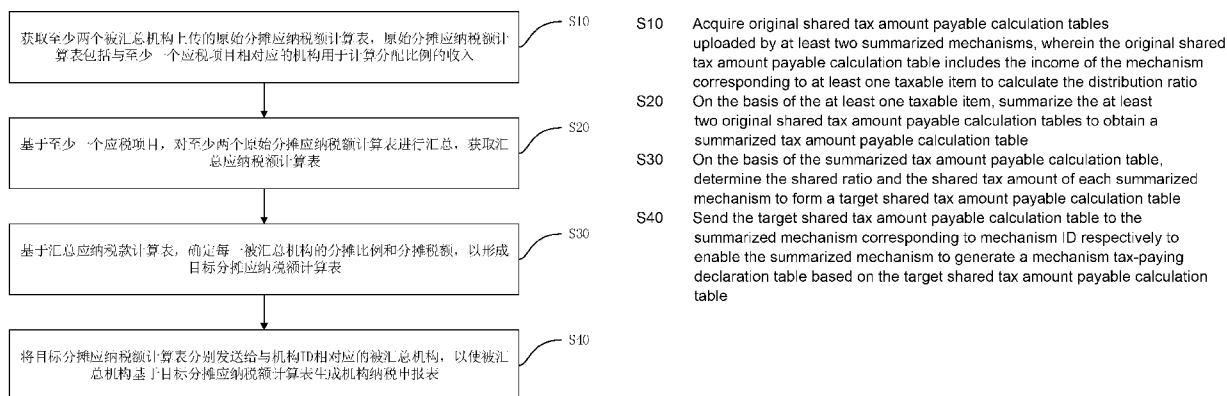


图 1

(57) Abstract: Provided are a method and device for managing summarized tax declaration, a terminal device, and a storage medium. The method comprises: acquiring original shared tax amount payable calculation tables uploaded by at least two summarized mechanisms, wherein the original shared tax amount payable calculation table includes the income of the mechanism corresponding to at least one taxable item to calculate the distribution ratio; on the basis of the at least one taxable item, summarizing the at least two original shared tax amount payable calculation tables to obtain a summarized tax amount payable calculation table; on the basis of the summarized tax amount payable calculation table, determining the shared ratio and the shared tax amount of each summarized mechanism to form a target shared tax amount payable calculation table; sending the target shared tax amount payable calculation table to the summarized mechanism corresponding to mechanism ID respectively to enable the summarized mechanism to generate a mechanism tax-paying declaration table based on the target shared tax amount payable calculation table. According to the method, data collection by the tax staff is not needed, the automation degree is high; the manual error is reduced, and the processing efficiency and accuracy are improved effectively.

PT, QA, RO, RS, RU, RW, SA, SC, SD, SE, SG, SK, SL,
SM, ST, SV, SY, TH, TJ, TM, TN, TR, TT, TZ, UA, UG,
US, UZ, VC, VN, ZA, ZM, ZW。

- (84) 指定国 (除另有指明, 要求每一种可提供的地区
保护): ARIPO (BW, GH, GM, KE, LR, LS, MW, MZ,
NA, RW, SD, SL, ST, SZ, TZ, UG, ZM, ZW), 欧亚 (AM,
AZ, BY, KG, KZ, RU, TJ, TM), 欧洲 (AL, AT, BE, BG,
CH, CY, CZ, DE, DK, EE, ES, FI, FR, GB, GR, HR, HU,
IE, IS, IT, LT, LU, LV, MC, MK, MT, NL, NO, PL, PT,
RO, RS, SE, SI, SK, SM, TR), OAPI (BF, BJ, CF, CG, CI,
CM, GA, GN, GQ, GW, KM, ML, MR, NE, SN, TD, TG)。

本国际公布:

- 包括国际检索报告 (条约第21条(3))。

(57) 摘要: 本申请公开汇总纳税申报管理方法、装置、终端设备及存储介质。该方法包括: 获取至少两个被汇总机构上传的原始分摊应纳税额计算表, 原始分摊应纳税额计算表包括与至少一个应税项目相对应的机构用于计算分配比例的收入; 基于至少一个应税项目, 对至少两个原始分摊应纳税额计算表进行汇总, 获取汇总应纳税额计算表; 基于汇总应纳税款计算表, 确定每一被汇总机构的分摊比例和分摊税额, 以形成目标分摊应纳税额计算表; 将目标分摊应纳税额计算表分别发送给与机构ID相对应的被汇总机构, 以使被汇总机构基于目标分摊应纳税额计算表生成机构纳税申报表。该方法无需税务人员进行数据采集, 自动化程度高, 可减少人为失误发生, 有效提高处理效率和准确率。

汇总纳税申报管理方法、装置、终端设备及存储介质

本专利申请以 2018 年 1 月 8 日提交的申请号为 201810014171.8, 名称为“汇总纳税申报管理方法、装置、设备及存储介质”的中国发明专利申请为基础, 并要求其优先权。

技术领域

本申请涉及电子税务处理技术领域, 尤其涉及一种汇总纳税申报管理方法、装置、终端设备及存储介质。

背景技术

企业的营业税是在本地税局缴纳, 实行营业税改征增值税(以下称为营改增)后, 一些企业原本缴纳的营业税需要改成缴纳增值税。根据税局规定, 总机构应当汇总计算总机构及其所属分支机构提供营改增服务范围内的增值税应纳税税额, 抵减分支机构提供的营改增服务范围内已缴纳(包括预缴和查补)的增值税额后, 向主管税务机关申报缴税。对于分支机构企业, 需要根据当地税局的规定, 按照月度或季度等不同所属时期, 向总机构上报汇总纳税申报表, 总机构对分支机构上报的纳税申报表汇总后, 生成汇总申报表, 向主管税务机构进行纳税申报。

营改增后, 保险、银行和证券等金融机构大部分都采用汇总纳税申报的模式进行税务申报。以保险类机构为例, 在保险总机构下设有养老险、产险和寿险等分机构, 在纳税申报过程中, 保险总机构和其下的养老险、产险和寿险等分机构进行汇总纳税申报。当前汇总纳税申报过程, 主要由税务人员手工制作 EXCEL 表进行手工申报, 由于汇总纳税涉及的机构比较多, 且数据来源较多, 存在汇总和再分配的复杂计算过程, 需税务人员采用较多时间进行数据的采集、计算和核算等操作, 人工和时间成本高且效率较低。

发明内容

本申请提供一种汇总纳税申报管理方法、装置、终端设备及存储介质, 以解决当前人工进行汇总纳税申报时存在的人工和时间成本高、效率低的问题。

第一方面, 本申请提供一种汇总纳税申报管理方法, 包括:

获取至少两个被汇总机构上传的原始分摊应纳税额计算表, 所述原始分摊应纳税额计算表包括与至少一个应税项目相对应的机构用于计算分配比例的收入;

基于至少一个所述应税项目, 对至少两个所述原始分摊应纳税额计算表进行汇总, 获取汇总应纳税额计算表;

基于所述汇总应纳税款计算表，确定每一被汇总机构的分摊比例和分摊税额，以形成目标分摊应纳税额计算表；

将所述目标分摊应纳税额计算表分别发送给与所述机构 ID 相对应的被汇总机构，以使所述被汇总机构基于所述目标分摊应纳税额计算表生成机构纳税申报表。

第二方面，本申请提供一种汇总纳税申报管理装置，包括：

原始分摊应税表获取模块，用于获取至少两个被汇总机构上传的原始分摊应纳税额计算表，所述原始分摊应纳税额计算表包括与至少一个应税项目相对应的机构用于计算分配比例的收入；

汇总应纳税额表获取模块，用于基于至少一个所述应税项目，对至少两个所述原始分摊应纳税额计算表进行汇总，获取汇总应纳税额计算表；

目标分摊应税表获取模块，用于基于所述汇总应纳税款计算表，确定每一被汇总机构的分摊比例和分摊税额，以形成目标分摊应纳税额计算表；

目标分摊应税表发送模块，用于将所述目标分摊应纳税额计算表分别发送给与所述机构 ID 相对应的被汇总机构，以使所述被汇总机构基于所述目标分摊应纳税额计算表生成机构纳税申报表。

第三方面，本申请提供一种终端设备，包括存储器、处理器以及存储在所述存储器中并可在所述处理器上运行的计算机可读指令，所述处理器执行计算机可读指令时实现如下步骤：

获取至少两个被汇总机构上传的原始分摊应纳税额计算表，所述原始分摊应纳税额计算表包括与至少一个应税项目相对应的机构用于计算分配比例的收入；

基于至少一个所述应税项目，对至少两个所述原始分摊应纳税额计算表进行汇总，获取汇总应纳税额计算表；

基于所述汇总应纳税款计算表，确定每一被汇总机构的分摊比例和分摊税额，以形成目标分摊应纳税额计算表；

将所述目标分摊应纳税额计算表分别发送给与所述机构 ID 相对应的被汇总机构，以使所述被汇总机构基于所述目标分摊应纳税额计算表生成机构纳税申报表。

第四方面，本申请提供一种计算机可读存储介质，所述计算机可读存储介质存储有计算机可读指令，所述计算机可读指令被处理器执行时实现如下步骤：

获取至少两个被汇总机构上传的原始分摊应纳税额计算表，所述原始分摊应纳税额计算表包括与至少一个应税项目相对应的机构用于计算分配比例的收入；

基于至少一个所述应税项目，对至少两个所述原始分摊应纳税额计算表进行汇总，获取汇总应纳税额计算表；

基于所述汇总应纳税款计算表，确定每一被汇总机构的分摊比例和分摊税额，以形成目标分摊应纳税额计算表；

将所述目标分摊应纳税额计算表分别发送给与所述机构 ID 相对应的被汇总机构，以使所述被汇总机构基于所述目标分摊应纳税额计算表生成机构纳税申报表。

本申请提供的汇总纳税申报管理方法、装置、终端设备及存储介质，在获取至少两个被汇总机构的原始分摊应纳税额计算表时，通过对原始分摊应纳税额计算表进行汇总计算，以确定每一被汇总机构的分摊比例和分摊税额，从而形成需发送给被汇总机构的目标分摊应纳税额计算表，以使所述被汇总机构基于所述目标分摊应纳税额计算表生成机构纳税申报表。该汇总纳税申报管理方法、装置、终端设备及存储介质，在进行汇总纳税申报处理时，无需税务人员耗费大量时间进行数据采集和处理，自动化程度高，可减少人为失误发生，有效提高处理效率和准确率。

附图说明

为了更清楚地说明本申请的技术方案，下面将对本申请的描述中所需要使用的附图作简单地介绍，显而易见地，下面描述中的附图仅仅是本申请的一些实施例，对于本领域普通技术人员来讲，在不付出创造性劳动性的前提下，还可以根据这些附图获得其他的附图。

图 1 是实施例 1 中汇总纳税申报管理方法的一流程图。

图 2 是图 1 中步骤 S10 的一具体流程图。

图 3 是图 1 中步骤 S30 的一具体流程图。

图 4 是图 3 中步骤 S33 的一具体流程图。

图 5 是实施例 1 中汇总纳税申报管理方法的另一流程图。

图 6 是实施例 2 中汇总纳税申报管理装置的一示意图。

图 7 是实施例 4 中终端设备的一示意图。

具体实施方式

下面将结合本申请中的附图，对本申请中的技术方案进行清楚、完整地描述，显然，所描述的实施例是本申请一部分实施例，而不是全部的实施例。基于本申请中的实施例，本领域普通技术人员在没有作出创造性劳动前提下所获得的所有其他实施例，都属于本申请保护的范围。

实施例 1

图 1 示出本实施例中汇总纳税申报管理方法的流程图。该汇总纳税申报管理方法应用在保险、银行和证券等金融机构或其他需进行汇总纳税的其他机构中，具体应用在金融机构或其他机构的汇总纳税申报管理系统中，用于进行汇总纳税申报。该汇总纳税申报管理系统包括服务器和客户端。客户端是与用户进行交互的终端，包括但不限于电脑。服务器与客户端进行信息交互并进行数据处理，该汇总纳税申报管理方法的处理过程主要由服务器执行。如图 1 所示，该汇总纳税申报管理方法包括如下步骤：

S10：获取至少两个被汇总机构上传的原始分摊应纳税额计算表，原始分摊应纳税额计算表包括

与至少一个应税项目相对应的机构用于计算分配比例的收入。

由于汇总纳税申报需汇总计算总机构及其所属分支机构的增值税应纳税额，因此，被汇总机构包括总机构和至少一个分支机构。机构 ID 是用于识别不同被汇总机构的标识，这个标识可以是名称也可以是编号，只要能达到唯一识别不同被汇总机构的目的即可。原始分摊应纳税额计算表是被汇总机构基于自身财务情况形成的应纳税额计算表，由于该原始分摊应纳税额计算表未与其他被汇总机构进行汇总计算，可能存在其他需抵减部分，因此应当将至少两个被汇总机构的原始分摊应纳税额计算表进行汇总处理。应税项目是指需要缴纳增值税的项目，该应税项目依据增值税法及其他相关法规确定。机构用于计算分配比例的收入是指与机构 ID 相对应的被汇总机构在每一种应税项目中需要进行汇总分配的收入。

依据税法及相关法规的规定，增值税交税的内容包括一般货物、应税劳务和应税服务等。其中，一般货物是指销售的货物。应税劳务是指加工、修理修配劳务。应税服务，是指陆路运输服务、水路运输服务、航空运输服务、管道运输服务、邮政普通服务、邮政特殊服务、邮政其他服务、研发和技术服务、信息技术服务、文化创意服务、物流辅助服务、有形动产租赁服务、鉴证咨询服务和广播影视服务等。在营改增之后，税法及相关法规规定对托儿所、幼儿园提供的保育和教育服务、养老机构提供的养老服务等 40 个项目实现免征增值税，即为免税服务。为了与增值税相匹配，该原始分摊应纳税额计算表也应当划分为一般货物项目、应税劳务项目和应税服务项目等应税项目，由于一般货物项目和应税劳务项目的税率和应纳税额的计算过程相同，为了便于处理，将两者合并称为一般货物及劳务项目。综上，本实施例中上传的原始分摊应纳税额计算表的应税项目包括一般货物及劳务项目、应税服务项目和免税服务项目。

表一示出本实施例中原始分摊应纳税额计算表的一个示例，该原始分摊应纳税额计算表包括机构名称、应税项目、序号、税率、销项税额、销项收入（不含税）、销项收入（含税）、用于计算分配比例的收入、汇总增值税额、分配比例和分摊税额等信息。其中，税率、销项税额、销项收入（不含税）、销项收入（含税）、用于计算分配比例的收入、汇总增值税额、分配比例和分摊税额对应的编号分别为 A、B、C、D、E、F、G 和 H， $C=B/A$ 和 $D=B+C$ 分别表示 C 和 D 的计算公式。机构名称是指被汇总机构的名称，在机构税务人员采用机构用户 ID 登录汇总纳税申报管理系统时，在生成原始分摊应纳税额计算表时可通过系统自动录入机构名称。如上所述，应税项目包括一般货物及劳务项目、应税服务项目和免税服务项目。依据当前税法及相关法规规定，当前增值税税率有 17%、6% 和 3% 等类型，可根据最新规定进行调整。由于同一被汇总机构可以由机构税务人员进行内部审核处理，在进行汇总纳税申报时，可以将机构内部数据先进行汇总之后再上传，以便于基于机构确定不同被汇总机构的分摊税额过程中，计算过程更简单方便。

表一 原始分摊应纳税额计算表

机构名称	项目	序号	税率	销项税额	销项收入 (不含税)	销项收入 (含税)	用于计算分配比例的收入	汇总增值 税额	分配比例	分摊税额
			A	B	C=B/A	D=B+C	E	F	G	H
系统自动填入	一般货物及劳务	1	17%	K4+K8+E1 的 17% 部分*17%	按公式计算	按公式计算	C 列			
		2	3%	K5+K5÷2%*1%+E1 的 3%部分*3%	按公式计算	按公式计算	C 列			
		3	合计	本列 1、2 行合计	本列 1、2 行合计	本列 1、2 行合计	本列 1、2 行合计			
	应税服务	4	6%	K1+K7+K9+E1 的 6% 的部分*6%	按公式计算	按公式计算	C 列			
	应税合计	5	合计	本列 3、4 行合计	本列 3、4 行合计	本列 3、4 行合计	本列 3、4 行合计			
	免税服务	6	0	0	按公式计算	按公式计算	C 列			
	服务合计	7	合计	本列 4、6 行合计	本列 4、6 行合计	本列 4、6 行合计	本列 4、6 行合计			

本实施例中，原始分摊应纳税额计算表包括一般货物及劳务项目、应税服务项目和免税服务项目这三个应税项目。在被汇总机构上传原始分摊应纳税额计算表时，需分别上传其税率和对应的机构用于计算分配比例的收入，以便进行汇总分配处理。可以理解地，销项税额、销项收入（不含税）和销项收入（含税）这些列的数据是在后期被汇总机构制作自己的机构纳税申报表的内容，但不属于进行汇总分配处理所需的内容。汇总增值税额、分配比例和分摊税额等属于汇总分配后的结果信息，在汇总分配前没有具体的数值。相应地，在一般货物及劳务项目中，其机构用于计算分配比例的收入具体为用于计算一般货物及劳务分配比例的收入；应税服务项目中，其机构用于计算分配比例的收入具体为用于计算应税服务分配比例的收入；在免税服务项目中，其机构用于计算分配比例的收入具体为用于计算免税服务分配比例的收入。

对于每一应税项目而言，其可能适用不同税率，因此其计算获取的用于计算分配比例的收入不相同，但在汇总纳税申报过程中，对同一应税项目的汇总处理，无需区分不同税率，因此，需事先将同一应税项目不同税率对应的用于计算分配比例的收入进行汇总，即将同一应税项目不同税率对应的用于计算分配比例的收入之和值作为该应税项目对应的用于计算分配比例的收入。如表一中，在一般货物及劳务项目中，将第 1 行和第 2 行中税率分别为 17% 和 3% 的用于计算分配比例的收入合并成第 3 行的用于计算分配比例的收入作为最终上传的一般货物及劳务项目的用于计算分配比例的收入。

如表一所示，一般货物及劳务项目、应税服务项目和免税服务等应税项目需分别上传其对应的用于计算分配比例的收入，而该用于计算分配比例的收入即为该应税项目对应的销项收入（不含税），并且，销项收入（不含税）是销项税额与税率的商值。销项税额计算公式主要是依据增值税法及相关法规的规

定，将需要缴纳相应应税项目的所有科目或科目的部分之和，为了便于计算，将科目采用科目编码来替代。例如，17%税率对应的应税项目的销项税额的计算公式为 $K4+K8+E1$ 的 17%部分*17%，其中，K4 是账面销项税中应交增值税-销项税额 17%这一科目的科目编码，K8 是账面销项税中的应交增值税-视同销售（外购）这一科目的科目编码，E1 是指纳税调整收入这一科目的科目编码。

在一具体实施方式中，如图 2 所示，步骤 S10 具体包括如下步骤：

S11：获取至少两个被汇总机构上传的机构取数表，机构取数表包括至少一个科目数据，科目数据包括科目编码和科目数值。

机构取数表是与机构 ID 相关联的被汇总机构的取数表，机构取数表预先存储在汇总纳税申报管理系统中，在获取原始分摊应纳税额计算表时可直接调用。例如，机构取数表包括收入取数、销项税相关取数、进项税相关取数和应抵减税额信息等取数类型，每一种取数类型对应至少一个科目数据，该科目数据包括科目名称、数据来源、取数规则、科目编码及说明和分析等信息。其中，科目名称是指应税项目中每一应税科目的名称。该数据来源包括但不限于 OF 贷方减借方发生额（YL 账套）、根据按公式计算和手工录入等。其中，OF 贷方减借方发生额（YL 账套）和根据按公式计算均可在该汇总纳税申报管理系统中自动导入，无需人工输入，有利于提高数据录入的效率，并保证数据录入的准确性。科目数值是指相应科目名称的具体数值，该科目数值可以通过不同取数规则来获取，例如可参见收入类型映射表或通过公式计算获取。科目编码是用于识别每一条科目数据的标识，便于识别和计算，例如后续涉及相应类型的计算时，可采用科目编码替代，如表二所示。表二示出保险业务相关的收入取数中的部分科目数据，对于保费收入、年金业务收入这一科目数据而言，其数据来源于 OF 贷方减借方发生额（YL 账套），无需机构税务人员手动录入，有利于提高效率；而且，每一种科目数据均对应一科目编码，后续可基于该科目编码进行相应计算，如 $A1=A2+A3$ ，有助于简化计算公式。

表二 机构取数表

科目名称		数据来源	取数规则	科目编码	说明和分析
保费收入、年金业务收入	收入总额	OF 贷方减借方发生额（YL 账套）	科目参见收入类映射表	A1	$A1=A2+A3$ 不含税，扣除保全后的净额
	其中：6% 税率的收入		$A2=A1-A3$	A2	不含税，扣除保全后的净额 营改增前存量跨期的收入，需要通过台账管理手工剔除
	其中：0% 税率的收入		4101000000，通过险种代码筛选（见免税险种代码表）	A3	不含税，扣除保全后的净额

S12：获取与至少一个应税项目相对应的销项税额计算公式，销项税额计算公式包括至少两个计算编码。

如表一所示，销项税额计算公式主要是依据增值税法及相关法规的规定，将需要缴纳相应应税项

目的所有科目或科目的部分之和，为了便于计算，将科目采用科目编码来替代。每一应税项目对应至少一个税率，每一税率对应一个销项税额计算公式，该销项税额计算公式包括至少两个计算编码和用于对至少两个计算编码对应的科目数值进行运算的运算方式，该运算方式包括但不限于加法、减法、乘法和除法。该计算编码是应用在销项税额计算公式中用于计算销项税额的编码，该编码可以与表二中的机构取数表中的编码相关联，以便于基于表二中的机构取数表直接调用相应的数值进行计算，提高销项税额的计算效率。

S13：获取与计算编码相对应的科目编码，将科目编码对应的科目数值代入销项税额计算公式，获取每一应税项目对应的销项税额。

具体地，根据销项税额计算公式中所要引用的计算编码，调用机构取数表中与计算编码相对应的科目编码，将科目编码对应的科目数值代入销项税额计算公式中，采用销项税额计算公式中的运算方式对科目数值进行运算，以确定每一应税项目在相应税率下的销项税额。本实施例中，销项税额可依据销项税额计算公式自动获取对应的科目数值并进行运算，获取过程简单方便，无需过多的人工操作，有利于节省人工成本和时间成本。

S14：将应税项目对应的销项税额和税率的商值，确定为机构用于计算分配比例的收入。

如表一所示，每一应税项目的机构用于计算分配比例的收入即为销项收入（不含税），以避免进行重复计税。其中，销项收入（不含税）为销项税额除以税率的商值，故该应税项目对应的销项税额和税率的商值为其机构用于计算分配比例的收入。

S15：基于与至少一个应税项目相对应的机构用于计算分配比例的收入，获取原始分摊应纳税额计算表。

如表一所示，每一原始分摊应纳税额计算表包括至少一个应税项目及其对应的用于计算分配比例的收入。由于应税项目包括一般货物及劳务项目、应税服务项目和免税服务项目，将每一应税项目和其对应的用于计算分配比例的收入采用如表一所示方式进行整理，以形成原始分摊应纳税额计算表。

进一步地，在基于与至少一个应税项目相对应的机构用于计算分配比例的收入时，可以将同一应税项目中不同税率对应的用于计算分配比例的收入进行汇总计算，即将同一应税项目中不同税率的多个用于计算分配比例的收入作为该应税项目对应的用于计算分配比例的收入。

S20：基于至少一个应税项目，对至少两个原始分摊应纳税额计算表进行汇总，获取汇总应纳税额计算表。

由于每一被汇总机构的原始分摊应纳税额计算表均包括一般货物及劳务项目、应税服务项目和免税服务项目等应税项目，在对至少两个原始分摊应纳税额计算表进行汇总时，可以将所有原始分摊应纳税额计算表依据应税项目进行汇总。具体表现为，将至少两个原始分摊应纳税额计算表中一般货物及劳务

项目的数据汇总在一起，将至少两个原始分摊应纳税额计算表中的应税服务项目的数据汇总在一起，并将至少两个原始分摊应纳税额计算表中的免税服务项目的数据汇总在一起，以形成汇总应纳税额计算表。

S30：基于汇总应纳税款计算表，确定每一被汇总机构的分摊比例和分摊税额，以形成目标分摊应纳税额计算表。

目标分摊应纳税额计算表是对所有被汇总机构进行汇总计算后确定每一被汇总机构的分摊税额的应纳税额计算表。步骤 S20 确定的被汇总机构的汇总应纳税款计算表依据一般货物及劳务项目、应税服务项目和免税服务项目等应税项目进行划分，而且，与机构 ID 相关联的每一应税项目均包括对应的机构用于计算分配比例的收入。步骤 S30 通过对汇总应纳税款计算表每一项目中所有被汇总机构的机构用于计算分配比例的收入进行汇总，以确定每一被汇总机构的分摊比例，并根据所有被汇总机构的汇总增值税额确定每一被汇总机构的的分摊税额，以形成目标分摊税额。

由于被汇总机构包括总机构和至少一个分支机构，因此，被汇总机构的机构用于计算分配比例的收入包括总机构的机构用于计算分配比例的收入和分支机构的机构用于计算分配比例的收入。在增值税汇总申报过程中，需对总机构和分支机构的机构用于计算分配比例的收入进行汇总，以避免重复纳税。

表三示出本实施例中目标分摊应纳税额计算表中一般货物及劳务项目的一个示例，该目标分摊应纳税额计算表是在汇总应纳税额计算表的基础上形成。该目标分摊应纳税额计算表依据应税项目进行划分，具体包括机构名称、销项税额、销项收入（不含税）、销项收入（含税）、用于计算一般货物及劳务分配比例的收入、一般货物及劳务汇总增值税额、分配比例和分摊税额等信息。其中，机构名称、销项税额、销项收入（不含税）、销项收入（含税）、用于计算一般货物及劳务分配比例的收入构成步骤 S20 中的汇总应纳税额计算表，步骤 S30 需对用于计算一般货物及劳务分配比例的收入、一般货物及劳务汇总增值税额、分配比例和分摊税额等信息，以形成目标分摊应纳税额计算表。

表三 目标分摊应纳税额计算表

机构名称	销项税额	销项收入（不含税）	销项收入（含税）	用于计算一般货物及劳务分配比例的收入	一般货物及劳务汇总增值税额	分配比例	分摊税额
	A	B	C	D	E	$F=D / \sum (D)$	$G=E*F$
分支机构 1	不涉及	不涉及	不涉及	分支机构计算表 II-2 E 列第 3 行	K4+K8+E1 的 17%部分 *17%+K5+K5 ÷2%*1%+E1 的 3%部分*3%	按公式计算	按公式计算
分支机构 2	不涉及	不涉及	不涉及	分支机构计算表 II-2 E 列第 3 行		按公式计算	按公式计算
.....							

汇总机构本部	不涉及	不涉及	不涉及	本部计算表 II-2 E 列第 3 行		——	——
合计	不涉及	不涉及	不涉及	sum (D) (上面各行合计)		——	sum (G) (上面各行 合计)
汇总层级	不涉及	不涉及	不涉及	引用总机构本部输入内容		——	E 列数—sum (G)

在一具体实施方式中，如图 3 所示，步骤 S30 具体包括如下步骤：

S31：基于汇总应纳税款计算表中至少两个被汇总机构对应的机构用于计算分配比例的收入，获取被汇总机构收入总值。

由于汇总应纳税款计算表中依据应税项目，将至少两个被汇总机构（包括总机构和分支机构，其中，总机构为表三中的汇总机构本部）进行汇总，具体是指将至少两个被汇总机构的机构用于计算分配比例的收入进行汇总，即求和值，以获取被汇总机构收入总值，即表三中的 sum(D)。

S32：根据每一分支机构对应的机构用于计算分配比例的收入与被汇总机构收入总值，确定每一分支机构的分配比例。

由于汇总纳税申报是被汇总机构（包括总机构和分支机构）提供营改增服务范围内的增值税应纳税税额，抵减分支机构提供的营改增服务范围内已缴纳的增值税额，以避免重复缴税。为了确定每一分支机构最终要申报的增值税额，需依据每一分支机构的机构用于计算分配比例的收入（即表三中 D 列的数值）除以步骤 S31 确定的被汇总机构收入总值（即 D 列中 sum(D)），以确定相应的分支机构的分配比例（即表三中 F 列中分支机构的数值）。

S33：基于预先存储的增值税计算公式，获取汇总增值税额。

其中，该预先存储的增值税计算公式是依据增值税法及相关法规的规定，计算相应的应税项目的增值税的计算公式。该增值税计算公式具体用于计算至少两个被汇总机构所要缴纳的增值税的总和，该总和具体表现为汇总增值税额。可以理解地，该汇总增值税额是所有被汇总机构要分配的税额的总和。

进一步地，增值税计算公式包括至少两个汇总编码和用于对至少两个汇总编码对应的数值进行运算的运算方式。该运算方式包括但不限于加法、减法、乘法和除法。该汇总编码是应用在增值税计算公式中用于计算增值税的编码，具体对应的汇总取数表中的编码。汇总取数表是对至少两个被汇总机构上传的机构取数表依据科目数据进行汇总后形成的取数表。

在一具体实施方式中，如图 4 所示，步骤 S33 具体包括如下步骤：

S331：获取至少两个被汇总机构上传的机构取数表，机构取数表包括至少一个科目数据，科目数据包括科目编码和科目数值。

如上所述，机构取数表是与机构 ID 相关联的被汇总机构的取数表，机构取数表预先存储在汇总

纳税申报管理系统中,在获取原始分摊应纳税额计算表时可直接调用。例如,机构取数表包括收入取数、销项税相关取数、进项税相关取数和应抵减税额信息等取数类型,每一种取数类型对应至少一个科目数据,该科目数据包括科目名称、数据来源、取数规则、科目编码及说明和分析等信息。科目名称是指应税项目中每一应税科目的名称。

S332:对至少两个机构取数表中每一科目数据分别进行汇总计算,确定与科目编码相对应的汇总数值,以获取汇总取数表。

由于每一机构取数表中的科目信息均包括科目名称、数据来源、取数规则、科目编码及说明和分析等信息,可以依据科目数据的科目名称或科目编码对至少两个机构取数表进行汇总计算。

例如,机构取数表中均包括保费收入、年金业务收入这一科目名称(科目编码为A1)和依据取数规则确定的科目数值,在进行汇总计算时,可以将所有机构取数表中所有A1对应的科目数值进行汇总,以确定与科目编码相对应的汇总数值,以便基于科目名称、取数规则和科目编码,形成汇总取数表。该汇总取数表是对至少两个机构取数表进行汇总处理后获得的取数表,其获取过程可由汇总纳税申报管理系统对获取到的至少两个机构取数表进行自动处理,其过程基本上无需人为操作,有利于提高汇总纳税申报的效率。

在一具体实施方式中,在汇总纳税申报时,该汇总纳税申报管理系统除了获取被汇总机构(包括总机构和分支机构)上传的汇总取数表,还可以获取汇总层级(即总机构)在汇总纳税申报时依据实际税务发生情况输出的汇总层级应税数据,该汇总层级应税数据也包括科目编码和对应的科目数值,该科目编码属于与K4、K8、E1和K5等汇总编码中的至少一个。此时,步骤S332具体包括:对至少两个机构取数表和汇总层级应税数据中每一科目数据分别进行汇总计算,从而确定与科目编码相对应的汇总数值,以获取汇总取数表。

S333:获取汇总取数表中与汇总编码相对应的科目编码,将与科目编码相对应的汇总数值代入增值税计算公式,以获取汇总增值税额。

本实施例中,一般货物及劳务项目的增值税计算公式如表三所示,具体为 $K4+K8+E1$ 的17%部分 $*17\%+K5+K5\div 2*1\%+E1$ 的3%部分 $*3\%$,其中,K4、K8、E1和K5等均为增值税计算公式的汇总编码。汇总取数表包括科目名称、取数规则和科目编码,步骤S333中,从汇总取数表中查找获取与汇总编码相对应的科目编码(如K4),再将该科目编码(如K4)在汇总取数表中的汇总数值代入该增值税计算公式,即可获取汇总增值税额。

S34:根据每一分支机构的分配比例与汇总增值税额的乘积确定每一分支机构的分摊税额,并将汇总增值税额减去所有分支机构的分摊税额的和值,以获取总机构的分摊税额。

由于汇总增值税额是所有被汇总机构(包括总机构和分支机构)所要缴纳的增值税总和,而每一

分支机构的分配比例是其机构用于计算分配比例的收入与被汇总机构收入总值的比例，因此，在进行税额分配时，需依据每一分支机构的分配比例和汇总增值税额的乘积即可确定任一支机构的分配税额。在确定每一分支机构的分配税额之后，将汇总增值税额减去所有分支机构输入的分摊税额和值的差，即为总机构的分摊税额，从而避免被汇总机构在缴纳增值税时出现漏报、重报等情况发生。

S40：将目标分摊应纳税额计算表分别发送给与机构 ID 相对应的被汇总机构，以使被汇总机构基于目标分摊应纳税额计算表生成机构纳税申报表。

具体地，将目标分摊应纳税额计算表分别发送给所有被汇总机构，以使被汇总机构中的总机构和分支机构均获取其对应的分摊税额，并基于该分机税额生成机构纳税申报表。本实施例中，汇总纳税申报管理系统需将目标分摊应纳税额计算表中的汇总增值税额、分配比例和分摊税额等信息反馈给被汇总机构，以便基于上述信息生成机构纳税申报表。

本实施例所提供的汇总纳税申报管理方法中，在获取至少两个被汇总机构的原始分摊应纳税额计算表时，通过对原始分摊应纳税额计算表进行汇总计算，以确定每一被汇总机构的分摊比例和分摊税额，从而形成需发送给被汇总机构的目标分摊应纳税额计算表，以使被汇总机构基于目标分摊应纳税额计算表生成机构纳税申报表。基于该汇总纳税申报管理方法进行汇总纳税申报处理时，无需税务人员耗费大量时间进行数据采集和处理，自动化程度高，可减少人为失误发生，有效提高处理效率和准确率。

在一具体实施方式中，被汇总机构除了可上传与机构 ID 相关联的原始分摊应纳税额计算表和机构取数表之外，还可以上传机构不动产汇总台账和机构预缴税款台账。

机构不动产抵扣台账是与机构 ID 相关联的机构的不动产抵扣台账，机构在建工程抵扣台账是与机构 ID 相关联的机构的在建工程抵扣台账。由于机构不动产抵扣台账和机构在建工程抵扣台账均包括项目、项目用途、序号、成本费用类型、凭证种类、开票方纳税人识别号、开票方纳税人名称、发票代码、发票号码、金额、税率、进项税额、第一期抵扣进项（包括取得凭证时间和抵扣税额）、待抵扣进项（包括二次抵扣时间和抵扣税额）、调整事项（包括影响期间和调整金额）和备注等信息，因此，可以在应税期限内的机构不动产抵扣台账和机构在建工程抵扣台账，形成机构不动产汇总台账。

本实施例中，机构税务人员在日常使用汇总纳税申报管理系统时，每获取到一个与不动产项目或在建工程项目相关的可进行项目抵扣的发票时，均可通过点击汇总纳税申报管理系统中相应的按钮而输入创建抵扣信息请求，基于该创建抵扣信息在不动产抵扣台账或者机构在建工程抵扣台账录入界面输入相应的信息。在进行纳税申报时，只需点击纳汇总纳税申报管理系统中相应的按钮而输入税数据生成请求，通过设置应税期限从而获取对应的不动产抵扣台账和机构在建工程抵扣台账，以形成机构不动产汇总台账，形成的机构不动产汇总台账如下表四所示。其中，纳税数据生成请求是用于向汇总纳税申报管理系统发送的用于生成机构纳税数据的请求。应税期限是指需要计算增值税的期限，可以是月度、季度

和年度，一般为月度。

表四 机构不动产汇总台账

期初待抵扣不动产进项税额	本期不动产进项税额增加额	本期可抵扣不动产进项税额	本期转入的待抵扣不动产进项税额	本期转出的待抵扣不动产进项税额	期末待抵扣不动产进项税额
8	9	10	11	12	13
上期期末数	筛选 1 在本期的第 15 列汇总数	筛选 1 在本期的第 2 列金额汇总数+3 在本期的第 4 列金额汇总数+5 在本期的第 6 列金额汇总数	手工填写	手工填写	按照公式 $8+9-10+11-12$ 自动计算

机构预缴税款台账是与机构 ID 相关联的预缴税款台账。如表五所示，预缴税款台账包括增值税税控系统专用设备费用及技术维护费、销售不动产预征缴纳税款和出租不动产预征缴纳税款等抵减项目，每一抵减项目包括期初余额、本期发生额、本期应抵减税额、应纳增值税额、本期实际抵减税额和期末余额。本期的期初余额是上期的期末余额，因此，可根据期初余额可自动获取，机构税务人员只需手工录入相应的本期发生额，其他数据均可由汇总纳税申报管理系统依据预先设置好的计算公式自动计算，无需人工制作预缴税款台账，有利于提高机构预缴税款的制作效率。

表五 机构预缴税款台账

序号	所属期间	抵减项目	期初余额	本期发生额	本期应抵减税额	应纳增值税额	本期实际抵减税额	期末余额
			A	B	C=A+B	D	E= min (C, D)	F=C-E
1	系统自动填入	增值税税控系统专用设备费及技术维护费	第一个月为 0, 往后按照上期期末余额填写	手工录入	按公式计算	C 列数(可手动修改)	按公式计算	按公式计算
2	系统自动填入	销售不动产预征缴纳税款	第一个月为 0, 往后按照上期期末余额填写	手工录入	按公式计算	C 列数(可手动修改)	按公式计算	按公式计算
3	系统自动填入	出租不动产预征缴纳税款	第一个月为 0, 往后按照上期期末余额填写	手工录入	按公式计算	C 列数(可手动修改)	按公式计算	按公式计算
合计			上述合计数	上述合计数	上述合计数	上述合计数	上述合计数	上述合计数

可以理解地，步骤 S10 中获取的机构纳税数据包括表一所示的原始分摊应纳税额计算表、表二所示的机构取数表、表四所示的机构不动产汇总台账、和表五所示的机构预缴税款台账。在该具体实施方式中，步骤 S20 除了需对至少两个被汇总机构的原始分摊应纳税额计算表（即表一）进行汇总计算后，还需要分别对机构取数表（即表二）、机构不动产汇总台账（即表四）、和机构预缴税款台账（即表五）进行分别进行汇总，以形成相应的汇总应纳税额计算表，其汇总计算过程与机构取数表的汇总过程相同，为避免重复，在此不一一赘述。

在一具体实施方式中,由于汇总纳税申报需汇总所有被汇总机构的原始分摊应纳税额计算表,从而确定每一被汇总机构的分摊税额,若原始分摊应纳税额计算表有误,会对计算出的每一被汇总机构的分摊税额造成影响,因此,在将原始分摊应纳税额计算表上传之前,需对每一被汇总机构的分摊前税负情况进行验算,在验算无误之后才会上传原始分摊应纳税额计算表,以便进行汇总纳税申报。如图 5 所示,该汇总纳税申报管理方法还包括如下步骤:

S51: 获取被汇总机构上传的机构取数表,机构取数表包括至少一个科目数据,科目数据包括科目编码和科目数值。

机构取数表是与机构 ID 相关联的被汇总机构的取数表,机构取数表预先存储在汇总纳税申报管理系统中,在获取原始分摊应纳税额计算表时可直接调用。例如,机构取数表包括收入取数、销项税相关取数、进项税相关取数和应抵减税额信息等取数类型,每一种取数类型对应至少一个科目数据,该科目数据包括科目名称、数据来源、取数规则、科目编码及说明和分析等信息。其中,科目名称是指应税项目中每一应税科目的名称。

S52: 获取被汇总机构上传的分摊前税负情况表,分摊前税负情况包括至少一个税负数据,每一税负数据包括税负分类、税负计算公式和税负验算公式,税负计算公式和税负验算公式均包括至少两个税负编码。

分摊前税负情况表是用于体现分摊前每一被汇总机构自身的税负情况的数据表,该分摊前税负情况表不参与正式纳税申报,可用于验证每一被汇总机构上传的原始分摊应纳税额计算表的准确性。如下表六所示,该分摊前税负情况表包括至少一个税负数据,每一税负数据包括类别、税负分类、计算规则、行次、验算规则和差异等信息。其中,类别包括销项税、进项税和应交增值税。税负分类是指需要纳税的科目。计算规则所在列中显示每一税负数据对应的税负计算公式,该税负计算公式是用于计算每一税负分类所要缴纳的税额的计算公式。验算规则所在列中显示每一税负数据对应的税负验算公式,该税负验算公式是用于验算每一税负分类所要缴纳的税额的计算公式。为了便于计算,将税负计算公式和税负验算公式均由至少两个的科目均采用税负编码来替代其具体的应税科目。如表六所示,销项税中税负分类为 6%收入(不包含视同销售)这一税负数据中,其税负计算公式为 K1 和 K9 这两个税负编码对应的科目数值的和,其税负验算公式为 A2+A4+A6+B1+C5.1+C5.2+C6+C1+D1 的 6%收入。

表六 分摊前税负情况表

类别	税负分类	计算规则	行次	验算规则	差异 (计算规则-验算规则)
销项税	6%收入(不包含视同销售)	K1+K9	(1)	A2+A4+A6+B1+C5.1+C5.2+C6+C1+D1 的 6%收入	按公式计算
	11%收入	K2	(2)	D1 中 11%的部分	按公式计算

13%收入	K3	(3)	D1 中 13%的部分	按公式计算
17%收入 (不包含视同销售)	K4	(4)	D1 中 17%的部分	按公式计算
简易征收	K5	(5)	D1 中 2%的部分*2%	按公式计算
视同销售收入 6%	K7	(7)	考虑后续优化	
视同销售收入 17%	K8	(8)		

S53: 从机构取数表中获取与税负计算公式中的税负编码相对应的科目编码, 将科目编码对应的科目数值代入税负计算公式, 获取对应的税负计算值。

具体地, 根据税负计算公式中所要引用的税负编码, 调用机构取数表中与税负编码相对应的科目编码, 将该科目编码对应的科目数值代入税负计算公式中, 采用税负计算公式中的运算方式对科目数值进行运算, 以确定每一税负分类对应的税负计算值。本实施例中, 税负计算值可以依据税负计算公式自动获取机构取数表中对应的科目数值进行运算, 获取过程简单方便, 无需过多的人工操作, 有利于节省人工成本和时间成本。

S54: 从机构取数表中获取与税负验算公式中的税负编码相对应的科目编码, 将科目编码对应的科目数值代入税负验算公式, 获取对应的税负验算值。

具体地, 根据税负验算公式中所要引用的税负编码, 调用机构取数表中与税负编码相对应的科目编码, 将该科目编码对应的科目数值代入税负验算公式中, 采用税负验算公式中的运算方式对科目数值进行运算, 以确定每一税负分类对应的税负验算值。本实施例中, 税负验算值可以依据税负验算公式自动获取机构取数表中对应的科目数值进行运算, 获取过程简单方便, 无需过多的人工操作, 有利于节省人工成本和时间成本。

S55: 基于每一税负分类对应的税负计算值和税负验算值, 确定税负验算结果。

具体地, 基于每一税负分类对应的税负计算值和税负验算值, 确定税负验算结果是通过比较税负计算值和税负验算值是否相等; 若两者相等, 则其税负验算结果为通过; 若两者不相等, 则其税负验算结果为不通过, 需生成验算提醒信息, 并通过客户端显示该验算提醒信息, 以提醒税务人员核查。其中, 该验算提醒信息是在税负验算结果为不通过时需提醒税务人员核查原因的信息。

本实施例中, 通过计算税负计算值和税负验算值的差值; 若该差值为 0, 则税负计算值和税负验算值相等, 无需核查原因; 若该差值不为 0, 则税负计算值和税负验算值不相等, 需生成验算提醒信息, 以提醒税务人员核查原因。基于税负计算值和税负验算值, 可高效确定其验算被汇总机构上传到汇总纳税申报管理系统的机构取数表的准确性, 避免因提供错误的机构取数表而导致汇总纳税申报过程出现错误, 进而提高汇总纳税申报的效率和准确性。

如表六所示, 税负计算公式为一种算法, 税负验算公式为另一种算法, 差异为税负计算值与税负

验算值的差值，若该差值为 0 就是无差异，即没有问题；若该差值不为 0，则有差异，就需要税务人员来核查原因。以如下表格类别“销项税”分类“6%收入（不包含视同销售）”为例，税负计算公式直接取的取数表“K1+k9”即直接取的账面销项税 6%税率对应的税额，而税负验算公式是取的“A2+A4+A6+B1+C5.1+C5.2+C6+C1+D1 的 6%收入”即直接取的是取数的 6%税率对应的销售额的值然后再乘以 6%得出的数，理论上这两个值应该是相等的，如果不相等，可能系统的取数错误或其他原因，需生成验算提醒信息，提醒税务人员核查原因。

应理解，上述实施例各步骤的序号的大小并不意味着执行顺序的先后，各过程的执行顺序应以其功能和内在逻辑确定，而不应对本申请的实施过程构成任何限定。

实施例 2

图 6 示出与实施例 1 中汇总纳税申报管理方法一一对应的汇总纳税申报管理装置的原理框图。如图 6 所示，该汇总纳税申报管理装置包括原始分摊应税表获取模块 10、汇总应纳税额表获取模块 20、目标分摊应税表获取模块 30 和目标分摊应税表发送模块 40。其中，原始分摊应税表获取模块 10、汇总应纳税额表获取模块 20、目标分摊应税表获取模块 30 和目标分摊应税表发送模块 40 的实现功能与实施例 1 中汇总纳税申报管理方法对应的步骤一一对应，为避免赘述，本实施例不一一详述。

原始分摊应税表获取模块 10，用于获取至少两个被汇总机构上传的原始分摊应纳税额计算表，原始分摊应纳税额计算表包括与至少一个应税项目相对应的机构用于计算分配比例的收入。

汇总应纳税额表获取模块 20，用于基于至少一个应税项目，对至少两个原始分摊应纳税额计算表进行汇总，获取汇总应纳税额计算表。

目标分摊应税表获取模块 30，用于基于汇总应纳税款计算表，确定每一被汇总机构的分摊比例和分摊税额，以形成目标分摊应纳税额计算表。

目标分摊应税表发送模块 40，用于将目标分摊应纳税额计算表分别发送给与机构 ID 相对应的被汇总机构，以使被汇总机构基于目标分摊应纳税额计算表生成机构纳税申报表。

优选地，原始分摊应税表获取模块 10 包括第一机构取数表获取单元 11、销项税额计算公式获取单元 12、销项税额获取单元 13、机构分配收入获取单元 14 和原始分摊应税表获取单元 15。

第一机构取数表获取单元 11，用于获取至少两个被汇总机构上传的机构取数表，机构取数表包括至少一个科目数据，科目数据包括科目编码和科目数值。

销项税额计算公式获取单元 12，用于获取与至少一个应税项目相对应的销项税额计算公式，销项税额计算公式包括至少两个计算编码。

销项税额获取单元 13，用于获取与计算编码相对应的科目编码，将科目编码对应的科目数值代入销项税额计算公式，获取每一应税项目对应的销项税额。

机构分配收入获取单元 14，用于将应税项目对应的销项税额和税率的商值，确定为机构用于计算

分配比例的收入。

原始分摊应税表获取单元 15, 用于基于与至少一个应税项目相对应的机构用于计算分配比例的收入, 获取原始分摊应纳税额计算表。

优选地, 被汇总机构包括总机构和至少一个分支机构。

目标分摊应税表获取模块 30 包括被汇总机构收入总值获取单元 31、分配比例获取单元 32、汇总增值税额单元 33 和分摊税额获取单元 34。

被汇总机构收入总值获取单元 31, 用于基于汇总应纳税款计算表中至少两个被汇总机构对应的机构用于计算分配比例的收入, 获取被汇总机构收入总值。

分配比例获取单元 32, 用于根据每一分支机构对应的机构用于计算分配比例的收入与被汇总机构收入总值, 确定每一分支机构的分配比例。

汇总增值税额单元 33, 用于基于预先存储的增值税计算公式, 获取汇总增值税额。

分摊税额获取单元 34, 用于根据每一分支机构的分配比例与汇总增值税额的乘积确定每一分支机构的分摊税额, 并将汇总增值税额减去所有分支机构的分摊税额的和值, 以获取总机构的分摊税额。

优选地, 增值税计算公式包括至少两个汇总编码。

汇总增值税额单元 33 包括机构取数表获取子单元 331、汇总取数表获取子单元 332 和汇总增值税额获取子单元 333。

机构取数表获取子单元 331, 用于获取至少两个被汇总机构上传的机构取数表, 机构取数表包括至少一个科目数据, 科目数据包括科目编码和科目数值;

汇总取数表获取子单元 332, 用于对至少两个机构取数表中每一科目数据分别进行汇总计算, 确定与科目编码相对应的汇总数值, 以获取汇总取数表;

汇总增值税额获取子单元 333, 用于获取汇总取数表中与汇总编码相对应的科目编码, 将与科目编码相对应的汇总数值代入增值税计算公式, 以获取汇总增值税额。

优选地, 汇总纳税申报管理装置还包括税负验算模块 50, 税负验算模块 50 包括第二机构取数表获取单元 51、分摊前税负表获取单元 52、税负计算值获取单元 53、税负验算值获取单元 54 和税负验算结果获取单元 55。

第二机构取数表获取单元 51, 用于获取被汇总机构上传的机构取数表, 机构取数表包括至少一个科目数据, 科目数据包括科目编码和科目数值。

分摊前税负表获取单元 52, 用于获取被汇总机构上传的分摊前税负情况表, 分摊前税负情况包括至少一个税负数据, 每一税负数据包括税负分类、税负计算公式和税负验算公式, 税负计算公式和税负验算公式均包括至少两个税负编码。

税负计算值获取单元 53, 用于从机构取数表中获取与税负计算公式中的税负编码相对应的科目编码, 将科目编码对应的科目数值代入税负计算公式, 获取对应的税负计算值。

税负验算值获取单元 54, 用于从机构取数表中获取与税负验算公式中的税负编码相对应的科目编码, 将科目编码对应的科目数值代入税负验算公式, 获取对应的税负验算值。

税负验算结果获取单元 55, 用于基于每一税负分类对应的税负计算值和税负验算值, 确定税负验算结果。

实施例 3

本实施例提供一计算机可读存储介质, 该计算机可读存储介质上存储有计算机可读指令, 该计算机可读指令被处理器执行时实现实施例 1 中汇总纳税申报管理方法, 为避免重复, 这里不再赘述。或者, 该计算机可读指令被处理器执行时实现实施例 2 中汇总纳税申报管理装置中各模块/单元的功能, 为避免重复, 这里不再赘述。

所述计算机可读存储介质可以包括: 能够携带所述计算机可读指令代码的任何实体或装置、记录介质、U 盘、移动硬盘、磁碟、光盘、计算机存储器、只读存储器 (ROM, Read-Only Memory)、随机存取存储器 (RAM, Random Access Memory)、电载波信号、电信信号以及软件分发介质等。

实施例 4

图 7 是本申请一实施例提供的终端设备的示意图。如图 7 所示, 该实施例的终端设备 60 包括: 处理器 61、存储器 62 以及存储在存储器 62 中并可在处理器 61 上运行的计算机可读指令 63。处理器 61 执行计算机可读指令 63 时实现上述实施例 1 中汇总纳税申报管理方法的步骤, 例如图 1 所示的步骤 S10 至 S40。或者, 处理器 61 执行计算机可读指令 63 时实现上述实施例 2 中汇总纳税申报管理装置中各模块/单元的功能, 例如图 6 所示原始分摊应税表获取模块 10、汇总应纳税额表获取模块 20、目标分摊应税表获取模块 30 和目标分摊应税表发送模块 40 的功能。

示例性的, 计算机可读指令 63 可以被分割成一个或多个模块/单元, 一个或者多个模块/单元被存储在存储器 62 中, 并由处理器 61 执行, 以完成本申请。一个或多个模块/单元可以是能够完成特定功能的一系列计算机可读指令 63 的指令段, 该指令段用于描述计算机可读指令 63 在终端设备 60 中的执行过程。

本领域技术人员可以理解, 图 7 仅仅是终端设备 60 的示例, 并不构成对终端设备 60 的限定, 可以包括比图示更多或更少的部件, 或者组合某些部件, 或者不同的部件。

以上所述实施例仅用以说明本申请的技术方案, 而非对其限制; 尽管参照前述实施例对本申请进行了详细的说明, 本领域的普通技术人员应当理解: 其依然可以对前述各实施例所记载的技术方案进行修改, 或者对其中部分技术特征进行等同替换; 而这些修改或者替换, 并不使相应技术方案的本质脱离本申请各实施例技术方案的精神和范围, 均应包含在本申请的保护范围之内。

权 利 要 求 书

1. 一种汇总纳税申报管理方法，其特征在于，包括：

获取至少两个被汇总机构上传的原始分摊应纳税额计算表，所述原始分摊应纳税额计算表包括与至少一个应税项目相对应的机构用于计算分配比例的收入；

基于至少一个所述应税项目，对至少两个所述原始分摊应纳税额计算表进行汇总，获取汇总应纳税额计算表；

基于所述汇总应纳税款计算表，确定每一被汇总机构的分摊比例和分摊税额，以形成目标分摊应纳税额计算表；

将所述目标分摊应纳税额计算表分别发送给与所述机构 ID 相对应的被汇总机构，以使所述被汇总机构基于所述目标分摊应纳税额计算表生成机构纳税申报表。

2. 如权利要求 1 所述的汇总纳税申报管理方法，其特征在于，所述获取至少两个被汇总机构上传的原始分摊应纳税额计算表，所述原始分摊应纳税额计算表包括与至少一个应税项目相对应的机构用于计算分配比例的收入，包括：

获取至少两个被汇总机构上传的机构取数表，所述机构取数表包括至少一个科目数据，所述科目数据包括科目编码和科目数值；

获取与至少一个所述应税项目相对应的销项税额计算公式，所述销项税额计算公式包括至少两个计算编码；

获取与所述计算编码相对应的科目编码，将所述科目编码对应的科目数值代入所述销项税额计算公式，获取每一所述应税项目对应的销项税额；

将所述应税项目对应的所述销项税额和所述税率的商值，确定为所述机构用于计算分配比例的收入；

基于与至少一个应税项目相对应的机构用于计算分配比例的收入，获取所述原始分摊应纳税额计算表。

3. 如权利要求 1 所述的汇总纳税申报管理方法，其特征在于，所述被汇总机构包括总机构和至少一个分支机构；

所述基于所述汇总应纳税款计算表，确定每一被汇总机构的分摊比例和分摊税额，包括：

基于所述汇总应纳税款计算表中至少两个被汇总机构对应的机构用于计算分配比例的收入，获取被汇总机构收入总值；

根据每一所述分支机构对应的机构用于计算分配比例的收入与所述被汇总机构收入总值，确定每

一所述分支机构的分配比例；

基于预先存储的增值税计算公式，获取汇总增值税额；

根据每一所述分支机构的分配比例与所述汇总增值税额的乘积确定每一所述分支机构的分摊税额，并将所述汇总增值税额减去所有所述分支机构的分摊税额的和值，以获取总机构的分摊税额。

4. 如权利要求3所述的汇总纳税申报管理方法，其特征在于，所述增值税计算公式包括至少两个汇总编码；

所述基于预先存储的增值税计算公式，获取汇总增值税额，包括：

获取至少两个被汇总机构上传的机构取数表，所述机构取数表包括至少一个科目数据，所述科目数据包括科目编码和科目数值；

对至少两个所述机构取数表中每一科目数据分别进行汇总计算，确定与科目编码相对应的汇总数值，以获取汇总取数表；

获取所述汇总取数表中与所述汇总编码相对应的科目编码，将与所述科目编码相对应的汇总数值代入所述增值税计算公式，以获取所述汇总增值税额。

5. 如权利要求1所述的汇总纳税申报管理方法，其特征在于，在所述获取至少两个被汇总机构上传的原始分摊应纳税额计算表的步骤之前，所述汇总纳税申报管理方法还包括如下步骤：

获取所述被汇总机构上传的机构取数表，所述机构取数表包括至少一个科目数据，所述科目数据包括科目编码和科目数值；

获取所述被汇总机构上传的分摊前税负情况表，所述分摊前税负情况包括至少一个税负数据，每一所述税负数据包括税负分类、税负计算公式和税负验算公式，所述税负计算公式和所述税负验算公式均包括至少两个税负编码；

从所述机构取数表中获取与所述税负计算公式中的税负编码相对应的科目编码，将所述科目编码对应的科目数值代入所述税负计算公式，获取对应的税负计算值；

从所述机构取数表中获取与所述税负验算公式中的税负编码相对应的科目编码，将所述科目编码对应的科目数值代入所述税负验算公式，获取对应的税负验算值；

基于每一所述税负分类对应的所述税负计算值和所述税负验算值，确定税负验算结果。

6. 一种汇总纳税申报管理装置，其特征在于，包括：

原始分摊应税表获取模块，用于获取至少两个被汇总机构上传的原始分摊应纳税额计算表，所述原始分摊应纳税额计算表包括与至少一个应税项目相对应的机构用于计算分配比例的收入；

汇总应纳税额表获取模块，用于基于至少一个所述应税项目，对至少两个所述原始分摊应纳税额计算表进行汇总，获取汇总应纳税额计算表；

目标分摊应税表获取模块，用于基于所述汇总应纳税款计算表，确定每一被汇总机构的分摊比例和分摊税额，以形成目标分摊应纳税额计算表；

目标分摊应税表发送模块，用于将所述目标分摊应纳税额计算表分别发送给与所述机构 ID 相对应的被汇总机构，以使所述被汇总机构基于所述目标分摊应纳税额计算表生成机构纳税申报表。

7. 如权利要求 6 所述的汇总纳税申报管理装置，其特征在于，所述原始分摊应税表获取模块包括：

第一机构取数表获取单元，用于获取至少两个被汇总机构上传的机构取数表，所述机构取数表包括至少一个科目数据，所述科目数据包括科目编码和科目数值；

销项税额计算公式获取单元，用于获取与至少一个所述应税项目相对应的销项税额计算公式，所述销项税额计算公式包括至少两个计算编码；

销项税额获取单元，用于获取与所述计算编码相对应的科目编码，将所述科目编码对应的科目数值代入所述销项税额计算公式，获取每一所述应税项目对应的销项税额；

机构分配收入获取单元，用于将所述应税项目对应的所述销项税额和所述税率的商值，确定为所述机构用于计算分配比例的收入；

原始分摊应税表获取单元，用于基于与至少一个应税项目相对应的机构用于计算分配比例的收入，获取所述原始分摊应纳税额计算表。

8. 如权利要求 6 所述的汇总纳税申报管理装置，其特征在于，所述被汇总机构包括总机构和至少一个分支机构；

所述目标分摊应税表获取模块包括：

被汇总机构收入总值获取单元，用于基于所述汇总应纳税款计算表中至少两个被汇总机构对应的机构用于计算分配比例的收入，获取被汇总机构收入总值；

分配比例获取单元，用于根据每一所述分支机构对应的机构用于计算分配比例的收入与所述被汇总机构收入总值，确定每一所述分支机构的分配比例；

汇总增值税额单元，用于基于预先存储的增值税计算公式，获取汇总增值税额；

分摊税额获取单元，用于根据每一所述分支机构的分配比例与所述汇总增值税额的乘积确定每一所述分支机构的分摊税额，并将所述汇总增值税额减去所有所述分支机构的分摊税额的和值，以获取总机构的分摊税额。

9. 如权利要求 8 所述的汇总纳税申报管理装置，其特征在于，所述增值税计算公式包括至少两个汇总编码；

所述汇总增值税额单元包括：

机构取数表获取子单元，用于获取至少两个被汇总机构上传的机构取数表，所述机构取数表包括

至少一个科目数据，所述科目数据包括科目编码和科目数值；

汇总取数表获取子单元，用于对至少两个所述机构取数表中每一科目数据分别进行汇总计算，确定与科目编码相对应的汇总数值，以获取汇总取数表；

汇总增值税额获取子单元，用于获取所述汇总取数表中与所述汇总编码相对应的科目编码，将与所述科目编码相对应的汇总数值代入所述增值税计算公式，以获取所述汇总增值税额。

10. 如权利要求 6 所述的汇总纳税申报管理装置，其特征在于，所述汇总纳税申报管理装置还包括：

第二机构取数表获取单元，用于获取所述被汇总机构上传的机构取数表，所述机构取数表包括至少一个科目数据，所述科目数据包括科目编码和科目数值；

分摊前税负表获取单元，用于获取所述被汇总机构上传的分摊前税负情况表，所述分摊前税负情况包括至少一个税负数据，每一所述税负数据包括税负分类、税负计算公式和税负验算公式，所述税负计算公式和所述税负验算公式均包括至少两个税负编码；

税负计算值获取单元，用于从所述机构取数表中获取与所述税负计算公式中的税负编码相对应的科目编码，将所述科目编码对应的科目数值代入所述税负计算公式，获取对应的税负计算值；

税负验算值获取单元，用于从所述机构取数表中获取与所述税负验算公式中的税负编码相对应的科目编码，将所述科目编码对应的科目数值代入所述税负验算公式，获取对应的税负验算值；

税负验算结果获取单元，用于基于每一所述税负分类对应的所述税负计算值和所述税负验算值，确定税负验算结果。

11. 一种终端设备，包括存储器、处理器以及存储在所述存储器中并可在所述处理器上运行的计算机可读指令，其特征在于，所述处理器执行所述计算机可读指令时实现如下步骤：

获取至少两个被汇总机构上传的原始分摊应纳税额计算表，所述原始分摊应纳税额计算表包括与至少一个应税项目相对应的机构用于计算分配比例的收入；

基于至少一个所述应税项目，对至少两个所述原始分摊应纳税额计算表进行汇总，获取汇总应纳税额计算表；

基于所述汇总应纳税款计算表，确定每一被汇总机构的分摊比例和分摊税额，以形成目标分摊应纳税额计算表；

将所述目标分摊应纳税额计算表分别发送给与所述机构 ID 相对应的被汇总机构，以使所述被汇总机构基于所述目标分摊应纳税额计算表生成机构纳税申报表。

12. 如权利要求 11 所述的终端设备，其特征在于，所述获取至少两个被汇总机构上传的原始分摊应纳税额计算表，所述原始分摊应纳税额计算表包括与至少一个应税项目相对应的机构用于计算分配比

例的收入，包括：

获取至少两个被汇总机构上传的机构取数表，所述机构取数表包括至少一个科目数据，所述科目数据包括科目编码和科目数值；

获取与至少一个所述应税项目相对应的销项税额计算公式，所述销项税额计算公式包括至少两个计算编码；

获取与所述计算编码相对应的科目编码，将所述科目编码对应的科目数值代入所述销项税额计算公式，获取每一所述应税项目对应的销项税额；

将所述应税项目对应的所述销项税额和所述税率的商值，确定为所述机构用于计算分配比例的收入；

基于与至少一个应税项目相对应的机构用于计算分配比例的收入，获取所述原始分摊应纳税额计算表。

13. 如权利要求 11 所述的终端设备，其特征在于，所述被汇总机构包括总机构和至少一个分支机构；

所述基于所述汇总应纳税款计算表，确定每一被汇总机构的分摊比例和分摊税额，包括：

基于所述汇总应纳税款计算表中至少两个被汇总机构对应的机构用于计算分配比例的收入，获取被汇总机构收入总值；

根据每一所述分支机构对应的机构用于计算分配比例的收入与所述被汇总机构收入总值，确定每一所述分支机构的分配比例；

基于预先存储的增值税计算公式，获取汇总增值税额；

根据每一所述分支机构的分配比例与所述汇总增值税额的乘积确定每一所述分支机构的分摊税额，并将所述汇总增值税额减去所有所述分支机构的分摊税额的和值，以获取总机构的分摊税额。

14. 如权利要求 13 所述的终端设备，其特征在于，所述增值税计算公式包括至少两个汇总编码；

所述基于预先存储的增值税计算公式，获取汇总增值税额，包括：

获取至少两个被汇总机构上传的机构取数表，所述机构取数表包括至少一个科目数据，所述科目数据包括科目编码和科目数值；

对至少两个所述机构取数表中每一科目数据分别进行汇总计算，确定与科目编码相对应的汇总数值，以获取汇总取数表；

获取所述汇总取数表中与所述汇总编码相对应的科目编码，将与所述科目编码相对应的汇总数值代入所述增值税计算公式，以获取所述汇总增值税额。

15. 如权利要求 11 所述的终端设备，其特征在于，在所述获取至少两个被汇总机构上传的原始分

摊应纳税额计算表的步骤之前，所述处理器执行所述计算机可读指令时还实现如下步骤：

获取所述被汇总机构上传的机构取数表，所述机构取数表包括至少一个科目数据，所述科目数据包括科目编码和科目数值；

获取所述被汇总机构上传的分摊前税负情况表，所述分摊前税负情况包括至少一个税负数据，每一所述税负数据包括税负分类、税负计算公式和税负验算公式，所述税负计算公式和所述税负验算公式均包括至少两个税负编码；

从所述机构取数表中获取与所述税负计算公式中的税负编码相对应的科目编码，将所述科目编码对应的科目数值代入所述税负计算公式，获取对应的税负计算值；

从所述机构取数表中获取与所述税负验算公式中的税负编码相对应的科目编码，将所述科目编码对应的科目数值代入所述税负验算公式，获取对应的税负验算值；

基于每一所述税负分类对应的所述税负计算值和所述税负验算值，确定税负验算结果。

16. 一种计算机可读存储介质，所述计算机可读存储介质存储有计算机可读指令，其特征在于，所述计算机可读指令被处理器执行时实现如下步骤：

获取至少两个被汇总机构上传的原始分摊应纳税额计算表，所述原始分摊应纳税额计算表包括与至少一个应税项目相对应的机构用于计算分配比例的收入；

基于至少一个所述应税项目，对至少两个所述原始分摊应纳税额计算表进行汇总，获取汇总应纳税额计算表；

基于所述汇总应纳税款计算表，确定每一被汇总机构的分摊比例和分摊税额，以形成目标分摊应纳税额计算表；

将所述目标分摊应纳税额计算表分别发送给与所述机构 ID 相对应的被汇总机构，以使所述被汇总机构基于所述目标分摊应纳税额计算表生成机构纳税申报表。

17. 如权利要求 16 所述的计算机可读存储介质，其特征在于，所述获取至少两个被汇总机构上传的原始分摊应纳税额计算表，所述原始分摊应纳税额计算表包括与至少一个应税项目相对应的机构用于计算分配比例的收入，包括：

获取至少两个被汇总机构上传的机构取数表，所述机构取数表包括至少一个科目数据，所述科目数据包括科目编码和科目数值；

获取与至少一个所述应税项目相对应的销项税额计算公式，所述销项税额计算公式包括至少两个计算编码；

获取与所述计算编码相对应的科目编码，将所述科目编码对应的科目数值代入所述销项税额计算公式，获取每一所述应税项目对应的销项税额；

将所述应税项目对应的所述销项税额和所述税率的商值，确定为所述机构用于计算分配比例的收入；

基于与至少一个应税项目相对应的机构用于计算分配比例的收入，获取所述原始分摊应纳税额计算表。

18. 如权利要求 16 所述的计算机可读存储介质，其特征在于，所述被汇总机构包括总机构和至少一个分支机构；

所述基于所述汇总应纳税款计算表，确定每一被汇总机构的分摊比例和分摊税额，包括：

基于所述汇总应纳税款计算表中至少两个被汇总机构对应的机构用于计算分配比例的收入，获取被汇总机构收入总值；

根据每一所述分支机构对应的机构用于计算分配比例的收入与所述被汇总机构收入总值，确定每一所述分支机构的分配比例；

基于预先存储的增值税计算公式，获取汇总增值税额；

根据每一所述分支机构的分配比例与所述汇总增值税额的乘积确定每一所述分支机构的分摊税额，并将所述汇总增值税额减去所有所述分支机构的分摊税额的和值，以获取总机构的分摊税额。

19. 如权利要求 18 所述的计算机可读存储介质，其特征在于，所述增值税计算公式包括至少两个汇总编码；

所述基于预先存储的增值税计算公式，获取汇总增值税额，包括：

获取至少两个被汇总机构上传的机构取数表，所述机构取数表包括至少一个科目数据，所述科目数据包括科目编码和科目数值；

对至少两个所述机构取数表中每一科目数据分别进行汇总计算，确定与科目编码相对应的汇总数值，以获取汇总取数表；

获取所述汇总取数表中与所述汇总编码相对应的科目编码，将与所述科目编码相对应的汇总数值代入所述增值税计算公式，以获取所述汇总增值税额。

20. 如权利要求 16 所述的计算机可读存储介质，其特征在于，在所述获取至少两个被汇总机构上传的原始分摊应纳税额计算表的步骤之前，所述计算机可读指令被处理器执行时还实现如下步骤：

获取所述被汇总机构上传的机构取数表，所述机构取数表包括至少一个科目数据，所述科目数据包括科目编码和科目数值；

获取所述被汇总机构上传的分摊前税负情况表，所述分摊前税负情况包括至少一个税负数据，每一所述税负数据包括税负分类、税负计算公式和税负验算公式，所述税负计算公式和所述税负验算公式均包括至少两个税负编码；

从所述机构取数表中获取与所述税负计算公式中的税负编码相对应的科目编码，将所述科目编码对应的科目数值代入所述税负计算公式，获取对应的税负计算值；

从所述机构取数表中获取与所述税负验算公式中的税负编码相对应的科目编码，将所述科目编码对应的科目数值代入所述税负验算公式，获取对应的税负验算值；

基于每一所述税负分类对应的所述税负计算值和所述税负验算值，确定税负验算结果。

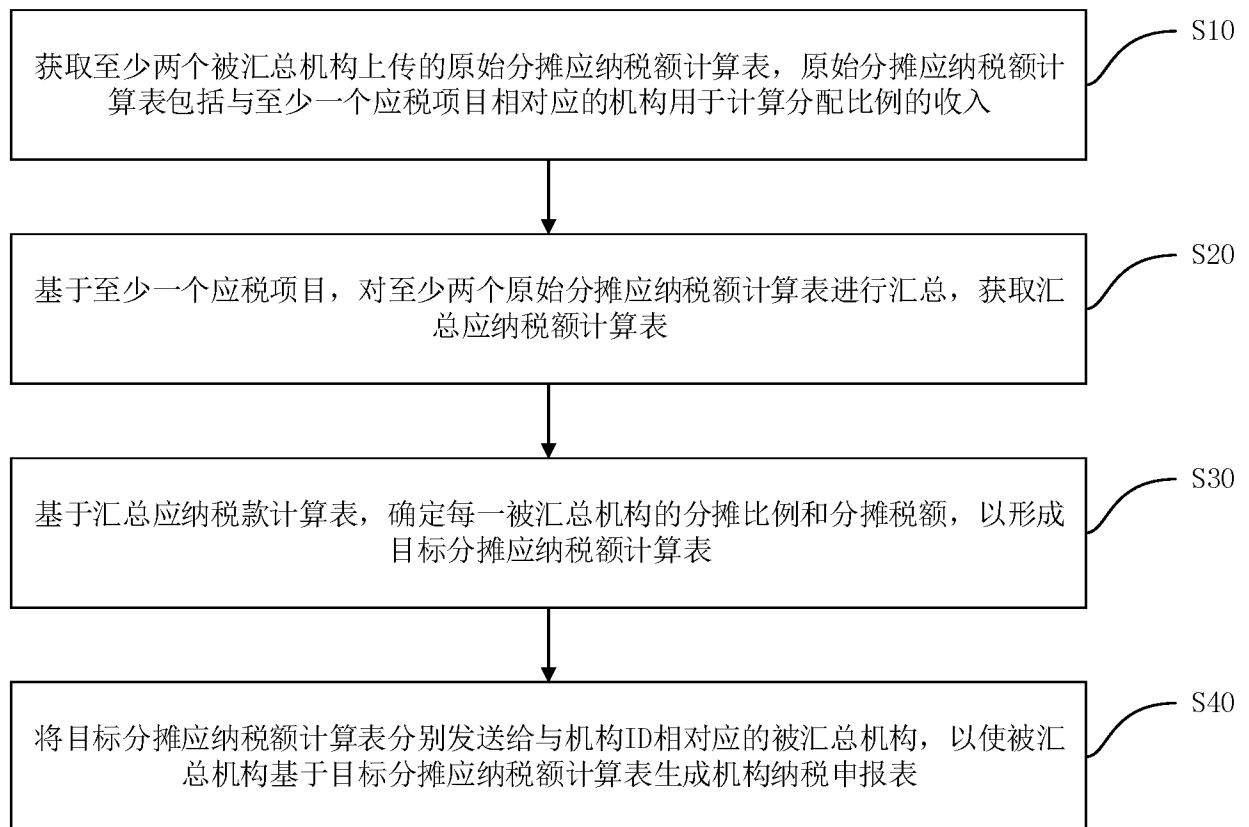


图 1

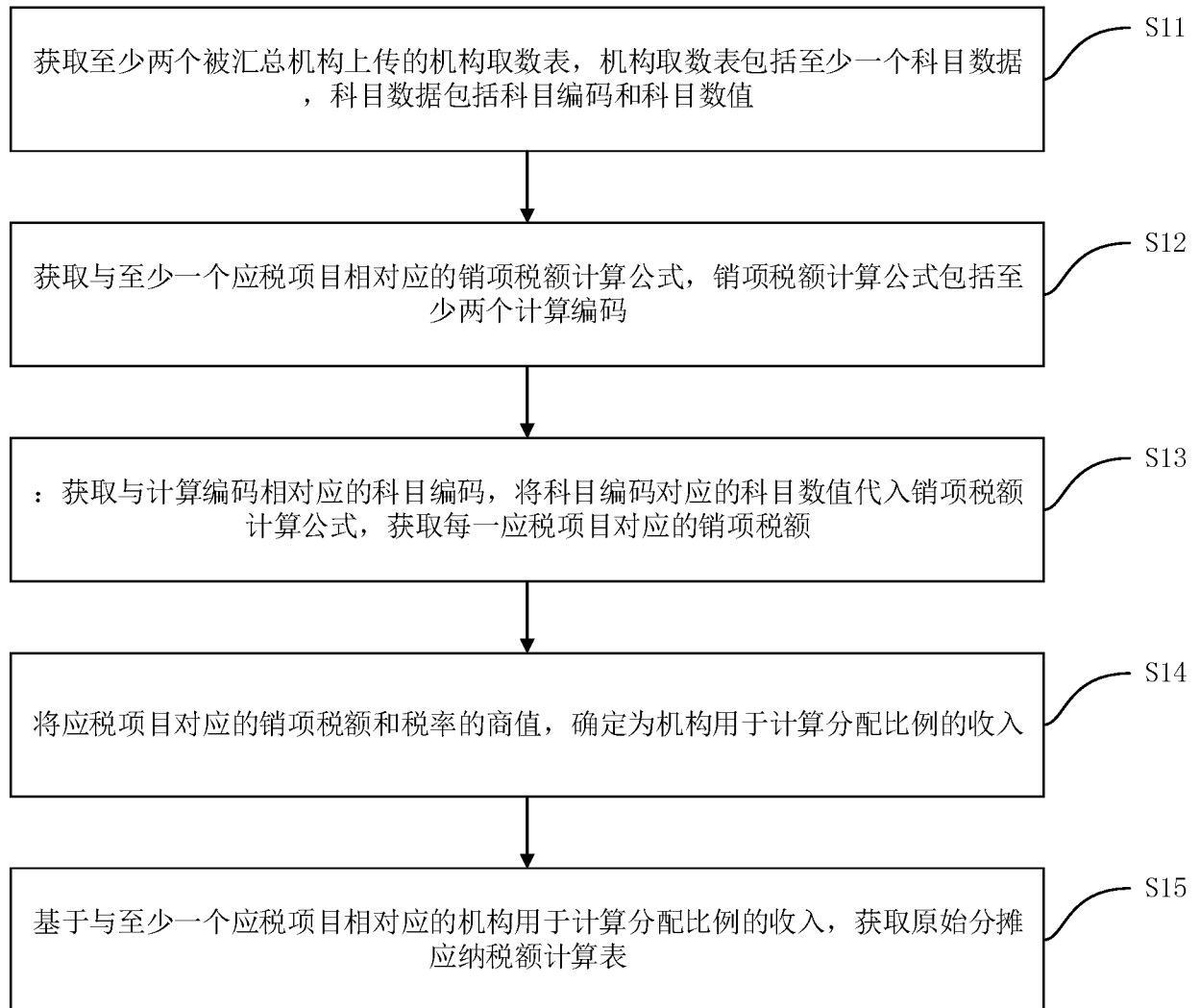


图 2

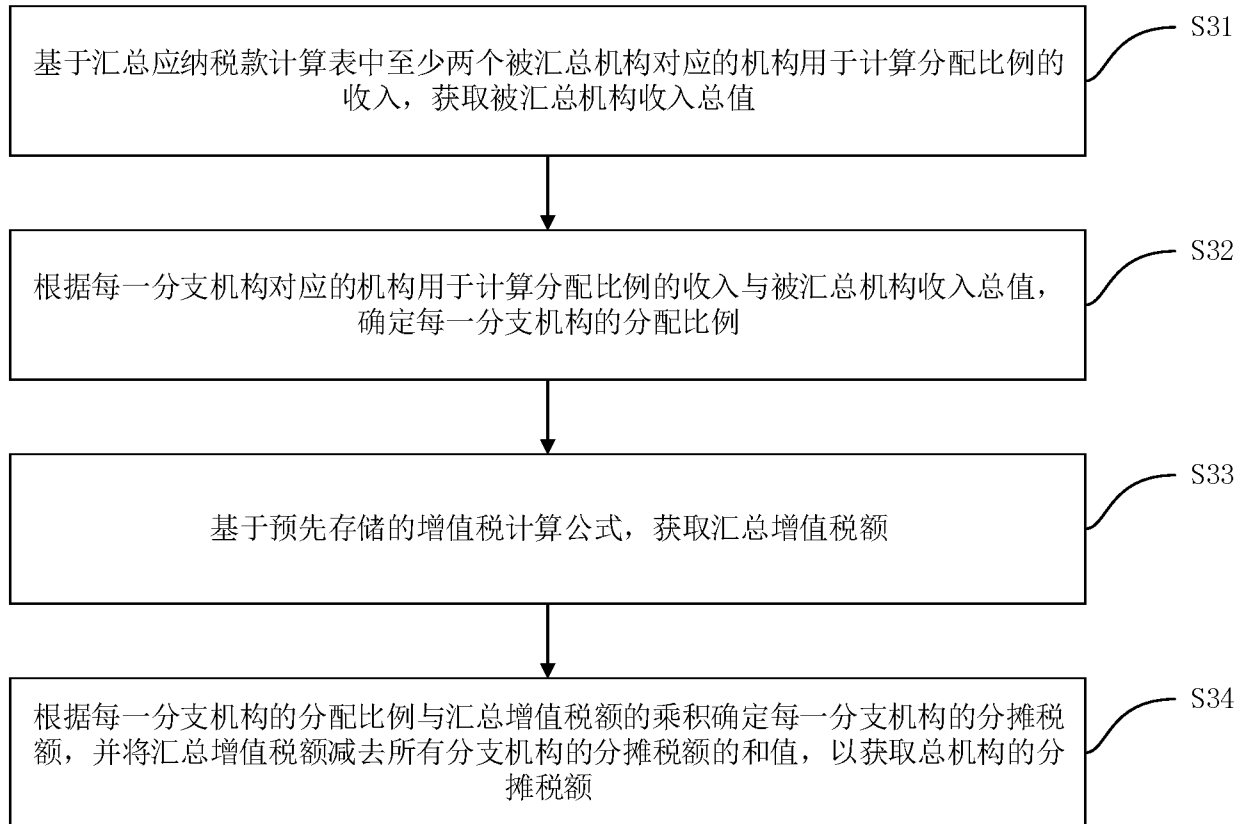


图 3

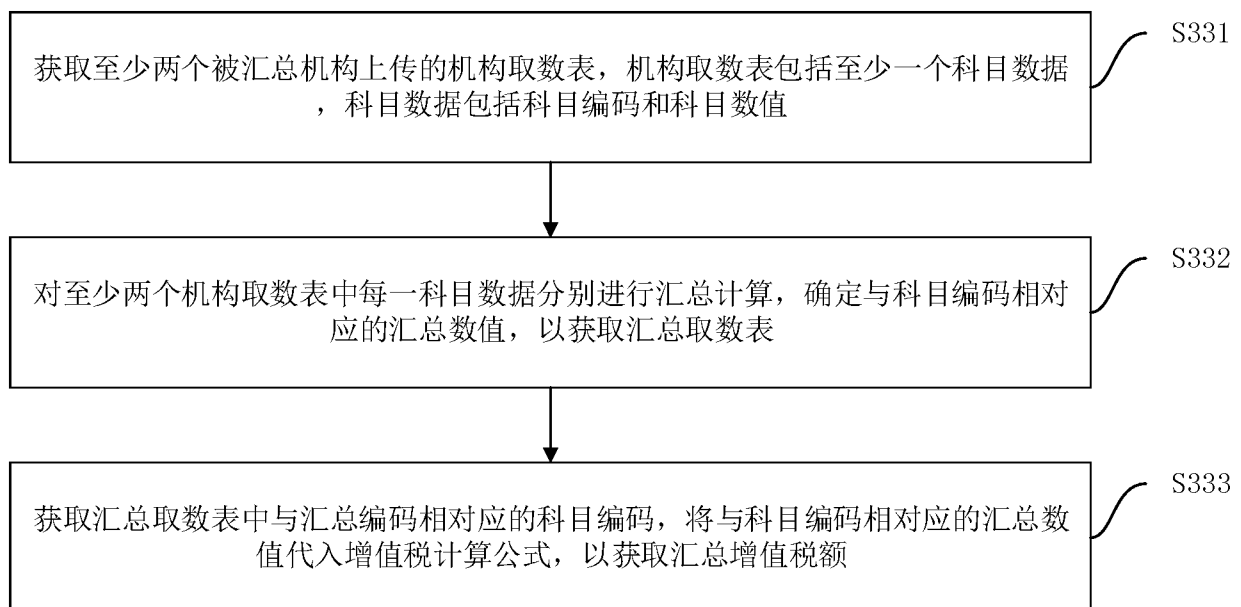


图 4

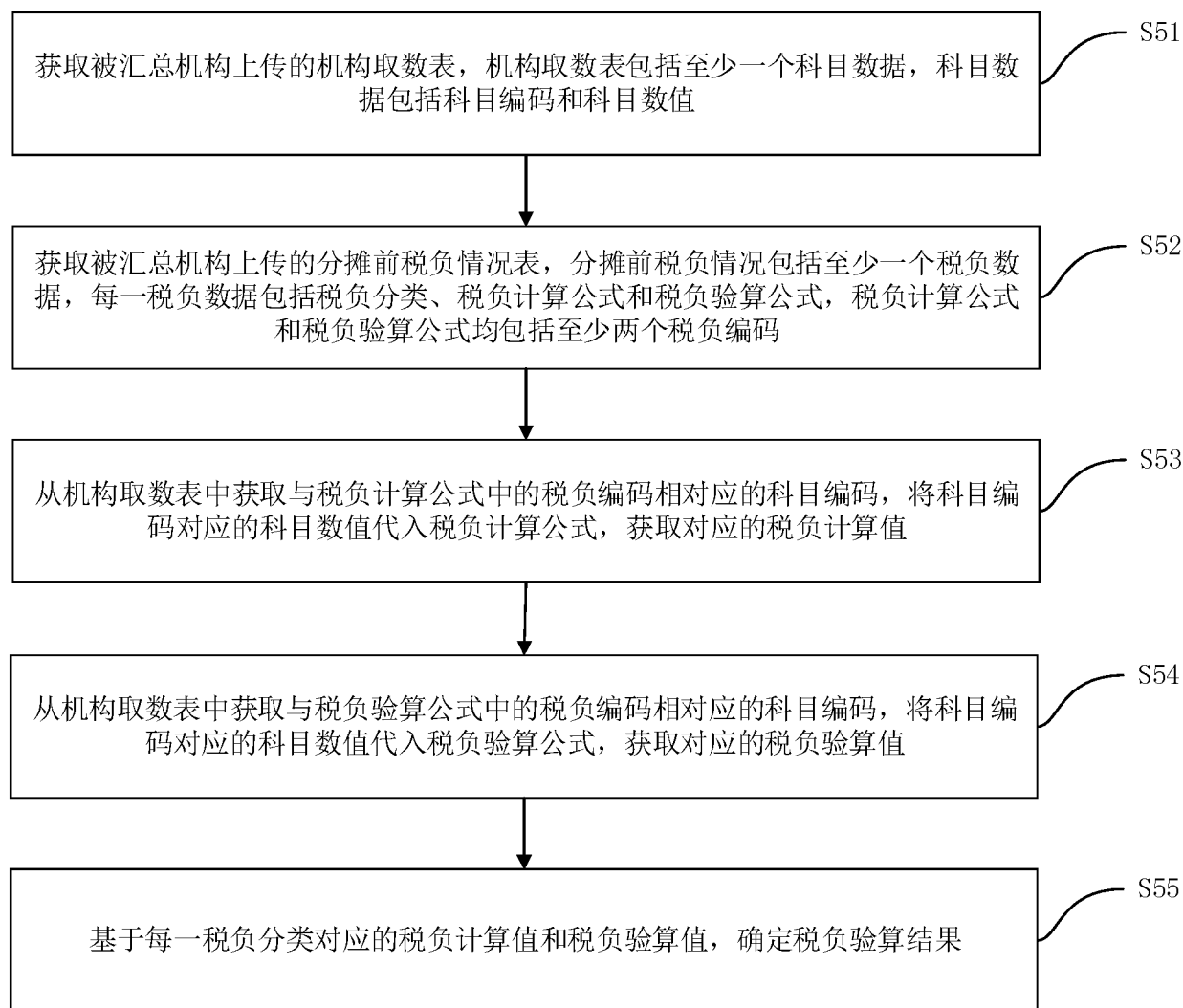


图 5

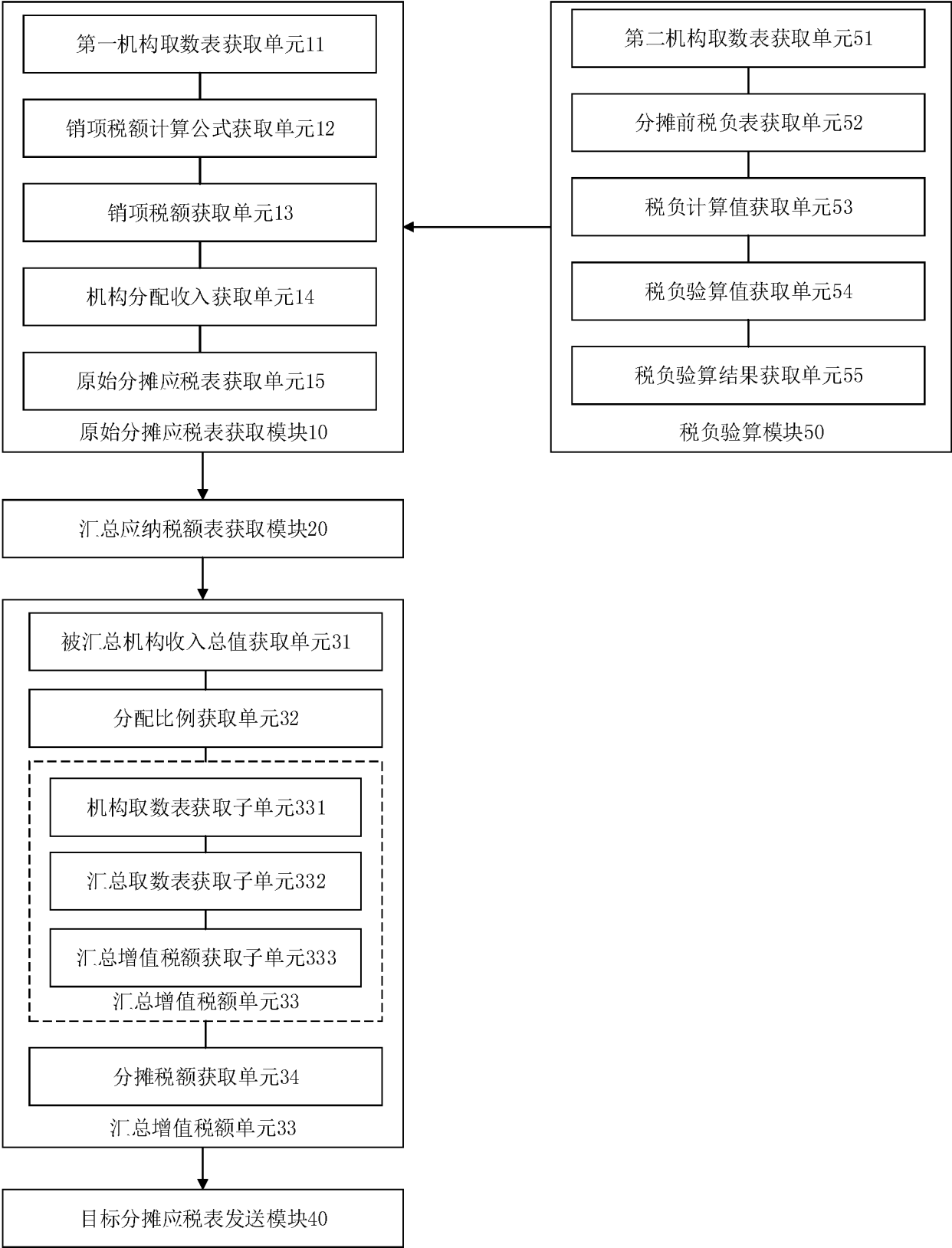


图 6

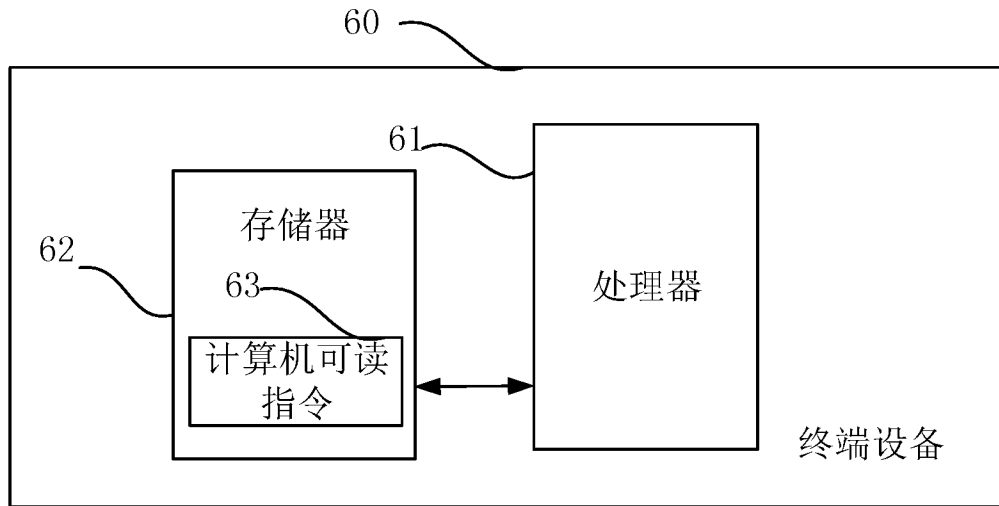


图 7

INTERNATIONAL SEARCH REPORT

International application No.

PCT/CN2018/077302

A. CLASSIFICATION OF SUBJECT MATTER

G06Q 40/00(2012.01)i

According to International Patent Classification (IPC) or to both national classification and IPC

B. FIELDS SEARCHED

Minimum documentation searched (classification system followed by classification symbols)

G06Q

Documentation searched other than minimum documentation to the extent that such documents are included in the fields searched

Electronic data base consulted during the international search (name of data base and, where practicable, search terms used)

CNABS, CNKI, SIPOABS, DWPI: 分摊, 汇总, 比例, 税, 核算, 税额, 纳税, 应税, 分别, 项目, 契税, 自动, apportion, collect, proportion, tax, calculate, separate, item, automat+

C. DOCUMENTS CONSIDERED TO BE RELEVANT

Category*	Citation of document, with indication, where appropriate, of the relevant passages	Relevant to claim No.
A	CN 106169152 A (GUANGDONG YUANHENG SOFTWARE TECHNOLOGY CO., LTD.) 30 November 2016 (2016-11-30) entire document	1-20
A	CN 106384276 A (GUANGDONG YUANHENG SOFTWARE TECHNOLOGY CO., LTD.) 08 February 2017 (2017-02-08) entire document	1-20
A	CN 106384275 A (GUANGDONG YUANHENG SOFTWARE TECHNOLOGY CO., LTD.) 08 February 2017 (2017-02-08) entire document	1-20
A	CN 106339936 A (GUANGDONG YUANHENG SOFTWARE TECHNOLOGY CO., LTD.) 18 January 2017 (2017-01-18) entire document	1-20

☐ Further documents are listed in the continuation of Box C.☒ See patent family annex.

* Special categories of cited documents:

“A” document defining the general state of the art which is not considered to be of particular relevance

“E” earlier application or patent but published on or after the international filing date

“L” document which may throw doubts on priority claim(s) or which is cited to establish the publication date of another citation or other special reason (as specified)

“O” document referring to an oral disclosure, use, exhibition or other means

“P” document published prior to the international filing date but later than the priority date claimed

“T” later document published after the international filing date or priority date and not in conflict with the application but cited to understand the principle or theory underlying the invention

“X” document of particular relevance; the claimed invention cannot be considered novel or cannot be considered to involve an inventive step when the document is taken alone

“Y” document of particular relevance; the claimed invention cannot be considered to involve an inventive step when the document is combined with one or more other such documents, such combination being obvious to a person skilled in the art

“&” document member of the same patent family

Date of the actual completion of the international search

17 September 2018

Date of mailing of the international search report

27 September 2018

Name and mailing address of the ISA/CN

State Intellectual Property Office of the P. R. China
No. 6, Xitucheng Road, Jimenqiao Haidian District, Beijing
100088
China

Facsimile No. (86-10)62019451

Authorized officer

Telephone No.

INTERNATIONAL SEARCH REPORT
Information on patent family members

International application No.

PCT/CN2018/077302

Patent document cited in search report			Publication date (day/month/year)	Patent family member(s)	Publication date (day/month/year)
CN	106169152	A	30 November 2016	None	
CN	106384276	A	08 February 2017	None	
CN	106384275	A	08 February 2017	None	
CN	106339936	A	18 January 2017	None	

国际检索报告

国际申请号

PCT/CN2018/077302

A. 主题的分类 G06Q 40/00 (2012.01) i 按照国际专利分类 (IPC) 或者同时按照国家分类和 IPC 两种分类																	
B. 检索领域 检索的最低限度文献 (标明分类系统和分类号) G06Q 包含在检索领域中的除最低限度文献以外的检索文献 在国际检索时查阅的电子数据库 (数据库的名称, 和使用的检索词 (如使用)) CNABS, CNKI, SIPOABS, DWPI: 分摊, 汇总, 比例, 税, 核算, 税额, 纳税, 应税, 分别, 项目, 契税, 自动, apportion, collect, proportion, tax, calculate, separate, item, automat+																	
C. 相关文件 <table border="1"> <thead> <tr> <th>类 型*</th> <th>引用文件, 必要时, 指明相关段落</th> <th>相关的权利要求</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A</td> <td>CN 106169152 A (广东源恒软件科技有限公司) 2016年 11月 30日 (2016 - 11 - 30) 全文</td> <td>1-20</td> </tr> <tr> <td>A</td> <td>CN 106384276 A (广东源恒软件科技有限公司) 2017年 2月 8日 (2017 - 02 - 08) 全文</td> <td>1-20</td> </tr> <tr> <td>A</td> <td>CN 106384275 A (广东源恒软件科技有限公司) 2017年 2月 8日 (2017 - 02 - 08) 全文</td> <td>1-20</td> </tr> <tr> <td>A</td> <td>CN 106339936 A (广东源恒软件科技有限公司) 2017年 1月 18日 (2017 - 01 - 18) 全文</td> <td>1-20</td> </tr> </tbody> </table>			类 型*	引用文件, 必要时, 指明相关段落	相关的权利要求	A	CN 106169152 A (广东源恒软件科技有限公司) 2016年 11月 30日 (2016 - 11 - 30) 全文	1-20	A	CN 106384276 A (广东源恒软件科技有限公司) 2017年 2月 8日 (2017 - 02 - 08) 全文	1-20	A	CN 106384275 A (广东源恒软件科技有限公司) 2017年 2月 8日 (2017 - 02 - 08) 全文	1-20	A	CN 106339936 A (广东源恒软件科技有限公司) 2017年 1月 18日 (2017 - 01 - 18) 全文	1-20
类 型*	引用文件, 必要时, 指明相关段落	相关的权利要求															
A	CN 106169152 A (广东源恒软件科技有限公司) 2016年 11月 30日 (2016 - 11 - 30) 全文	1-20															
A	CN 106384276 A (广东源恒软件科技有限公司) 2017年 2月 8日 (2017 - 02 - 08) 全文	1-20															
A	CN 106384275 A (广东源恒软件科技有限公司) 2017年 2月 8日 (2017 - 02 - 08) 全文	1-20															
A	CN 106339936 A (广东源恒软件科技有限公司) 2017年 1月 18日 (2017 - 01 - 18) 全文	1-20															
☐ 其余文件在C栏的续页中列出。 ☒ 见同族专利附件。																	
* 引用文件的具体类型: “A” 认为不特别相关的表示了现有技术一般状态的文件 “E” 在国际申请日的当天或之后公布的在先申请或专利 “L” 可能对优先权要求构成怀疑的文件, 或为确定另一篇引用文件的公布日而引用的或者因其他特殊理由而引用的文件 (如具体说明的) “O” 涉及口头公开、使用、展览或其他方式公开的文件 “P” 公布日先于国际申请日但迟于所要求的优先权日的文件 “T” 在申请日或优先权日之后公布, 与申请不相抵触, 但为了理解发明之理论或原理的在后文件 “X” 特别相关的文件, 单独考虑该文件, 认定要求保护的发明不是新颖的或不具有创造性 “Y” 特别相关的文件, 当该文件与另一篇或者多篇该类文件结合并且这种结合对于本领域技术人员为显而易见时, 要求保护的发明不具有创造性 “&” 同族专利的文件																	
国际检索实际完成的日期 2018年 9月 17日		国际检索报告邮寄日期 2018年 9月 27日															
ISA/CN的名称和邮寄地址 中华人民共和国国家知识产权局 (ISA/CN) 中国北京市海淀区蓟门桥西土城路6号 100088 传真号 (86-10) 62019451		授权官员 刘佳 电话号码 62089528															

国际检索报告
关于同族专利的信息

国际申请号

PCT/CN2018/077302

检索报告引用的专利文件			公布日 (年/月/日)	同族专利	公布日 (年/月/日)
CN	106169152	A	2016年 11月 30日	无	
CN	106384276	A	2017年 2月 8日	无	
CN	106384275	A	2017年 2月 8日	无	
CN	106339936	A	2017年 1月 18日	无	