

# 自行导出数据接口规范

## 1 适用背景

由于大企业财务系统的多样性和复杂性，数据工具企业端软件中提供的数据采集模板无法做到对所有企业的数据都能自动化提取。此时，纳税人可以按照自行导出数据接口规范的要求，按相关说明在数据库中或财务软件中自行导出各类数据表格。之后，使用数据工具企业端软件中提供的“导出数据检查打包”功能，对企业数据导出数据的完整性和准确性进行检查，检查通过生成的“\*.dcw”格式文件同样是采集成功的可用企业电子账套数据。

适用于使用自行导出数据方式提供数据的企业情况如下：

- 使用大型 ERP 系统，企业进行过深度定制
- 企业自行开发的财务系统
- 出于数据安全考虑，不允许数据工具企业端软件直接连接财务数据库

### 注意：

对于缺少运维人员维护的小型财务系统的数据，如年度凭证分录数小于 50 万行记录时，财务人员可以通过财务软件导出各类表，之后按自行导出数据处理流程对导出数据进行整理并检查，得到的数据处理结果同样可以作为企业电子账套数据使用。

企业自行导出数据的方式是指企业使用的财务系统软件在数据工具（企业端）中暂未提供数据采集模板，企业的财务数据需要按照“电子帐接口规范”文件要

求的数据格式与方法进行导出，在这种情况下，企业按要求导出的“CSV 格式”文件需要在数据工具（企业端）中进行“导出数据检查打包”，对纳税人自行导出数据的完整性和准确性进行检测，通过数据检查没有错误的企业财务数据才能够自动打包创建数据结果文件。使用这种数据提取方式，能够对所有暂未支持的财务软件类型数据进行处理。但需要企业技术人员对财务系统的数据库部署情况和财务系统数据表有一定的了解，能够按照“电子帐接口规范”内容确定要采集的数据表和相关字段。

如企业使用的财务软件在数据采集模板列表中已提供了数据采集模板，但是由于数据库设置，或数据库的特点等原因造成无法正确连接数据库或对财务数据账套进行采集的情况也需要由集团的成员企业按照“数据采集接口规范”文档的要求，由企业自行导出财务数据。

自行导出财务数据的过程需要企业的财务服务器管理员或财务数据库管理人员参与，自行开展数据导出工作技术性较强，涉及到数据库的连接、编写数据查询脚本等处理。

## 2 数据导出的方法

企业按照税务机关开展数据分析工作的需求，财务企业财务电子账套数据，按“电子帐接口规范”文档的要求，每个核算主体按年度分别导出一套文件，每套文件中包含以下四个数据表：账套表、科目表、期初余额表、凭证表。

电子帐结果文件导出的格式要求采用“csv”格式，“csv”格式的数据特点是：各列之间用“英文状态的逗号”分割，各行之间用回车符分离，字段内容用“英文状态的双引号”包括。

## 2.1 账套表

### 账套表要求的数据内容：

中文名	英文名	备注	数据类型	主键	可为空
账套代码	ZT_DM	账套代码	字符(50)	是	否
账套名称	ZTMC	账套名称	字符(100)	否	否
纳税人识别号	NSRSBH	统一社会信用代码	字符(50)	否	否
年度代码	ND_DM	年度代码(4 位 2013、2014)	字符(4)	是	否
集团代码	JT_DM	集团代码	字符(20)	否	否

### 账套表处理要求：

- 该表的输出文件命名规则是 “kj\_ztjk\_.csv”
- 对于同一个核算主体不同年度的数据，该表的帐套代码与帐套名称必须保持一致
- 本表只需生成一条记录
- 纳税人识别号为三证合一之后的统一社会信用代码
- 集团代码为税局为本集团设置的代码，如果不知可以咨询税局或者从数据工具选择集团功能进行查询

### “账套表” 导出注意事项：

“账套” 是财务系统中的概念，其中描述了这套财务数据对应的核算主体信息和数据所属年度信息。如企业的财务系统中没有“账套”的概念时，技术人员可以根据数据的实际情况，在 Excel 中模拟编辑一个企业账套表信息，将各个数据列调整为“文本”类型，编辑完成后，另存为“kj\_ztjk\_.csv”文件。

**账套代码：**按此套数据对应的企业或核算主体信息编制一个数字代码，为避免多核算主体情况下的数据重复，代码需要对不同核算主体进行区分。

**账套名称：**填写本企业完整名称或该核算主体名称，为避免多核算主体情况下的数据重复，此处应填写数据对应的核算主体名称，不要与纳税主体混淆。

**纳税人识别号：**填写纳税主体的统一社会信用代码

**年度代码：**本套财务数据对应的年度

**集团代码：**本集团的集团代码，详情参见“附表 1 集团代码对照表”

**账套表样例：**

F18						
	A	B	C	D	E	F
1	ZTDM	ZTMC	NSRSBH	ND_DM	JT_DM	
2	001	某集团北京分公司	123456789012345	2010	10004	
3						
4						
5						

## 2.2 科目表

**科目表要求的数据内容：**

中文名	英文名	备注	数据类型	主键	可为空
年度代码	ND_DM	年度代码(4 位 2013、2014)	字符(4)	是	否
科目代码	KM_DM	科目代码	字符(100)	是	否
科目名称	KMMC	科目名称	字符(500)	否	否
科目类型	KMLX	科目类型(1 资产 2 负债 3 共同 4 权益 5 成本 6 损益 7 其他 9 未知)	字符(1)	否	否
科目方向	KMFX	科目方向(1-借方 2-贷方 3-其他 9-未知)	字符(1)	否	否
父级科目代码	FJKM_DM	父级科目代码，一级科目的为空	字符(100)	否	是

**科目表处理要求：**

- 该表的输出文件命名规则是“kj\_kmjk\_.csv”
- 如果是一级科目，则父级科目代码为空

- 父级科目代码必须是文件中存在的科目代码
- 科目代码在一套科目表中不能重复
- 如果因为财务系统无法识别，则该科目的科目类型和科目方向使用“9（未知）”

**科目表样例：**

A1						ND_DM
	A	B	C	D	E	F
1	ND_DM	KM_DM	KMMC	KMLX	KMFX	FJKM_DM
2	2010	112203	设计款	1	1	1122
3	2010	112205	四技	1	1	1122
4	2010	11220501	技术开发	1	1	112205
5	2010	11220502	技术转让	1	1	112205
6	2010	11220503	技术咨询	1	1	112205
7	2010	11220504	技术服务	1	1	112205
8	2010	112206	质保金	1	1	1122
9	2010	1123	预付账款	1	1	
10	2010	112301	工程款	1	1	1123
11	2010	112302	购货款	1	1	1123
12	2010	112303	设计款	1	1	1123
13	2010	112305	四技	1	1	1123
14	2010	11230501	技术开发	1	1	112305
15	2010	11230503	技术咨询	1	1	112305
16	2010	11230504	技术服务	1	1	112305
17	2010	112399	其他	1	1	1123
18	2010	11239901	采购借款	1	1	112399
19	2010	1131	应收股利	1	1	
20	2010	113101	现金股利	1	1	1131
21	2010	113199	其他	1	1	1131
22	2010	1132	应收利息	1	1	
23	2010	113202	委托贷款利息	1	1	1132
24	2010	113203	银行定期存款利息	1	1	1132

## 2.3 期初余额表

**期初余额表要求的数据内容：**

中文名	英文名	备注	数据类型	主键	可为空
年度代码	ND_DM	年度代码(4 位 2013、2014)	字符(4)	是	否
会计期间	KJQJ	会计期间 (1-12)	数值(5,0)	是	否
科目代码	KM_DM	科目代码	字符(100)	是	否
期初借方余额	QCJFYE	期初借方余额 (人民币)	数值(25,4)	否	是
期初贷方余额	QCDFYE	期初贷方余额 (人民币)	数值(25,4)	否	是

#### 期初余额表处理要求：

- 该表的输出文件命名规则是 “kj\_yejk\_.csv”
- 科目代码必须是科目文件中存在的科目代码
- 期初借方余额和期初贷方余额的汇总必须相等
- 必须保证有末级科目年初余额 (会计期间为 1)，其他层级和其他期间的余额不做强制要求

#### 期初余额表样例：

	A	B	C	D	E	
1	ND_DM	KJQJ	KM_DM	QCJFYE	QCDFYE	
2	2010	1	1001			
3	2010	1	1002	399443.9	0	
4	2010	1	100201	399443.9	0	
5	2010	1	100202			
6	2010	1	100203			
7	2010	1	1004	99580595	0	
8	2010	1	100401	99580595	0	
9	2010	1	10040101			
10	2010	1	10040102	99580595	0	
11	2010	1	10040103			
12	2010	1	100402			

## 2.4 凭证表

#### 凭证表要求的数据内容：

中文名	英文名	备注	数据类型	主键	可为空
年度代码	ND_DM	年度代码(4 位 2013、2014)	字符(4)	是	否
会计期间	KJQJ	会计期间 (1-12)	数值(5,0)	是	否
凭证字(类型)	PZZ	凭证字	字符(50)	是	否
凭证号	PZH	凭证号	字符(50)	是	否
分录号	FLH	分录号	数值(10,0)	是	否
凭证日期	PZ_RQ	凭证日期(8 位 20130106)	字符(8)	否	否
分录摘要	FLZY	分录摘要	字符(2000)	否	否
科目代码	KM_DM	科目代码	字符(100)	否	否
借方金额	JFJE	借方金额 (人民币)	数值(25,4)	否	是
贷方金额	DFJE	贷方金额 (人民币)	数值(25,4)	否	是
外币币种	WBBZ	外币币种名称	字符(100)	否	是
外币借方金额	WBJFJE	外币借方金额	数值(25,4)	否	是
外币贷方金额	WBDFJE	外币贷方金额	数值(25,4)	否	是
审核人	SHR	审核人	字符(200)	否	是
制单人	ZDR	制单人	字符(200)	否	是
记账人	JZR	记账人	字符(200)	否	是
出纳	CN	出纳	字符(200)	否	是
附件数	FJS	附件数	数值(5,0)	否	是

#### 凭证表处理要求:

- 该表的输出文件命名规则是 “kj\_pzjk\_.csv”
- 科目代码必须是科目文件中存在的科目代码
- 借方金额和贷方金额的汇总必须相等
- 如果是人民币记账帐套，则外币币种名称、外币借方金额、外币贷方金额可以不填，否则必填
- 如企业凭证记录数特别大时，如全年凭证记录数超过 1000 万行时，可以将凭证按月进行导出 (或者以其他方式进行数据分割)，以便控制单个数据表格的大小。在凭证文件名称后添加 “月份” 编号即可，如 “kj\_pzjk\_01.csv, kj\_pzjk\_02.csv, kj\_pzjk\_03.csv” 等

#### “凭证表” 导出注意事项:

由于企业财务系统的不同，财务系统中各类型凭证的记载信息和记载方法也存在不同，在进行凭证数据的查询时往往会跨多张数据表进行查询。对于凭证表中的主键字段说明如下：

**凭证字：**是对凭证类型的说明，如果企业没有设置凭证字项目时，可以将所有凭证的凭证字信息设置为“记账凭证”。

**分录号：**凭证号是划分同一张凭证的标准，分录号是在同一张凭证内部进行对分录信息进行排序的号码，可以根据凭证划分的情况，自行对分录号设置一个排序号。

**凭证表样例：**

M21																	
	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
1	KQJ	PZZ	PZH	FLH	PZ_RQ	FLZY	KM_DM	JFJE	DFJE	WB8Z	WBJFJE	WBDFFE	SHR	ZDR	JZR	CN	FJS
2	2	转账凭证	1	1	20100228	结转10年2月管理费	4103	536	0				张三	张三	张三		1
3	2	银行凭证	1	2	20100223	银行询证函及服务费用	100201	0	536				张三	张三	张三		2
4	2	转账凭证	1	2	20100228	结转10年2月管理费	660200	0	536				张三	张三	张三		1
5	2	银行凭证	1	1	20100223	银行询证函及服务费用	66021206	536	0				张三	张三	张三		2
6	3	转账凭证	1	1	20100329	收内部银行1季度利息	10040102	78668.67	0				张三	张三	张三		1
7	3	转账凭证	3	1	20100329	结转3月管理费用	4103	5	0				张三	张三	张三		1
8	3	转账凭证	2	2	20100329	结转3月财务费用	4103	-79016.7	0				张三	张三	张三		1
9	3	银行凭证	3	1	20100326	收取1季度存款利息	100201	347.99	0				张三	张三	张三		1
10	3	银行凭证	2	2	20100326	电汇手续费	100201	0	5				张三	张三	张三		2
11	3	银行凭证	1	2	20100326	杨在洲购车备用金	100201	0	232525				张三	张三	张三		1
12	3	银行凭证	1	1	20100326	杨在洲购车备用金	1222	232525	0				张三	张三	张三		1
13	3	转账凭证	2	1	20100329	结转3月财务费用	660300	79016.66	0				张三	张三	张三		1
14	3	转账凭证	3	2	20100329	结转3月管理费用	660200	0	5				张三	张三	张三		1
15	3	转账凭证	1	2	20100329	收内部银行1季度利息	660301	0	78668.67				张三	张三	张三		1
16	3	银行凭证	3	2	20100326	收取1季度存款利息	660301	0	347.99				张三	张三	张三		1
17	3	银行凭证	2	1	20100326	电汇手续费	66021206	5	0				张三	张三	张三		2
18	4	转账凭证	2	1	20100430	结转4月管理费用	4103	172	0				张三	张三	张三		1
19	4	转账凭证	3	1	20100430	结转1季度所得税费用	4103	14643.26	0				张三	张三	张三		1
20	4	银行凭证	2	2	20100430	付汽车保险费	100201	0	294				张三	张三	张三		1
21	4	银行凭证	2	1	20100430	收汽车保险费	100201	294	0				张三	张三	张三		1
22	4	银行凭证	5	2	20100430	代发手续费	100201	0	2				张三	张三	张三		1

### 3 银行业企业自行导出数据注意事项

银行业财务核算数据可以分为两类，一类是业务类核算数据；一类是银行自身的费用、固定资产类核算数据。业务类核算数据由业务系统产生，通常银行业务的数据量都非常巨大，而且生产系统一般只保存最近几个月度的数据，因此一般财务数据采集的难度非常大周期非常长。

对银行业务数据只采集按网点按日汇总的总账数据，直接根据日计表的数据生成凭证表数据，其他数据表生成方式与其他企业导出数据表方法相同。



通过这种方式生成的凭证表，一个网点一天产生一张凭证，有几个科目当日有发生额的，就产生几条分录。

### 银行业企业导出的业务数据凭证表：

中文名	英文名	填写规则	数据类型	主键	可为空
年度代码	ND_DM	年度代码(4 位 2013、2014)	字符(4)	是	否
会计期间	KJQJ	会计期间(1-12)	数值(5,0)	是	否
凭证字(类型)	PZZ	固定为“YWPZ”	字符(50)	是	否
凭证号	PZH	网点代码+日(2 位 01-31)	字符(50)	是	否
分录号	FLH	同一个凭证号从 1 开始编号	数值(5,0)	是	否
凭证日期	PZ_RQ	凭证日期(8 位 20130106)	字符(8)	否	否
分录摘要	FLZY	网点名称	字符(50)	否	否
科目代码	KM_DM	科目代码	字符(20)	否	否
借方金额	JFJE	当日借方发生额	数值(25,4)	否	是
贷方金额	DFJE	当日贷方发生额	数值(25,4)	否	是
外币币种	WBBZ	固定为 0	字符(100)	否	是
外币借方金额	WBJFJE	固定为 0	数值(25,4)	否	是
外币贷方金额	WBDFJE	固定为 0	数值(25,4)	否	是
审核人	SHR	审核人	字符(50)	否	是
制单人	ZDR	制单人	字符(50)	否	是
记账人	JZR	记账人	字符(50)	否	是
出纳	CN	出纳	字符(50)	否	是
附件数	FJS	附件数	数值(5,0)	否	是

### 银行业务数据凭证表处理要求：

- 该表的输出文件命名规则是“kj\_pzjk\_.csv”
- 科目代码必须是科目文件中存在的科目代码
- 借方金额和贷方金额的汇总必须相等
- 如果是人民币记账帐套，则外币币种名称、外币借方金额、外币贷方金额可以不填，否则必填
- 如企业凭证记录数特别大时，如全年凭证记录数超过 1000 万行时，可以将凭证按月进行导出(或者以其他方式进行数据分割)，以便控制单个数据表格

的大小。在凭证文件名称后添加“月份”编号即可，如“kj\_pzjk\_01.csv, kj\_pzjk\_02.csv, kj\_pzjk\_03.csv”等

## 4 自行导出数据注意事项

为了正确的导出企业财务数据，避免反复对数据导出脚本进行修改，在进行数据导出时应按如下说明情况进行数据导出处理：

1. 使用与财务数据库对应的数据查询工具进行数据导出操作，如使用 PL/SQL Developer 对 Oracle 数据进行查询和导出，使用 MSSQL Server 的企业管理器对 SQL Server 数据库的内容进行导出等，不要使用财务系统进行数据导出。
2. 请严格按照各类型数据的表名称及字段名称命名导出的数据格式，如与规定名称格式不符，会造成导出数据无法导入税务审计系统。
3. 如企业凭证记录数特别大时，如全年凭证记录数超过 1000 万行时，可以将凭证按月进行导出，以便控制单个数据表格的大小。在凭证文件名称后添加“月份”编号即可，如“kj\_pzjk\_01.csv, kj\_pzjk\_02.csv, kj\_pzjk\_03.csv”等。
4. 数据导出文件请使用“csv”格式进行保存，其他格式的数据导出文件无法使用数据工具（企业端）的“导出数据检查打包”功能进行检查打包。
5. 导出的“csv”格式文件，不要使用 Excel 工具打开，使用 Excel 工具打开时会对数据库导出的默认字段进行格式转换，破坏原始的数据结构，并导致数据检查不能通过。如确实需要对导出的数据结果文件进行查验，请使用 windows 操作系统自带的“记事本”工具打开文件进行检查，如 csv 文件较

大“记事本”工具无法打开时，请使用“UltraEdit”工具打开文件查看。

6. 企业技术人员使用数据导出方式提供的企业财务数据“csv”格式文件，必须使用“数据工具（企业端）”软件的“导出数据检查打包”功能进行数据准确性验证并打包，并将生成的“dcw”文件提交给税务局。
7. 凭证摘要字段中不能存在“回车符”、“换行符”和“英文双引号”等特殊字符，如果存在以上类型内容必须在进行数据导出前对此类信息进行处理，避免因特殊字符造成数据格式错误导致数据检查不通过。
8. 导出数据存放时，按每个纳税人单独设置一个文件夹，在这个文件夹中按该企业的财务数据年度设置多个文件夹存放不同年度数据，即每个子文件夹存放一年的数据，每个年度的数据都包含账套表、科目表、期初余额表和凭证表四张数据表（csv文件）。
9. 对于一个纳税人有多个核算主体的，子文件夹下包含多个核算主体的数据，不同核算主体的“账套表”中，纳税人识别号都应填入实体企业的“纳税人识别号”，但帐套表中的“帐套代码”和“帐套名称”应对不同的核算主体进行区分。
10. 如果没有特殊说明，则所有字段都不允许为空，所有的关键业务字段值必须有对应其本来的业务含义