

综合征管软件1.1版升级 业务培训教材

国家税务总局征收管理司 编

 中国税务出版社

综合征管软件1.1版升级 业务培训教材

国家税务总局第一税务分局编 中国税务出版社

中国税务出版社

综合征管软件 1.1 版升级 业务培训教材

国家税务总局征收管理司 编

 中国税务出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

综合征管软件 1.1 版升级业务培训教材 / 国家税务总局征收
管理司编. —北京: 中国税务出版社, 2008. 2
ISBN 978-7-80235-180-6

I. 综… II. 国… III. 税收管理-管理信息系统-应用
软件-中国-技术培训-教材 IV. F812.423-39

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2008) 第 014206 号

版权所有·侵权必究

书 名: 综合征管软件 1.1 版升级业务培训教材

作 者: 国家税务总局征收管理司 编

责任编辑: 黄 琳

责任校对: 于 玲

技术设计: 刘冬珂

出版发行: **中国税务出版社**

北京市西城区木樨地北里甲 11 号 (国宏大厦 B 座)

邮编: 100038

http: //www. taxation. cn

E-mail: taxp@tom.com

发行处电话: (010) 63908889/90/91

邮购直销电话: (010) 63908837 传真: (010) 63908835

经 销: 各地新华书店

印 刷: 北京天宇星印刷厂

规 格: 787×960 毫米 1/16

印 张: 34.25

字 数: 647000 字

版 次: 2008 年 2 月第 1 版 2008 年 2 月第 1 次印刷

书 号: ISBN 978-7-80235-180-6/F·1100

定 价: 68.00 元

如发现有印装错误 本社发行部负责调换

前 言

按照国家税务总局的统一安排，2006 年全国国税系统完成了省级集中模式的综合征管软件推广应用，目前综合征管软件已成为各级国税部门和广大税务干部进行税款征收和日常征管工作的主体软件，为规范执法、提高征管质量与效率、优化纳税服务和减轻基层负担起到了积极作用。

综合征管软件自 2005 年定版以来，随着税务系统科学化和精细化管理的需要，结合两个减负，国家税务总局在税收政策和制度方面进行了较大调整，如重新规范了执法文书、税务登记管理办法、内外资企业所得税合并等。为使综合征管软件适应税收政策和业务调整，满足税收工作需要，截至目前，该软件已进行了多次升级。

为便于基层了解综合征管软件 1.1 版，掌握软件的变化和规范操作，国家税务总局组织业务骨干编写了《综合征管软件 1.1 版升级业务培训教材》一书。本书详细介绍了软件业务变化、操作说明和注意事项，内容包括管理服务、征收监控、税务稽查、税收法制变化等。

本书在编写过程中得到了湖南业务支持中心的大力支持，在此，我们由衷地表示感谢。由于水平有限，本书难免疏漏，恳请大家批评指正。

本书主要编写人员：范坚、任荣发、陈涓、翁玉珠、罗名、吴月皎、李若鑫、谢毓慧、朱敏、向仁清、杜慎平、李晔、雷智崴、李元海、肖健、米军、王庆娇。

2008 年 2 月

目 录

1 管理服务	(1)
1.1 税务登记	(1)
1.1.1 登记受理	(1)
1.1.2 登记调查	(7)
1.1.3 单位纳税人开业	(9)
1.1.4 个体经营纳税人开业	(14)
1.1.5 临时税务登记纳税人开业	(15)
1.1.6 变更登记	(17)
1.1.7 停业登记	(19)
1.1.8 注销登记	(21)
1.1.9 失踪纳税人公告信息	(23)
1.1.10 无证户登记	(24)
1.1.11 无证户失踪	(26)
1.1.12 无证户失踪注销	(27)
1.1.13 无证户注销	(28)
1.1.14 无证户失踪、注销状态解除	(29)
1.1.15 税种登记	(30)
1.2 认定管理	(31)
1.2.1 委托代征协议签署	(31)
1.2.2 委托代征协议变更	(33)
1.2.3 委托代征协议终止	(34)
1.2.4 扣缴义务人登记表	(35)
1.2.5 纳税人合并（分立）情况报告书	(37)
1.2.6 享受残疾人税收优惠企业职工名册维护	(39)
1.2.7 享受残疾人税收优惠限额标准维护	(44)

1.2.8	享受残疾人税收优惠企业增值税优惠台账维护	(46)
1.2.9	残疾人员重复安置查询	(48)
1.2.10	扩大增值税抵扣范围备案登记	(49)
1.2.11	纳税人放弃增值税固定资产进项税额抵扣权声明	(51)
1.2.12	取消扩大增值税抵扣范围企业资格	(53)
1.3	税收证明	(54)
1.3.1	外出经营证明申请	(54)
1.3.2	外出经营证明核销	(56)
1.3.3	外埠经营活动税收证明录入	(57)
1.3.4	外埠经营活动报验	(58)
1.3.5	外埠经营活动情况申报	(59)
1.3.6	外埠经营活动税收证明核销	(60)
1.4	登记认定数据维护	(61)
1.4.1	纳税人信息维护	(61)
1.4.2	汇总（合并）纳税企业信息维护	(63)
1.4.3	国有控股（含投资）企业维护	(65)
1.4.4	纳税人区内税务机关调整	(66)
1.4.5	纳税人跨区迁移	(67)
1.4.6	纳税人跨区（区内）迁移回退	(68)
1.4.7	税务事项通知书依据维护	(69)
1.4.8	银行信息维护	(70)
1.4.9	使用税控系统开具普通发票资格维护	(72)
1.4.10	财务会计制度及核算软件备案报告书	(74)
1.4.11	国税税务机构与地税税务机构对照关系	(75)
1.4.12	年审工作安排	(76)
1.4.13	删除纳税人登记信息	(78)
1.4.14	纳税人跨区划分比例信息采集	(79)
1.4.15	电力企业隶属关系维护	(80)
1.4.16	特殊行业个体工商户增值税起征点维护	(82)
1.4.17	扩大抵扣认定类型维护	(85)
1.4.18	协定税率维护	(86)
1.5	发票管理	(89)

1.5.1	票种代码设置	(89)
1.5.2	发票票种核定管理	(91)
1.5.3	发票审批发售管理	(92)
1.5.4	代开统一发票	(104)
1.5.5	发票领购簿	(106)
1.5.6	发票领购簿重打	(108)
1.5.7	税控收款机系统代码维护	(109)
1.5.8	税控收款机系统所需信息导出	(111)
1.5.9	防伪税控机构代码对照	(113)
1.6	待批文书	(114)
1.6.1	定期定额户自行申报（申请变更）纳税定额表	(114)
1.6.2	纳税人变更纳税定额申请审批表	(116)
1.6.3	纳税人其他情况信息维护	(118)
1.6.4	简并征期确认文书	(119)
1.6.5	简并征期取消文书	(121)
1.6.6	终止定期定额征收方式	(122)
1.6.7	企业所得税征收方式鉴定表	(123)
1.6.8	企业所得税（减免）备案表	(126)
1.6.9	税务认定审批确认表	(127)
1.6.10	税务认定审批确认表（享受残疾人税收优惠政策认定）	(128)
1.6.11	税务认定年审审批表	(132)
1.6.12	延期申报申请核准表	(133)
1.6.13	延期缴纳税款申请审批表	(134)
1.6.14	发票挂失/损毁报告表	(136)
1.6.15	退抵税申请审批表（享受残疾人税收优惠企业）	(137)
1.6.16	固定资产进项税额计算抵（退）税期初采集	(140)
1.6.17	退抵税申请审批（固定资产进项税额计算抵（退）税）	(143)
1.6.18	葡萄酒购货管理证明单领用申请	(148)
1.6.19	葡萄酒消费税证明单退税申请审批	(149)
1.7	证件管理	(151)
1.7.1	税务登记证字轨维护	(151)
1.7.2	证件遗失申明	(153)

1.7.3	登记证工本费减免	(154)
1.7.4	税务登记证发放	(156)
1.7.5	税务登记证失效	(158)
1.8	葡萄酒消费税管理	(160)
1.8.1	证明单入库	(160)
1.8.2	证明单发放	(162)
1.8.3	证明单核销	(164)
1.8.4	证明单税务机关作废	(171)
1.8.5	证明单纳税人作废	(172)
1.8.6	纳税人证明单库存初始化	(175)
1.9	企业基础信息共享	(176)
1.9.1	质监机构初始化	(176)
1.9.2	国税与工商机关对照关系维护	(178)
1.9.3	工商机关变更事项维护	(179)
1.9.4	未登记纳税人税务机关维护	(180)
1.9.5	共享数据导入	(181)
1.9.6	共享数据导出	(185)
1.9.7	工商开业及逾期税务登记查询	(187)
1.9.8	工商变更及税务逾期变更信息查询	(188)
1.9.9	工商年检企业信息查询	(189)
1.9.10	工商注、吊销税务未注销企业信息查询	(190)
1.9.11	地税注销国税未注销信息查询	(191)
1.9.12	质监组织机构废置、变更信息查询	(193)
1.9.13	登记率查询统计	(194)
1.10	个体定税管理	(195)
2	征收监控	(196)
2.1	申报征收	(196)
2.1.1	纳税申报	(196)
2.1.2	税款征收	(339)
2.1.3	数据维护	(386)
2.2	税收会计	(389)
2.2.1	税收代保管资金	(389)

2.2.2	报表预处理	(406)
3	税务稽查	(409)
3.1	稽查选案	(409)
3.2	稽查实施	(409)
3.2.1	稽查通知（证明）处理	(409)
3.2.2	稽查收据清单处理	(417)
3.2.3	稽查笔录处理	(420)
3.2.4	决定性文书处理（简易处理）	(425)
3.2.5	其他处理	(425)
3.3	稽查审理	(429)
3.3.1	稽查笔录处理	(429)
3.3.2	处罚告知处理	(429)
3.3.3	听证处理	(430)
3.3.4	决定性文书处理	(433)
3.3.5	其他处理	(440)
3.3.6	案件移送	(445)
3.4	稽查执行	(448)
3.4.1	稽查执行送达回证	(448)
3.5	公用模块	(451)
3.5.1	责令限改	(451)
3.5.2	收缴没收发票处理	(453)
4	税收法制与执行	(456)
4.1	违法违章	(456)
4.1.1	违法违章处理	(456)
4.1.2	案件调查	(461)
4.1.3	案件审查	(466)
4.1.4	处理处罚决定	(468)
4.2	税收保全	(473)
4.2.1	实施保全管理	(473)
4.2.2	解除保全管理	(488)
4.3	强制执行	(497)
4.3.1	税收强制执行措施	(497)

4.3.2	申请法院强制执行	(506)
5	系统初始化	(511)
5.1	代码初始化	(511)
5.1.1	地税税务机关初始化	(511)
5.1.2	预算科目初始化	(513)
5.1.3	预算科目对照关系维护	(516)
5.1.4	地税收款国库初始化	(517)
5.2	系统管理	(519)
5.2.1	关联数据库信息维护	(519)
6	三大系统整合以及与外围软件接口相关功能业务处理说明	(521)
6.1	三大系统整合的内容	(521)
6.2	综合征管软件与防伪税控系统整合的有关业务操作	(521)
6.3	综合征管软件与出口退税系统整合的有关业务操作	(525)
6.4	发票发售一体化	(529)
	附件：新增、变化参数说明	(530)

1 管理服务

1.1 税务登记

1.1.1 登记受理

一、软件变动业务说明

（一）流程变化

为了使税务机关能够及时快捷办理税务登记，综合征管软件 1.1 版设立登记流程由原来必须保存税务登记表全部信息后方可发放登记证件的模式，优化为保存税务登记表中登记证件相关信息后发放登记证件和保存税务登记表全部信息后发放登记证件两种模式。

（二）功能模块变化

综合征管软件 1.1 版增加了【登记受理】模块，以实现纳税人设立登记受理信息录入和相关通知书打印的功能。

二、操作实务

在综合征管软件 1.1 版中，按照【登记认定】—【税务登记】—【设立登记】—【登记受理】的路径进入本功能模块，如图 1.1.1_1 所示。

（一）选择登记表类型。系统提供《税务登记表（适用单位纳税人）》、《税务登记表（适用个体纳税人）》、《税务登记表（适用临时税务登记纳税人）》三个选项，根据纳税人填写的税务登记表类型通过下拉框选择相应的税务登记表选项，如图 1.1.1_2 所示。

（二）录入纳税人识别号，系统自动检测并判断该纳税人状态。如果该纳税人已存在且不是登记受理状态，则出现“该纳税人已存在，纳税人状态不是登记受理状态，你不能对该纳税人进行登记受理操作”的提示信息，不能继续操作，如图 1.1.1_3 所示；如果该纳税人不存在，则可继续操作，录入登记证信息。

图 1.1.1_1 登记受理界面

图 1.1.1_2 登记受理登记表类型选择

1. 工商机关标志：分为工商行政管理部门和其他部门，对持工商行政管理部门核发的营业执照办理税务登记的纳税人选择“工商行政管理部门”，对持其他部门核发的执业证件办理税务登记的纳税人选择“其他部门”。

(1) 当选择“工商行政管理部门”时，“工商机关名称”、“证件名称”、“证照号码”和“工商发照日期”项目为必录项；“批准设立机关”和“批准设立证明或文件号”项目为非必录项。

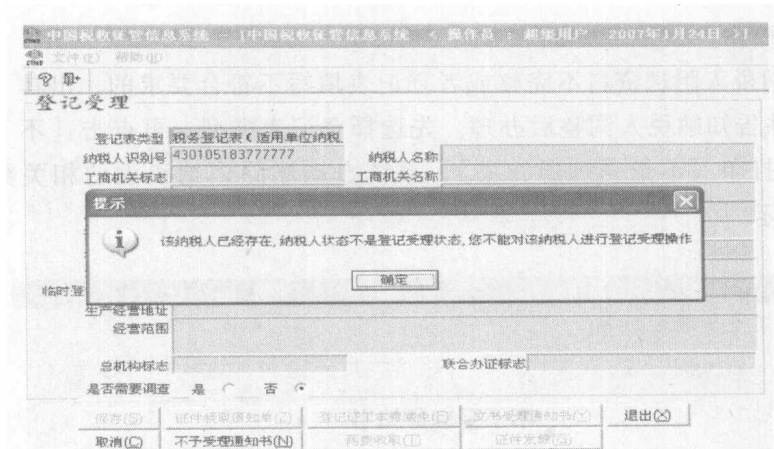


图 1.1.1_3 登记受理

(2) 当选择“其他部门”时,“工商机关名称”、“证件名称”、“证照号码”和“工商发照日期”项目为不可录入项,系统自动置空数据;“批准设立机关”和“批准设立证明或文件号”项目为必录项。

(3) 工商机关标志选择为“工商行政管理部门”时,系统根据“工商发照日期”判断是否逾期办理设立登记;选择为“其他部门”时,系统根据“开业设立日期”判断是否逾期办理设立登记。

2. 登记注册类型:已领取营业执照的,根据营业执照的内容确定;按规定不需领取营业执照的,根据其他执业证件内容确定。分支机构的登记注册类型,按照其总机构的登记注册类型确定。

3. 临时税务登记类型:分为领取临时营业执照、承包租赁经营和境外企业承包工程或劳务三个选项。

4. 临时登记证有效期起、临时登记证有效期止:领取临时营业执照的,临时税务登记期限为临时营业执照中注明的期限;承包租赁经营的,临时税务登记期限为承包租赁期;境外企业在中国境内承包建筑、安装、装配、勘探工程和提供劳务的,临时税务登记期限为合同规定的承包期。

5. 总机构标志:分为总机构、分支机构和非总分机构。

6. 联合办证标志:分为联合办证(国税发证)、联合办证(地税发证)和单独发证。对于国地税联合办证中,由地税发放税务登记证件的,选择“联合发证(地税发证)”,此时“是否需要调查”单选项为灰色,不可选择,[证件领取通知单]、[文书受理通知书]、[登记证工本费减免]、[两费收取]和[证件发放]等按钮为

灰色，不可操作。

(三) 纳税人附送资料不完整或者登记表填写不符合要求的，出具《不予受理通知书》，并告知纳税人调整后办理。先选择登记表类型，再点击〔不予受理通知书〕按钮，打印《不予受理通知书》，系统自动删除该纳税人的相关数据，如图 1.1.1_4 所示。

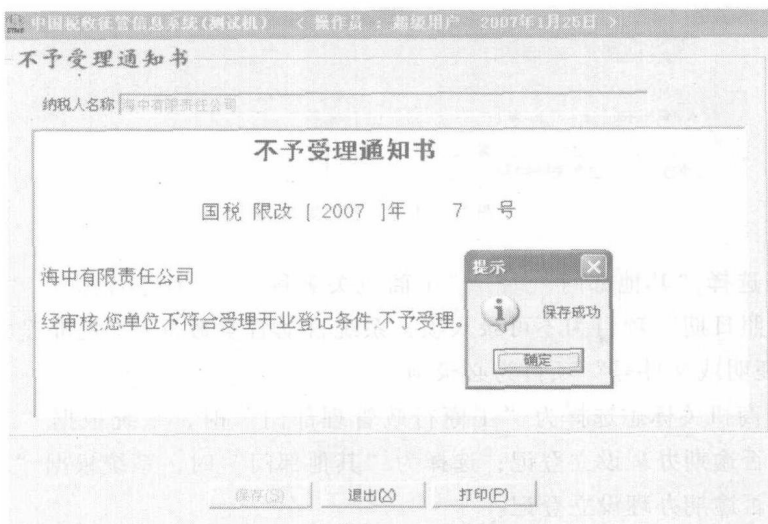


图 1.1.1_4 不予受理通知书

(四) 纳税人附送资料有疑点，需要调查核实后发证的，“是否需要调查”项目单选项选择为“是”，系统自动激活〔文书受理通知书〕按钮，点击〔文书受理通知书〕按钮，录入“预计领取日期”，点击〔保存〕按钮后即可打印《文书受理通知书》，如图 1.1.1_5 所示。

(五) 登记表填写符合要求、附送资料完整但不能当场发证的，应出具《证件领取通知单》，告知纳税人证件领取日期。先点击〔证件发放〕按钮确定发放证件类型，再点击〔证件领取通知单〕按钮，录入“预计领取证件日期”，点击〔保存〕按钮，打印《证件领取通知单》，如图 1.1.1_6 所示。

三、注意事项

(一) 一个纳税人只能选择一种登记表类型。

(二) 登记受理保存成功后，对于登记界面中为灰色的项不能再次修改，其他项目可以修改。

中国税收征管信息系统 < 操作员 : dj123 2006年7月19日 >

文书受理通知书

局轨	石国	字轨	受	年号	文号
纳税人识别号 7000000000000001					
纳税人名称 测试单位7-1					
税务文书种类 税务登记表 (适用单位纳税人)					
受理人 dj123				受理日期	
受理部门 石家庄市国家税务局				预计领取日期	

保存(S) 打印(P) 退出(X)

图 1.1.1_5 文书受理通知书

中国税收征管信息系统 - [中国税收征管信息系统 < 操作员 : dj123 2006年7月19日 >]

文件(F) 帮助(H)

证件领取通知单

局轨	石国	字轨	领取	年号	文号
纳税人识别号 7000000000000001			预计领取证件日期		
纳税人名称 测试单位7-1					
证件收费类型 减半			减免原因 下岗再就业		

缴费标准

证件名称	证件号码	数量	金额
《税务登记证》(正本)	7000000000000001	1	5.50
《税务登记证》(副本)	7000000000000001	1	5.00

保存(S) 打印(P) 退出(X)

ready

图 1.1.1_6 证件领取通知单

(三) 登记受理信息保存后, 未发放证件前, 如发现纳税人资料有疑点, 需要再调查时, 可以进入【受理登记】模块, 重新选择“是否需要调查”单选项为“是”, 进行《文书受理通知书》打印操作。

(四) 对应领取而未领取工商营业执照又未经有关部门批准设立的纳税人, 不在本模块受理, 通过【无证户登记】模块进行信息采集。

(五) 优化后的设立登记业务流程, 如图 1.1.1_7 所示。

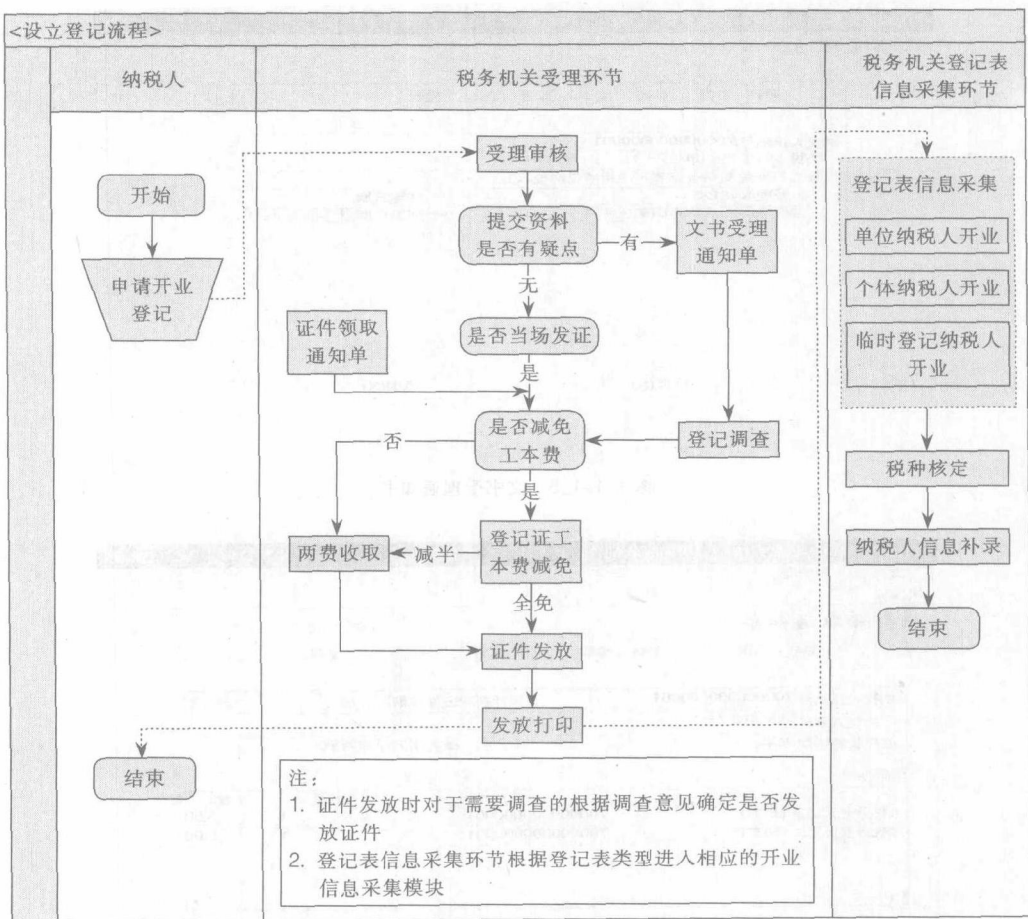


图 1.1.1_7 设立登记流程

四、关联业务

(一) 纳税人逾期开业登记时, 需通过违法违章模块进行违法违章处理。逾期开业申请, 根据系统参数“21003 逾期开业是否自动产生违章线索”的设置情况判断是否自动登记违章线索, 当设置为“Y”, 软件自动进行违法违章登记; 当设置为“N”, 软件不进行违法违章登记, 需人工进行违法违章登记。

(二) 在启用《文书受理通知书》和《证件领取通知单》前, 应通过【税务文书字规维护】模块对这两个文书的局轨、字轨和当前最大文号进行设置。