

中国税收征管信息系统

2.0 版 业务培训教材（下）

稽查法制

国家税务总局征收管理司 编

 中国税务出版社

中国税收征管信息系统 2.0 版 业务培训教材(下) ——稽查法制

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

中国税收征管信息系统 2.0 版业务培训教材. 下/国家税务总局征收管理司编. - 北京: 中国税务出版社, 2005. 7
ISBN 7-80117-824-6

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

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2005)第 066809 号

版权所有·侵权必究

书 名: 中国税收征管信息系统 2.0 版业务培训教材
(下)——稽查法制

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 安淑英

技术设计: 桑崇基

出版发行: **中国税务出版社**

北京市宣武区槐柏树后街 21 号 邮编: 100053

<http://www.taxph.com>

E-mail: fxc@taxph.com

发行部电话: (010) 63182980/81/82

邮购部电话: (010) 63043870 63028884(传真)

经 销: 各地新华书店

印 刷: 北京大地印刷厂

规 格: 787×960 1/16

总 印 张: 70.75

总 字 数: 1304000 字

版 次: 2005 年 7 月第 1 版 2005 年 7 月第 1 次印刷

书 号: ISBN 7-80117-824-6/F·746

总 定 价: 142.00 元(共 4 册)

如发现印装错误 本社发行部负责调换

前 言

按照国家税务总局信息化领导小组的安排，为实现数据两级处理和主体应用系统间的信息整合，国家税务总局和神州数码（中国）有限公司在中国税收征管信息系统（两层结构）的基础上，借鉴深圳市国家税务局的实践经验，升级开发了中国税收征管信息系统 2.0 版。该系统采用三层体系架构，支持省一级数据集中，实现了与增值税管理系统和出口退税系统的数据共享，并增加了 workflow 管理等功能。中国税收征管信息系统 2.0 版将在推进规范执法，加强税源监控，提高决策的准确性和可靠性，改善纳税服务等方面显示其优势。

2005 年 5 月，为贯彻“统筹规划，统一标准，突出重点，分步实施，整合资源，讲究实效，加强管理，保证安全”的三十二字税务信息化方针，国家税务总局在北京开会并做出部署，力争 2005 年内在国税系统未完成省级集中的地区（上海、西藏除外）统一推广综合征管软件。为作好中国税收征管信息系统 2.0 版推广应用系统的上线运行，国家税务总局组织业务骨干编写了《中国税收征管信息系统 2.0 版业务培训教材》（上、下）。本教材详细介绍了软件推广前期准备应做的各项工作，软件各个模块的业务规范，以及具体操作和应用中应注意的事项，并将大家关注的工作流贯彻其中，充分体现了业务规范与软件操作应用的有机结合。

教材共分四篇：

第一篇为中国税收征管信息系统 2.0 版简介。主要对中国税收征管信息系统 2.0 版的功能、特点、运行环境和重要概念及关系进行全面的介

绍。

第二篇为中国税收征管信息系统 2.0 版推广应用前期准备。主要从推广应用工作机制、应用工作方案制定、建立岗责体系、编制 workflow 模板、数据准备、二次需求提交和新老系统并行运作等方面，讲解中国税收征管信息系统 2.0 版推广应用所必须的前期准备工作的内容、方法、处理原则和注意事项。

第三篇为中国税收征管信息系统 2.0 版系统初始化和实用工具。系统初始化部分主要从系统初始化、权限管理、税务流程管理、各业务环节初始化和一户式查询设置等方面讲解系统初始化工作的各项内容；实用工具主要从数据字典、通用报表与查询、批处理、一户式查询和单户查询等方面讲解系统提供的实用工具的功能与使用方法。

第四篇为中国税收征管信息系统 2.0 版操作及业务培训，包括管理服务、征收监控、税务稽查、税收法制和税务执行五大部分，详细介绍了系统各模块的使用方法以及各项税收业务在系统中的处理方法和注意事项。

教材在编写过程中得到了河南省、浙江省、深圳市国税和神州数码（中国）有限公司等单位的大力支持，在此，我们由衷地表示感谢。由于时间仓促，水平有限，本教材疏漏之处在所难免，恳请大家提出宝贵意见。

本教材的主要编写人员：范坚、陈涓、翁玉珠、陈赤军、王震、廉世峰、王旭东、吴月皎、闫建利、李若鑫、王豪、罗名、王新生、刘界伟、于元霸、张之伟、林东、戴志杰、任四清、李小鹏、白予明、田文杰、俞秋萍、封晨光、杨贵林。

国家税务总局征收管理司

2005 年 6 月

目 录

下

第三篇 系统初始化及实用工具

1 系统初始化	(1)
1.1 代码初始化	(1)
1.1.1 税务机关初始化	(1)
1.1.2 操作人员初始化	(3)
1.1.3 收款国库初始化	(5)
1.1.4 银行初始化	(6)
1.1.5 街道乡镇初始化	(8)
1.1.6 工商机关初始化	(10)
1.1.7 所在市场初始化	(11)
1.1.8 执照类别初始化	(13)
1.1.9 预算科目初始化	(14)
1.1.10 预算分配比例初始化	(16)
1.1.11 打印机序号初始化	(17)
1.1.12 打印参数维护	(18)
1.1.13 本地打印机设置	(20)
1.1.14 工作日管理	(21)
1.2 系统参数初始化	(22)
1.3 税务文书初始化	(24)
2 权限管理	(26)

2.1	功能模块注册管理	(26)
2.2	角色设置	(28)
2.3	岗位设置	(32)
2.4	用户设置	(35)
2.5	科内人员岗位设置	(38)
2.6	角色税务机关属性设置	(39)
2.7	workflow 客户端用户设置	(40)
3	税务流程管理	(42)
3.1	概述	(42)
3.1.1	相关概念	(42)
3.1.1.1	税务流程的分类	(42)
3.1.1.2	税务流程流转的基本规则	(43)
3.1.2	税务流程的应用特点	(45)
3.1.3	税务流程的定义步骤	(45)
3.2	workflow 设置	(47)
3.2.1	基本操作	(47)
3.2.1.1	系统安装及启动	(47)
3.2.1.2	登录系统	(48)
3.2.1.3	操作界面	(50)
3.2.2	目录树操作	(52)
3.2.2.1	workflow 模板定义目录树	(53)
3.2.2.2	机关配置目录区	(58)
3.2.3	workflow 绘制	(59)
3.2.3.1	节点操作	(59)
3.2.3.2	模板属性设置	(64)
3.2.3.2.1	模板定义属性	(64)
3.2.3.2.2	定义模板变量	(65)
3.2.3.3	任务节点属性设置	(67)
3.2.3.4	判断节点属性设置	(69)
3.3	workflow 配置实例	(70)
3.3.1	登录 workflow 客户端	(70)

3.3.2 创建新流程	(71)
3.3.3 使用属性窗口定义流程	(72)
3.3.4 设置特定机关的文书 workflow 模板	(75)
3.3.5 退出 workflow 客户端	(75)
3.4 典型 workflow 模板参考示例	(76)
4 管理服务初始化	(78)
4.1 税务登记初始化	(78)
4.1.1 登记文书配置	(78)
4.1.2 变更项目维护	(79)
4.2 税收证明初始化	(80)
4.2.1 协议税率维护	(80)
4.3 文书初始化	(81)
4.3.1 文书管理初始化	(81)
4.3.1.1 办理期限维护	(81)
4.3.1.2 文书受理配置	(82)
4.3.1.3 文书流转维护	(83)
4.3.1.4 监控条件维护	(84)
4.3.1.5 附送资料维护	(85)
4.3.1.6 部门工作事项配置	(86)
4.3.1.7 可出具文书维护	(86)
4.3.1.8 审批意见维护	(87)
4.3.2 减免文书初始化	(88)
4.3.2.1 减免原因与征前减免方式设置	(88)
4.3.2.2 享受减免优惠政策年度维护	(90)
4.4 发票管理初始化	(92)
4.4.1 发票票种设置	(92)
4.4.2 发票库房代码设置	(93)
4.4.3 发票库房期初库存设置	(95)
4.4.4 纳税人期初结存设置	(96)
4.4.5 企业衔头发票期初库存设置	(97)
4.4.6 企业衔头发票期初起号设置	(98)

4.4.7	税务机关合理库存设置	(99)
4.4.8	换版缴销通知	(100)
4.4.9	自用纳税人代开操作员设置	(101)
4.4.10	发票监控条件设置	(103)
4.4.11	操作员调拨权限设置	(104)
4.4.12	发售操作员及票种设置	(105)
4.5	证件管理初始化	(107)
4.5.1	证件种类初始化	(107)
4.5.2	税务登记证字轨维护	(108)
4.6	期初数据采集	(109)
4.6.1	税务认定资格期初数据采集	(109)
4.6.2	核定征收期初数据采集	(110)
4.6.3	证件资料期初数据采集	(112)
5	征收监控初始化	(112)
5.1	申报征收	(112)
5.1.1	申报征收期初录入	(112)
5.1.1.1	期初欠税设置	(112)
5.1.1.2	期初欠税补录	(114)
5.1.1.3	期初待解设置	(116)
5.1.1.4	期初在途设置	(118)
5.1.1.5	期初预缴税款设置	(119)
5.1.1.6	期初应退税款设置	(121)
5.1.1.7	所得税季度盈利(亏损)额期初设置	(122)
5.1.1.8	所得税年度盈利(亏损)额期初设置	(124)
5.1.1.9	企业所得税期初设置	(125)
5.1.1.10	2003 版增值税一般纳税人期初设置	(127)
5.1.1.11	外资企业所得税期初设置	(129)
5.1.2	申报征收参数维护	(131)
5.1.2.1	法定申报缴款期限设置	(131)
5.1.2.2	分征期申报缴款期限设置	(133)
5.1.2.3	分户申报缴款期限设置	(134)

5.1.2.4 小规模和一般纳税人分征期申报缴款期限设置	(136)
5.1.2.5 银行活期存款利率设置	(137)
5.1.2.6 划解税款设置	(139)
5.1.2.7 申报征收数据校验关系设置	(141)
5.1.2.8 操作员票证字轨设置	(143)
5.1.2.9 行业细类与征收品目对照关系维护	(144)
5.1.2.10 登记注册类型与预算科目对照关系维护	(145)
5.1.3 申报征收数据录入	(147)
5.1.3.1 预缴税款调整	(147)
5.1.3.2 计算所得税季度可弥补亏损额	(148)
5.1.3.3 计算所得税年度可弥补亏损额	(150)
5.1.3.4 增值税留抵税款维护	(151)
5.1.3.5 逾期未申报违法违章自动登记	(152)
5.1.3.6 委托代征银行设置	(153)
5.2 税收会计系统初始化	(155)
5.2.1 参数重置及编译	(155)
5.2.2 年终冲销定义及编译	(157)
5.2.3 结账日期设置	(159)
5.2.4 会计核算单位初始化	(161)
5.2.5 会计主体单位设置	(163)
5.2.6 账务系统状态	(165)
5.2.7 账务日志	(166)
5.2.8 账务队列维护	(167)
5.2.9 科目代码选择	(169)
5.2.10 会计科目设置	(170)
5.2.11 原始凭证设置	(173)
5.2.12 呆账录入	(180)
5.2.13 期初结转	(181)
5.2.14 科目余额设置	(183)
6 税务稽查初始化	(185)
6.1 稽查机构人员维护	(185)

6.2	税务稽查案源处理岗位设置与维护	(188)
6.3	税务稽查审理登记岗位设置与维护	(189)
6.4	案源产生机关与案源处理机关对应关系设置初始化	(189)
7	税收法制、税务执行初始化	(190)
7.1	违章案件审查处理岗位初始化	(190)
7.2	常用税收法规初始化	(191)
7.3	常用缴款地点初始化	(192)
8	一户式查询设置	(193)
9	实用工具	(196)
9.1	数据字典	(196)
9.2	通用报表与查询	(199)
9.2.1	安装配置	(199)
9.2.1.1	网络服务名配置	(199)
9.2.1.2	报表工具安装	(206)
9.2.1.3	修改注册表	(208)
9.2.2	权限管理	(210)
9.2.3	通用查询	(212)
9.2.3.1	启动通用查询	(213)
9.2.3.2	查询分类夹管理	(214)
9.2.3.3	查询管理	(216)
9.2.3.4	查询定义	(218)
9.2.3.5	查询执行	(229)
9.2.4	通用报表	(232)
9.2.4.1	启动通用报表	(233)
9.2.4.2	报表和报表夹管理	(235)
9.2.4.2.1	根报表	(235)
9.2.4.2.2	报表夹管理	(236)
9.2.4.3	报表管理	(237)
9.2.4.4	报表格式定义	(241)
9.2.4.5	报表定义	(244)
9.2.4.5.1	报表	(244)

9.2.4.5.2 模板定义	(247)
9.2.4.5.3 编辑	(264)
9.2.4.5.4 设置	(266)
9.2.4.5.5 格式	(268)
9.2.4.5.6 单元格格式	(273)
9.2.4.6 多表操作	(274)
9.2.4.7 报表运行	(277)
9.3 批处理	(281)
9.3.1 批处理任务组定义	(282)
9.3.2 批处理时间管理	(284)
9.3.3 批处理调度监控	(287)
9.4 一户式查询	(289)
9.5 单户查询	(293)

第四篇 业务及操作培训

1 管理服务	(299)
1.1 税务登记	(299)
1.1.1 开业登记	(299)
1.1.1.1 设立登记	(299)
1.1.1.2 特殊纳税人设置	(310)
1.1.1.3 临时纳税人登记	(311)
1.1.1.4 代扣代缴义务情况表	(312)
1.1.1.5 筹建期管理	(314)
1.1.2 变更登记	(315)
1.1.2.1 变更登记	(315)
1.1.2.2 税种变更	(316)
1.1.2.3 跨区迁出	(317)
1.1.2.4 跨区迁入	(319)
1.1.2.5 区内税务机关调整	(320)
1.1.2.6 税种删除	(321)

1.1.2.7 纳税人识别号变更维护	(322)
1.1.3 停复业管理	(323)
1.1.3.1 停业登记	(323)
1.1.3.2 复业登记	(326)
1.1.3.3 双定户批量停业	(328)
1.1.4 注销管理	(329)
1.1.4.1 注销登记	(329)
1.1.5 验换证管理	(332)
1.1.5.1 验换证工作安排	(332)
1.1.5.2 验换证登记	(333)
1.1.6 非正常户管理	(334)
1.1.6.1 非正常户认定录入	(335)
1.1.6.2 失踪纳税人公告	(336)
1.1.6.3 非正常户解除	(337)
1.1.6.4 非正常户注销	(338)
1.1.7 税务登记维护	(339)
1.1.7.1 税务登记表信息录入	(339)
1.1.7.1.1 税务登记信息录入(内资)	(340)
1.1.7.1.2 税务登记信息录入(外国)	(340)
1.1.7.1.3 税务登记信息录入(外资)	(340)
1.1.7.1.4 税务登记信息录入(分支机构)	(340)
1.1.7.1.5 税务登记信息录入(个体)	(340)
1.1.7.1.6 税务登记信息录入(其他)	(340)
1.1.7.2 税收管理员批量维护	(340)
1.1.7.3 删除税务登记表	(341)
1.1.7.4 所得税预缴比例维护	(342)
1.1.7.5 停业注销迁移文书作废	(343)
1.1.7.6 纳税人信息补录	(344)
1.1.7.7 银税协议维护	(345)
1.2 认定管理	(347)
1.2.1 增值税一般纳税人管理	(347)

1.2.1.1 商贸企业走逃户管理	(347)
1.2.1.2 一般纳税人年审工作安排	(349)
1.2.2 出口退税类	(349)
1.2.2.1 出口企业退税认定变更	(349)
1.2.3 委托代征管理	(350)
1.2.3.1 委托代征协议签署	(351)
1.2.3.2 委托代征协议变更	(352)
1.2.3.3 委托代征协议终止	(354)
1.2.3.4 委托代征通知书重打	(355)
1.2.4 认定维护	(356)
1.2.4.1 享受税收优惠政策企业职工名册维护	(356)
1.3 税收证明	(357)
1.3.1 居民证明	(357)
1.3.1.1 中国居民身份证证明	(357)
1.3.2 纳税证明	(358)
1.3.2.1 纳税证明开具	(359)
1.3.2.2 境外公司企业所得税完税证明	(360)
1.3.2.3 特许权使用费、利息免税所得汇出数额控制表	(361)
1.3.2.4 外商投资企业和外国企业所得税纳税情况证明单	(362)
1.3.2.5 境外劳务不予征税确认证明	(363)
1.3.2.6 不予开具售付汇税务凭证证明	(363)
1.3.3 报验登记	(364)
1.3.3.1 外出经营申请审批表	(364)
1.3.3.2 外出经营证明核销	(366)
1.3.3.3 外埠的外出经营证明录入	(367)
1.3.3.4 外埠的外出经营报验单	(369)
1.3.3.5 外埠的外出经营申报	(370)
1.3.3.6 外埠的外出经营证明核销	(371)
1.4 文书管理	(372)
1.4.1 文书通用流程	(373)
1.4.1.1 文书受理	(373)

1.4.1.2	待办事宜	(374)
1.4.1.3	文书申请审批	(376)
1.4.1.4	发放销号	(380)
1.4.1.5	文书申请修改	(383)
1.4.1.6	通知书重打	(384)
1.4.1.7	文书作废	(385)
1.4.2	具体文书的操作	(386)
1.4.2.1	登记类文书	(386)
1.4.2.1.1	重新税务登记申请审批表	(386)
1.4.2.2	维护类文书	(387)
1.4.2.2.1	文书作废申请审批表	(387)
1.4.2.3	增值税认定类文书	(388)
1.4.2.3.1	增值税一般纳税人申请认定表	(388)
1.4.2.3.2	取消增值税一般纳税人资格审批表	(390)
1.4.2.3.3	增值税一般纳税人年审申请审批表	(392)
1.4.2.4	身份认定类	(393)
1.4.2.4.1	外国居民享受避免双重征税协议证明申请审批表	(393)
1.4.2.5	汇总类	(395)
1.4.2.5.1	汇总申报申请审批表	(395)
1.4.2.5.2	汇总申报(总机构在系统外)	(396)
1.4.2.5.3	汇总申报(总机构在系统内)	(397)
1.4.2.5.4	取消汇总申报	(398)
1.4.2.5.5	非单独纳税模式管理	(399)
1.4.2.6	资格认定类	(400)
1.4.2.6.1	税务认定申请审批表(通用)	(400)
1.4.2.6.2	取消税务认定申请审批表(通用)	(402)
1.4.2.6.3	出口企业退税认定申请审批表	(403)
1.4.2.6.4	出口企业退税认定注销审批表	(405)
1.4.2.7	核定类文书	(406)
1.4.2.7.1	外国企业常驻代表机构企业所得税征免界定及 征税方法核定表	(407)

1.4.2.7.2 企业纳税定额申请核定表(适用财务不健全企业)	(409)
1.4.2.7.3 年(季度)纳税营业额申报核定表(适用个体工商户)	(410)
1.4.2.7.4 纳税人变更纳税定额申请审批表	(412)
1.4.2.7.5 核定征收申请审批表	(413)
1.4.2.7.6 取消核定征收申请审批表	(418)
1.4.2.7.7 定期定额资格取消	(419)
1.4.2.7.8 月份营业情况典型调查	(420)
1.4.2.8 发票类	(421)
1.4.2.8.1 发票印制类文书	(421)
1.4.2.8.1.1 税务机关印制普通发票申请审批	(421)
1.4.2.8.1.2 企业衔头发票印制申请审批表	(423)
1.4.2.8.1.3 印制企业资格认定申请审批表	(424)
1.4.2.8.2 发票领购类文书	(425)
1.4.2.8.2.1 纳税人票种核定申请审批表	(425)
1.4.2.8.2.2 超限量购买发票申请审批表	(426)
1.4.2.8.2.3 发票购票特批申请审批表	(428)
1.4.2.8.3 防伪税控类文书	(429)
1.4.2.8.3.1 防伪税控资格认定申请审批表	(429)
1.4.2.8.3.2 取消防伪税控资格申请审批表	(430)
1.4.2.8.3.3 防伪税控最大开票限额变更申请审批表	(430)
1.4.2.8.4 发票核销、挂失类文书	(432)
1.4.2.8.4.1 纳税人发票挂失声明申请审批表	(432)
1.4.2.8.4.2 税务机关发票挂失声明申请审批表	(433)
1.4.2.8.4.3 发票核销审批表	(434)
1.4.2.9 减免退税类	(435)
1.4.2.9.1 纳税人减免税申请审批表	(435)
1.4.2.9.2 取消纳税人减免税申请审批表	(438)
1.4.2.9.3 退抵税申请审批表	(439)
1.4.2.9.4 不予加收滞纳金申请审批表	(440)
1.4.2.10 所得税抵扣类	(441)
1.4.2.10.1 企业所得税税前列支申请审批表	(441)

1.4.2.10.2	企业所得税税前列支申请审批表(上级审批)	(442)
1.4.2.10.3	固定资产折旧申请审批表	(442)
1.4.2.11	延期类文书	(443)
1.4.2.11.1	延期申报申请审批表	(443)
1.4.2.11.2	延期缴纳税款申请审批表	(445)
1.4.2.12	会统类	(446)
1.4.2.12.1	关停空壳企业欠税申请审批表	(446)
1.4.2.12.2	取消关停空壳企业欠税申请审批表	(447)
1.4.2.12.3	呆账类型调整申报申请审批表	(448)
1.4.2.13	其他申请类文书	(449)
1.4.2.13.1	邮寄(电子)申报申请审批表	(449)
1.4.2.13.2	取消邮寄(电子)申报申请审批表	(450)
1.4.2.13.3	一般纳税人简易征收申请审批表	(451)
1.4.2.13.4	各类进项税额单独核算申请审批表	(452)
1.4.2.14	行政许可文书	(454)
1.4.2.14.1	税务行政许可申请表	(454)
1.4.3	文书设置	(455)
1.4.3.1	文书催办	(455)
1.4.3.2	文书代理	(456)
1.4.3.3	文书解锁	(457)
1.4.4	文书维护	(457)
1.4.4.1	未终审文书作废	(457)
1.5	发票管理	(459)
1.5.1	内部管理	(459)
1.5.1.1	发票调拨管理	(459)
1.5.1.1.1	发票出库管理	(460)
1.5.1.1.2	发票入库管理	(462)
1.5.1.2	柜台库存管理	(465)
1.5.1.2.1	柜台出库管理	(465)
1.5.1.2.2	柜台退库管理	(467)
1.5.1.3	发票结存管理	(468)