

2003年

中国税务稽查年鉴

《中国税务稽查年鉴》编辑委员会编

中国税务出版社

2003 年
中国税务稽查年鉴

《中国税务稽查年鉴》编辑委员会编

 中国税务出版社

图书在版编目(CIP)数据

中国税务稽查年鉴/中国税务稽查年鉴编委会编. - 北京:
中国税务出版社, 2004. 12
ISBN 7-80117-721-5

I. 中… II. 中… III. 税收管理-中国-年鉴
IV. F812.423-54

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2004)第 123926 号

版权所有·侵权必究

书 名:《中国税务稽查年鉴》(2003 年)
编 者:中国税务稽查年鉴编委会 编
责任编辑:宋晓兰 张 燕 胡建辉 张 颖
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) 63182980/81/82/83

邮购部电话: (010) 63043870 63028884

经 销: 各地新华书店
印 刷: 北京外文印刷厂
规 格: 787×1092 1/16
印 张: 43 彩插: 6.25
字 数: 1310000 字
版 次: 2005 年 1 月第 1 版 2005 年 1 月北京第 1 次印刷
书 号: ISBN 7-80117-721-5/F·643
定 价: 180.00 元

如发现有印装错误 本社发行部负责调换

编辑说明

《中国税务稽查年鉴》是由国家税务总局稽查局、中国税务出版社联合出版的文献资料。2003年《中国税务稽查年鉴》全面详尽地刊载2002年度中国税务稽查的基本情况，刊载中国税务稽查的历史概貌，记录税务稽查发展进程中的重大事件、大案要案的查处、法律法规的制订和重要人事变更的主要内容，为今后深入研究税务稽查工作提供真实史料。共分八篇：

第一篇 重要文献。主要收集国家税务总局领导关于税务稽查工作的报告和讲话。

第二篇 全国税务稽查工作概述。本篇主要由国家税务总局稽查局各处室供稿，综述全年各项税务稽查业务工作开展的基本情况。内容包括：全国税务稽查工作综述、整顿和规范税收秩序、税务协查信息工作、系统建设、流转税类案件稽查、出口退税类案件稽查、所得税类及其他税种的案件稽查、大案要案、金税工程协查信息管理系统、税务违法案件举报、调查研究等。

第三篇 各地税务稽查工作概述。本篇由各省、自治区、直辖市和计划单列市国家税务局、地方税务局供稿，按照国务院行政区划的统一规定编列，计划单列市均排在所属省后面。内容方面与第二篇基本一致。其中有些统计数字与国家税务总局统计数字有出入，凡有不一致的地方，以国家税务总局统计数字为准。

第四篇 案件选要。本篇主要是国家税务总局稽查局督办、查处的重大案件和各地直接查处的大要案件。由国家税务总局稽查一、二、三处供稿。

第五篇 税务稽查文件、法规。本篇主要是按照时间顺序对2002年度发布的有关税务稽查工作的重要决定、文件、法规进行选编。各地提供的文件只列文件名，不刊载具体内容。

第六篇 税务稽查统计资料。本篇由国家税务总局稽查局系统处、举报中心、协查处、综合处等供稿。主要内容包括：2002年全国税务稽查综合统计资料；2002年举报案件立案、结案统计情况；2002年专项检查情况统计等。

第七篇 税务稽查文选。本篇主要内容是各省级稽查局局长论文、2002年获奖或发表的优秀税务稽查论文及调研报告、先进经验选编。

第八篇 附录。本篇主要内容是：2002年税务稽查大事记、2002年稽查系统表彰情况、2002年国家税务总局稽查局领导及局属各单位处级领导名单；省、自治区、直辖市及计划单列市国家税务局稽查局、地方税务局稽查局领导名单。本期年鉴收集的情况不包括台湾、香港和澳门。

本期年鉴在编辑出版过程中得到各方面的大力支持，在此表示衷心的感谢！同时，为提高本年鉴的质量，殷切希望广大读者提出改进意见。

前 言

2002年，在国家税务总局党组和分管局长的领导下，稽查局同志共同努力，按照全年稽查工作要点，认真履行职责，积极开展各项工作，取得了一定的成绩。

2002年，全国税务稽查机构共检查206万纳税户，检查面为8.1%，其中，国税局系统检查118万户，地税局系统检查88万户。查出有税务违法问题的纳税户109万户，查结107万户。2002年全国税务稽查机构查处税务违法案件累计查补税款总额393.5亿元。

2002年，整顿和规范税收秩序工作在2001年取得重大成就和丰富经验的基础上，坚持标本兼治、内外并重，强化部门协同，形成整顿合力，大要案件查处力度不断加大，累计查处大要案件258件，其中新受理案件127件，案件查结率为65.4%。

2002年，税收专项整治与检查工作也取得了丰硕的成果。在地方党委、政府的大力支持和相关部门的密切配合下，各级税务机关在专项检查中共查补税款81亿元、罚款4亿元、滞纳金2.2亿元，合计87.2亿元，已入库77.5亿元。

2002年，信息化建设工作也有了进一步的发展。通过对金税工程协查信息管理系统完善和发展，即以计算机网络为依托，全国的协查工作从分散协查的粗放型管理向逐级监督、管理或组织的集约型管理转变，且形成全国税务稽查一盘棋的协查管理体制。

2002年，各省市税务稽查部门根据本地的实际情况，积极开展税收宣传活动。各地充分利用电视、广播、报刊、杂志、新闻发布会、互联网等新闻媒体，以及多种形式的税务公告对涉税违法案件进行公开曝光，提高了曝光的效率，打击了涉税违法犯罪。各地税务稽查部门向国家税务总局稽查局报送查处的涉税违法案件典型案例122件，其中国税部门报送68件，地税部门报送54件。

2002年，为了加大对重大案件的查处力度，各级税务稽查部门狠抓重大案情上报制度的落实。通过建立协调合作机制，保证了大案要案查处工作的顺利完成。国家税务总局直接督办的特大案件共258件，其中5起比较有影响的大

要案件得到了集中查处。这些案件的查处，不仅挽回了国家税款的损失，而且还收到了警示和震慑不法分子、教育广大纳税人，引导纳税遵从的良好效果。

2002年，国家税务总局稽查局在全国开展了涉税违法案件专题调研活动。通过对骗税案件、个人所得税案件等四个专题问题的深入分析，发现了各类涉税违法案件的发展趋势和规律，从而提高了防范涉税违法行为的预见性和依法打击涉税违法活动的准确性。

此外，2002年税务稽查大事记，国家税务总局稽查局领导及局属各单位处级领导名单，省、自治区、直辖市及计划单列市国家税务局稽查局、地方税务局稽查局领导名单等都收录在该书附录中。

以上内容，在2003年《中国税务稽查年鉴》中都有详尽的反映，希望广大读者能够从中了解中国税务稽查工作总体情况，并获得收益。

《中国税务稽查年鉴》 编辑委员会名单

主任：崔俊慧

副主任：刘大明 王志宏 杨绍艾 冯光泽 文东平
张铁勳

委员：(按姓氏笔划排列)

王志宏 文东平 尹雁 冯光泽 孙海淳
刘大明 李亚兵 李国成 宋杰 宋晓兰
邹秀芹 沈甫明 陈居奇 杨绍艾 张铁勳
郭六武 崔俊慧

编辑出版工作人员

总编辑：王志宏 刘大明

副总编辑：文东平 张铁勳

编辑人员：宋晓兰 张燕 张颖 李国成
宋杰 徐丽平

彩页编辑人员：张毅 张雷

出版人员：庄滨 桑崇基 于玲 安淑英
吴家凯

发行人员：黄琳 张长青

特约审稿人名单

(按姓氏笔划排列)

丁礼峰	于平	于光	马端仁	王毅	王京华
王家骅	冯建军	包逸生	叶经营	龙春光	任建团
刘木生	刘希有	刘建伟	刘彦侃	孙迎宪	孙建敏
孙培山	孙辉业	邢军	何友明	何锐军	吴中兴
吴玉刚	张滢	张正燕	张永祥	张纪清	张宝春
张铁牛	张培生	张滨生	李戈	李楫	李平禄
李永山	李建国	汪宝平	沈华	贡献	余超群
陈健	陈宁江	周君吾	周瑜生	庞荣胜	庞顺喜
郑明珠	郑俊和	胡光华	胡承业	费建荣	赵峰
赵常顺	徐江元	资宗宁	袁世民	崔金发	梁云才
黄武夷	黄德成	富世亨	曾瑾	童启洪	谢继良
樊远康	滕吉媛	潘家飞	颜渤海		

特约撰稿人名单

(按姓氏笔划排列)

一、国家税务总局稽查局撰稿人名单：

艾 玥 宋 杰 陈居奇 陈 杰 王若华 郭六武
张达光 沈甫明 郑晓燕 王 磊 尹 雁 白淑芬
刘 扬 李璆梅

二、各省、市、自治区、计划单列市国家税务局稽查局、地方税务局稽查局撰稿人名单：

马志成 仇玉颖 卞安东 尤 晖 王小军 王伟域
王庆升 王 扬 王京华 王国强 王洪亮 王绿英
王雪松 王 滢 贝 加 冯建军 冯焯华 叶 放
田 玮 白 洁 白铁柱 龙 启 龙春光 刘习领
刘凤琴 刘秀英 刘 喆 刘晓敏 孙志江 朱杰夫
毕恒愧 江 山 江师见 许少怀 邢国强 严贵平
严 峻 何树威 何祥森 宋荣生 张岩松 张洪利
张洪波 张晓琴 李亚飞 李亚彬 李 宏 李宝芸
李青达 李春连 李科全 李胜勇 李诸斌 李 婕
李雪梅 李 睿 杜运生 杨文波 杨 冬 杨英群
杨敏庸 杨 毅 汪丽萍 沈柏良 沈梅青 辛茹奕
陆生彬 陈 捍 周兴邦 周 恺 周晓宇 周曙光
孟令春 屈 涛 苟璐石 郑旭田 侯江卫 施永培
胡汉斌 胡志军 贺凤琴 赵圣伟 赵鸿文 姬现伟
徐谷明 徐 进 徐 明 徐治国 格桑顿珠
桂树斌 袁 淮 贾东辉 郭义明 陶 林 高 含
高金蝉 高俊宏 高 鹏 商 隽 曹舰龙 盛玉清
黄铭杰 傅国强 强德奎 温玉祥 焦 炯 董西平
谢冬玲 谢细妹 韩 芳 韩 福 解道勇 赖文章
廖学良 蔡广新 德 吉 潘 英 颜 频 霍永红

华南的·中国的·世界的



12组专家学者规划验证
考察足迹遍布29个欧美及东南亚国家
借鉴15个世界上成功MALL设计理念
历时3年考证与思辩
反复8次选址论证
全球5家顶尖规划设计机构联袂参与
整合国际国内49家一流水准专业公司



华南MALL。华南的

■ 华南MALL，亚洲乃至世界上气势最宏伟、规模最大的MALL商业建筑群之一，随着大珠三角深度整合、融合，城市界限消失，华南MALL以交通命脉广深高速、107国道、常虎高速、广深轻轨、四环路、五环路、万江大桥、金鳌洲景观大桥、曲海大桥、市长途汽车总站和市公交车总站，催生“一小时经济圈”的同城时代，以基本性商圈、经常性商圈、旅游性商圈构建华南商业新秩序、新格局。



华南MALL。中国的

■ MALL，21世纪中国商业主旋律，2003年·中国东莞·中国第一个真正的MALL华南MALL傲立万江，华南MALL从一定程度上已经成为中国MALL的代名词，北京、广州、武汉、深圳、大连、西安、佛山等等商业重镇的行业人士相继前往华南MALL考察取经，全国包括港澳台地区100多家主流报纸、电视媒体争相报道华南MALL，令华南MALL备受瞩目、当仁不让地成为中国新商业时代的标榜和荣耀！



华南MALL。世界的

■ 国际顶尖建筑师事务所美国JWDA、世界一流景观设计事务所美国EDSA、享誉国际的法国建筑师PA集团共同担纲，众多国内外知名专家全力参与设计。“乘船逛大MALL，购物看风景”的特色水道规划，将体现环游魅力的七大世界主题风情连为一体。

■ 国际商业巨头挥师中国、抢滩华南MALL，华南MALL成为商业巨鳄扎堆的财富盆地——全球第三大零售商业巨头麦德龙、德国欧倍德OBI建材超市、肯德基、必胜客、麦当劳、传媒巨头时代华纳影院、全球巨幕电影先驱加拿大IMAX巨幕影院、英国BBC天线宝宝、新加坡欢笑天地、美国大食代等世界级商家纷纷进驻；台湾好又多量贩超市、香港阿玛高档百货、深圳铜锣湾百货、顺电电器等知名主力商家聚集华南MALL财富黄金码头；STA全球青年游学机构、广州白云国际机场候机楼新近签约落户。华南MALL，处处彰显全球魅力和国际水准。



财富热线: 0769-218 8888

● 发展商/东莞市三元盈晖投资发展有限公司 ● 建筑设计/美国JWDA建筑师事务所 ● 景观设计/美国EDSA景观设计事务所 ● 经营管理组合/美国伟思特 (WESTFIELD INC.) / 维尔物业投资有限公司 ● 物业管理组合/加拿大希尔基斯特 (HILLCREST INC.) / 康赛物业管理有限公司 ● 项目地址/中国·东莞市·万江区万道路华南MALL体验之城

东莞市商业中心发展有限公司

团结
真诚
乐观
向上



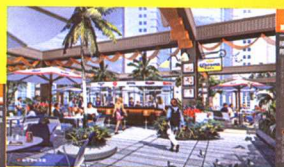
东莞大道主入口效果图



二层园林广场局部效果图



公寓电梯间效果图



咖啡座效果图

第一国际

东莞市商业中心发展有限公司于2001年2月6日在国家相关部门注册,注册资金肆仟壹佰万。主要开发东莞城市中心区,国际会展中心前,东临东莞大道,南临稻花路、西至元美东路,北靠鸿福路的东莞市商业中心项目。目前公司开发的第一国际(商业中心)项目总投资30亿元人民币,计划分四年时间开发完成。

公司成立短短两年多来,开发的第一国际项目先后荣获“中国房地产开发模式创新十强”、“中国(东莞)地产标志性建筑成功开发典范”等荣誉称号,成为东莞颇具实力的品牌企业。公司的飞速发展,得益于公司拥有一支年轻、高素质的管理团队。目前有员工61人,拥有本科以上学历员工33人,占54%,平均年龄在35岁。

第一国际(东莞市商业中心)地处东莞城市中心区,市区主干道鸿福路与东莞大道交汇处,总占地面积21.21万平方米,总建筑面积70万平方米。北面紧贴东莞国际会展中心,南北延绵1公里之长,占据了城市中心区规划的最核心区域。城市中心区的行政办公区、国有五大银行金融机构、各类文化设施与场馆、大型居住生活社区等呈簇拥之势环绕周边。优越的财富地段、财富生活,将为东莞带来极具含金量的财富互动平台。

目前第一期工程,占地65072平方米,建筑面积315646平方米,其中地上建筑面积267931平方米,写字楼121406平方米,公寓28172平方米,总停车位1030个,商业面积达116052平



商场中庭效果图



商业步行街效果图 (局部)



商务公寓沿街效果图



商场时装舞台效果图

方米,其中商业主要集中在16层。规划中的东莞市商业中心业态之丰富,业种之繁多在东莞业界来说已属首创。第一国际涵括超市、百货、餐饮、娱乐等多种业态,有效弥补了东莞城镇割据、产业发达、商业分散的城市功能现状。在整合城市商业资源上,起到了名副其实“东莞市商业中心”的作用。首期宽达11米,长达540米的二层商业步行街,高达38层的国际大酒店,成为众多国际品牌商家争夺的战略要地,更是中小投资者哄抢的投资宝地。随着东莞城市中心的迅速形成,庞大的人流向中心区的迅速汇集,2004,东莞聚焦中心区,商业聚焦第一国际已经成为业内外不容争辩的事实。

第一国际作为城市形象工程,已被列为东莞市政府的重点建设项目。不但地处城市中心的核心地段,而且是东莞市第一个超大规模的综合型商业建筑群,是东莞最大规模的复合型地产运营项目。这里将成为一个开发的资本互动平台、专业的信息交流中心。第一国际站在城市运营的角度,将会展、商务酒店、国际公寓、国际商务等功能组团的布局优化,并与东莞国际会展中心形成强大、高效、便捷的商务整合平台。

第一国际地下停车库总面积139094平方米,加上地上共有4860个停车位,2003年12月19日,“最大的世界单层式地下停车库”已载入《大世界吉尼斯记录》,并获得大世界吉尼斯十年回顾特别奖。

在2004(CHIC)年年度榜中国房地产推动力人物活动中,董事长叶锦泉先生荣获“2003年度中国房地产十佳商业地产领军人物”称号;东莞市商业中心(第一国际)荣获“中国房地产开发模式创新十强”称号;

2003年12月,第一国际被中国房地产协会授予“中国(东莞)地产标志性建筑成功开发典范”称号。

公司全体同仁秉承“团结、真诚、乐观、向上”,敢于面对困难的进取精神,抓住机遇,不断开拓,为东莞市商业中心发展有限公司更加辉煌的明天奉献青春。

地址: 东莞市城市中心区稻花路1号

邮编: 523073

电话: 0769-2422888



新疆炼化建设集团有限公司

新疆炼化建设集团有限公司是一家以炼油化工工程建设、油田建设、压力容器制造、工业与民用建筑为主，兼营房地产开发、农业开发、酒店餐饮业、建材生产、清洁能源、化学镍磷镀高新技术等领域，拥有国家化工石油工程施工总承包壹级资质的大型现代企业集团。1998年6月经过改制正式组建了新疆首家大型股份制石油化工施工企业—独山子炼油化工建设集团有限公司。2003年4月更名为新疆炼化建设集团有限公司。

公司现有员工1500余人，专业管理人员近400人，具有中、高级职称者近260人，项目经理85名。公司下属13个部室、18个分公司，并在国内外参股、控股组建了11家子公司，新疆炼化建设集团在卡塔尔、阿拉伯联合酋长国、苏丹分别拥有自己的独资或控股公司。目前，新疆炼化建设集团资产总值2亿元，拥有各类设备1000多台(套)，拥有各类工程施工运输和大型起吊车辆、自动焊接成型机械、H型钢等大型钢结构制造设备，拥有西北最大的热处理炉、全疆最大的卷板机、等离子切割机、理化无损检测设备仪器、配套齐全的电气仪表调试设备，还有各类先进的试验检测仪器，可从事各类容器、塔器、换热器的制造和安装，非标设备的安装调试，大型设备的起吊、安装、运输、电气、仪表、DCS控制系统安装调试及压力管道安装。公司还拥有雄厚的检修力量，专门从事石油化工各类动、静设备及工艺管线的检维护。



地址：新疆克拉玛依市独山子区油城路26号
电话：0992-3870154 传真：0992-3683588
网址：www.dupec.com.cn
电邮：dupec@dupec.com.cn

天津石化公司是中国最大的一体化能源化工公司——中国石化在天津市的特大型 石油化工生产经营企业，成立于1983年12月28日，是特大型炼油、乙烯、化工、化纤联合企业。坐落在天津市大港区，东临渤海油田，南靠大港油田，占地面积1324万m²，与天津市区和塘沽新港有铁路、公路相通，与大港油田和天津港南疆石化码头有输油管线相连，地理位置优越，海陆运输方便。



公司经理：李希宏

目前，天津石化已拥有炼油、乙烯、化工、化纤等70多套生产装置和物装、运销、工程、电仪等12家二级公司；固定资产原值总计近200亿元，职工18000人。主要生产装置从国外引进，拥有炼油生产能力500万吨/年；化工装置15套，PTA生产能力30万吨/年；芳烃生产能力80万吨/年；化纤装置9套，聚酯生产能力24万吨/年；乙烯生产能力20万吨/年；聚醚生产能力8万吨/年。

天津石化主要产品有：汽油、航空煤油、柴油和石油液化汽，对二甲苯、精对苯二甲酸、对苯二甲酸二甲酯、纯苯、乙烯、聚乙烯、聚丙烯、环氧乙烷、乙二醇、聚醚、聚酯切片、涤纶长丝和短丝等90多个品种、200多个规格的产品，在市场上均受到用户的好评。

天津石化拥有科研、设计和职工教育培训等完整的科研、教育体系，技术力量雄厚，有科技人员4247人，其中高级技术职称的618人，中级技术职称的1849人，专业技术人员占目前在岗职工人数的29.41%。

天津石油化工有限公司



乙烯夜景



福建省永成水泥有限公司



我们的前身是1958年全国第一批创建的水泥企业—南靖县水泥厂。1994年改制为马来西亚独资公司。注册资金1亿元人民币，年生产能力30万吨425R、525R普通硅酸盐水泥。公司管理机构健全，技术力量雄厚，工艺与检测手段先进，全部采用ISO9002系列标准组织生产。

本公司主导产品425R普通水泥1992年通过国家产品质量认证，2000年又通过了中国水泥房建材料认证委员会的产品质量认证，连续多年被评为福建省优质产品和省消费者信得过产品。1994年获得福建省第二届工业品博览会金奖，1995年被评为全国建筑标准设计优质产品奖。

本公司产品在闽南地区久享盛名，主要销往漳州九县一市和厦门、泉州等地区，产品质量得到广大用户的认可和好评。

地址：福建省南靖县船场镇

电话：0596 — 7741227

传真：0596 — 7741226





澄西船舶修造厂

澄西船舶修造厂是中国船舶工业集团直属的大型修造船企业，位于长江下游的江阴市境内，毗邻上海、南通、张家港等港口城市，水陆交通便捷。工厂现有员工2500余人，其中各类专业人员800余人；占地面积95万平方米，沿江岸线2000多米。工厂拥有岸壁式舾装码头1180米（码头前沿水域深8—14米，主航道深30米），配有30吨、25吨门式起重机及100吨、60吨浮吊；10万吨级、8万吨级、3万吨级和1.5万吨级的浮船坞各1座；5万吨级船台1座，并配有120吨和40吨门式起重机，以及完善的修造船配套设施。工厂主要从事船舶修理、船舶制造、钢结构件制造及海洋工程修造、机电设备修造。

船舶修理、船舶制造、钢结构件制造等产品，分别于1996年10月和1999年9月，通过中国船级社和英国劳氏船级社质量认证公司ISO9002质量体系的认证审核，并获得《质量体系认证证书》。

工厂实施“做强修船，适度造船，扩大非船”的发展战略，贯彻“以人为本，科学管理，科技领先”的治厂方针，弘扬“团结和谐，诚朴守信，求真务实，与时俱进”的企业精神，努力向国际一流的修造船企业迈进。



地址：江苏省江阴市衡山路1号

邮编：214433

电话：0510-6116240

东莞众信制衣有限公司

东莞众信制衣有限公司是一家极具规模集设计、生产、开发于一体的中外合资企业，具面料开发，洗水工艺技术开发。专业人才管理，专门生产高中档梳织服装，主要出口欧美为主。

地址：东莞市道滢镇北永金牛工业区 邮编：523176 电话：0769—8831888