



纳税实务全真实训系列教材

增值税防伪开票及网上抄报税 系统实训教程

CMAC 认证中心编写组 © 编



立信会计出版社

LIXIN ACCOUNTING PUBLISHING HOUSE



纳税实务全真实训教材

增值税防伪开票及网上抄报税 系统实训教程

CMAC 认证中心编写组 © 编



立信会计出版社
LIXIN ACCOUNTING PUBLISHING HOUSE

图书在版编目(CIP)数据

增值税防伪开票及网上抄报税系统实训教程 /
CMAC 认证中心编写组编. —上海: 立信会计出版社,
2016. 1

纳税实务全真实训系列教材
ISBN 978 - 7 - 5429 - 4836 - 6

I. ①增… II. ①C… III. ①增值税—税收管理—
管理信息系统—中国—教材 IV. ①F812. 424

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2016)第 007626 号

策划编辑 陈 瑶
责任编辑 陈 昕
封面设计 周崇文

增值税防伪开票及网上抄报税系统实训教程

出版发行	立信会计出版社		
地 址	上海市中山西路 2230 号	邮政编码	200235
电 话	(021)64411389	传 真	(021)64411325
网 址	www.lixinaph.com	电子邮箱	lxaph@sh163.net
网上书店	www.shlx.net	电 话	(021)64411071
经 销	各地新华书店		
印 刷	上海天地海设计印刷有限公司		
开 本	787 毫米×1 092 毫米	1/16	
印 张	9		
字 数	169 千字		
版 次	2016 年 1 月第 1 版		
印 次	2016 年 1 月第 1 次		
印 数	1—5 100		
书 号	ISBN 978 - 7 - 5429 - 4836 - 6/F		
定 价	26.00 元		

如有印订差错,请与本社联系调换

增值税发票网上认证系统实训教程

编委会成员名单

主 审 李高齐

编委会成员(按姓氏笔画为序)

万小东	王文俐	王伶俐	尹 航	孔祥银	刘晓红
杨京钟	吴子强	吴志明	谷彦芳	邹 江	沈 斌
宋振水	张 敏	张雅彬	张新成	陈 岳	陈治国
陈 影	陈 翼	郑蕊蕊	赵素娟	赵 勤	胡绍雨
夏 敏	徐 严	徐细勇	彭 云	曾惠芬	

前 言

FOREWORD

纳税实务全真实训系列教材是为配合财刀网“税务实训平台”使用而编写的实训教材,配有教学案例。本系列教材根据教学特点结合税务局和企业业务规范,进行教学角色分工、流程组织、实训效果评估、实训档案采集等方面的探讨。

本教材以增值税一般纳税人采用的增值税防伪开票系统为基础,全面讲解增值税发票知识及发票开具、查询、领购、抄报税等业务知识点,并配以实战训练。

根据国税函〔2004〕823号文件规定,被认定为增值税一般纳税人企业必须使用防伪税控系统开具增值税专用发票、货物运输业增值税专用发票、增值税普通发票,这就使得防伪税控系统开票系统的熟练使用成为财税从业者工作的必备技能,特别是财税专业的在校学生若能熟练掌握开票系统操作技能及相关发票管理规定,对他们以后的就业将会是一个加分项。

本教材以国家税务总局公告2015年第36号通知文件为政策导向,系统地介绍了增值税防伪税控开票子系统即税控发票开票软件。本教材围绕现实税局端、企业端纳税程序展开,主要讲解企业发票领购、管理、开具等知识点及注意事



项。税局端主要对学生实训环节进行管理,包括增值税防伪税控发行子系统及增值税防伪税控开票子系统两个子系统。从实训分工的角度来看,主要包括:老师模拟的局端管理员、局端老师和学生模拟的企业端开票员。

老师担任税务局管理员和税务局工作人员角色,负责发行金税盘、报税盘发行、发售发票、回收发票、接收报税数据、授权修改金税卡时钟等工作。

学生担任企业财务人员的角色,负责发票领购、开具、退回、作废、查询统计及抄报税等工作。

本教材是以提高培训财税类学生涉税业务处理能力为主的综合全真系列教材,在选题时以就业为导向,将企业真实账务与学校教学相结合,通过全真实训,使学生在实训过程中掌握企业财务人员必备的各项涉税业务技能,保证其尽快熟悉工作岗位,独立完成岗位技能。

本教材由 CMAC 认证中心主编,同时众多高校财税专业老师对知识点选择、教学案例设计、实训课时安排、实训结果评价标准和方法等内容进行了审核、补充、修改和完善。正是得到了很多从事财务、会计、税收、金融管理等专业领域有深厚理论研究功底和丰富实践教学经验的老师们的精心修改和完善,才有本系列教材的正式出版。由于涉及学校众多,名单不一列明,在此一并对老师们的真诚付出表示感谢。

本教材中难免有疏漏之处,务请读者朋友们指正。

CMAC 认证中心

2016 年 1 月 6 日

CMAC 认证与初级税务专员

CMAC 认证的全称是会计能力成熟度认证,该认证致力于提升中国会计人员专业技能和综合素质,是财政部关于《会计行业中长期人才发展规划(2010—2020)》的重要部署。

CMAC 认证中心通过联合财政部会计资格评价中心、中国会计学会及有关财经院校等方面的专家力量,引进国外先进的人才测评技术,自主研发了 HX-LMS 系统和 CMAC 认证平台,创建了会计岗位能力模型。CMAC 认证是会计人员在国家会计专业技术职称评定外的又一个权威会计岗位认证体系,是岗位认证技术创新成果的重要应用。

该认证证书分实习员、出纳员、初级税务专员、财务经理、财务总监等 15 个岗位等级证书,是企业招聘、用人的测评工具,是会计专业人士的终身专业护照。此证书已经被广大用人单位了解和接受。

初级税务专员是 CMAC 认证中心推出的一款专门培养企业办理涉税业务人员的技能等级证书,侧重于培养和测评会计人员对经营主体涉税业务的相关知识和操作技能,既包括税收理论、税收政策等知识的掌握,也包括实际业务操作技能的训练。该认证紧跟国家税收管理科学化、精细化、信息化的潮流,围绕企业和税务局普遍使用的信息系统和管理工具及业务流程,完全模拟实际操作环境、票据及管理要求,给予学生身临其境的效果,增强对实际业务的感性认识,提高学生实际业务动手能力和就业竞争力。

初级税务专员实训项目主要包括以下内容:

- 增值税发票网上认证实训系统
- 增值税防伪开票实训系统
- 增值税发票网上抄报税实训系统
- 增值税一般纳税人申报实训系统



- 增值税小规模纳税人申报实训系统
- 查账征收企业所得税纳税申报实训系统
- 核定征收企业所得税纳税申报实训系统
- 个人所得税纳税申报实训系统
- 地税综合税收申报实训系统。

学生参加一个实训项目,经上机操作考试合格,可获得单项实训合格证书。在此基础上,参加 CMAC 认证中心学习,取得 CAMC 3 级电子证书后,可向财刀网申请取得“初级税务专员”纸质证书。

实训合格证和初级税务专员证书能给学生带来应聘、晋级、加薪等方面的帮助。

更详细的资讯请查阅财刀网,网址:<http://www.caidao8.com>。



CAMC 认证中心

2016 年 1 月 12 日

目 录

CONTENTS

第一章 实训平台税局端授权系统·····	001
第一节 税局端管理员系统·····	001
一、新增老师·····	002
二、修改密码·····	003
三、查看授权·····	004
第二节 老师实训平台授权系统·····	005
一、修改密码·····	005
二、班级管理·····	006
三、学生管理·····	007
四、案例管理·····	008
五、成绩查询·····	012
六、授权信息·····	013
第三节 增值税防伪税控发行子系统·····	014
一、发行系统·····	014
二、发票管理·····	017
三、授权管理·····	019
四、报税系统·····	020
第二章 增值税防伪税控开票子系统·····	021
第一节 增值税防伪税控系统知识简介·····	021
一、增值税防伪税控系统制度·····	021
二、增值税防伪税控系统概述·····	023



三、增值税防伪税控开票系统工作程序	024
四、增值税防伪税控开票系统组成	025
五、增值税防伪税控实训开票系统的主要功能	025
六、增值税防伪开票实训系统安装指南	026
第二节 增值税防伪开票系统应用	032
一、系统登录资格获取	032
二、系统登录	032
三、发票管理	034
四、报税处理	064
第三章 增值税网上抄报税实训系统	071
第一节 网上抄报税系统的基本原理	071
一、网上抄报税系统的概念	071
二、网上抄报系统的特点	072
三、报税的概念	072
四、系统登录	072
第二节 业务操作	073
一、网上报税	073
二、获取状态	076
第四章 增值税防伪开票系统实训	079
一、模拟实训的目的	079
二、具体操作程序	079
三、资料报送	079
第一节 开票资格获取	080
第二节 发票领购	081
一、首次领购发票	081
二、日常发票领购	081
第三节 模拟经济业务	082
附录 参考文件	092

第一章 实训平台税局端授权系统

第一节 税局端管理员系统

税务实训平台授权系统如图 1-1-1 所示。



您已购买财刀网税务实训平台相关系统，您现在需要进入实训平台授权系统进行相应的授权。

立即登录

图 1-1-1 税务实训平台授权系统

局端管理员需登录财刀网选择“税务实训平台”进入“税务实训平台授权系统”，在“管理员登录”页面中输入“学校编号”“用户名”“密码”“校验码”后，即可登录到局端管理员系统进行管理工作，如图 1-1-2 所示。

- (1) 学校编码：可根据学校招生编码设置。
- (2) 用户名：“admin”加“学校编码”。
- (3) 密码：123456。
- (4) 校验码：系统提示输入四位数字。

局端管理员可以进行老师管理、学生管理、查看产品授权信息、修改密码等编辑修改工作。



财刀网实训平台-授权中心



实训平台授权系统

老师登录

管理员登录

学生登录

学校编码

用户名

密 码

校验码

6424

换张图片

登录

国家税务总局监制 版权所有：财刀网

图 1-1-2 管理员登录系统

一、新增老师

第一步:输入“学校编号”“用户名”“密码”,登录管理员系统,选择“老师管理”,如图 1-1-3 所示。

财刀网实训平台-实训平台授权系统

老师管理

班级管理

学生管理

成绩查询

授权信息

当前用户: admin99998 | 修改密码 | 退出

提示: 增加老师用户请点击新增老师按钮。

	姓名	注册时间	操作
		2015-10-20 10:09:17	修改 删除 重置密码
	501	2015-07-28 15:45:49	修改 删除 重置密码

新增老师

图 1-1-3 新增老师主页面

第二步:点击“新增老师”,按图 1-1-4 提示要求依次输入“账号”“姓名”,点击“立即注册”。确认老师账号及姓名如图 1-1-4 所示。

老师管理

账号:

姓名:

立即注册

默认密码为123456

图 1-1-4 确认老师账号及姓名



第三步:新增老师注册成功,如图 1-1-5 所示。



图 1-1-5 注册老师成功

注:局端管理员可对已经添加成功的老师进行“重置密码”“修改”“删除”操作,如图 1-1-6 所示。



图 1-1-6 管理员的其他功能

(1) 当老师密码忘记时,学校管理员可利用“重置密码”功能帮助老师找回密码,密码默认是“123456”。

(2) 利用“修改”功能对用户所属“姓名”进行修改。

(3) 若有老师已不再担任实训课程老师时,可利用“删除”功能,进行老师信息删除。

二、修改密码

局端管理员登录系统平台局端授权系统后,可通过“修改密码”功能对系统初始设



置密码(123456)按自己个人习惯进行密码修改。系统会提示作为局端管理员的老师在获得财刀网授权后,进入管理员实训平台授权中心及时进行密码修改工作,如图1-1-7和图 1-1-8 所示。



图 1-1-7 管理员修改功能

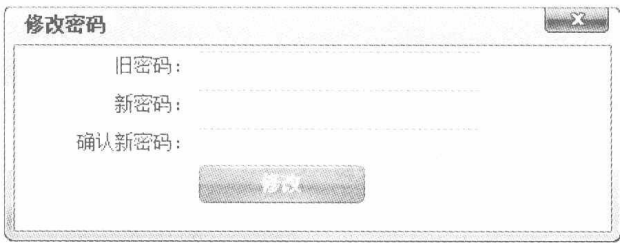


图 1-1-8 管理员修改初始密码

三、查看授权

通过系统提供的授权信息查看功能,局端管理员可查看所在学校实训产品的应用情况,如图 1-1-9 所示。



图 1-1-9 局端管理员查看授权信息



第二节 老师实训平台授权系统

老师登录实训平台授权系统主要用于对参加实训的学生进行初始管理,主要包括班级管理、学生管理、案例管理、成绩查询等工作。老师登录页面如图 1-2-1 所示。

图 1-2-1 老师登录页面

- (1) 学校编码:与所在学校管理员一致。
- (2) 用户名:由所在学校管理员注册分配老师登录账号。
- (3) 密码:系统默认 123456。
- (4) 校验码:根据系统提示的四位数字进行填写。

一、修改密码

进行老师管理系统密码修改如图 1-2-2 所示。

注意:作为管理学生的老师,在登录授权系统后,应及时进行密码修改工作。

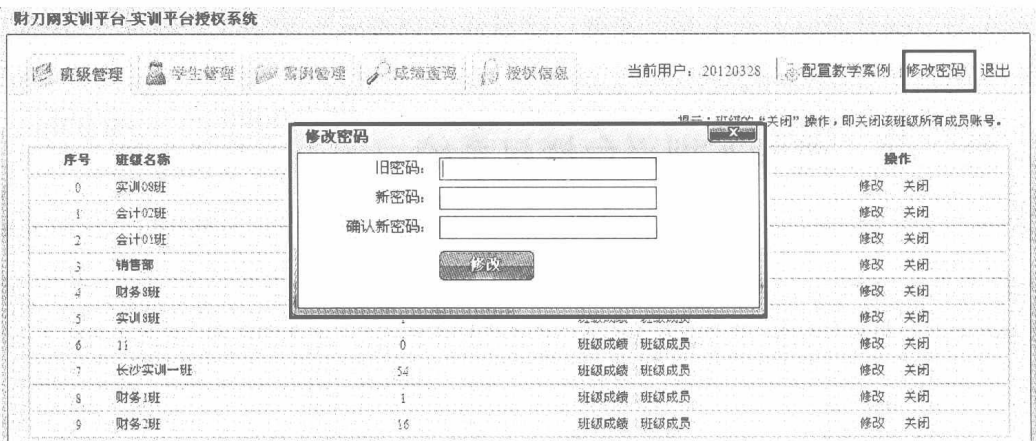


图 1-2-2 老师修改密码

二、班级管理

老师进入实训平台授权系统后,可以在“班级管理”选项创建班级,如图 1-2-3 和图 1-2-4 所示。



图 1-2-3 创建班级

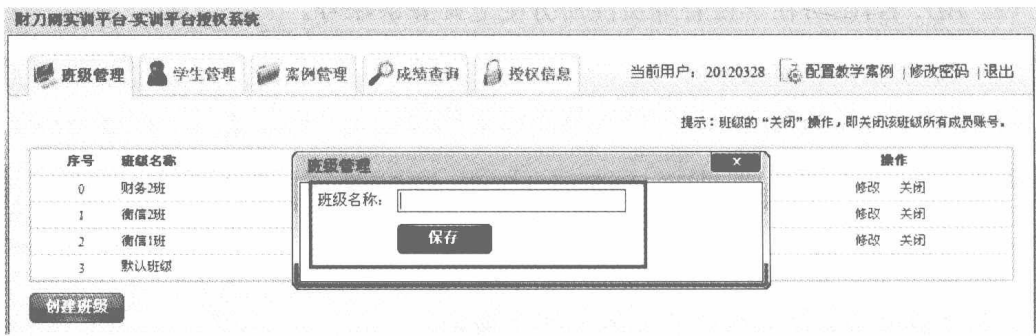


图 1-2-4 填写班级名称



三、学生管理

学生管理是进行实训的基础,学生凭注册成功的学号登录实训平台进行实训申报,如图 1-2-5 所示。



图 1-2-5 老师添加学生信息

注册学生信息有两种方式:单一注册和批量注册。

1. 单一注册

通过“学生注册”选项依次录入学生学号、姓名、班级信息,保存即可,回到学生管理页面可查看已经添加并保存成功的学生信息,如图 1-2-6 所示。

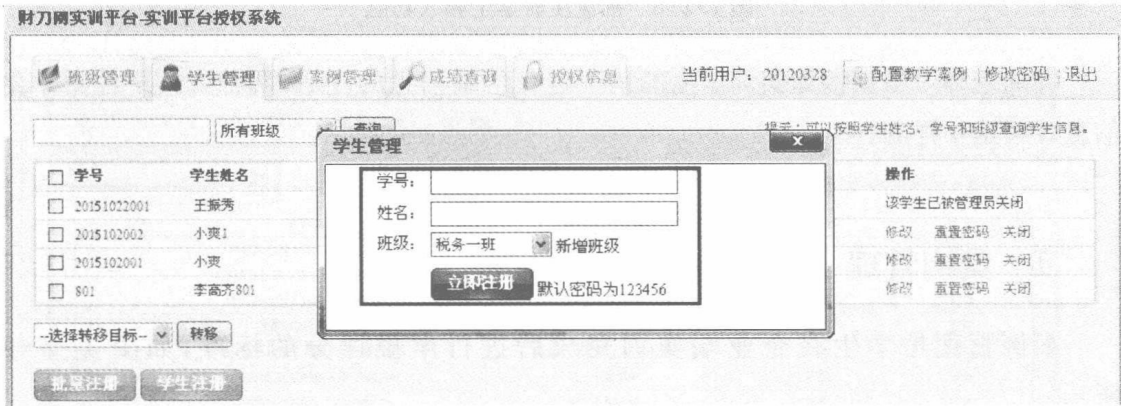


图 1-2-6 单一注册学生信息

2. 批量注册

由老师指定负责人根据“财刀网”提供的 Excel 模板将学生学号、姓名及所在班级