



黄浦税务专递

总第 55 期 2016 年第 7 期

Huangpu Taxation News

本期 导读

上海市地方税务局关于金税三期系统上线后印花税申报、完税有关衔接问题的解答

→ 2 版

12366 热点问题速递

→ 3 版

7 月专家团队咨询专场预告

→ 4 版

7 月纳税人学堂预告

→ 4 版

关于通用机打发票验旧差异情况的通知

→ 4 版



提升征管效能 提高纳服水平

区局顺利上线运行金税三期系统

7 月 8 日上午 8 点 30 分, 区局办税服务厅和房产交易中心顺利上线运行金税三期系统。由于前期全市税务系统部分业务暂停受理, 8 日办税服务厅和房产交易中心迎来预期的大人流。区局一所人员全员到岗, 开足所有窗口, 局长带班指挥, 各部门汇集的党员志愿者现场引导帮助纳税人。同时, 区局成立了一支业务精通的专家团队, 帮助无法顺利进行申报的纳税人现场自助申报。办税服务厅气氛热烈, 秩序井然, 直到晚上八点四十分结束了最后一笔代开发票业务。



在“线下”实体办税服务全面运行的同时, 网上办税服务厅也全面升级,



实现同步上线, 将陆续推出企业印制发票审批、发票验旧、增值税专用发票代开等 41 个网上办税事项。纳税人可通过登录网厅办理多项涉税事项。

12366 热线当天也迎来咨询高峰, 接线人员全力奋战, 礼貌、高效、准确的为纳税人提供咨询服务。

关于使用网上申报

&ETAX3.0 电子申报缴款方式的友情提醒

为顺利推进区局金税三期上线工作, 减少您的等候时间, 请您尽量使用网上申报。若您需至办税服务厅办理, 请携带好 CA 证书。

在 eTax3.0 中, 纳税人申报成功后需单击“缴款”完成税款缴纳。请在完成申报确认无误后, 确保账户足额及时发起缴款, 如超过缴款期限, 会产生滞纳金。企业通过网上申报的所有税种, 包括个税代扣代缴申报, 均需要在 eTax3.0 中使用主账户发起缴款。

区局微信公众号已发布电子申报客户端操作手册和热点问题, 区局子网站也会在 7 月 7 号、8 号两天内陆续推出操作手册。实际操作中遇到问题欢迎联系对应服务商解决。



“黄浦税务”微信公众号

更多政策解答可登
陆上海税务网
www.tax.sh.gov.cn
进行查询

上海市地方税务局关于金税三期系统上线后印花 税申报、完税有关衔接问题的解答



金税三期系统于7月1日正式上线，为做好本市印花税申报、完税与金税三期系统的衔接工作，现将有关问题解答如下：

一、关于印花税的申报纳税期限

为减轻纳税人负担，本市增值税纳税人可在增值税申报期限内同时办理印花税申报纳税手续。非增值税纳税人在纳税义务发生时，应按规定及时办理申报纳税手续。

二、关于印花税申报表的填写要求

纳税人在申报时应规范填写《印花税纳税申报表》，其中，符合规定减免印花税的纳税人，应在印花税申报时一并如实填报减免税相关信息。

三、关于印花税的申报方式

凡具备网上申报条件的纳税人均可通过网上申报方式缴纳印花税。其他纳税人可到主管税务机关办税服务厅申报缴纳印花税。

四、关于印花税的完税方式

印花税完税分为使用完税凭证和贴花两种方式。其中，完税凭证种类包括《税收缴款书（银行经收专用）》、《税收缴款书（税务收现专用）》和《税收完税证明（表格式）》。

五、关于使用完税凭证方式的管理要求

对频繁发生纳税义务的纳税人，一般使用完税凭证的方式缴纳印花税。

使用完税凭证方式完税的纳税人，应同时制作清单进行管理，不再在应税凭证（合同、账簿、权利、许可证照等）上贴花。纳税人应对应税凭证进行编号并按期或按次制作清单（清单样式如下），完整填写清单相关内容，将对应的完税凭证粘贴在清单后，保存备查。《印花税纳税申报表》、清单、完税凭证应相互对应。

上海市印花税应税凭证清单

纳税人名称： 所属期： 年 月 日至 年 月 日 金额单位：元

| 序号 | 应税凭证类别 | 凭证编号 | 凭证立书或领受日期 | 凭证所载金额 | 印花税计税金额或件数 | 适用税率 | 印花税应纳税款 | 印花税实缴税款 | 完税凭证种类 | 完税凭证号码 |
|----|--------|------|-----------|--------|------------|------|---------|---------|--------|--------|
| 1 | | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | | |

填表人： 负责人： 填表日期： 年 月 日

六、关于使用贴花方式的管理要求

对偶然发生纳税义务的纳税人，可使用贴花的方式缴纳印花税。

采用贴花方式完税的纳税人，应按规定将印花税款票粘贴在应纳税凭证上，并在每枚税票的骑缝处盖戳注销或者画销。

七、关于取得印花税款票的途径

印花税款申报纳税后一般情况下取得税务机关开具的完税凭证即可。纳税人如需要印花税款票，应到主管税务机关办税服务厅申报纳税，并在申报时向窗口提交《印花税款票领购表》。对已开具完税凭证（即《税收缴款书》或《税收完税证明（表格式）》）的，税务机关不再重复供应印花税款票。

更多政策解答可登
陆上海税务网
www.tax.sh.gov.cn
进行查询



12366 热点问题速递

网厅专栏

●如何第一时间获取网上办税服务厅的最新信息？

答：网上办税服务厅提供手机短信提醒服务。当网上办税服务厅有需要您处理的待办事宜时，我们会发送手机短信（免费）通知您。您可以通过网上办税服务厅主页左侧“应用广场”-“短信订阅”栏目自助订阅该服务。

●新版网上办税服务厅有哪些新的服务功能？

答：新版网上办税服务厅新增办税服务厅流量查询服务，您可以通过网上办税服务厅主页左侧“我要查询”-“大厅流量”栏目查询办税服务厅的排队情况，包括办税服务厅办公地址、对外服务时间、联系电话、当前等待人数和预计等待时间等信息，还有办税服务厅热度榜供您参考。

●哪些纳税人可以使用上海税务网上办税服务厅？

答：凡税务登记状态为正常的企业纳税人都可以使用网上办税服务厅，其中部分功能需要验证CA证书才能使用。

●纳税人15位纳税人识别号自动转为18位统一社会信用代码后如何登录网上办税服务厅？

答：直接使用18位统一社会信用代码登录网上办税服务厅。

●网上办理涉税事项前需要做什么准备工作？

答：网上办税服务厅推荐使用IE8.0以上版本的浏览器。同时，推荐您使用网上办税服务厅的“检测环境”功能，可对您当前的操作系统、浏览器版本、可信任站点设置、税务专用版证书管理器和网上办税服务厅控件安装情况进行检查。

●如何查询办税服务厅的地址和电话？

答：点击网上办税服务厅主页左侧“我要查询”-“办税地图”栏目，查看“上海税务”网站发布的办税地图。也可点击“我要查询”-“大厅流量”栏目，查询具体办税服务厅的办公地址和联系电话。

●如何通过网上办税服务厅维护办税人员信息？

答：您可以点击网上办税服务厅主页右上角“办税人员”栏目，录入办税人员姓名、身份证件类型、身份证件号码和手机号码，使用CA证书验证后即可新增、或者删除办税人员。请根据办税人员的权限配置相关办理业务（如涉税事项办理、网上代开发票等业务）。

●如何通过网上办税服务厅维护办税人员信息？

答：您可以点击网上办税服务厅主页右上角“办税人员”栏目，录入办税人员姓名、身份证件类型、身份证件号码和手机号码，使用CA证书验证后即可新增、或者删除办税人员。请根据办税人员的权限配置相关办理业务（如涉税事项办理、网上代开发票等业务）。

●税收管理员说给我发消息了，到哪里去看呢？

答：如果是税收管理员给您的留言，网上办税服务厅主页右侧“沟通交流”图标上将会出现新消息提示，直接点击查看即可。如果没有收到，您也可以试着查看网上办税服务厅主页中央“我的待办”栏目，有时候重要的信息提示会由您的主管税务机关统一推送。

●如何通过网上办税服务厅报名参加实体纳税人学堂？

答：您可以点击网上办税服务厅主页左侧“纳税人学堂”-“课程公告”栏目，查看税务机关近期推出的实体课堂开课安排，并选择您感兴趣的课程报名听课。

4 最新提示

7月学堂预告



7月专家团队 在线和现场咨询 预告



黄浦区税务局纳税人学堂7月预告

授课地点：斜土东路336号6楼会议室

新办企业涉税常规业务操作辅导及现场答疑

7月28日（周四）
上午9:30-10:30

参加以上课程需报名，纳税人需通过以下方式报名，额满为止。

网上报名：www.tax.sh.gov.cn/hptax（页面左侧纳税人学堂栏目）

微信报名：关注“黄浦税务”公众微信号，输入“新办+企业税号+姓名+参加人数+联系方式（手机）”。

| 专场内容 | 专家成员 | 时间和地点 |
|----------------|--------|--------------------------------------|
| 金税三期系统 申报答疑 | 各税务所专家 | 7月工作日 上午8:30-11:30 下午1:30-4:30 |

关于通用机打发票验旧差异情况的通知

尊敬的纳税人：

根据纳税服务规范要求，自2016年7月8日起，您至办税服务厅办理通用机打发票验旧时，除了携带《发票领用簿》、已开具发票存根联外，还需要携带事先按照标准格式准备好的电子数据，报送申请验旧发票的开具情况。您可至黄浦区局税务局子网站下载《通用机打票验旧电子数据模板》，根据填表说明填写完整后拷至U盘，并同时携带U盘至办税服务厅办理通用机打发票验旧事宜。为了便捷您的操作，建议您登录上海税务网，使用网上办税服务厅进行发票验旧，具体操作手册见区局子网站。

感谢您的配合。

黄浦区税务局