

山东路得路会计师事务所有限公司 · 小鹿课堂

第 04 讲

税务登记与身份认定：执照下来后的三道门

《一本书讲透报税》21讲录播课 · 配套讲义

对应书稿：第 4 章「税务登记与身份认定：执照下来后的三道门」

视频时长：约 4 分钟 | 课件页数：9 页

主讲：路宏亮 | 形式：单人娓娓道来口播（自问自答）

由AI辅助生成，仅供参考，不构成个别税务意见，不构成税务代理承诺。

一、开讲钩子

钩子：执照到手，先勾这五条

这一讲是后面各讲的判断起点，先把这一节的根拔掉，后面的标准才立得住。

来源：逐字稿第一节

二、分节讲义

二、三道门，按顺序敲开（约 4 分钟）

- 执照下来不等于公司就能报税。信息确认、税种认定、票种核定，三道门要按顺序来：
- 第一道，实名信息确认。多证合一后，工商登记和税务登记录入是连着的，但您得在限定时间内完成实名采集和确认，把办税人、法定代表人信息对上。别以为「多证合一」就全自动合规——系统里您的脸和身份证得刷过才算数。
- 第二道，税种认定。税务局根据您的经营范围和身份，认定您该交哪些税：增值税、企业所得税、印花税、城建税、房产税……认定错了或漏了，后面申报就会漏项。这是「您到底要报哪些税」的官方清单。
- 第三道，票种核定。您要开专票还是普票、每月开多少份、单张最高开多少，得先核定。没做核定，第一笔生意客户要专票，您开不了——订单飞了。

来源：课件PPT 与逐字稿对应节

三、30 天这个时限，别拖（约 3 分钟）

- 书里反复强调一个时限：执照到手后，相关税务事项按 30 天这个节点盯。信息确认拖着不办，您开不了票、办不了减免；银行账户开了不报告，资金流水对不上，后期核查说不清。
- 顺序错了罚单就来了——比如先开票后补登记，纳税义务已经发生，登记却没到位，系统一路预警。这三道门是「先确认身份、再认税种、最后给开票资格」，倒着走每一步都踩空。

来源：课件PPT 与逐字稿对应节

四、这一讲记三句话

1. 执照到手不是终点，是三道门的起点——信息确认、税种认定、票种核定。
2. 按 30 天这个时限盯，顺序别反，倒着走每步都踩空。
3. 这三道门没办完，后面的增值税、所得税都无从谈起。

六、课后练习（3 题）

1. 用自己的话说说：第 04 讲讲的「三道门，按顺序敲开」，跟你原来以为的做法有什么不一样？
2. 结合你自己的公司：按本讲「30 天这个时限，别拖」的标准，你现在的做法哪里对、哪里要改？写出具体动作。
3. 本讲自检问题是「要点能否复述」——下个月之前你要改哪一件事？写出动作和时间。

参考答案

1. 执照到手不是终点，是三道门的起点——信息确认、税种认定、票种核定。
2. 按 30 天这个时限盯，顺序别反，倒着走每步都踩空。
3. 这三道门没办完，后面的增值税、所得税都无从谈起。

评分标准：能说出「为什么」，不只答「是什么」，即算过关。

合规提示：本讲义内容由AI辅助生成，仅供参考，不构成个别税务意见，不构成税务代理承诺。税收政策以现行有效法律法规和主管税务机关口径为准。具体业务请咨询山东路得路会计师事务所有限公司（财税咨询 0531-85864866，晚间专线 138-0540-4330）。

著作权：本讲义著作权归山东路得路会计师事务所有限公司所有，仅限购买者本人学习使用，不得转售、转载或用于商业培训。