

# 中国注册税务师协会文件

中税协发〔2026〕12号

## 关于在税务师行业深入开展 AI 工具 自主学习应用培训的指导意见

各省、自治区、直辖市和计划单列市注册税务师协会：

为深入贯彻落实国务院《关于深入实施“人工智能+”行动的意见》精神，顺应数字化、智能化发展趋势，以2026年全国税务师行业AI赋能涉税专业服务技能竞赛为契机，在税务师行业兴起学习AI技术与工具的热潮，现就广泛开展AI工具自主学习应用培训提出以下指导意见。

### 一、总体要求

#### （一）指导思想

深入贯彻习近平总书记关于科技创新和人工智能的重要论述，立足税务师行业高质量发展需求，以提升涉税专业

服务质效为核心，以学促用、以用代学，推动 AI 技术与工具在税务师行业广泛应用与深度融合，提升涉税专业服务向价值链高端延伸，同时培养兼具专业能力与 AI 应用能力的复合型人才，为税务师行业数智化转型提供人才支撑。

## （二）培训对象

各税务师事务所及其从业人员，以竞赛活动参赛选手为重点。

## （三）选用工具

可选用豆包、千问、DeepSeek 等社会通用大模型，同时可拓展至其他合规、安全、适配涉税专业服务需求的各类 AI 工具。

## （四）培训目标

1. 全员会用。掌握 AI 工具协助处理涉税专业服务基础功能，重点精通文本处理方法，能够独立运用 AI 工具辅助解析代理业务，生成业务底稿，完成鉴证报告。

2. 骨干巧用。熟练运用 AI 工具及辅助工具，掌握人机交互技巧，具备代理文本深度处理能力，兼顾图片、视频等多模态功能应用，解决复杂涉税专业服务问题。

3. 领导善用。深入了解 AI 的功能与局限，充分认识 AI 在处理大量数据、重复性业务、海量信息咨询方面的优势，有计划、分阶段推动传统涉税专业服务模式向 AI 赋能涉税服务提质增效跃迁。

## 二、培训内容

围绕竞赛对“人机交互”及“智能体应用”的核心考核方向，培训内容可围绕以下模块展开：

### （一）人机协同新范式——提示词（Prompt）工作原理与实操

学习掌握提示词设计方法（如 CRISPE 框架），涵盖角色扮演、任务、要求等高级技巧。结合涉税服务实务场景，可包括税收政策精准解读、复杂案例智能分析、税务文书自动生成等开展专题实训，提升行业从业人员与 AI 高效协作能力，实现从“指令下达”到“对话设计”的能力跃升。

### （二）主流智能体平台对比与实操

深入了解国内主流智能体平台，重点了解 Coze（扣子）、Dify、腾讯元器等平台功能特点、开发门槛及生态优势。通过实操完成简易税务问答智能体的搭建、调试与发布，掌握零代码智能体开发基本流程，并理解不同平台在涉税服务场景中的选型逻辑。

### （三）涉税服务智能体开发实操——从创意构思到场景落地

培养从业人员从涉税服务需求出发，完整开发具备实际应用价值智能体的能力。覆盖需求分析、智能体架构设计、 workflow 编排、异常处理机制构建等核心环节，引导从业人员将智能化纳税申报、税务数据分析等典型场景转化为可运行

智能体原型，最终掌握从创意构思到场景落地的完整开发方法论。

#### （四）AI 与智能体工具在税务师行业应用场景

探索 AI 及智能体在涉税服务全流程的嵌入路径，包括但不限于《关于推进税务师行业人工智能应用发展的指导意见》（中税协发〔2025〕14 号）所附典型智能化应用场景。

#### （五）AI 辅助工具在涉税专业服务中的场景化设计

围绕 OCR、RPA、API 等 AI 辅助工具在涉税专业服务中的数据采集与跨系统操作中的核心应用，探索从“人工点击”到“自动流转”的升级。聚焦 AI 辅助工具适用场景识别、典型涉税专业服务流程自动化设计及 AI+辅助工具融合方案，使从业人员具备独立识别和设计涉税专业服务自动化流程的能力。

#### （六）税收政策知识库的搭建与智能应用

聚焦税收政策知识库搭建实操，学习掌握主流平台使用方法，从政策文档采集分类入手，逐步完成文档向量化处理、RAG 检索架构配置及智能问答系统部署，最终能够独立搭建可交互的税收政策知识库，实现政策文件智能检索与精准问答。

#### （七）税务数据分析与可视化报告自动生成

帮助从业人员掌握并利用 AI 工具实现税务数据多维度分析与报告自动化生成能力，可涵盖数据清洗与对齐、税负

率监测与异常聚类分析、可视化图表生成、以及基于分析结果的自然语言报告撰写，使从业人员能够独立完成税务数据分析并生成初步可用的可视化分析报告。

### 三、培训形式

（一）各地税协主导培训工作，可组织税务师事务所骨干培训班，带动本地区税务师行业 AI 培训。以税务师事务所自主组织培训为主，根据时间、人员、业务情况，灵活选择培训形式和内容，提高培训质效。

（二）培训可依托 AI 官方平台、内置帮助指引、公开免费教程开展学习；以各类涉税专业服务工具书中案例、实际工作中的业务项目案例，作为 AI 大模型解析对象，尽可能贴近实务场景，突出 AI 技术与工具应用。

（三）选择合规、安全、适配涉税专业服务的社会通用型 AI 工具，不建议使用存在安全隐患、有泄密风险的工具。

（四）中税协将在 AI 赋能涉税专业服务技能竞赛平台提供一定的模拟练习，税务师事务所可将其作为培训参照。

### 四、组织领导

#### （一）提高认识

各地税协和税务师事务所要充分认识 AI 技术和工具培训对行业数智化转型与竞赛备赛的重要意义，将其作为提升行业核心竞争力的重要举措，切实增强开展培训的责任感与紧迫感。

## （二）重在质效

不搞形式主义、不借机推销商业软件、不额外增加税务师事务所和从业人员负担，立足岗位实际，学以致用，把学习成果体现在工作提速和质量提升上。

## （三）分工负责

中税协统筹指导，各地税协负责组织动员，税务师事务所具体实施，形成“协会引导、机构主导、全员参与”的培训格局。坚持提质增效原则，不增加事务所额外负担，把AI学习融入日常工作、用在业务实践，突出工具实操、合规应用与风险防控，着重提升培训实效。

## （四）建立机制

将AI工具学习应用常态化纳入从业人员日常能力建设体系，持续跟踪评估学习应用效果，不断优化学习内容和培训方式，推动AI工具在行业内规范运用、长效落地。

请参照本指导意见，自主安排培训计划，努力学习掌握AI技术和工具，赋能涉税专业服务，全面提升执业质效，推动税务师行业高质量发展。

中国注册税务师协会

2026年4月29日

中国注册会计师协会

2023年 月 日

(只发电子件)

---

抄报：

---

抄送：会领导

---

中国注册会计师协会

2023年 月 日印发

---

校对：