



国家税务总局

State Administration of Taxation

税务数字账户操作指引

纳税人端

编写日期：2023年6月

目录

目录.....	1
1. 税务数字账户.....	1
1.1. 首页.....	2
1.1.1. 快捷功能.....	2
1.2. 发票勾选确认.....	3
1.2.1. 首页提醒.....	3
1.2.2. 抵扣类勾选.....	5
1.2.3. 不抵扣勾选.....	27
1.2.4. 逾期抵扣申请.....	36
1.2.5. 注销勾选.....	39
1.2.6. 出口退税类勾选.....	41
1.2.7. 代办退税勾选.....	45
1.3. 发票查询统计.....	49
1.3.1. 全量发票查询.....	49
1.3.2. 汇总纳税总机构汇总分支机构开票数据.....	56
1.3.3. 发票领用及开票数据查询.....	58
1.3.4. 未到勾选日期发票查询.....	60
1.3.5. 出口转内销发票查询.....	62
1.3.6. 进项税额转出情况查询.....	64
1.3.7. 批量导入导出进度查询.....	66

1.3.8. 历史抵扣统计确认信息查询.....	68
1.4. 发票查验.....	70
1.4.1. 单张查验.....	70
1.4.2. 批量查验.....	72
1.5. 红字信息确认单.....	73
1.6. 涉税信息查询.....	74
1.6.1. 税收政策查询.....	74
1.6.2. 税务事项通知书查询.....	76
1.7. 海关缴款书采集.....	78
1.8. 成品油业务.....	83
1.8.1. 成品油油品调拨及调拨查询.....	84
1.8.2. 成品油油品回退及回退查询.....	89
1.8.3. 乙醇汽油调配领用.....	91
1.8.4. 成品油换算标准查询.....	93
1.8.5. 成品油授权编码查询.....	95
1.8.6. 库存变动明细查询.....	97
1.8.7. 成品油库存汇总台账.....	97
1.8.8. 成品油异常发票查询.....	100
1.8.9. 成品油用途勾选.....	104
1.9. 拖拉机和联合收割机业务.....	112
1.9.1. 功能概述.....	113

1.9.2. 操作步骤.....	113
1.9.3. 注意事项.....	116
1.10. 申请原税率.....	116
1.10.1. 功能概述.....	116
1.10.2. 操作步骤.....	116
1.10.3. 注意事项.....	118
1.11. 发票入账标识.....	118
1.11.1. 功能概述.....	118
1.11.2. 操作步骤.....	119
1.11.3. 注意事项.....	125
1.12. 收票箱.....	125
1.12.1. 功能概述.....	125
1.12.2. 操作步骤.....	126
1.12.3. 注意事项.....	130

1. 税务数字账户

税务数字账户，既用于储存纳税人详细信息，又可使办税流程更加简易。税务数字帐户是纳税人在税务应用中的身份通行证明和办税操作工具，税务数字账户是税务应用和纳税人交互活动的重要接口，是展现数字化税务优质服务和优势功能的窗口。

税务数字帐户基于电子发票服务平台建立，依靠数据支撑服务平台的大数据能力。税务数字账户以数据集中和共享为途径，打通信息壁垒，以开放性为能力，形成一套可供多部门使用的全国通用帐户。

税务数字账户具有开放性，可由纳税人自行开发满足规范的子系统，自行部署后接入税务数字账户。实现纳税人自由定制，高度契合纳税人生产经营需要的一站式平台。

功能菜单选择【税务数字账户】，如图 1 所示。【税务数字账户】界面如图 2 所示。



图 1 税务数字账户功能路径

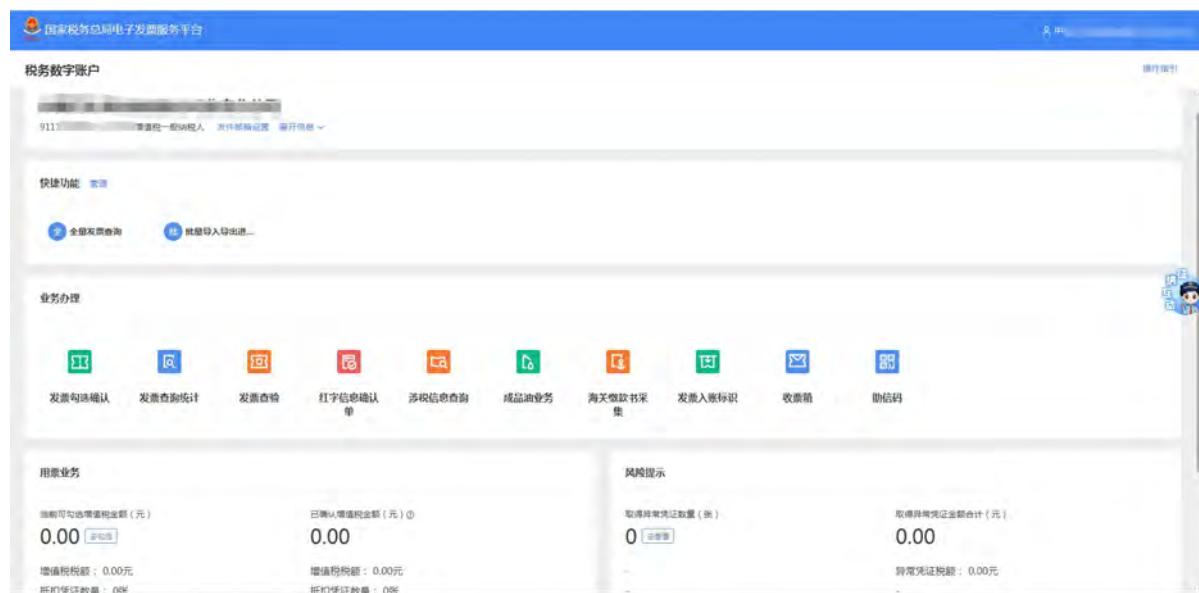


图 2 税务数字账户初始化界面

1.1. 首页

1.1.1. 快捷功能

1.1.1.1. 操作步骤

- 前置条件：无。
- 操作流程：功能菜单依次选择【税务数字账户】，如图 3 所示。

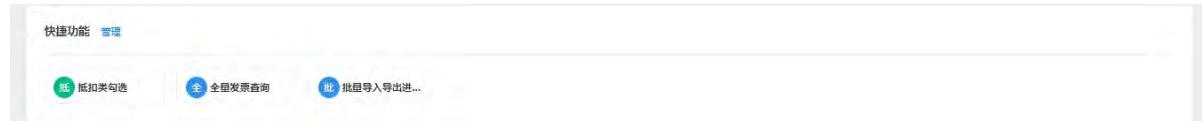


图 3 快捷功能入口

- 点击【管理】，在弹出的“添加功能”页面，如图 4 所示，可进行快捷功能入口维护。



图 4 快捷功能维护界面

- 选中需要维护的快捷功能入口，点击“>”，“<”即可增加或删除，点击【确定】，维护成功。
- 若纳税人选择清空，点击【确定】后，系统恢复展示默认的快捷功能，如图 5 所示。

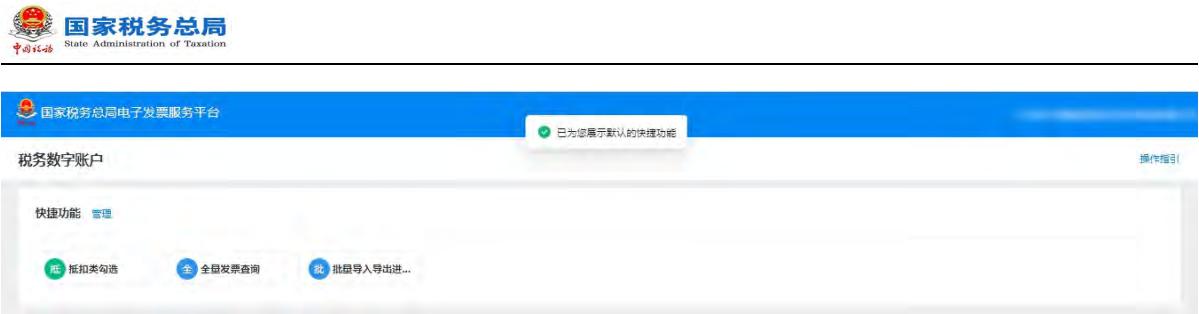


图 5 快捷功能初始化界面

1.1.1.2.注意事项

1. 若纳税人未进行维护， 默认展示： 抵扣类勾选（一般纳税人显示， 小规模纳税人不展示）， 全量发票查询， 批量数据处理查询。
2. 快捷功能添加上限为 6 个。

1.2. 发票勾选确认

1.2.1. 首页提醒

1.2.1.1. 操作步骤

1. 前置条件：存在已开具的发票。
2. 操作流程：功能菜单依次选择【税务数字账户】 - 【发票勾选确认】，如图 6 所示，【发票勾选确认】初始化页面如图 7 所示。



图 6 发票勾选确认功能路径

The screenshot shows the 'Invoice Selection Confirmation' page. At the top, it displays the current tax period as '2022年06月' and a 'Refresh Information' button. Below this, there are four main functional sections: '抵扣类勾选' (Deductible Selection), '不抵扣勾选' (Non-deductible Selection), '逾期抵扣申请' (Overdue Deduction Application), and '注销勾选' (Cancellation Selection). Under '注销勾选', it says '办理注销业务时, 本功能可提前对注销当期的税款所属期的增值税扣税凭证进行勾选统计确认'. At the bottom, there is a summary table titled '增值税抵扣凭证已勾选情况' showing the following data:

已勾选发票税额合计 (元)	已勾选海关缴款书税额合计 (元)	已勾选代扣代缴完税凭证税额合计 (元)	已勾选农产品加计扣除税额合计 (元)
0.00	0.00	0.00	172.68
发票: 13张	海关缴款书: 0张	代扣代缴完税凭证: 0张	发票: 4张 海关缴款书: 0张

图 7 发票勾选确认初始化

- 展示当期增值税申报情况，点击“申报信息刷新”获取最新申报状态。
- 查看红色显示的提醒信息，点击“查看详情”，进入明细查看界面（以红字发票提醒为例）。如图 8 所示。

The screenshot shows the 'Red Word Invoice Information' page. It lists several invoices with specific fields highlighted in red, indicating errors or warnings. The columns include: 数电票号码 (Invoice Number), 发票代码 (Invoice Code), 发票号码 (Invoice Number), 开票日期 (Issue Date), 销售方纳税人识别号 (Seller Taxpayer Identification Number), 销售方纳税人名称 (Seller Taxpayer Name), and 出库 (Outbound). A red box highlights the '出库' column for the first few rows. The bottom right corner features a cartoon character icon.

图 8 红字发票信息

5. 可输入查询条件，点击“查询”，查询出符合条件的红字发票信息。如图 9 所示。

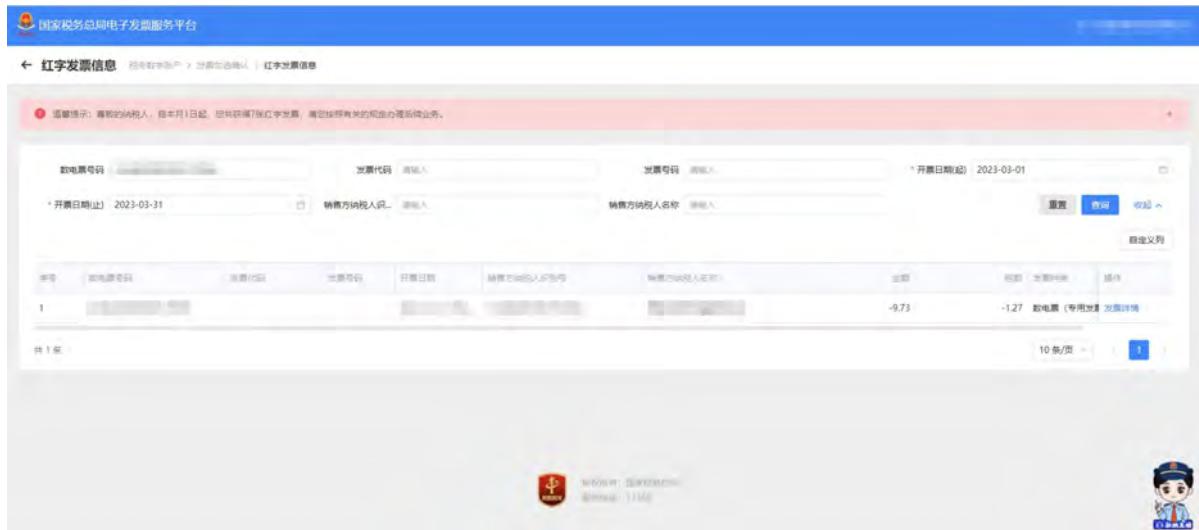


图 9 红字发票查询

6. 点击“发票详情”，展示发票详细信息。如图 10 所示。



图 10 红字发票明细信息

1.2.1.2.注意事项

无。

1.2.2.抵扣类勾选

该系统对纳税人取得的增值税扣税凭证进行归集，纳税人如需将凭证用于抵扣勾选应当通过本功能进行操作。

功能菜单依次选择【税务数字账户】—【发票勾选确认】—【抵扣类勾选】，如

图 11 所示。【抵扣类勾选】功能初始化页面如图 12 所示。

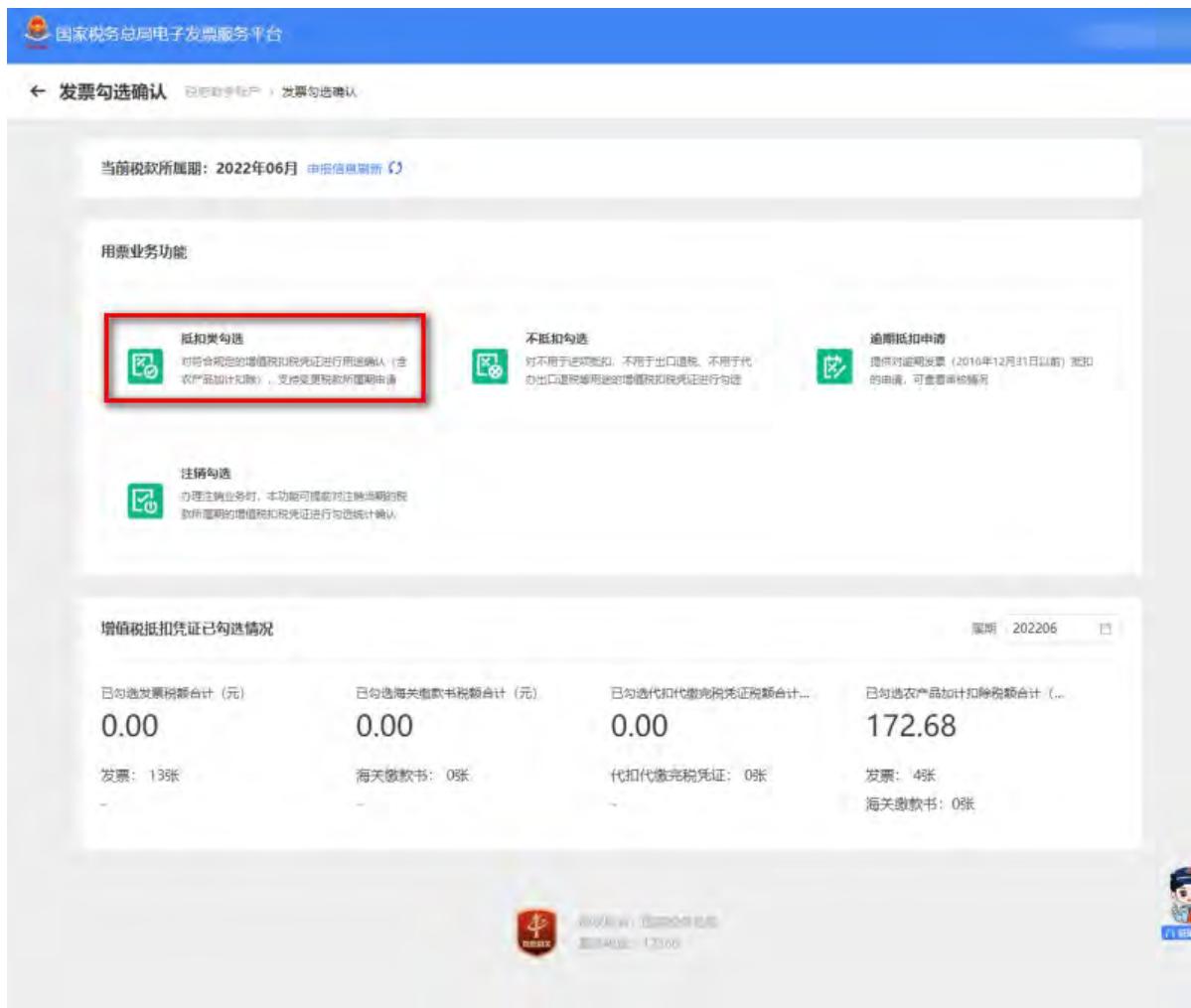


图 11 抵扣类勾选功能路径

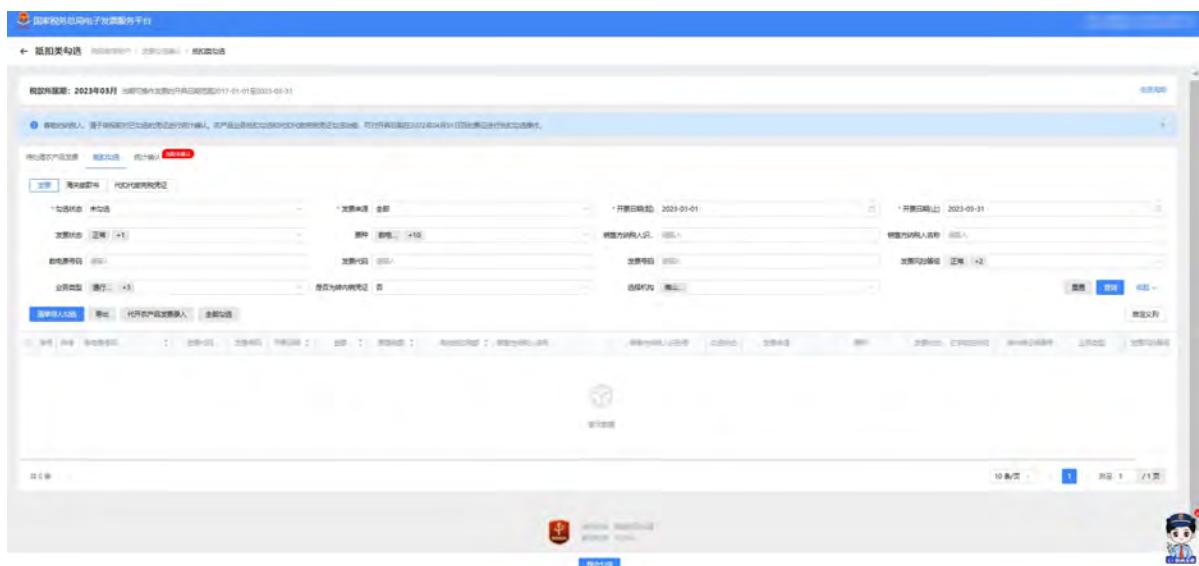


图 12 抵扣类勾选初始化页面

1.2.2.1.待处理农产品发票

1.2.2.1.1.功能概述

对纳税人取得的税控系统开具的自产农产品增值税普通发票和从小规模纳税人处取得的按照简易计税方法依照 3%征收率缴纳增值税的农产品增值税专用发票进行预处理。

1.2.2.1.2.操作步骤

- 前置条件：存在可勾选的发票。
- 操作流程：点击【待处理农产品发票】-【自产农产品销售发票】进入，如图 13 所示。



图 13 自产农产品发票界面

- 录入‘开票日期起’、‘开票日期止’、‘是否处理’三个必录查询条件后，点击【查询】按钮，根据实际情况进行选择‘类型’，如图 14 所示。点击【提交】按钮，完成操作。

待处理农产品发票 抵扣类勾选 < 抵扣类勾选

尊敬的纳税人，由于单张发票已勾选的凭证进行待确认。农产品业务抵扣选择和代扣代缴选择凭证勾选功能，可对开具日期在2022年04月01日后的票证进行单独勾选操作。

待处理农产品发票 抵扣类 增值税扣款凭证勾选 抵扣类确认

自产农产品销售发票 从小规模处购进的3%农产品专票

发票状态 正常 +4 取消 纳税人代码 销售方代码 销售方代码 销售方名称 销售方纳税人识别号 开票日期(起) 2023-03-01 开票日期(止) 2023-03-31

是否处理 未处理 发票风险等级 正常

搜索导入文件 导出 全部勾选

10条/页 1 / 1页

图 14 自产农产品销售发票勾选页面

4. 点击【待处理农产品发票】-【从小规模处购进的 3%农产品专票】会提示何种情况下可以使用该功能，如图 15 所示。

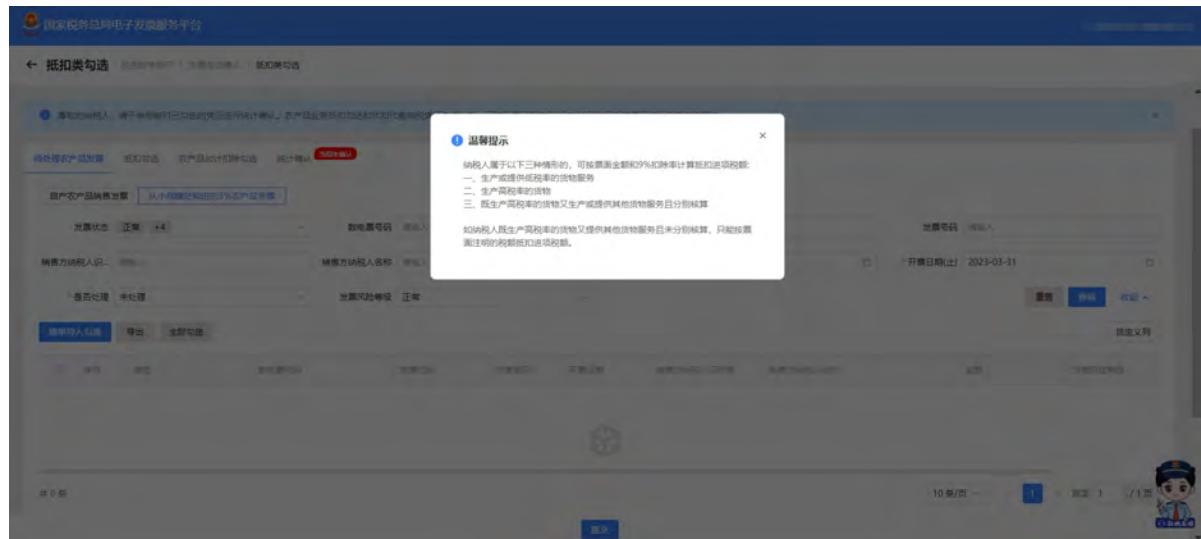


图 15 从小规模处购进的 3%农产品专票温馨提示界面

5. 关闭提示信息，录入‘开票日期起’、‘开票日期止’、‘是否处理’三个必录查询条件后，点击【查询】按钮，根据实际情况进行选择‘类型’，如图 16 所示。

图 16 从小规模处购进的 3%农产品专票查询结果展示

6. 点击【提交】按钮，完成操作，提示信息如图 17 所示。

图 17 从小规模处购进的 3%农产品专票提交成功页面

1.2.2.1.3.注意事项

无。

1.2.2.2.抵扣勾选

1.2.2.2.1.功能概述

对发票进行勾选或撤销勾选，勾选的发票用于增值税申报抵扣。

1.2.2.2.2.操作步骤

- 前置条件：存在未抵扣的发票。

2. 操作流程:

(1) 发票

a) 发票勾选

勾选状态选择“未勾选”，根据需要输入或选择相关查询条件，然后点击【查询】按钮，则在勾选操作区显示符合查询条件的发票，如图 18 所示。管理状态为“疑点发票”的发票显示黄色，企业勾选该类发票时系统将进行相应提示，请谨慎勾选。

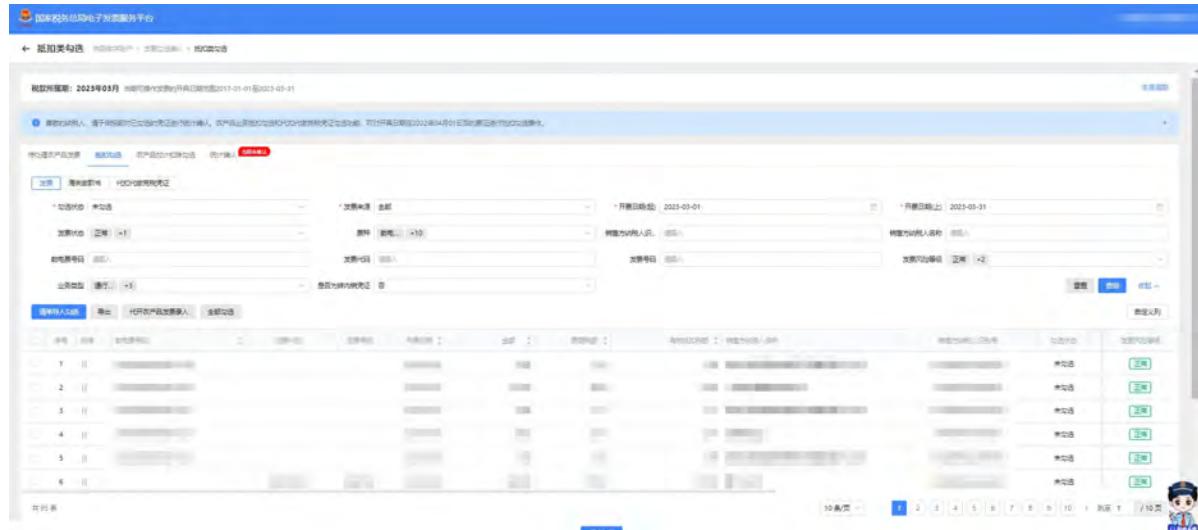


图 18 未抵扣发票勾选界面

选择要勾选的发票信息，点击【提交勾选】按钮，如图 19 所示，点击【确认】后提示提交成功即完成操作。

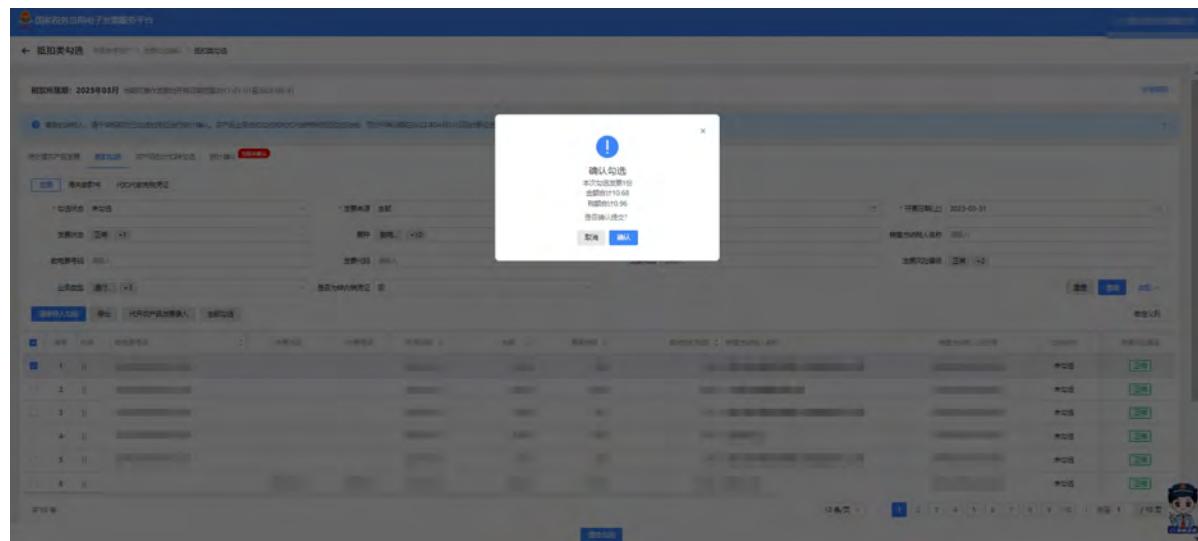


图 19 抵扣勾选-发票提交勾选提示信息

b) 发票撤销勾选

勾选状态选择“已勾选”，在查询条件区，选择勾选日期的范围，点击【查询】按钮，可查询当前税款所属期已勾选的发票，如图 20 所示。勾选要撤销的发票信息，点击【撤销勾选】按钮，提示提交成功即完成操作。（处理完成该发票，该发票就转变为未勾选状态）。

The screenshot shows the '抵扣发票-撤销勾选' (Offset Invoices - Uncheck Selection) page. At the top, there's a note: '如果纳税人选择了本系统的已勾选的进项发票,为保证系统对进项发票的正常处理,可以再将该进项发票进行撤销勾选操作。' Below this are several input fields for querying: '税款所属期' (Tax Period: 2023年01月 2023年01月01日至2023年01月31日), '开具日期起' (Issuance Date Start: 2023-01-01), '开具日期止' (Issuance Date End: 2023-01-31), '发票状态' (Invoice Status: 选中), '发票代码' (Invoice Code: 123456789), '发票号码' (Invoice Number: 123456789), '开票日期' (Issuance Date: 2023-01-01), '发票类型' (Invoice Type: 增值税专用发票), and '是否已勾选' (Is Checked: 是). A large table below lists invoices with columns for index, number, amount, date, and status (已勾选 - Selected). There are also buttons for '撤销' (Uncheck) and '导出' (Export).

图 20 抵扣发票-撤销勾选页面

c) 导入/导出

点击【下载模板】按钮，将模板文件下载到电脑本地。

纳税人将编辑好的模板文件通过【清单导入勾选】按钮进行导入。

纳税人可以点击【导出】按钮，将明细信息文档下载到电脑本地。

d) 代开农产品录入

针对税务机关税控系统代开的农产品发票，增加代开农产品发票勾选录入功能，纳税人在抵扣勾选前如有需要进行抵扣的农产品代开发票，可通过该功能采集可抵扣的农产品部分发票金额，录入后系统校验带出已经存在的代开专票数据、免税普通发票数据，允许纳税人根据票面金额、9%扣除率，自主填报有效抵扣税额。

点击“代开农产品发票录入”，进入代开农产品发票录入界面。如图 21 所示。

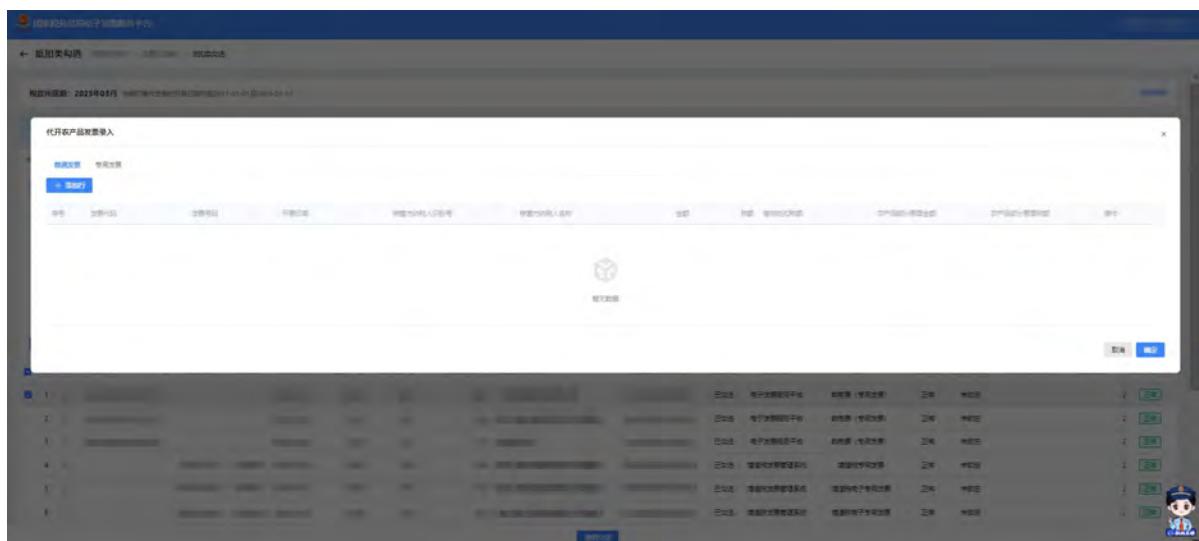


图 21 代开农产品普通发票录入界面

点击“添加行”，录入发票代码、发票号码，系统通过校验输入的信息，自动带出发票相关信息，再根据需要录入农产品部分金额、农产品部分税额。如图 22 所示。

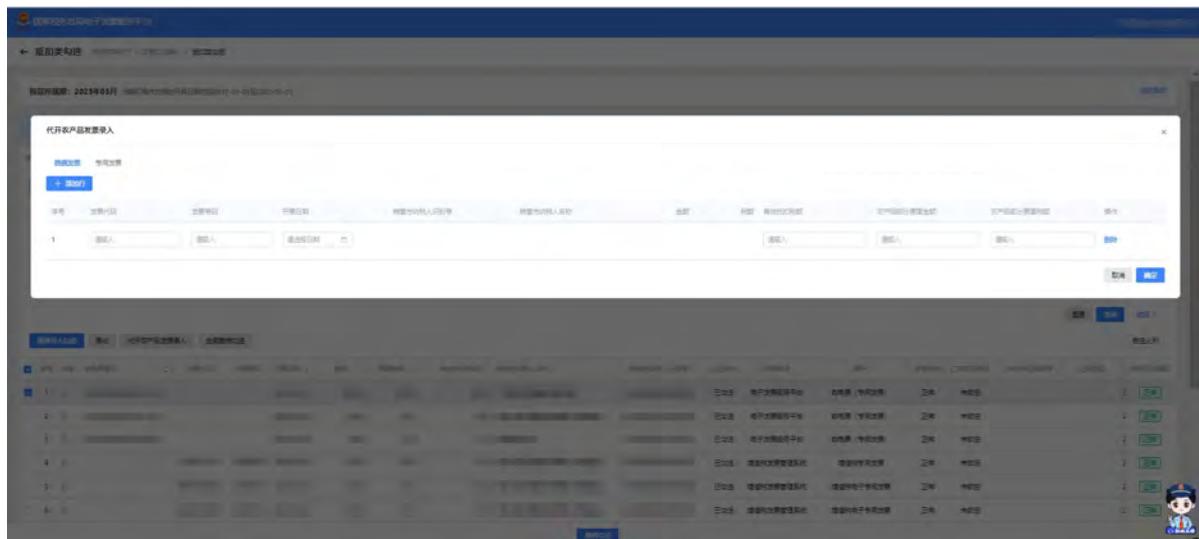


图 22 手工录入代开农产品普通发票信息

如果需要继续添加其他发票，可点击“添加行”录入下一张发票的信息。

如果需要删除某张发票，可点击该发票所在行对应的“删除”。

确认信息无误后，点击“确定”，系统弹出提示信息，点击“确认”后返回抵扣勾选界面，可对该发票进行勾选。如图 23 所示。



国家税务总局电子发票服务平台

抵扣类勾选 税务数字账户 > 发票和凭证确认 > 抵扣类勾选

待处理农产品发票 抵扣勾选 农产品加计扣除勾选 统计确认

发票 海关缴款书 代扣代缴完税凭证

* 勾选状态 未勾选 * 开票日期(起) 2023-04-01 * 开票日期(止) 2023-04-30

发票状态 正常 +1 票种 数电... +10 销售方纳税人识别号 请输入 销售方纳税人名称 请输入

数电票号码 请输入 发票代码 请输入 发票号码 请输入 发票风险等级 正常 +2

业务类型 通行... +3 是否为转内销凭证 否

重置 查询 收起 自定义列

清单导入勾选 导出 代开农产品发票录入 全部勾选

序号	票种	数电票号码	发票代码	发票号码	开票日期	金额	税率	有效期至日期	销售方纳税人名称	销售方纳税人识别号	勾选状态
共 0 条											

提交成功

10条/页 1 篇至 1 / 1 页

图 23 抵扣勾选界面

(2) 海关缴款书

a) 海关缴款书勾选

勾选状态选择“未勾选”，根据需要输入或选择相关查询条件，然后点击“查询”按钮，则在勾选操作区显示符合查询条件的缴款书，如图 24 所示。

国家税务总局电子发票服务平台

← 抵扣类勾选 税务数字账户 > 发票和凭证确认 > 抵扣类勾选

税款所属期: 2023年05月 当期可操作发票的开具日期范围2017-01-01至2023-05-31

待处理农产品发票 抵扣勾选 统计确认 **待办事项**

发票 海关缴款书 代扣代缴完税凭证

* 勾选状态 未勾选 * 海关缴款书号码 请输入 * 填发日期(起) 2023-05-01 * 填发日期(止) 2023-05-25

是否为转内销凭证 否

重置 查询 收起 自定义列

清单导入勾选 导出 全部勾选

序号	勾选状态	海关缴款书号码	填发日期	款项金额	有效期至日期	转内销凭证确认	勾选时间
1	未勾选	...	2023-05-22	...	...	...	...
2	未勾选	...	2023-05-22	...	...	...	...
3	未勾选	...	2023-05-22	...	...	...	...

提交成功

10条/页 1 篇至 1 / 1 页

图 24 未抵扣海关缴款书勾选页面

b) 海关缴款书撤销勾选

勾选状态选择“已勾选”，在查询条件区，选择勾选日期的范围，点击【查询】

按钮，可查询当前税款所属期已勾选的海关缴款书，如图 25 所示。选择要撤销的海关缴款书信息，点击【撤销勾选】按钮，提示提交成功即完成操作。（处理完成该海关缴款书，该海关缴款书就转变为未勾选状态）。

The screenshot shows the 'Deductible Category Selection' page for customs payment invoices. At the top, there are tabs for '待处理农产品发票' (Pending Processing Agricultural Product Invoices), '抵扣勾选' (Deductible Selection), '统计确认' (Statistics Confirmation), and '当期未确认' (Current Period Not Confirmed). Below this, there are filters for '发票' (Invoice), '海关缴款书' (Customs Payment Invoice), and '代扣代缴完税凭证' (Dedicated Deduction and Collection Completed Tax Certificate). The search bar includes fields for '海关缴款书号码' (Customs Payment Invoice Number) and '填发日期(起)' (Issuance Date (From)). The results table lists one invoice entry:

序号	勾选状态	缴款书号码	填发日期	缴款金额	有效期至	省内通知书编号	回执时间
1	已勾选	[REDACTED]	2023-05-22	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	2023-05-25 16:0...

At the bottom right of the table, a blue button labeled '撤销勾选' (Unselect) is highlighted with a red box.

图 25 海关缴款书撤销勾选页面

(3) 代扣代缴完税凭证

a) 代扣代缴完税凭证勾选

勾选状态选择“未勾选”，根据需要输入或选择相关查询条件，然后点击“查询”按钮，则在勾选操作区显示符合查询条件的代扣代缴完税凭证信息，如图 26 所示。

The screenshot shows the 'Deductible Invoice Selection' page. At the top, it says 'Tax Period: 2023-06' and 'Selected deduction period: 2023-06-01 to 2023-06-30'. Below this, there's a note about selecting invoices before they are confirmed. The main area has tabs for 'Invoice', 'Custom Declaration', and 'Deductible完税凭证'. The 'Deductible完税凭证' tab is active. It shows a table with columns: 序号 (Index), 票据状态 (Status), 代扣代缴完税凭证号 (Invoice Number), 填发日期 (起) (Issuance Date (Start)), 填发日期 (止) (Issuance Date (End)), 被扣缴义务人名称 (Name of Withholding Agent), 金额 (Amount), and 其他 (Other). One row is selected, indicated by a red box around the first column. At the bottom right, there's a blue 'Select Deduction' button.

图 26 未抵扣代扣代缴完税凭证勾选页面

b) 代扣代缴完税凭证撤销勾选

勾选状态选择“已勾选”，在查询条件区，选择勾选日期的范围，点击【查询】按钮，可查询当前税款所属期已勾选的代扣代缴完税凭证，如图 27 所示。选择要撤销的代扣代缴完税凭证信息，点击【撤销勾选】按钮，提示提交成功即完成操作。（处理完成该代扣代缴完税凭证，该代扣代缴完税凭证就转变为未勾选状态）。

This screenshot is identical to Figure 26, showing the 'Deductible Invoice Selection' page for June 2023. The difference is that two rows in the table are now selected, as indicated by red boxes around the first and second columns of the first two rows. The blue 'Select Deduction' button at the bottom is also highlighted with a red box.

图 27 代扣代缴完税凭证撤销勾选页面

1.2.2.3.功能概述

发票勾选确认功能是发票用途确认涉及功能的功能入口，提供用途勾选、用途确认等功能菜单。

首页还提供红字发票提醒、取得不得抵扣增值税专用发票提醒、开具或取得的不动产发票不规范提醒、上游风险企业提醒功能。也可查看企业当年或之前年度各月增值税进项发票勾选情况。对于当期增值税申报情况予以展示，并提供刷新申报状态功能。

1.2.2.3.1.注意事项

1. 在使用“抵扣勾选”功能时，页面最下方的页码导航条，选择每页显示多少条的数据，此处建议使用谷歌和搜狐浏览器，可以支持“10条/页”、“20条/页”、“50条/页”、“100条/页”，不建议使用兼容IE内核的浏览器（IE、360等），仅支持“10条/页”和“20条/页”。

2. “代开农产品发票录入”页面，只需要输入发票代码、发票号码即可。系统自动带出发票相关信息后，纳税人需要根据实际情况，填写农产品部分金额、农产品部分税额。

1.2.2.4.农产品加计扣除勾选

1.2.2.4.1.功能概述

当农产品类的发票完成抵扣勾选后，根据需要进行农产品加计扣除勾选，选择农产品发票是否用于增值税加计扣除。

1.2.2.4.2.操作步骤

1. 前置条件：存在可用于增值税加计扣除的农产品发票。
2. 操作流程：在发票 table 页，勾选状态选择“未勾选”，根据需要输入或选择相关查询条件，然后点击【查询】按钮，则在勾选操作区显示符合查询条件的发票。如图 28 所示。



国家税务总局电子发票服务平台

抵扣类勾选 税控设备 -> 农产品加计扣除

税控开票期: 2023年03月 税控设备为增值税专用发票2023-03-01至2023-03-31

纳税人识别号: 91110101MA00000000 发票类型: 增值税专用发票
发票代码: 110101000000
发票号码: 00000000
开票日期: 2023-03-01
开票日期止: 2023-03-31

商品或应税劳务、服务名称: 农产品 加计扣除
数量: 100
单位: 公斤
税率: 13%
金额: 1300
税额: 170
价税合计: 1470

操作: 提交 确认

图例: 购买方信息 表格: 表格管理

共0条 1 / 1页

图 28 农产品加计扣除勾选发票页面

3. 选择“是否用于增值税加计扣除”，并填写“本次加计扣除税额”，如图 29 所示。

国家税务总局电子发票服务平台

抵扣类勾选 税控设备 -> 农产品加计扣除

税控开票期: 2023年03月 税控设备为增值税专用发票2023-03-01至2023-03-31

纳税人识别号: 91110101MA00000000 发票类型: 增值税专用发票
发票代码: 110101000000
发票号码: 00000000
开票日期: 2023-03-01
开票日期止: 2023-03-31

商品或应税劳务、服务名称: 农产品 加计扣除
数量: 100
单位: 公斤
税率: 13%
金额: 1300
税额: 170
价税合计: 1470

是否用于增值税加计扣除: 是
本次加计扣除税额: 170

操作: 提交 确认

图例: 购买方信息 表格: 表格管理

共0条 1 / 1页

图 29 农产品加计扣除勾选发票-填写加计扣除税额

4. 点击【提交勾选】按钮，根据提示信息核对数据，如图 30 所示。如无误，点击【确认】按钮，提示“提交成功”即完成操作。

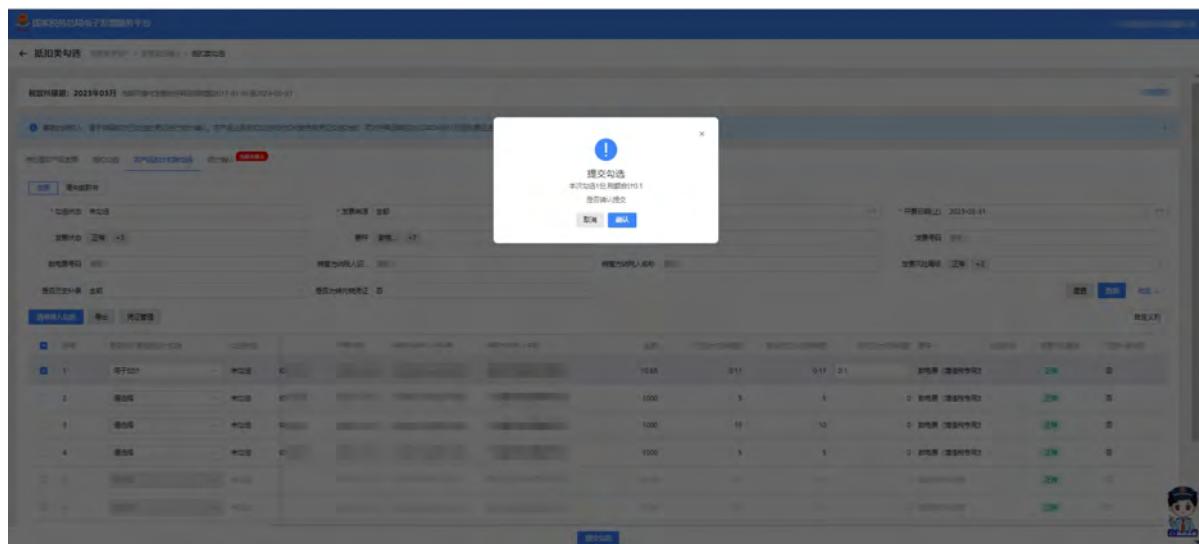


图 30 农产品加计扣除勾选发票-提交勾选提示

5. 在海关缴款书 table 页，勾选状态选择“未勾选”，根据需要输入或选择相关查询条件，然后点击【查询】按钮，则在勾选操作区显示符合查询条件的海关缴款书信息。如图 31 所示。

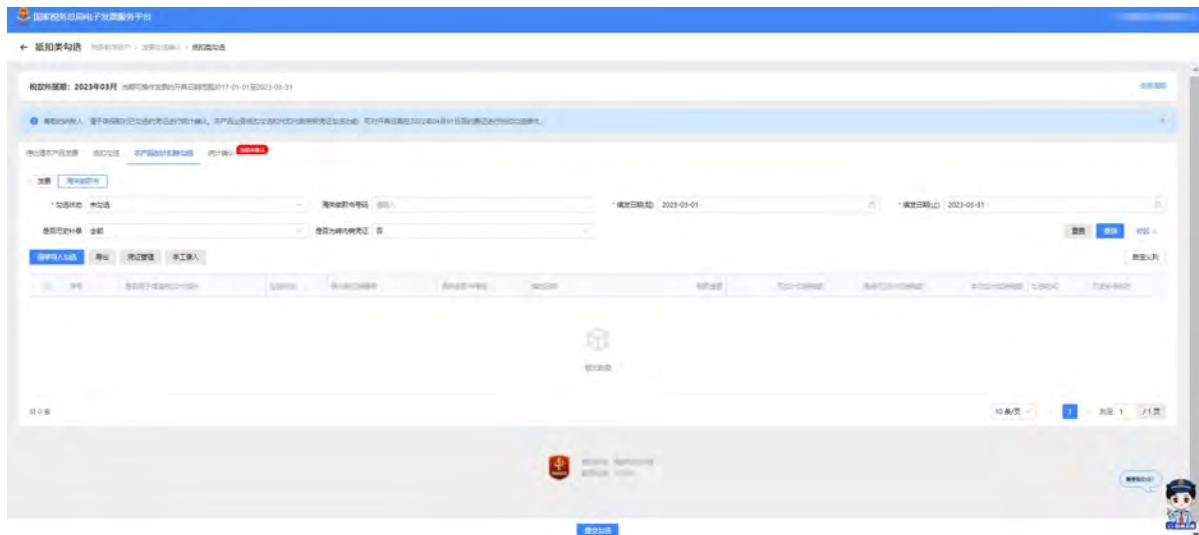


图 31 农产品加计扣除勾选海关缴款书页面

6. 选择“是否用于增值税加计扣除”，点击【提交勾选】按钮，提示“提交成功”即完成操作。

1.2.2.4.3.注意事项

只有农产品深加工企业才能使用此功能。

1.2.2.5.用途确认

1.2.2.5.1.功能概述

纳税人在做完发票抵扣勾选、农产品加计扣除勾选后，进入发票统计确认用例，进行发票勾选汇总操作，汇总信息包括抵扣勾选信息、农产品加计扣除勾选等等。

不抵扣发票、海关缴款书及代扣代缴完税凭证不列入统计范围，不列入用途确认范围。作进项转出处理的异常凭证，在解除异常凭证后勾选的，作单独统计。

1.2.2.5.2.操作步骤

1. 前置条件：已提交发票勾选。
2. 操作流程：依次点击【税务数字账户】—【发票勾选确认】—【抵扣类勾选】—【统计确认】，【统计确认】界面如图 32 所示。

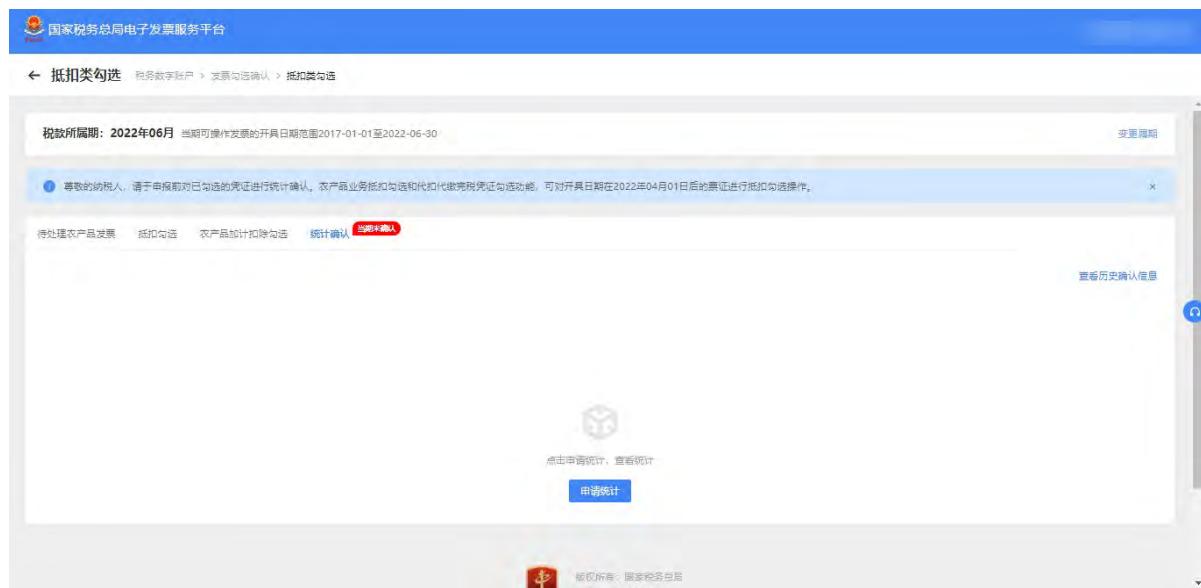


图 32 统计确认功能界面

3. 如果当前税款属期还未生成勾选结果的统计报表，纳税人可点击“申请统计”按钮进行统计。申请统计提交后系统将对纳税人勾选结果进行实时统计。如图 33 所示。

国家税务总局
State Administration of Taxation

国家税务总局电子发票服务平台

← 抵扣类勾选 税务数字账户 > 挑选勾选确认 > 抵扣类勾选

税款所属期：2022年06月 当期可操作发票的开具日期范围2017-01-01至2022-06-30 变更届期

尊敬的纳税人，请于申报前对已勾选的凭证进行统计确认。农产品业务抵扣勾选和代扣代缴完税凭证勾选功能，可对开具日期在2022年04月01后的凭证进行抵扣勾选操作。

待处理农产品发票 抵扣勾选 农产品加计扣除勾选 统计确认 **当期未确认**

查看历史确认信息

抵扣类勾选统计结果

发票类型	合计份数	有效抵扣税额合计	出口境内销往境外份数	出口境内销往境外有效抵扣税额合计	其他发票份数	其他发票有效抵扣税额合计
增值税专用发票	0	0	0	0	0	0
收购发票	12	164299.32	--	--	12	164299.32
免税自产农产品普通发票	1	18	--	--	1	18
通行费发票	0	0	--	--	0	0
其他普通发票	0	0	--	--	0	0
机动车统一销售发票	0	0	--	--	0	0
海关缴款书	0	0	0	0	0	0
代扣代缴完税凭证	0	0	--	--	0	0
合计	13	164317.32	0	0	13	164317.32

农产品加计扣除勾选统计结果

发票类型	正数发票		负数发票	
	份数	本期有效抵扣税额合计	份数	本期有效抵扣税额合计
增值税专用发票	0	0	0	0
收购发票	1	172.66	0	0
免税自产农产品普通发票	1	0.02	0	0
海关缴款书	0	0	--	--
录入本期有效抵扣税额	0	0	0	0
合计	2	172.68	0	0

增值税申报进项抵扣汇总

进项抵扣类型	份数	金额	税额
本期认证相符的增值税专用发票 (第2行)	0	0	0
海关进口增值税缴款书 (第5行)	0	--	0
农产品收购发票或者销售发票 (第6行)	13	1825748	164317.32
代扣代缴税收入款凭证 (第7行)	0	0	0
加计扣除农产品进项税额 (第8a行)	2	1726796	172.68
外贸企业进项税额抵扣证明 (第11行)	0	0	0

国家税务总局 服务电话：12366

打印 下载发票明细 撤销统计 统计确认

图 33 统计页面

4. 核对统计数据无误后，需对统计表进行确认，点击【统计确认】按钮，出现弹窗提示。如图 34 所示。

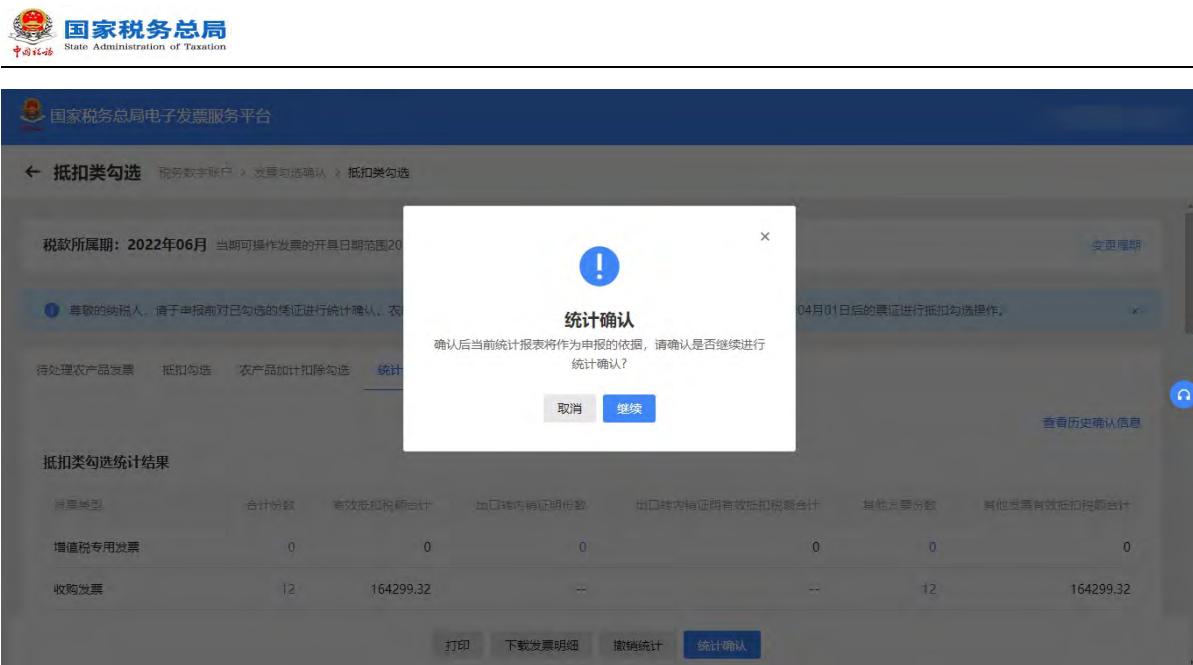


图 34 确认提示

5. 点击“继续”后，弹窗消失，输出结果，下方按钮变为“撤销确认”。如图 35 所示。

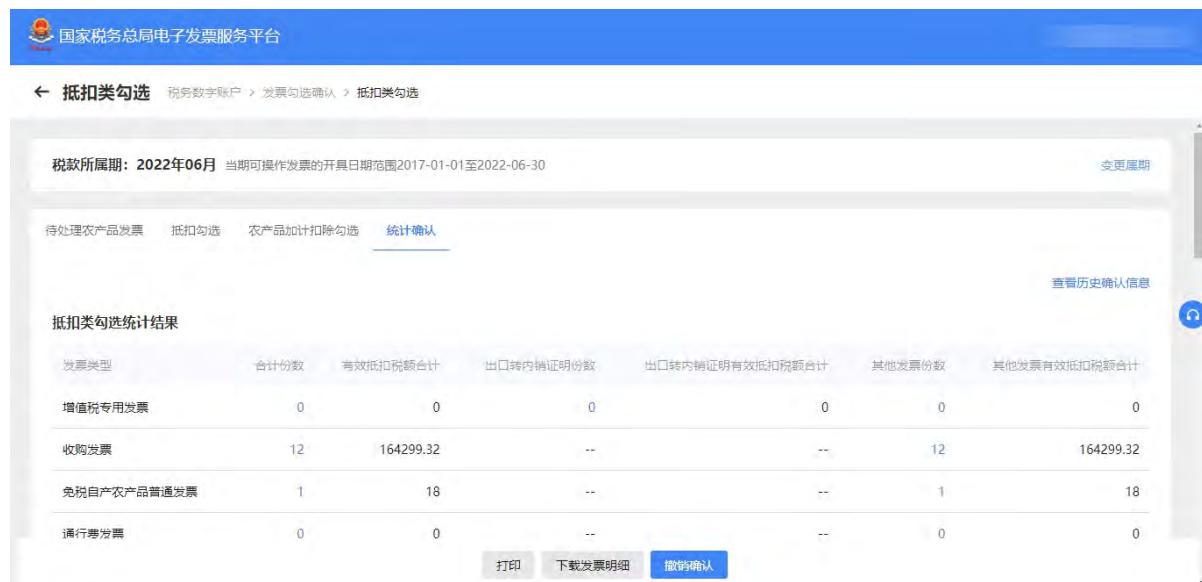


图 35 统计结果

1.2.2.5.3.注意事项

无。

1.2.2.6.变更税款所属期

1.2.2.6.1.功能概述

当纳税人符合变更税款所属期操作条件时，纳税人可切换至上一税款属期，如还

存在上一属期未申报的，可逐期变更税款所属期，以便纳税人回到对应属期进行抵扣勾选。

1.2.2.6.2.操作步骤

- 前置条件：当前税款所属期未申报完成。
- 操作流程：功能菜单依次选择【税务数字账户】—【抵扣类勾选】，【抵扣类勾选】界面如图 36 所示。

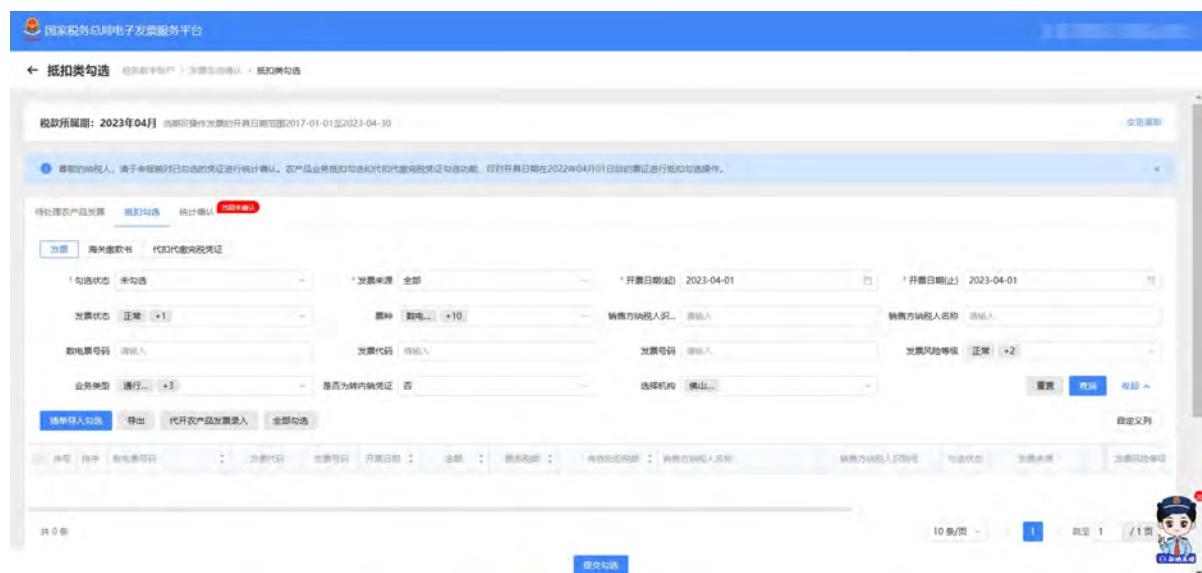


图 36 抵扣类勾选界面

- 在页面右侧，点击“变更属期”，进入变更税款所属期界面。如图 37 所示。

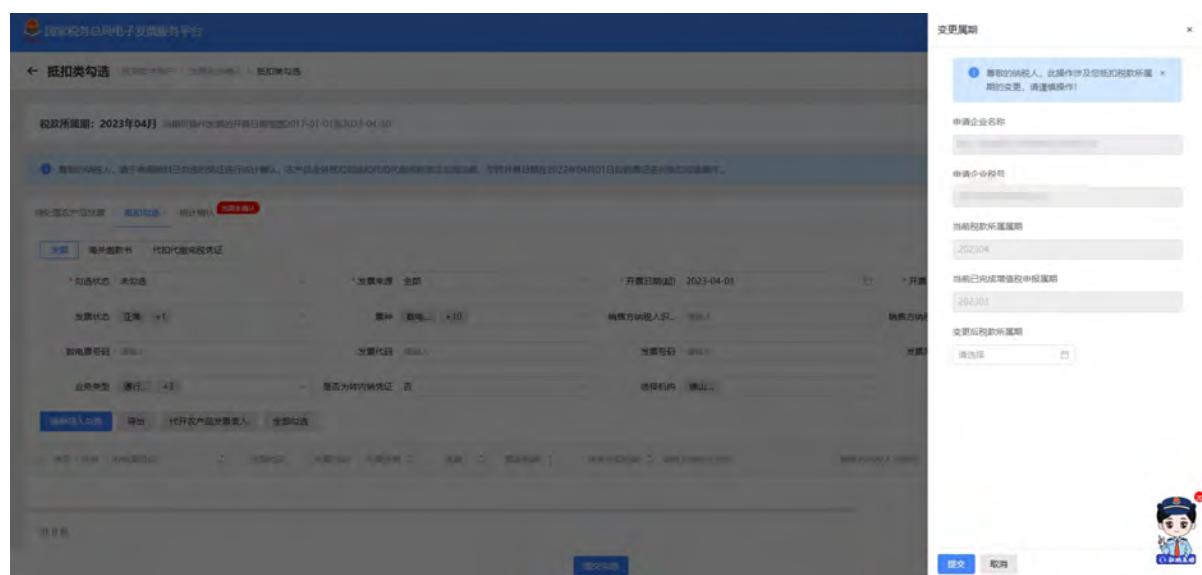


图 37 变更税款所属期界面



4. 在“变更后税款所属期”下拉框中选择上一个税款所属期。如图 38 所示。

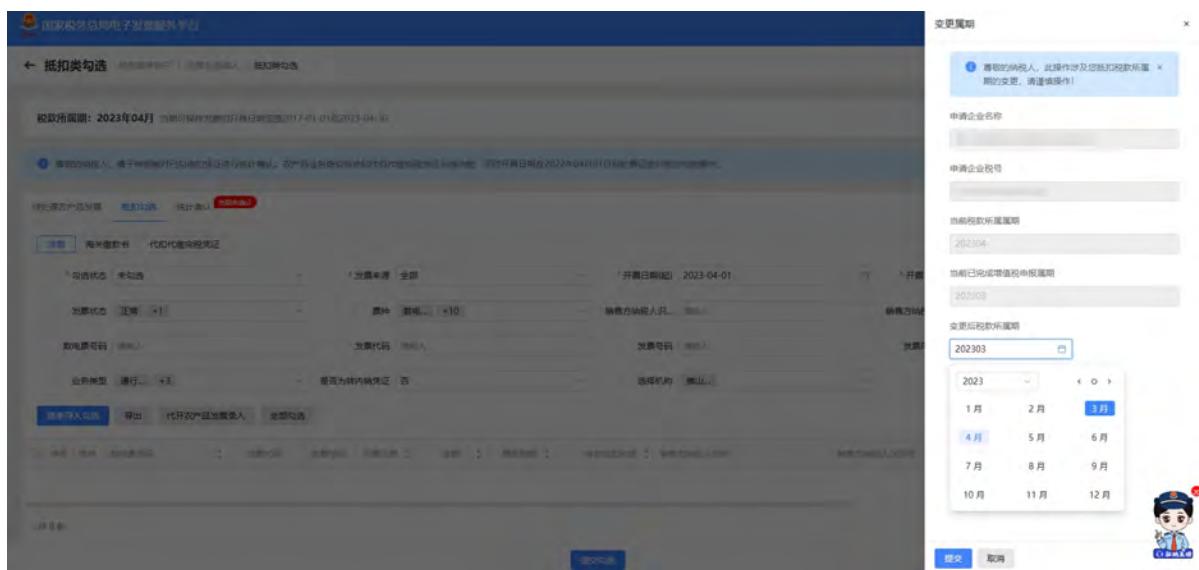


图 38 选择变更后税款所属期

5. 点击“变更税款所属期”后，在弹出提示信息中点击“确定”。如图 39、图 40 所示。

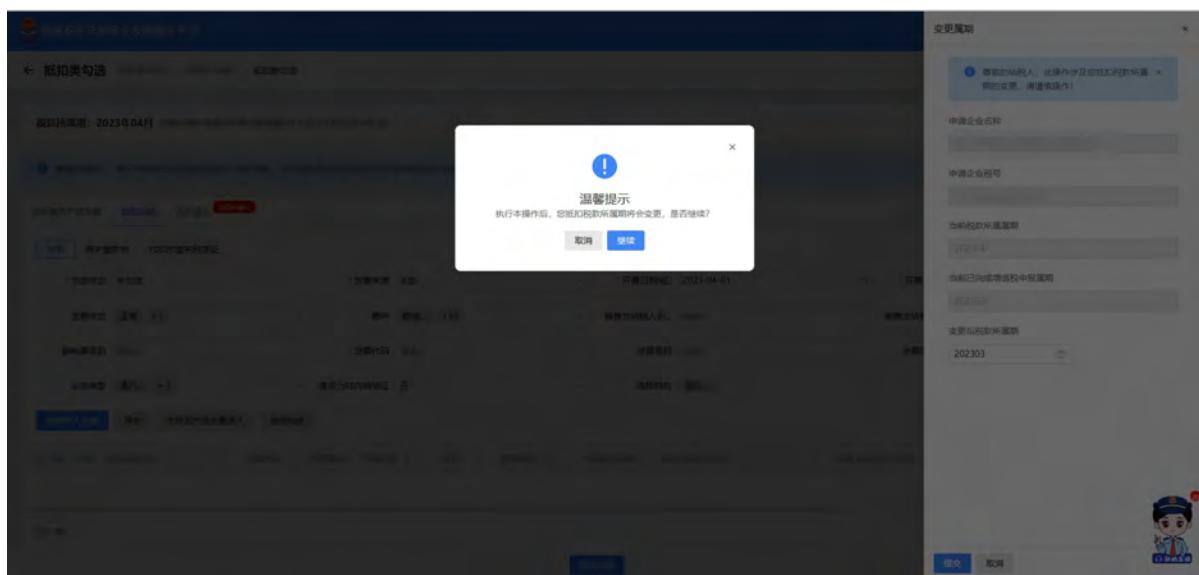


图 39 提示信息

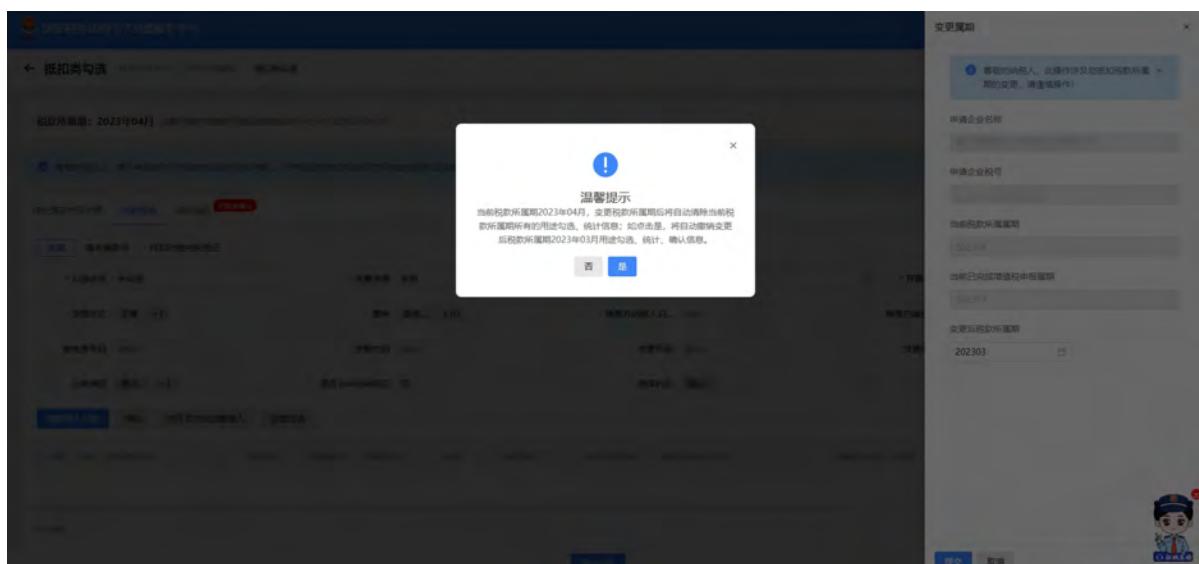


图 40 提示信息

6. 税款所属期变更成功后，系统提示“操作成功”，返回抵扣勾选业务界面，税款所属期自动刷新。如图 41 所示。

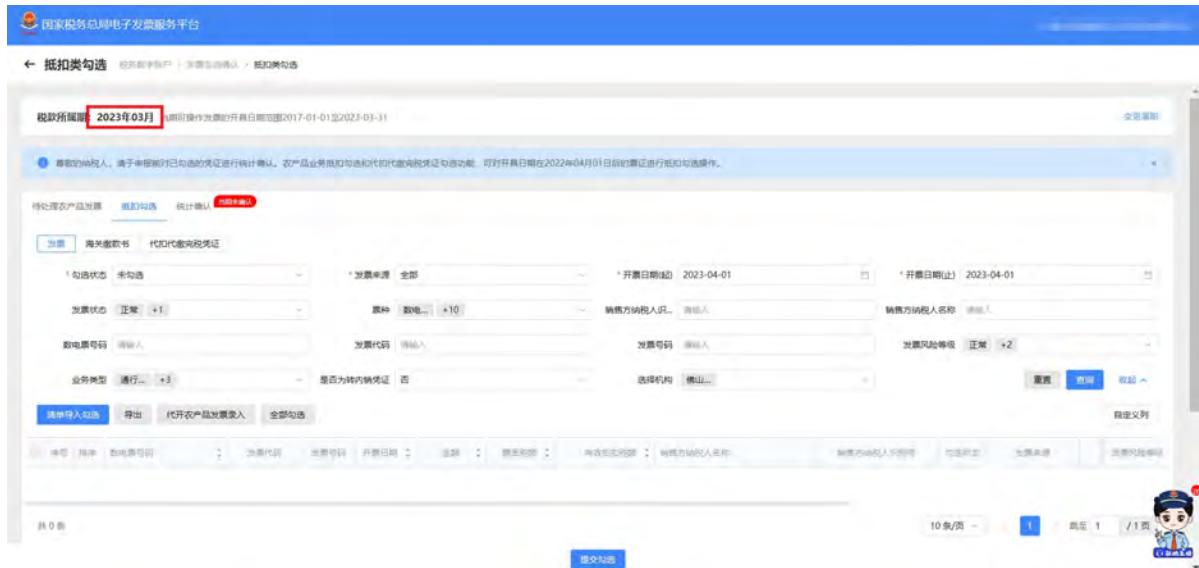


图 41 抵扣类勾选界面

1.2.2.6.3.注意事项

1. 操作时间所在自然月对应的属期为当期，系统从核心征管系统获取到当期申报结果均为“未申报”或“作废申报”。
2. 纳税人完成当期申报后或当期未申报，系统属期已从当期切换至下一期。
3. 允许纳税人变更税款所属期，从下一期回退至当期。
4. 允许纳税人变更税款所属期、逐期回退。

1.2.2.7. 汇总纳税总分支机构发票用途汇总确认申请

1.2.2.7.1. 功能概述

核心征管系统总分机构认定文书信息同步至电子发票服务平台后，总机构纳税人登录系统，提示纳税人对同步信息进行确认，确认无误后选择是否将分支机构纳税人进项发票数据汇总到总机构，选择是的汇总，总机构用于抵扣勾选、申报比对、统计查询。

1.2.2.7.2. 操作步骤

- 前置条件：无。
- 操作流程：功能菜单依次选择【税务数字账户】—【发票勾选确认】，【发票勾选确认】初始化页面如图 42 所示。

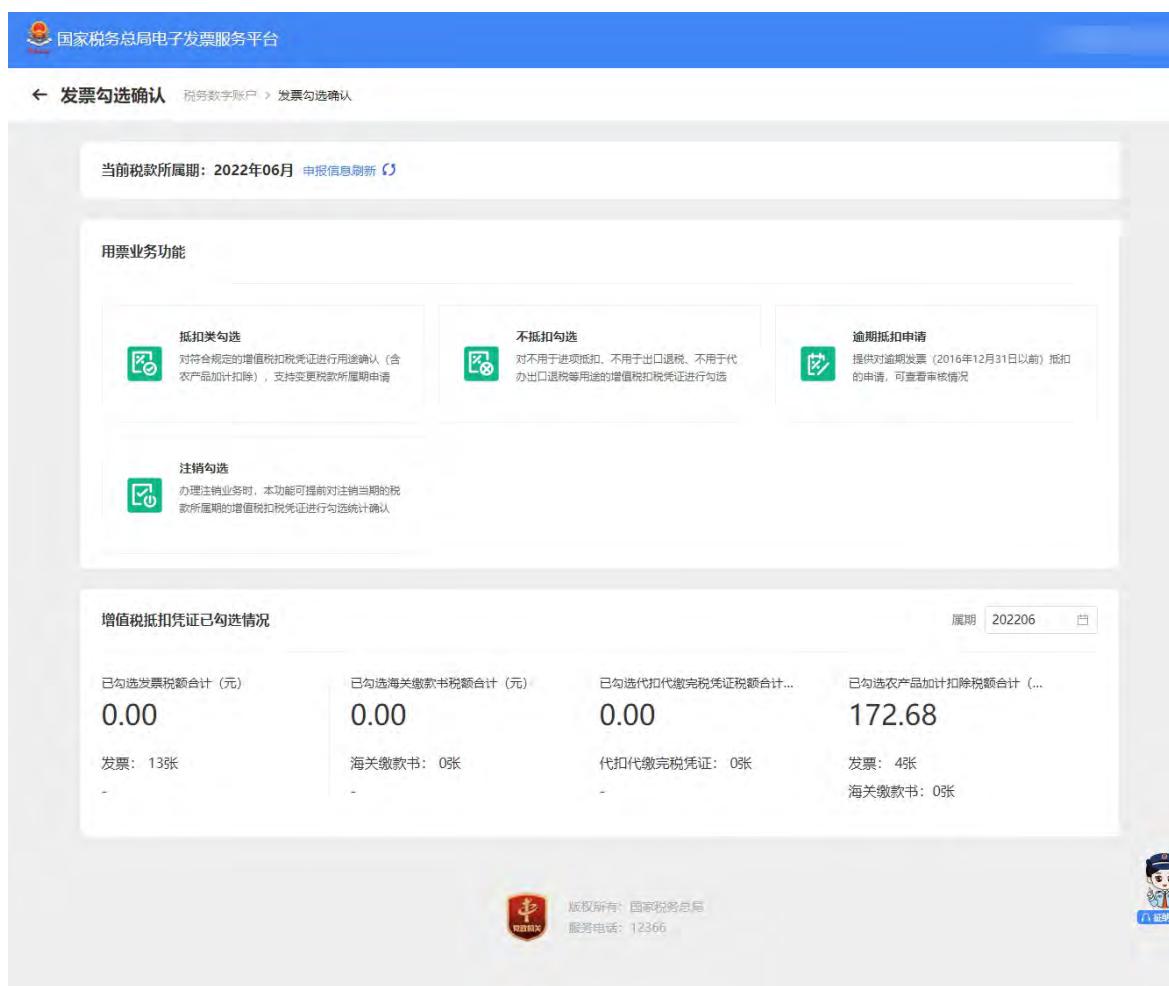


图 42 发票勾选确认界面

- 纳税人在主界面点击“抵扣类勾选”，系统弹出汇总确认申请。如图 43 所示。

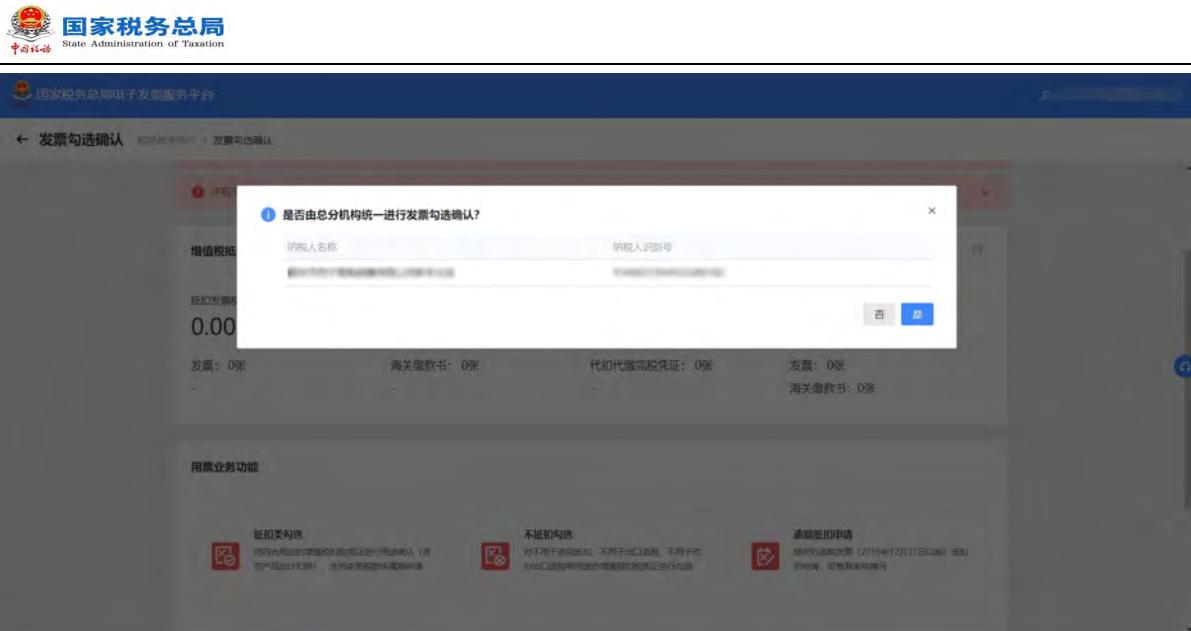


图 43 汇总确认申请

4. 选择“是”后，系统显示所有分支机构的纳税人信息。如图 44 所示。

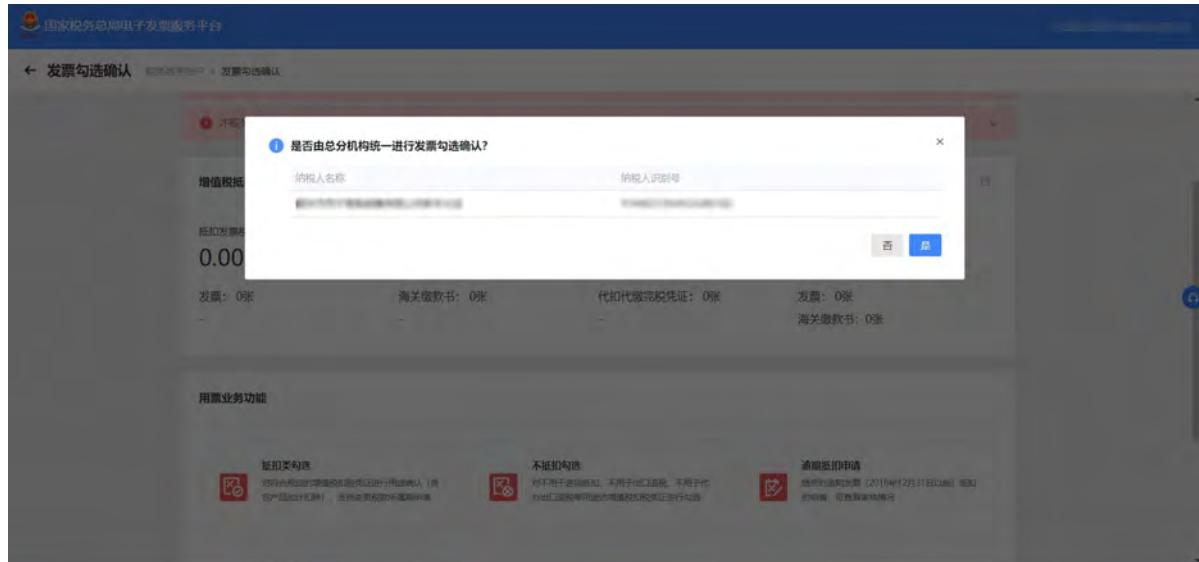


图 44 分支机构的纳税人信息

5. 点击“继续前往”，跳转至抵扣类勾选界面。

1.2.2.7.3.注意事项

- 核心征管系统总分机构认定文书信息同步至电子发票服务平台后，总机构纳税人登录系统才会弹出确认汇总确认申请。
- 总分机构认定文书信息发生更新时，总机构纳税人登录系统也会弹出确认汇总确认申请。

1.2.3.不抵扣勾选

1.2.3.1.功能概述

本功能主要是提供按照税款所属期查询和逐票勾选（支持同时勾选多份发票）的操作，实现纳税人选择相应申报期内用于申报不抵扣的增值税进项发票清单数据，海关缴款书和代扣代缴完税凭证的功能。

1.2.3.2.操作步骤

- 前置条件：存在可勾选的发票。
- 操作流程：功能菜单依次选择【税务数字账户】—【发票勾选确认】—【不抵扣勾选】，如图 45 所示。



图 45 不抵扣勾选功能路径

3. 发票

①不抵扣勾选-勾选

将勾选状态设置为“未勾选”，选择“发票来源”和“发票状态”等必录项查询条件，更多精确查询可以设置更多查询条件，点击查询，便可得到符合筛选条件的未勾选的发票信息。

纳税人根据查询结果对选择的发票进行不抵扣勾选操作，确认本次要勾选的发票勾选后，不抵扣原因选择“添加”，弹出的窗口如图 46 所示；选择“不抵扣原因”，点击“确定”，再点击“提交”按钮，弹出的勾选提示信息窗口如图 47 所示；点击“确定”后提交成功，如图 48 所示，勾选完成。



国家税务总局电子发票服务平台

不抵扣勾选 - 不抵扣发票列表

筛选条件: H001-00000001
发票状态: 全部
开票日期(起): 2023-03-01
开票日期(止): 2023-03-01
筛选条件: 0

操作人姓名: 等待审核
操作人电话: 13800000000
操作人邮箱: 13800000000@163.com
操作人地址: 上海市徐汇区漕溪路250号

不抵扣原因选择框

序号	开票日期	发票状态	发票类型	金额(元)	税额(元)	税率(%)	备注
1	2023-03-01	已开票	电子发票服务平台	10.00	0.00	0.00	无
2	2023-03-01	已开票	电子发票服务平台	500.00	65.00	13.00	增值税(专用发票) 0.00
3	2023-03-01	已开票	电子发票服务平台	10.00	0.00	0.00	无
4	2023-03-01	已开票	电子发票服务平台	88.23	12.77	12.77	增值税(专用发票) 0.00
5	2023-03-01	已开票	电子发票服务平台	11.00	0.00	0.00	无
6	2023-03-01	已开票	增值税发票管理系统	9000.00	1170.00	117.00	增值税专用发票 0.00
7	2023-03-01	已开票	增值税发票管理系统	976.70	123.00	12.90	增值税专用发票 0.00
8	2023-03-01	已开票	电子发票服务平台	5309.73	690.26	12.77	增值税(专用发票) 0.00
9	2023-03-01	已开票	电子发票服务平台	5309.73	690.27	12.77	增值税(专用发票) 0.00
10	2023-03-01	已开票	电子发票服务平台	30000.00	3900.00	130.00	增值税(专用发票) 0.00

总计: 36608.76 元

操作: 审核 | 取消 | 帮助 | 帮助

图 46 不抵扣勾选-原因选择框

国家税务总局电子发票服务平台

不抵扣勾选 - 不抵扣发票列表

筛选条件: H001-00000001
发票状态: 全部
开票日期(起): 2023-03-01
开票日期(止): 2023-03-01
筛选条件: 0

操作人姓名: 等待审核
操作人电话: 13800000000
操作人邮箱: 13800000000@163.com
操作人地址: 上海市徐汇区漕溪路250号

提交勾选

本次操作将对公退票金额和税额10.52元进行扣减,是否确认?

取消 | 提交

序号	开票日期	发票状态	发票类型	金额(元)	税额(元)	税率(%)	备注
1	2023-03-01	已开票	电子发票服务平台	10.00	0.00	0.00	无
2	2023-03-01	已开票	电子发票服务平台	500.00	65.00	13.00	增值税(专用发票) 0.00
3	2023-03-01	已开票	电子发票服务平台	10.00	0.00	0.00	无
4	2023-03-01	已开票	电子发票服务平台	88.23	12.77	12.77	增值税(专用发票) 0.00
5	2023-03-01	已开票	电子发票服务平台	11.00	0.00	0.00	无
6	2023-03-01	已开票	增值税发票管理系统	9000.00	1170.00	117.00	增值税专用发票 0.00
7	2023-03-01	已开票	增值税发票管理系统	976.70	123.00	12.90	增值税专用发票 0.00
8	2023-03-01	已开票	电子发票服务平台	5309.73	690.26	12.77	增值税(专用发票) 0.00
9	2023-03-01	已开票	电子发票服务平台	5309.73	690.27	12.77	增值税(专用发票) 0.00
10	2023-03-01	已开票	电子发票服务平台	30000.00	3900.00	130.00	增值税(专用发票) 0.00

总计: 36608.76 元

操作: 审核 | 取消 | 帮助 | 帮助

图 47 不抵扣勾选-提交勾选

国家税务总局电子发票服务平台

不抵扣勾选 - 不抵扣发票列表

筛选条件: H001-00000001
发票状态: 全部
开票日期(起): 2023-03-01
开票日期(止): 2023-03-01
筛选条件: 0

操作人姓名: 等待审核
操作人电话: 13800000000
操作人邮箱: 13800000000@163.com
操作人地址: 上海市徐汇区漕溪路250号

序号	开票日期	发票状态	发票类型	金额(元)	税额(元)	税率(%)	备注
1	2023-03-01	已开票	电子发票服务平台	500.00	65.00	13.00	增值税(专用发票) 0.00
2	2023-03-01	已开票	电子发票服务平台	10.00	0.00	0.00	无
3	2023-03-01	已开票	电子发票服务平台	88.23	12.77	12.77	增值税(专用发票) 0.00
4	2023-03-01	已开票	电子发票服务平台	11.00	0.00	0.00	无
5	2023-03-01	已开票	增值税发票管理系统	9000.00	1170.00	117.00	增值税专用发票 0.00
6	2023-03-01	已开票	增值税发票管理系统	976.70	123.00	12.90	增值税专用发票 0.00
7	2023-03-01	已开票	电子发票服务平台	5309.73	690.26	12.77	增值税(专用发票) 0.00
8	2023-03-01	已开票	电子发票服务平台	5309.73	690.27	12.77	增值税(专用发票) 0.00
9	2023-03-01	已开票	电子发票服务平台	30000.00	3900.00	130.00	增值税(专用发票) 0.00
10	2023-03-01	已开票	电子发票服务平台	4087.16	412.84	12.84	增值税(专用发票) 0.00

总计: 36608.76 元

操作: 审核 | 取消 | 帮助 | 帮助

图 48 不抵扣勾选-提交成功

②不抵扣勾选-撤销勾选

将发票勾选状态设置为“已勾选”，选择“发票来源”和“发票状态”等必录项查询条件，更多精确查询可以设置更多查询条件，点击查询，便可得到符合筛选条件的已勾选的发票信息。

纳税人根据查询结果对选择的发票进行不抵扣撤销操作，确认本次要撤销勾选的发票后，再点击“提交”按钮，如图 49 所示，弹出的勾选提示信息窗口如图 50 所示，点击继续提交后撤销勾选完成。

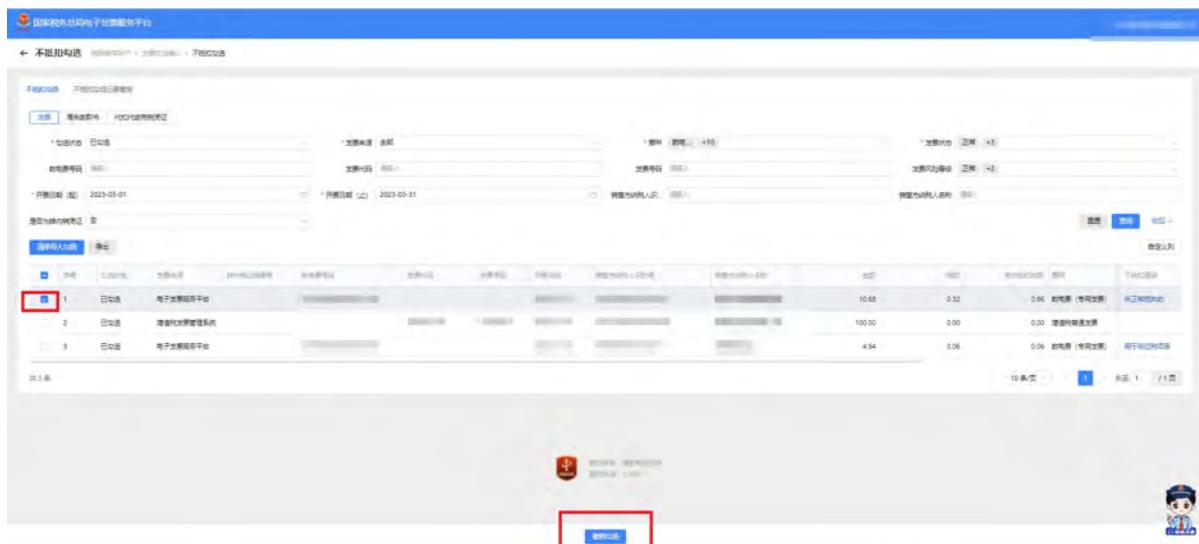


图 49 不抵扣勾选-撤销勾选

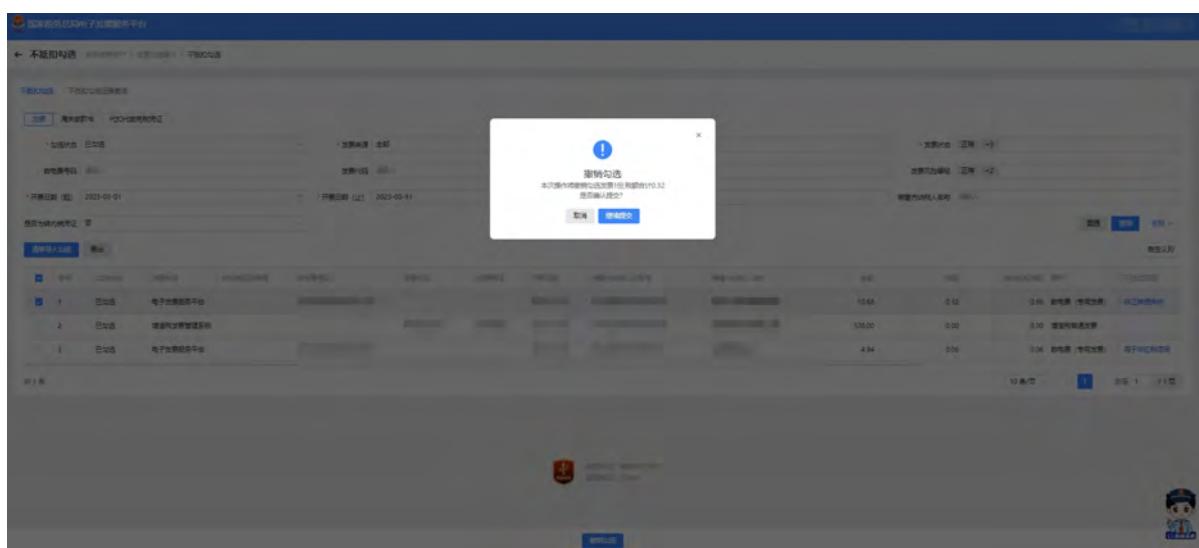
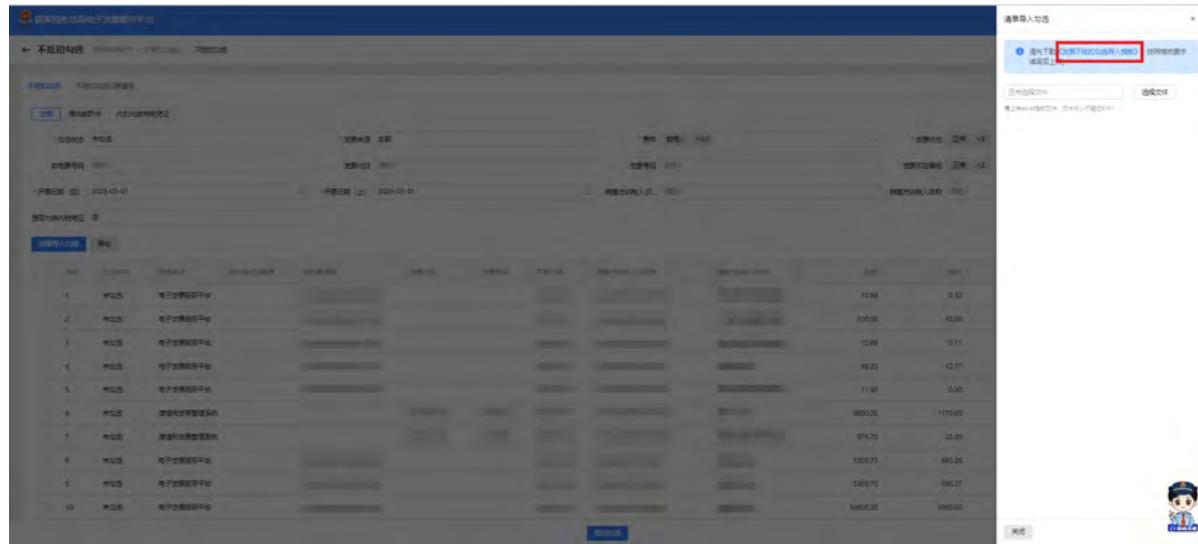


图 50 不抵扣勾选-提交确认提示

③发票的“导入”和“导出”

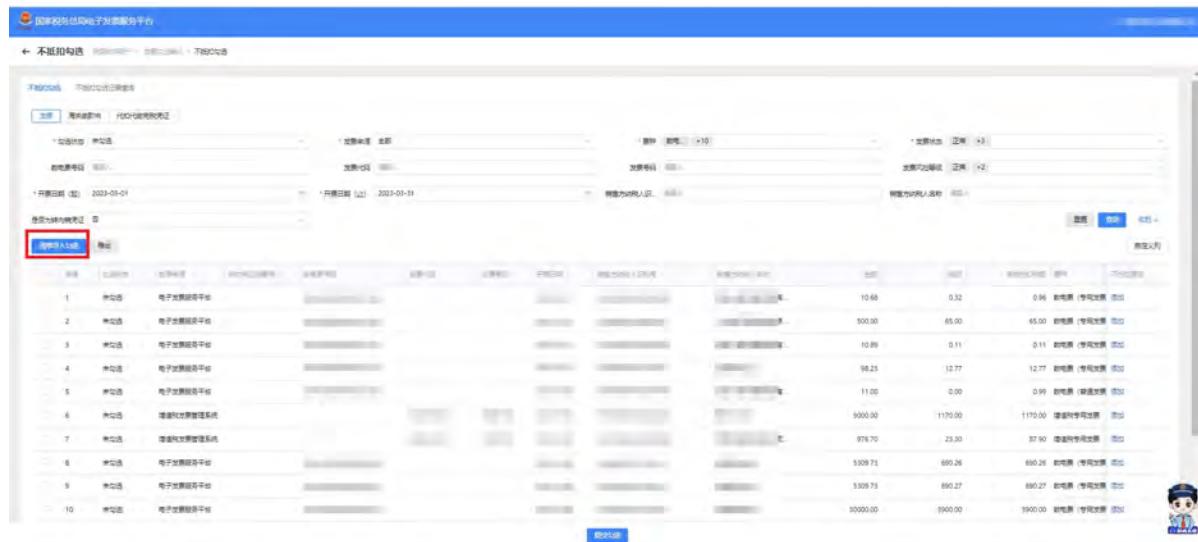
该功能是针对发票数据量较多，逐票勾选模式不太适用给纳税人提供的一项优化服务。通过文件导入的形式实现批量退税勾选，达到提高退税勾选效率、降低勾选工作量的目的。支持发票批量不抵扣勾选撤销勾选。

点击“清单导入勾选”，如图 51 所示，填入发票信息数据，在“是否勾选”一列选择“是”或“否”，保存好文件后，点击“导入”，如图 52 所示，发票批量不抵扣勾选或撤销勾选成功。



序号	金额	是否勾选
1	10.68	0.32
2	500.00	65.00
3	10.89	0.11
4	98.23	12.77
5	11.00	0.00
6	9000.00	1170.00
7	976.70	23.30
8	5309.75	690.26
9	1309.75	690.27
10	50000.00	5900.00

图 51 不抵扣勾选-下载模板



序号	金额	是否勾选
1	10.68	0.32
2	500.00	65.00
3	10.89	0.11
4	98.23	12.77
5	11.00	0.00
6	9000.00	1170.00
7	976.70	23.30
8	5309.75	690.26
9	1309.75	690.27
10	50000.00	5900.00

图 52 不抵扣勾选-导入

设置完成查询条件后，在查询结果显示符合条件的发票数据后，点击“导出”钮，如图 53 所示，可以把已查询到的发票数据导出系统。

图 53 不抵扣勾选-导出

4. 海关缴款书不抵扣勾选

①海关缴款书不抵扣勾选

将勾选状态设置为“未勾选”，更多精确查询可以设置更多查询条件，点击查询，便可得到符合筛选条件的未勾选的海关缴款书信息的查询结果。

纳税人根据查询结果对选择的海关缴款书进行不抵扣勾选操作，确认本次要勾选的海关缴款书勾选后，选择“不抵扣原因”，弹出的窗口如图 54 所示，再点击“提交”按钮，如图 55 所示，点击继续提交后勾选完成，如图 56 所示。



图 54 海关缴款书不抵扣勾选-原因选择

The screenshot shows a search interface for customs declarations. The search criteria include: '勾选状态' (Selected Status) set to '未勾选' (Not Selected), '是否为转内销凭证' (Is it a transfer-to-domestic-sale certificate) set to '否' (No), '海关缴款书号码' (Customs Declaration Number) as input field, '填发日期(起)' (Issuance Date (From)) set to '2023-05-01', and '填发日期(止)' (Issuance Date (To)) set to '2023-05-25'. The results table lists 7 entries, all with '未勾选' (Not Selected) under '勾选状态'. The first entry is highlighted with a red box around its checkbox. A large red box highlights the '提交勾选' (Submit Selection) button at the bottom.

序号	勾选状态	申报价格	税额金额	税种类别	勾选时间	手批标记
1	未勾选	2962.39	2962.39	增值税		用于免税项目
2	未勾选	3713.77	3713.77	增值税		添加
3	未勾选	4929.10	4929.10	增值税		添加
4	未勾选	2227.06	2227.06	增值税		添加
5	未勾选	4825.88	4825.88	增值税		添加
6	未勾选	7313.89	7313.89	增值税		添加
7	未勾选	2323.73	2323.73	增值税		添加

图 55 海关缴款书不抵扣勾选-勾选



图 56 海关缴款书不抵扣勾选-提交勾选提示

②海关缴款书不抵扣撤销勾选

将海关缴款书勾选状态设置为“已勾选” 更多精确查询可以设置更多查询条件，便可得到符合筛选条件的已勾选的海关缴款书信息的查询结果。

纳税人根据查询结果对选择的海关缴款书进行不抵扣撤销操作，确认本次要撤销勾选的海关缴款书后，再点击“提交”按钮，如图 57 所示，点击继续提交后撤销勾选

完成。



图 57 海关缴款书不抵扣勾选-撤销勾选提示

③海关缴款书的“导入”和“导出”

点击“清单导入勾选”，如图 58 所示，填入海关缴款书数据，在“是否勾选”一列选择“是”或“否”，保存好文件后，点击“导入”，如图 59 所示，海关缴款书批量不抵扣勾选或撤销勾选成功。

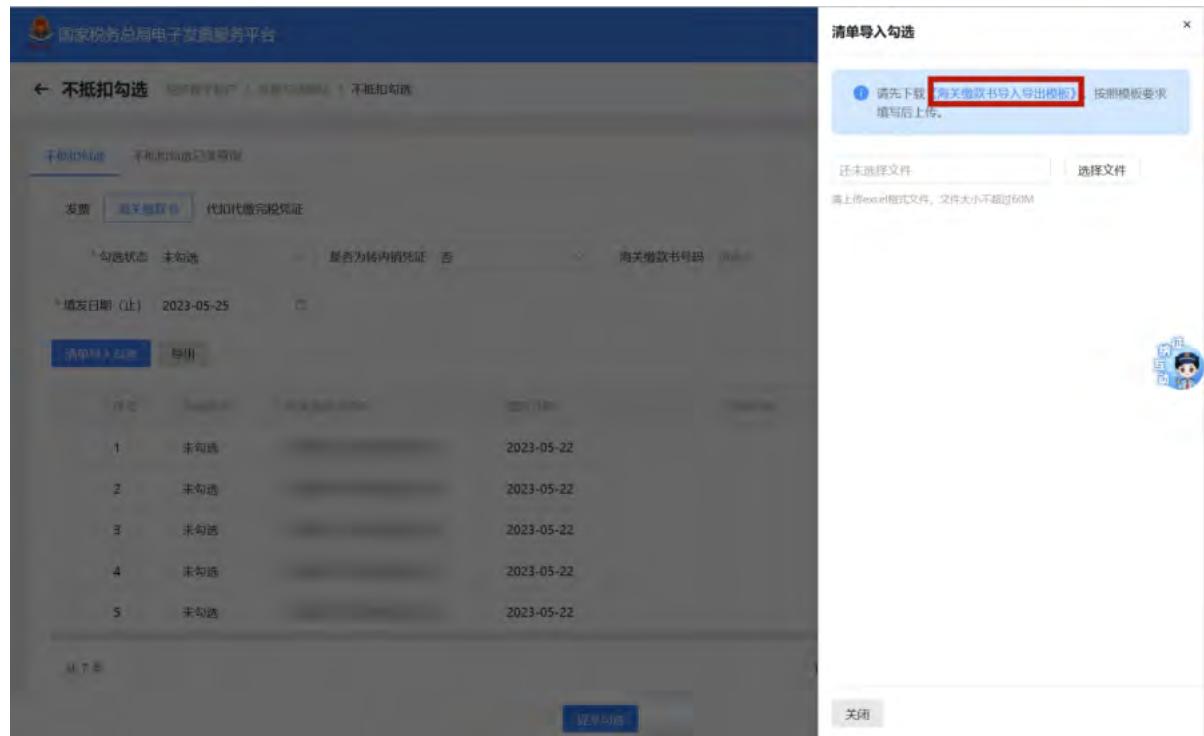


图 58 海关缴款书不抵扣勾选-下载模板

不抵扣勾选 - 海关缴款书 - 不抵扣勾选 - 不抵扣勾选

不抵扣勾选 - 动态查询

筛选: 海关缴款书 代扣代缴完税凭证

勾选状态: 未勾选 转办凭证相编号: 海关缴款书号码: 检索日期: 2022-01-01

填发日期止: 2022-09-15

海关导入导出 导出

序号	日期	海关缴款书号码	填发日期	金额(元)	滞纳金(元)	滞纳金起始日期	滞纳金结束日期	状态
1	未勾选	52132021132030209-L02	2022-04-11	72755.32	72755.32			待办
2	未勾选	52132021132030209-L01	2022-04-11	42290.63	42290.63			待办

图 59 海关缴款书不抵扣勾选-导入

设置完成查询海关缴款书条件后，在查询结果显示符合条件的海关缴款书数据后，点击“导出”按钮，如图 60 所示，可以把已查询到的海关缴款书数据导出系统。

不抵扣勾选 - 海关缴款书 - 不抵扣勾选 - 不抵扣勾选

不抵扣勾选 - 动态查询

筛选: 海关缴款书 代扣代缴完税凭证

勾选状态: 未勾选 转办凭证相编号: 海关缴款书号码: 检索日期: 2022-01-01

填发日期止: 2022-09-15

海关导入导出 导出

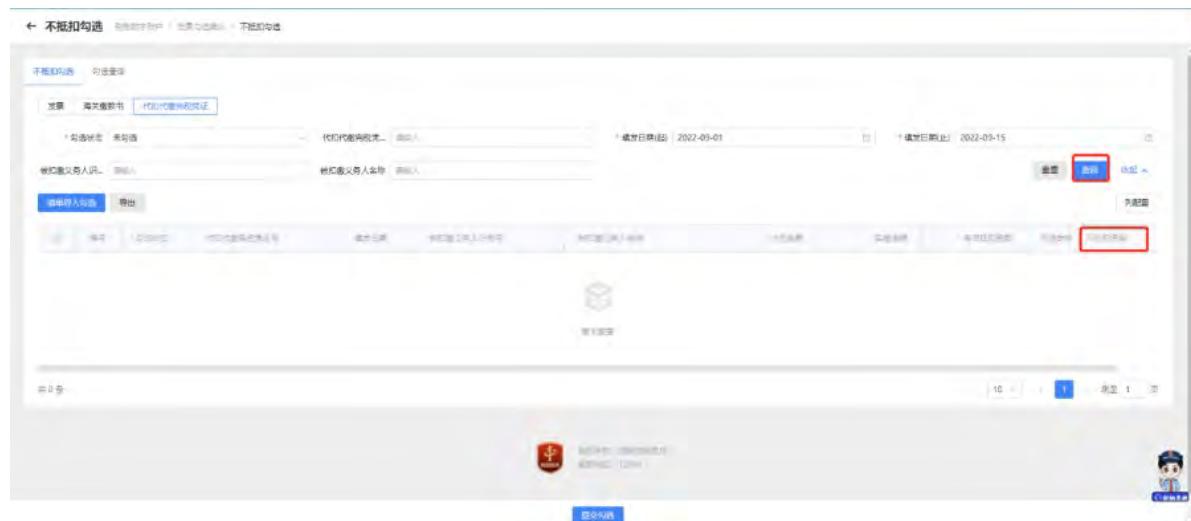
序号	日期	海关缴款书号码	填发日期	金额(元)	滞纳金(元)	滞纳金起始日期	滞纳金结束日期	状态
1	未勾选	52132021132030209-L02	2022-04-11	72755.32	72755.32			待办
2	未勾选	52132021132030209-L01	2022-04-11	42290.63	42290.63			待办

图 60 海关缴款书不抵扣勾选-导出

5. 代扣代缴完税凭证

①代扣代缴完税凭证不抵扣勾选

将勾选状态设置为“未勾选”，更多精确查询可以设置更多查询条件，点击查询，便可得到符合筛选条件的未勾选的代扣代缴完税凭证信息。如图 61 所示。



The screenshot shows the 'Not Deductible Selection' query interface for tax deduction completion certificates. It includes fields for 'Tax Type' (海关缴款书), 'Document Number' (代扣代缴完税凭证), 'Deductible Status' (是否抵扣), 'Filler' (填入人), 'Fill Date' (填制日期) from 2022-09-01 to 2022-09-15, and 'Deductible Reason' (抵扣原因). A red box highlights the 'Search' (搜索) button. Below the search bar, there are filters for 'Tax Type', 'Document Number', 'Filler', 'Fill Date', 'Deductible Status', 'Actual Deduction', 'Completion Date', and 'Completion Status'. A red box also highlights the 'Completion Status' dropdown set to 'Not Deductible' (不抵扣). At the bottom right, there is a 'Submit' (提交) button.

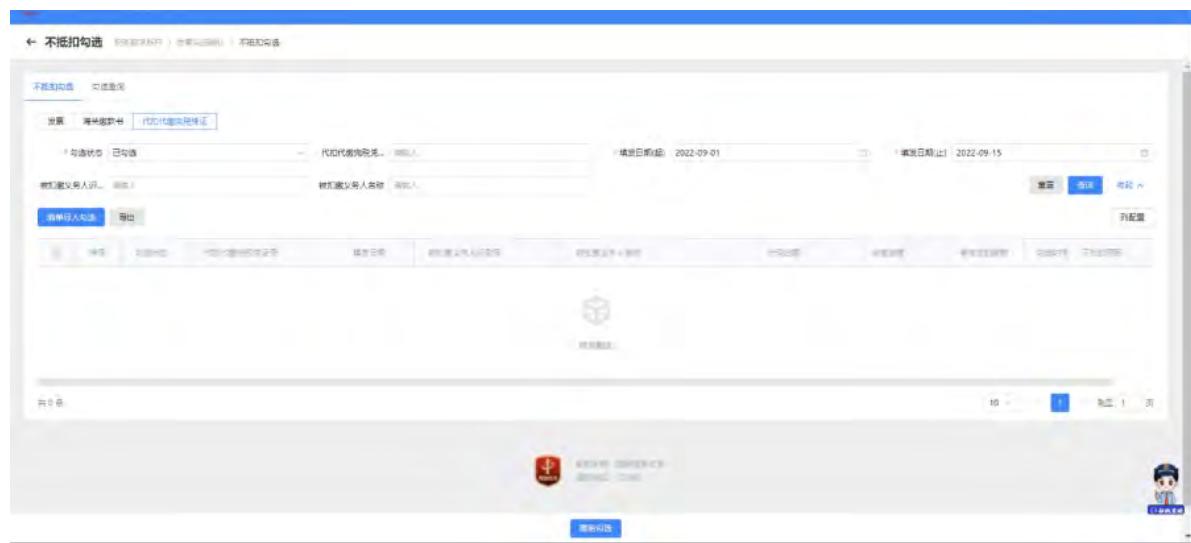
图 61 代扣代缴完税凭证不抵扣勾选-查询

纳税人根据查询结果对选择的代扣代缴完税凭证进行不抵扣勾选操作，确认本次要勾选的代扣代缴完税凭证勾选后，选择“不抵扣原因”，弹出的窗口，再点击“提交”按钮，点击继续提交后勾选完成。

②代扣代缴完税凭证不抵扣撤销勾选

将代扣代缴完税凭证勾选状态设置为“已勾选”更多精确查询可以设置更多查询条件，便可得到符合筛选条件的已勾选的代扣代缴完税凭证信息。

纳税人根据查询结果对选择的代扣代缴完税凭证进行不抵扣撤销操作，确认本次要撤销勾选的代扣代缴完税凭证后，再点击“提交”按钮，如图 62 所示，点击继续提交后撤销勾选完成。



This screenshot is identical to Figure 61, showing the 'Not Deductible Selection' query interface for tax deduction completion certificates. The main difference is the 'Deductible Status' dropdown at the bottom right, which is now set to 'Cancelled Selection' (已撤销). All other elements, including the search bar, filters, and submission button, remain the same.

图 62 代扣代缴完税凭证不抵扣勾选-撤销勾选

1.2.3.3.注意事项

发票风险等级为“疑点发票”的发票显示为黄色，纳税人在勾选该类发票时系统将进行相应的提示，请谨慎操作。风险等级为“异常凭证”的发票显示红色，且不允许操作。纳税人只能撤销当期不抵扣勾选，不能撤销往期不抵扣勾选。如需撤销往期不抵扣勾选需要到税务端进行撤销。

1.2.4.逾期抵扣申请

1.2.4.1.功能概述

纳税人取得 2016 年 12 月 31 日及以前开具的增值税专用发票、海关进口增值税专用缴款书、机动车销售统一发票，超过认证确认、稽核比对、申报抵扣期限，但符合规定条件的，可通过此功能申请继续用于抵扣进项税额。

1.2.4.2.操作步骤

1. 前置条件：存在 2016 年 12 月 31 日及以前开具的增值税专用发票、海关进口增值税专用缴款书、机动车销售统一发票，超过认证确认、稽核比对、申报抵扣期限，但符合规定条件的发票。

2. 操作流程：依次点击【税务数字账户】—【发票勾选确认】—【逾期抵扣申请】。如图 63 所示，【逾期抵扣申请】界面如图 64 所示。

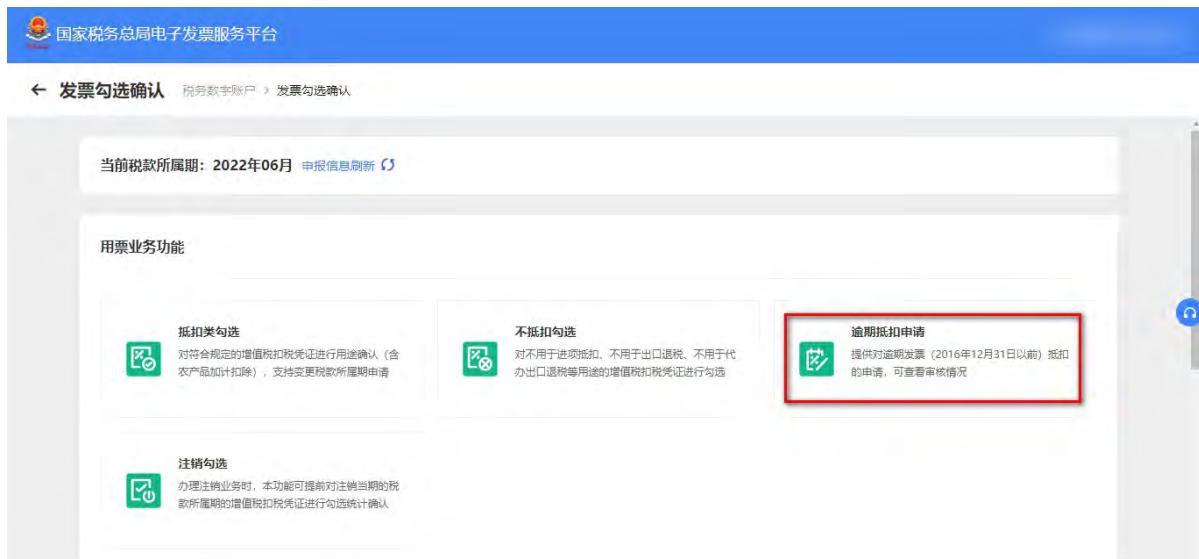


图 63 逾期抵扣申请功能路径

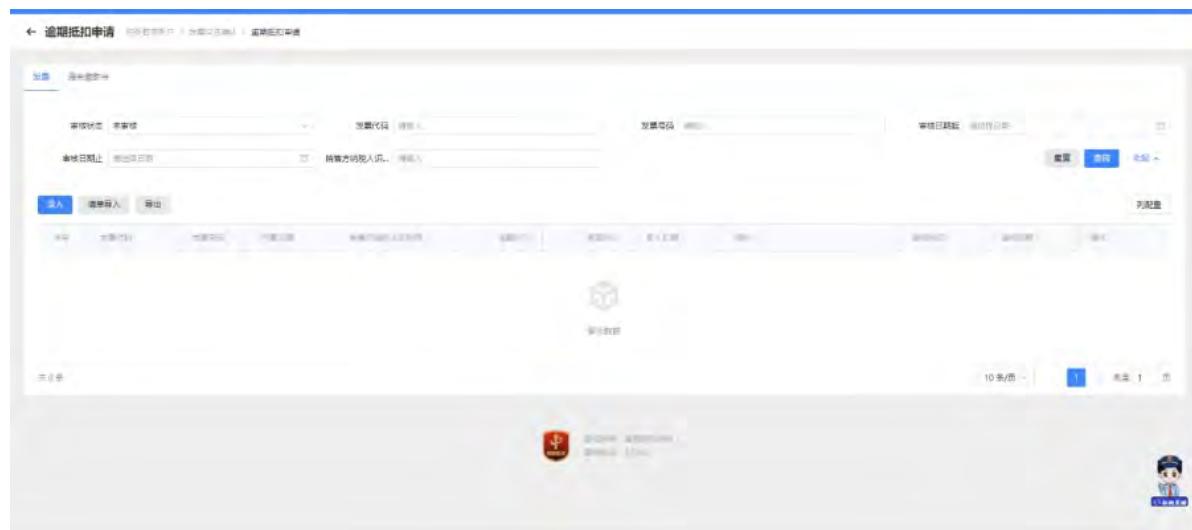


图 64 逾期抵扣申请初始化界面

3. 选择海关缴款书页面，展示海关缴款书初始化页面信息。如图 65 所示

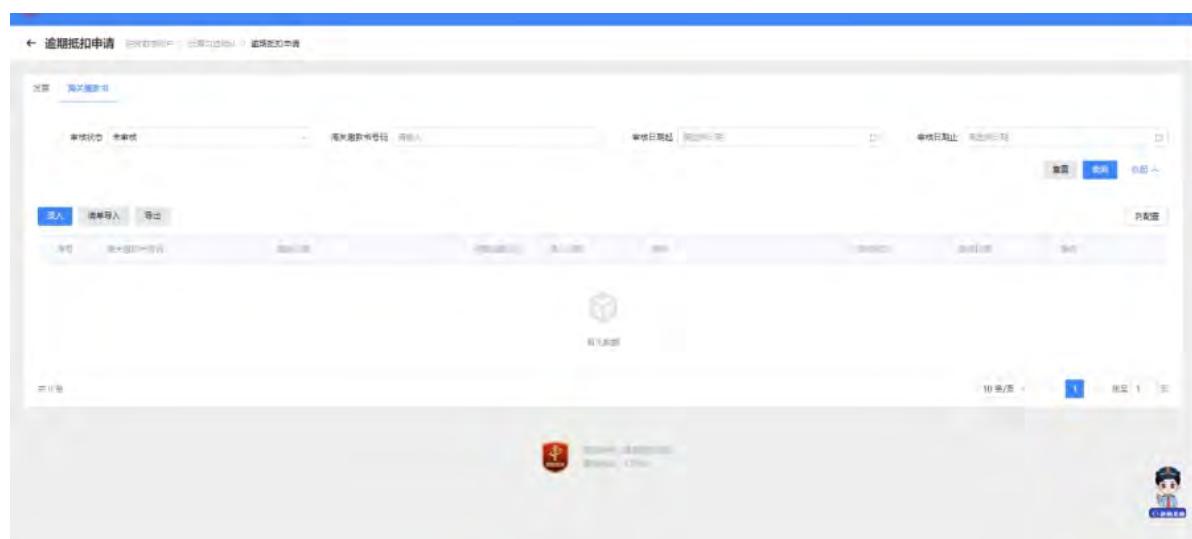


图 65 逾期抵扣-海关缴款书初始化页面

4. 选择查询条件，点击【查询】按钮，显示该查询条件下的发票信息。如图 66 所示。

The screenshot shows a search interface for tax invoices. The search criteria include '海关缴款书号' (Customs Payment Document Number) and '受理状态' (Status). A red box highlights the '受理中' (Processing) status filter. The results table lists 10 invoices with columns for number, date, amount, status, and handling officer. A blue '录入' (Enter) button is located at the top right of the search area.

序号	海关缴款书号	开票日期	金额(元)	状态	经办人	操作
1	150020191001925617-L02	2016-09-15	7777	待确认	受理中	-
2	150020191004925617-L01	2016-09-10	938.99	待确认	受理中	-
3	250020191004925210-L00	2016-12-01	963215.1	待确认	受理中	-
4	150020191004925210-L00	2016-12-01	410000.3	待确认	受理中	-
5	150020191001925210-L00	2016-12-01	89000	待确认	受理中	-
6	150020191001925310-L00	2016-02-07	123	待确认	受理中	-
7	150020191001925188-L09	2016-11-01	100	待确认	受理中	-
8	150020191001925188-L02	2016-12-01	1212	待确认	受理中	-
9	150020191001925252-L02	2016-12-01	111	待确认	受理中	-
10	150020191001925997-L02	2016-12-01	1	待确认	受理中	-

图 66 查询区域显示发票信息

5. 点击【录入】按钮，显示录入框，填写正确信息后可手工录入到查询结果框中。如图 67 所示。

The screenshot shows a modal dialog titled '逾期抵扣申请手工录入' (Overdue Deduction Application Manual Entry). It contains fields for '作业号' (Job Number), '海关缴款书号' (Customs Payment Document Number), '领用日期' (Date Received), '扣除金额(元)' (Amount Deducted in Yuan), and '上传附件' (Upload Attachment). Below the form is a note: '以上数据请根据实际情况如实填写,并承担法律责任。' (Please fill in the data based on actual circumstances and bear legal responsibility.) A blue '确定' (Confirm) button is at the bottom right.

图 67 手工录入发票信息

6. 点击【清单导入】按钮下载《逾期抵扣申请海关缴款书导入模板》，填写模板后，点击【清单导入】将信息导入到系统中。如图 68 所示。

The screenshot shows a '提示' (Prompt) dialog box with the message '录入成功 已录入1张 合计税额2元, 有0张录入失败' (Entry successful, 1 document entered, total tax amount 2 yuan, 0 documents failed to enter). A blue '确定' (Confirm) button is at the bottom right.

图 68 导入发票信息

1.2.4.3.注意事项

无。

1.2.5.注销勾选

1.2.5.1.功能概述

通过注销勾选功能确认当月属期是否需要进行统计确认操作，如果确认进行统计确认操作，则通过抵扣勾选完毕后，可以在统计确认功能进行汇总统计与统计确认。

1.2.5.2.操作步骤

- 前置条件：完成上月正常申报，使当前税款所属期等于当前月。
- 操作流程：功能菜单依次选择【税务数字账户】—【发票勾选确认】—【注销勾选】如图 69 所示，【注销勾选】界面如图 70 所示。



图 69 注销勾选功能路径

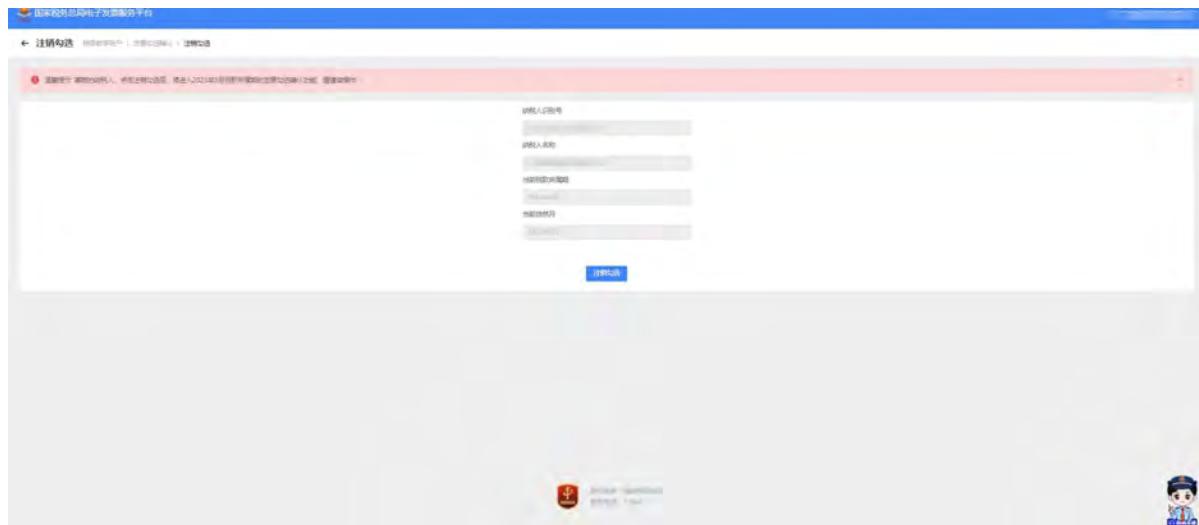


图 70 注销勾选初始化

3. 点击【注销勾选】按钮，显示“尊敬的纳税人，执行本操作后，您将开启 xxxx 年 x 月税款所属期的用途确认操作，是否继续？请谨慎操作”，点击【是】则操作成功，点击【否】则中止操作。如图 71 所示。

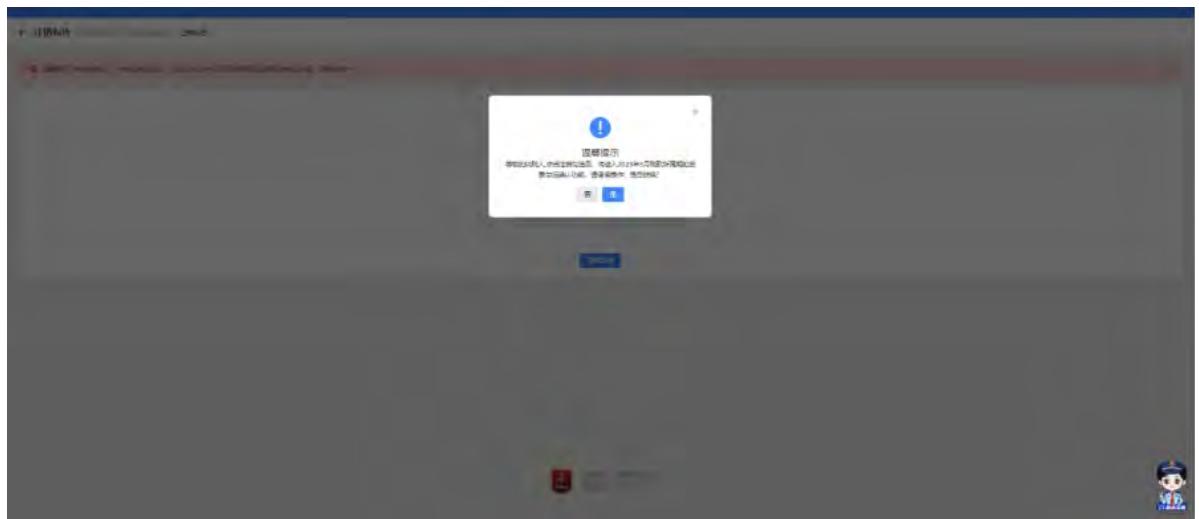


图 71 选择是否进行注销勾选

4. 操作后跳转到抵扣类勾选业务界面，可进行统计确认。如图 72 所示。

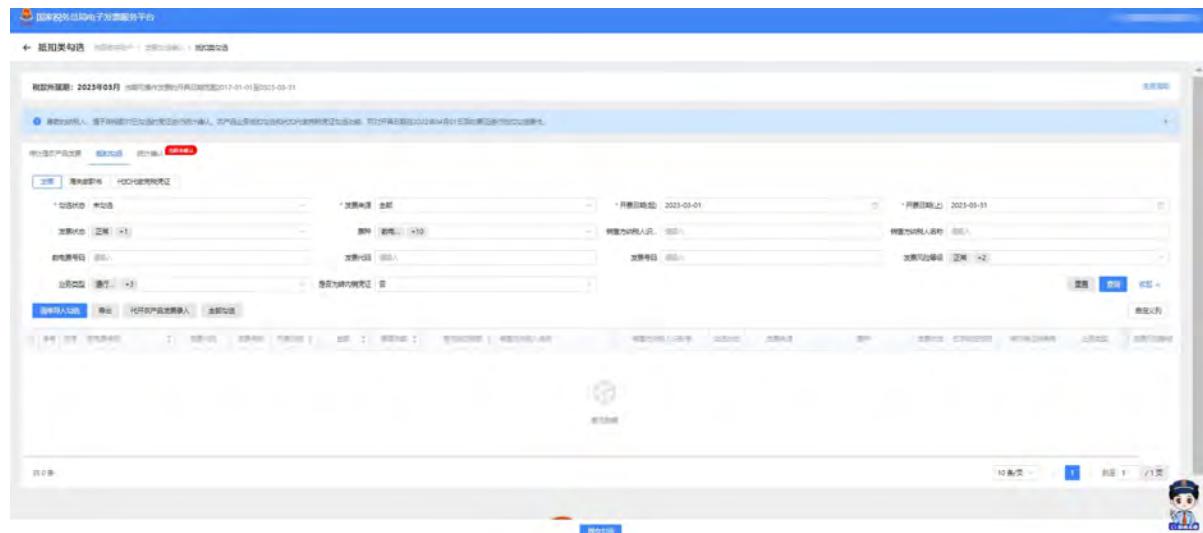


图 72 跳转到抵扣类勾选业务页面

1.2.5.3.注意事项

无。

1.2.6.出口退税类勾选

1.2.6.1.出口退税勾选

1.2.6.1.1.功能概述

对于可出口退税的纳税人，电子发票服务平台对发票按购买方进行归集，购买方纳税人进行实人认证后，可以通过电子发票服务平台，实现对购买方纳税人的发票信息进行出口退税勾选、撤销出口退税勾选操作。

1.2.6.1.2.操作步骤

1. 前置条件：出口退税企业且存在可勾选的发票。
2. 操作流程：功能菜单依次选择【税务数字账户】—【发票勾选确认】—【出口退税类勾选】，如图 73 所示。【出口退税类勾选】初始化界面如图 74 所示。



图 73 出口退税类勾选功能路径

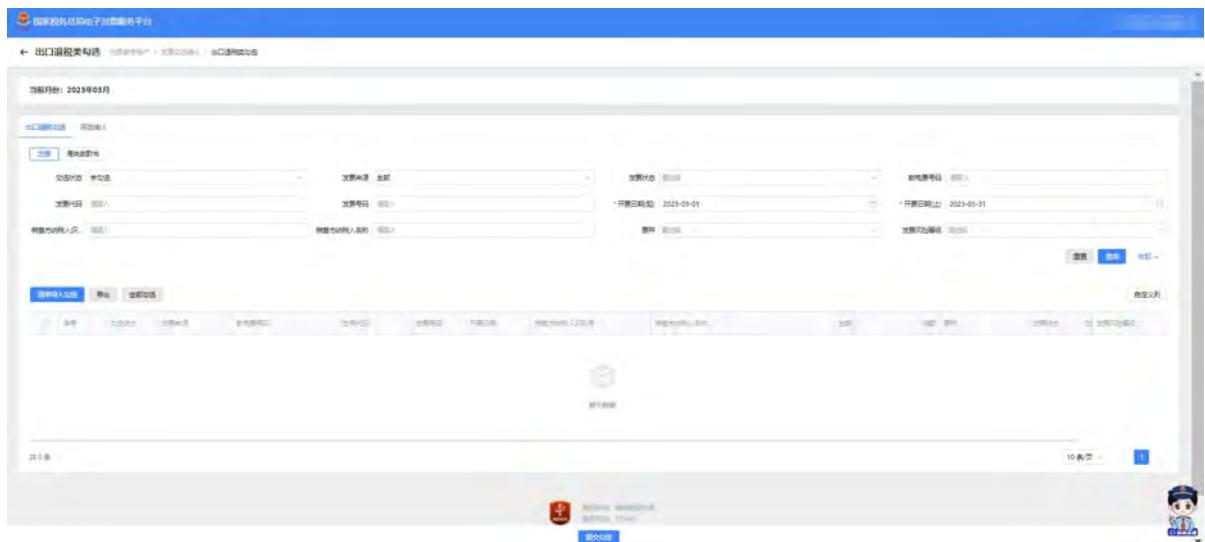


图 74 出口退税类勾选功能界面

3. 根据需要输入或选择相关查询条件，点击【查询】，系统根据查询条件，在操作区以列表形式展示符合条件的发票信息。如图 75 所示。



国家税务总局电子发票服务平台

出口退税类勾选 < 返回顶部 > 出口退税类勾选

当期月份: 2023年03月

筛选条件: 全部

海关监缴书

序号	发票代码	发票号码	开票日期(起)	开票日期(止)	金额(元)	税额(元)	状态	操作
1	未勾选	电子发票服务平台	2023-03-01	2023-03-31	10.00	0.32	待抵扣 (增值税专用发票)	
2	未勾选	电子发票服务平台	2023-03-01	2023-03-31	500.00	65.00	待抵扣 (增值税专用发票)	
3	未勾选	电子发票服务平台	2023-03-01	2023-03-31	10.00	0.11	待抵扣 (增值税专用发票)	
4	未勾选	电子发票服务平台	2023-03-01	2023-03-31	50.23	12.77	待抵扣 (增值税专用发票)	
5	未勾选	增值税发票管理系统	2023-03-01	2023-03-31	9000.00	1170.00	增值税专用发票	
6	未勾选	增值税发票管理系统	2023-03-01	2023-03-31	876.70	23.50	增值税专用发票	
7	未勾选	电子发票服务平台	2023-03-01	2023-03-31	1309.73	169.26	待抵扣 (增值税专用发票)	
8	未勾选	电子发票服务平台	2023-03-01	2023-03-31	1309.73	169.27	待抵扣 (增值税专用发票)	

提交勾选

图 75 出口退税类勾选查询界面

4. 选中需要勾选的发票，点击“提交勾选”按钮，进行提示确认（如“本次出口退税勾选 XX 份，税额合计 XX，是否确认？”），如图 76 所示。确认无误后点击“确定”按钮，关闭窗口后提示提交成功。

国家税务总局电子发票服务平台

出口退税类勾选 < 返回顶部 > 出口退税类勾选

当期月份: 2023年03月

筛选条件: 全部

海关监缴书

本次出口退税勾选 1 份, 税额合计 0.32, 是否确认?

取消 **确定**

序号	发票代码	发票号码	开票日期(起)	开票日期(止)	金额(元)	税额(元)	状态	操作
1	未勾选	电子发票服务平台	2023-03-01	2023-03-31	10.00	0.32	待抵扣 (增值税专用发票)	

提交勾选

图 76 提交勾选确认弹窗提示

5. 发票勾选提交成功后，发票勾选状态由“未勾选”转变为“已勾选”。如图 77 所示。

当前月份: 2023年03月

出口退税勾选 用途确认 < 出口退税类勾选

序号	用途	状态	发票号码	开票日期(起)	开票日期(止)	发票金额	发票风险等级
1	已勾选	待确认	电子发票服务平台	2023-03-01	2023-03-31	100.00	低风险

图 77 勾选状态为“已勾选”

1.2.6.1.3.注意事项

无。

1.2.6.2.用途确认

1.2.6.2.1.功能概述

对出口退税勾选用途确认操作。

1.2.6.2.2.操作步骤

- 前置条件: 已提交出口退税勾选。
- 操作步骤: 功能菜单依次选择【税务数字账户】—【发票勾选确认】—【出口退税类勾选】—【用途确认】。【出口退税勾选-用途确认】初始化界面如图 78 所示。

当前月份: 2022年07月

出口退税勾选 用途确认 < 出口退税类勾选

发票类型	数量	本期有效抵扣金额合计
专票	15	4511.68
海关缴款书	0	0
合计	15	4511.68

图 78 【出口退税勾选-用途确认】初始化界面

图 78 用途确认页面

3. 核对统计数据无误后，点击【用途确认】按钮，出现弹窗提示，如图 79 所示。

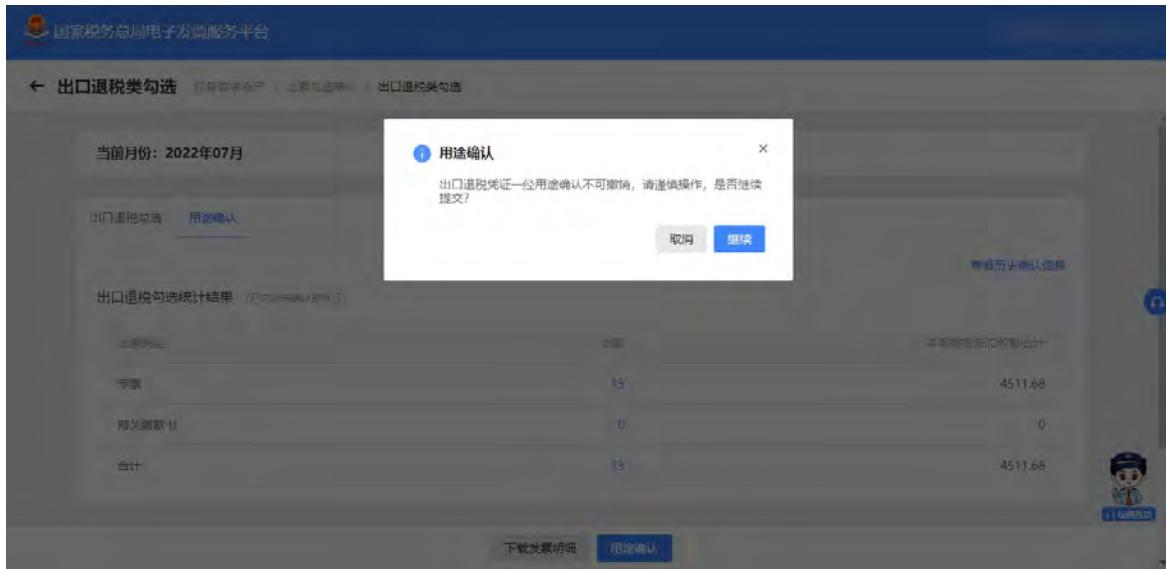


图 79 出口退税类勾选用途确认提示框

4. 点击【继续】按钮，完成用途确认。

1.2.6.2.3.注意事项

无。

1.2.7.代办退税勾选

1.2.7.1.功能概述

纳税人端具备代办退税勾选的功能，本功能只有适用于代办退税标识的发票等，代办退税勾选功能勾选，且勾选不可撤销。

1.2.7.2.操作步骤

1. 前置条件：无。
2. 操作流程：功能菜单依次点击【税务数字账户】—【发票勾选确认】—【代办退税勾选】如图 80 所示。【代办退税勾选】初始化界面如图 81 所示。



图 80 代办退税类勾选功能路径



图 81 代办退税类勾选初始化页面

3. 代办退税勾选

将勾选状态设置为“未勾选”，选择“发票来源”和“发票状态”等必录项查询条件，更多精确查询可以设置更多查询条件，点击“查询”，便可得到符合筛选条件的未勾选的发票信息。

根据需要输入或选择相关查询条件，点击“查询”，系统根据查询条件，在操作区以列表形式展示符合条件的发票信息。如图 82 所示

The screenshot shows the 'Handle VAT Invoicing' interface. At the top, there are search fields for 'Invoice Type' (选择发票类型), 'Invoice Status' (发票状态), 'Invoice Number' (发票号码), 'Invoice Date' (开票日期), and 'Taxpayer Identification Number' (纳税人识别号). Below these are fields for 'Taxpayer Name' (纳税人名称), 'Open Date' (起始日期), and 'Close Date' (结束日期). A large table lists invoices with columns for 'Index' (索引), 'Invoice Type' (发票类型), 'Invoice Number' (发票号码), 'Invoice Date' (开票日期), 'Invoice Status' (发票状态), 'Tax Amount' (税额), 'Status' (状态), 'Status Description' (状态说明), and 'Check Status' (勾选状态). The 'Check Status' column shows checkboxes for each invoice. A modal window titled 'Handle VAT Invoicing Selection' is open, asking 'Are you sure you want to select 10 invoices?'. Buttons for 'OK' and 'Cancel' are visible.

图 82 代办发票退税勾选页面

(1) 选中需要勾选的发票，点击“提交勾选”按钮，进行提示确认（如“本次代办退税勾选 XX 份，税额合计 XX，是否确认？”），如图 83 所示。确认无误后点击“确定”按钮，关闭窗口后提示提交成功。

This screenshot shows the same 'Handle VAT Invoicing' interface as before, but with a modal window in the center. The modal is titled 'Handle VAT Invoicing Selection' and contains the message '本次代办退税勾选 10 份, 税额合计 100.00, 是否确认?' (This selection includes 10 invoices, totaling 100.00 tax amount, do you confirm?). It has 'OK' and 'Cancel' buttons. The main table below is identical to the one in Figure 82, showing 10 selected invoices.

图 83 提交勾选确认

(2) 发票勾选提交成功后，发票勾选状态由“未勾选”转变为“已勾选”。如图 84 所示。

The screenshot shows the 'Selected' status for a VAT special invoice. The interface includes fields for document type (VAT special invoice), document number, issue date, recipient information, and other details. A table below lists the selected invoice with columns for serial number, document number, amount, and status. The status column shows '已勾选' (Selected) for the first row.

序号	发票号码	开票日期	金额(元)	状态
1	电子发票综合平台	2023-03-01	0.00	已勾选

图 84 勾选状态为已勾选

4. 代办退税统计表

点击“代办退税统计表”，进入如图 85 所示界面，看查询到所属月份的代办退税勾选数据统计表，点击份数，可以查看到已勾选的发票信息，如图 86 所示。点击“导出”可以把发票信息导出系统。

The screenshot shows the '代办退税统计表' page. It displays a table with columns for document type, document number, amount, and status. The status column shows '已勾选' (Selected) for the first row. The table has 11 rows in total, with the last row showing a total amount of 211.71.

所属月份	发票号码	金额(元)	状态
2023-03	11	211.71	已勾选

图 85 代办退税统计表页面

The screenshot shows a search interface for invoices. The search criteria include: Date range (2023-03-01 to 2023-03-31), Invoice status (已勾选 - Checked), and Invoice type (增值税专用发票 - VAT Special Invoice). The results table lists 10 invoices, each with details like amount, tax amount, and issue date. The first two invoices are highlighted in yellow, indicating they are 'suspect invoices' (疑点发票).

序号	发票代码	发票号码	开票日期	金额(元)	税额(元)	状态	操作
1	电子发票服务平台		2023-03-01	2000	260	已勾选 (增值税专用发票)	已勾选 2023-03-30 19:58. [详细]
2	电子发票服务平台		2023-03-01	0.00	0.00	已勾选 (增值税专用发票)	已勾选 2023-03-31 19:58. [详细]
3	增值税风险管理系统		2023-03-01	10.00	0.02	增值税专用发票	已勾选 2023-03-28 16:45. [详细]
4	增值税风险管理系统		2023-03-01	10.00	0.02	增值税专用发票	已勾选 2023-03-28 16:45. [详细]
5	增值税风险管理系统		2023-03-01	9.73	1.27	增值税专用发票	已扣除非税 2023-03-09 16:15. [详细]
6	增值税风险管理系统		2023-03-01	9.73	1.27	增值税专用发票	已勾选 2023-03-08 11:11. [详细]
7	增值税风险管理系统		2023-03-01	10.09	0.61	增值税专用发票	已勾选 2023-03-07 16:39. [详细]
8	电子发票服务平台		2023-03-01	88.5	11.15	增值税专用发票	已勾选 2023-03-08 09:37. [详细]
9	电子发票服务平台		2023-03-01	88.5	11.15	增值税 (增值税专用发票)	已勾选 2023-03-17 23:01. [详细]
10	电子发票服务平台		2023-03-01	88.5	11.15	增值税 (增值税专用发票)	已勾选 2023-03-17 23:01. [详细]

图 86 所属月份已勾选的发票信息

1.2.7.3.注意事项

发票风险等级为“疑点发票”的发票显示为黄色，在勾选该类发票时系统将进行相应的提示，请谨慎操作。风险等级为“异常凭证”的发票显示红色，且不允许操作。

1.3. 发票查询统计

1.3.1.全量发票查询

1.3.1.1.功能概述

纳税人可通过发票查询模块查询本人各个渠道开出和收到的发票数据、海关缴款书数据并可详细展示票据数据、票据状态等数据，还可以为纳税人提供自行交付的方式实现电子发票交付。

1.3.1.2.操作步骤

- 前置条件：纳税人有取得或开具发票信息。
- 操作流程：在功能树依次点击【税务数字账户】—【发票查询统计】—【全量发票查询】，如图 87 所示。

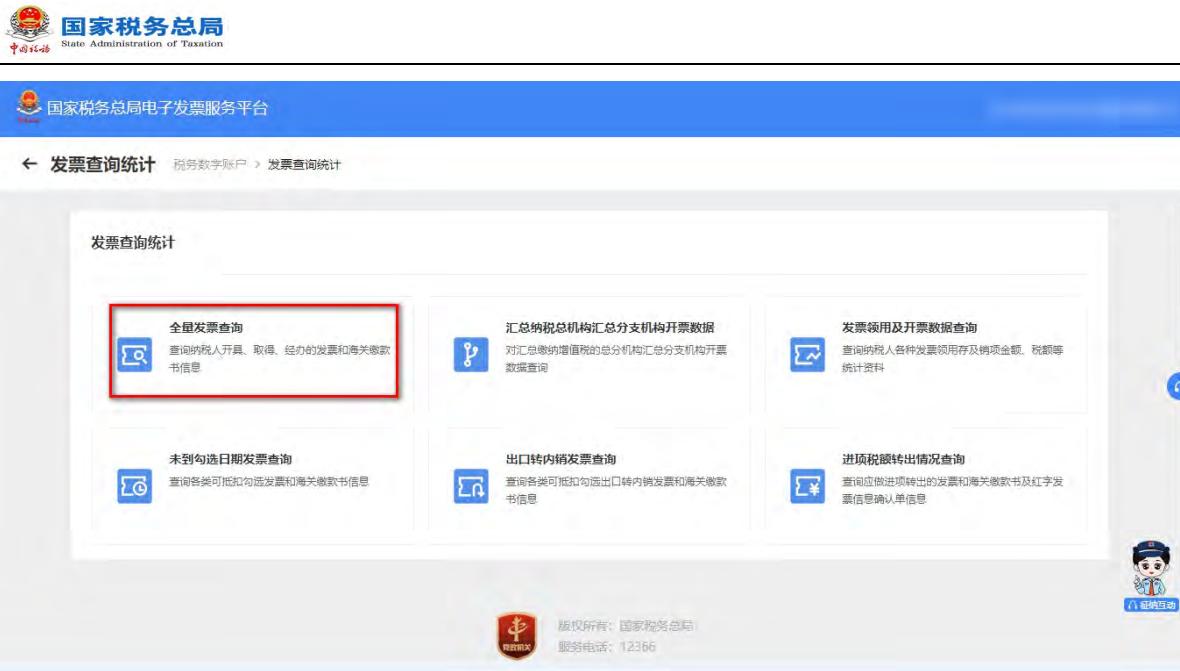


图 87 全量发票查询功能路径

3. 选择相应的查询条件，点击【查询】，根据查询条件展示查询结果。如图 88 所示。

发票查询统计											
发票查询统计											
全量发票查询											
查询的纳税人开具、取得、经办的发票和海关缴款书信息											
未到勾选日期发票查询											
查询各类可抵扣勾选发票和海关缴款书信息											
汇总纳税总机构汇总分支机构开票数据											
对汇总缴纳增值税的总分机构汇总分支机构开票数据查询											
发票领用及开票数据查询											
查询纳税人各种发票领用存及销项金额、税额等统计资料											
出口转内销发票查询											
查询各类可抵扣勾选出口转内销发票和海关缴款书信息											
进项税额转出情况查询											
查询应做进项转出的发票和海关缴款书及红字发票信息确认单信息											

图 88 查询结果

4. 点击“详情”链接，系统根据纳税人所选择的发票查询该张发票当前标签信息，默认展示“状态信息”标签页。如图 89 所示。

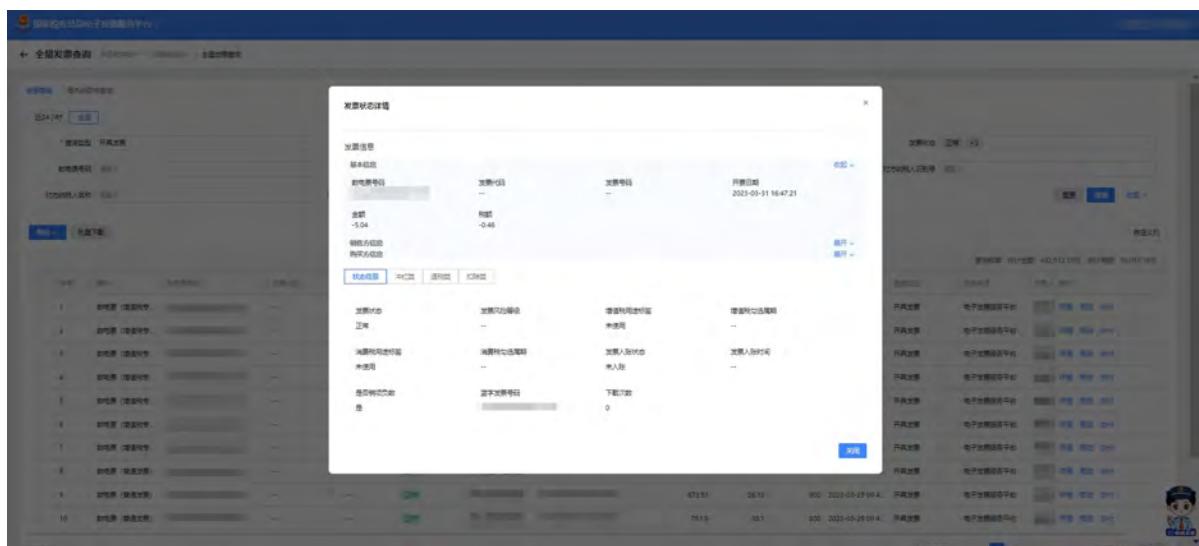


图 89 发票的“状态信息”标签页

5. 点击“冲红类”、“退税类”或“扣除类”标签页，可详细查看对应标签页的信息。如图 90、图 91、图 92 所示。

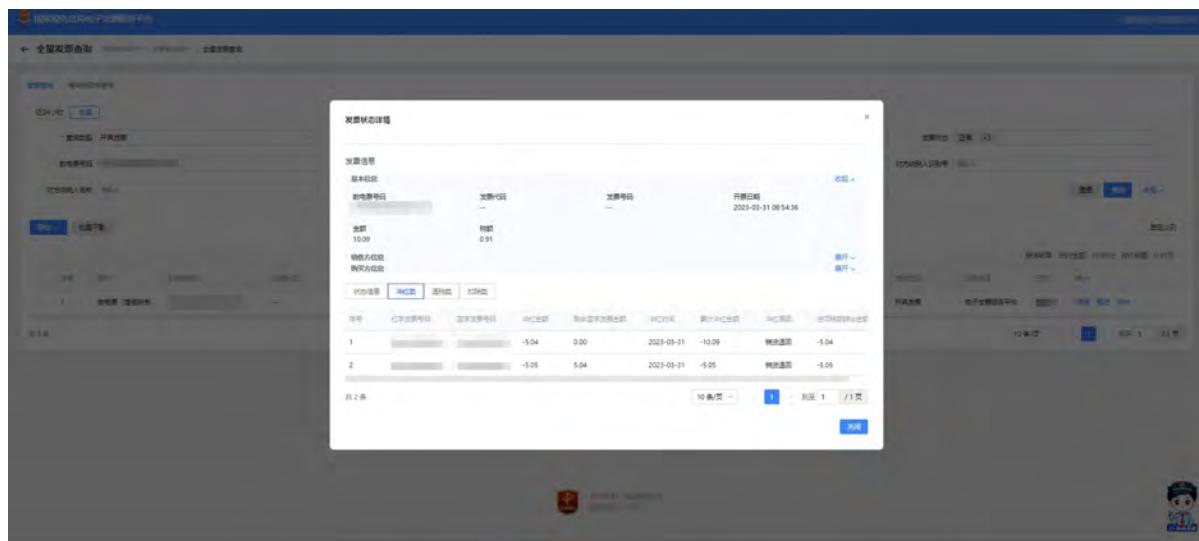


图 90 发票的“冲红类”标签页

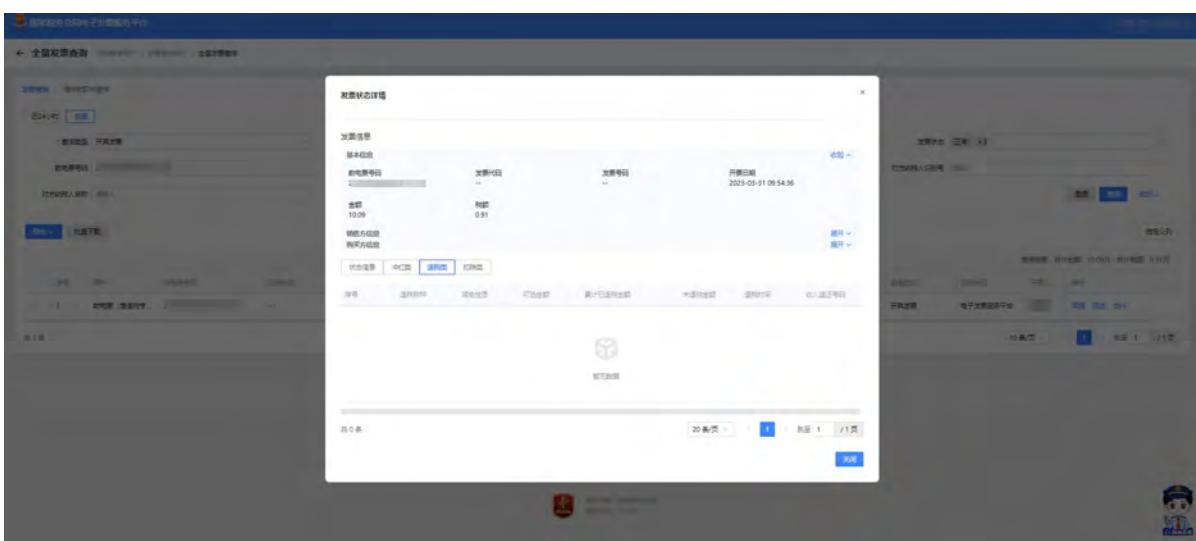


图 91 发票的“退税类”标签页



图 92 发票的“扣除类”标签页

6. 点击“预览”链接，弹出发票票面信息，如图 93 所示。



图 93 预览发票

7. 点击“交付”链接，纳税人可进行自行交付。交付界面如图 94 所示。

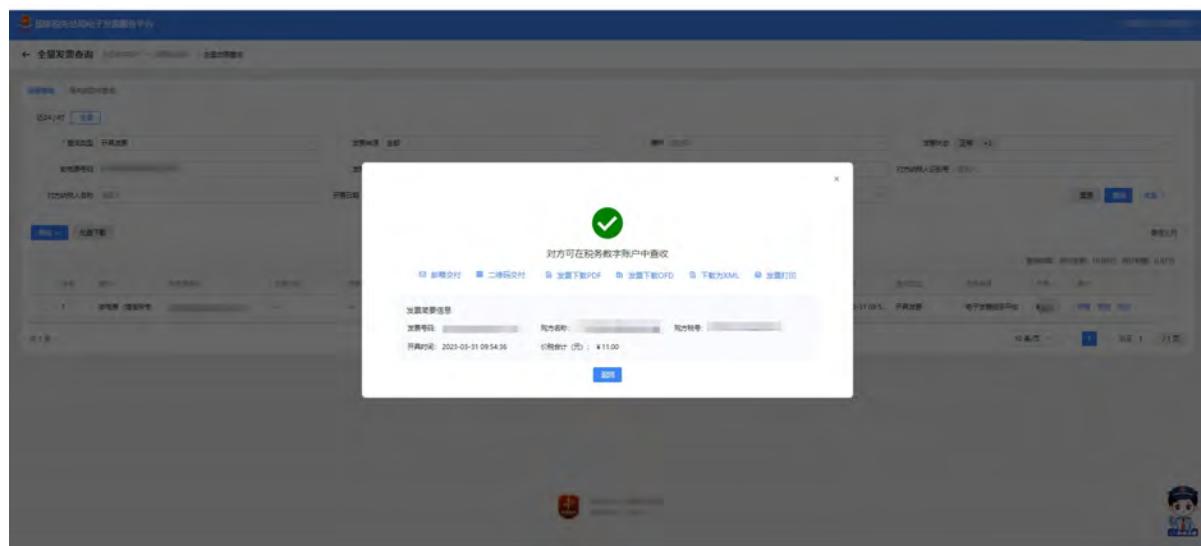


图 94 自行交付发票

8. 选择邮箱交付需要维护发件方邮箱信息，若没有维护的话点击【邮箱交付】会提示未维护发件邮箱且显示维护发件邮箱界面，也可以直接在【税务数字账户】-【发件邮箱设置】设置发件邮箱信息。设置发件邮箱信息如图 95 所示。

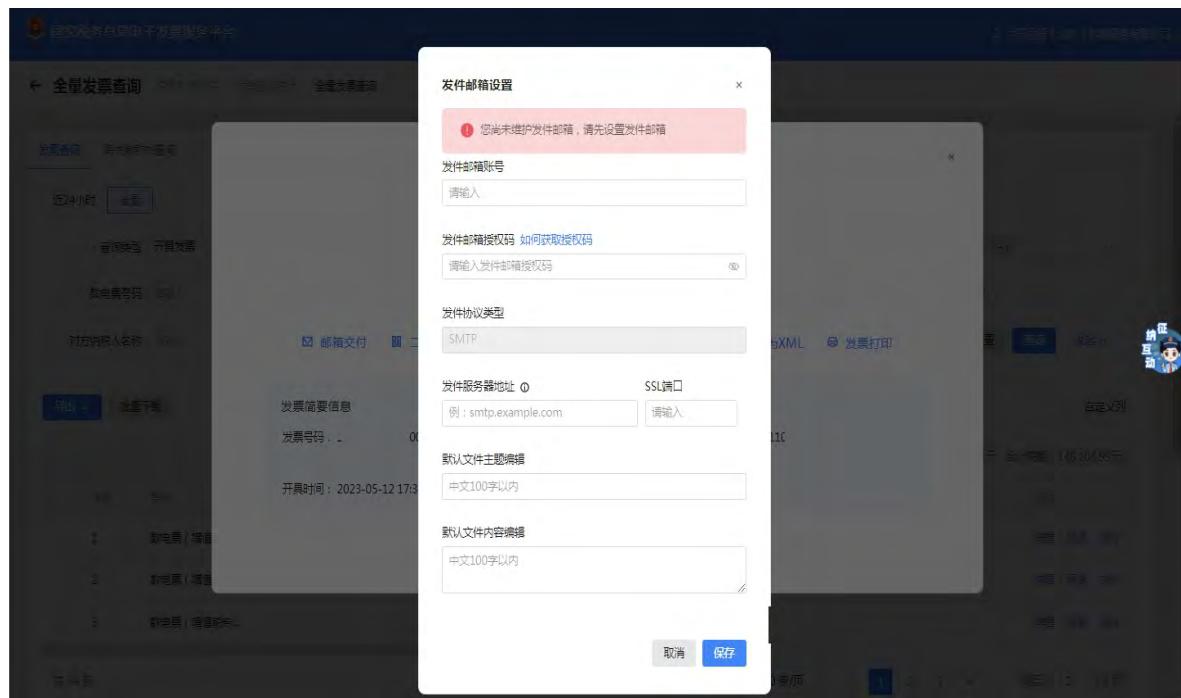


图 95 发件邮箱设置

9. 设置好发件邮箱之后，点击“邮箱交付”，输入接收方邮箱账号，选择交付格式，点击“确定”即可将发票发送到接收方邮箱，完成邮箱交付。如图 96 所示。

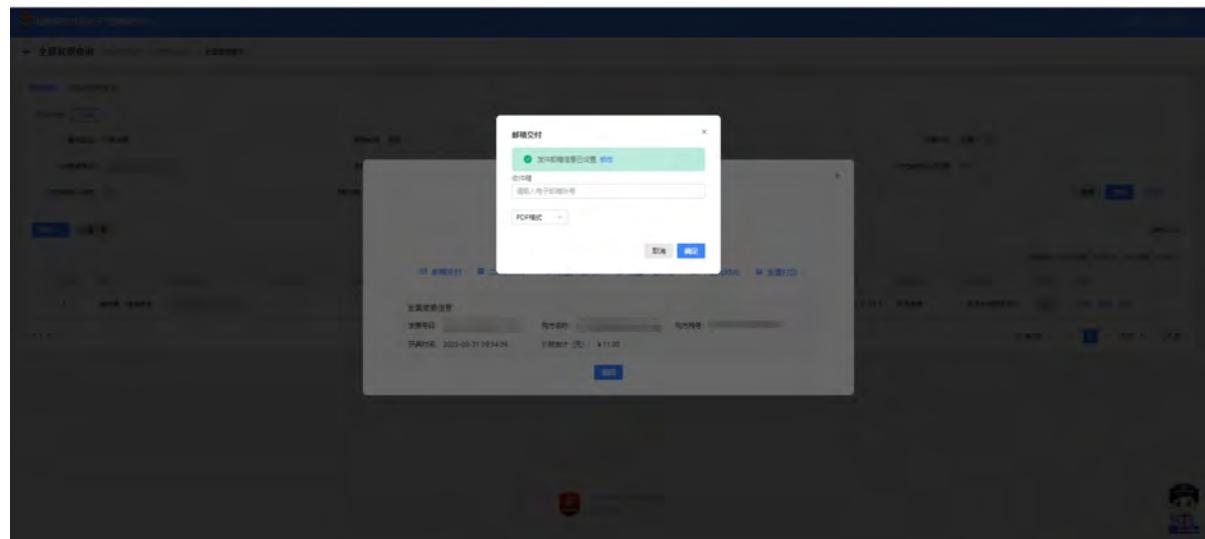


图 96 邮箱交付

10. 二维码交付时，点击“二维码交付”会弹出发票二维码交付界面，如图 97 所示。使用扫码终端扫描二维码即可自动跳转发票下载界面，选择所需交付格式点击下载即可，如图 98 所示。



图 97 二维码交付界面



图 98 二维码交付下载界面

11. 在交付界面可以对发票进行下载，有 PDF、OFD 和 XML 三种格式选择，直接点击对应格式的下载按钮即可对发票进行下载，完成交付。
12. 点击【导出】按钮，选择“导出选中”或者“导出全部”，将当前页面的查询结果中选中的发票或者是全部的发票以 excel 格式导出到本地。如图 99 所示。

F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
	购方识别号	购买方名称	开票日期	金额	税额	发票来源	发票票种	发票状态	发票
1			2022-07-04 20:54:44	353.98	46.02	电子发票服务平台	电子发票(增值税专用发票)正常		正常
2				353.98	46.02				
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
11									
12									
13									
14									
15									
16									
17									
18									
19									
20									
21									
22									
23									
24									
25									
26									

图 99 导出结果

1.3.1.3.注意事项

- 在使用“全量发票查询”功能时，页面最下方的页码导航条，选择每页显示多少条的数据，此处建议使用谷歌和搜狐浏览器，可以支持“10 条/页”、“20 条/页”、“50 条/页”，不建议使用兼容 IE 内核的浏览器（IE、360 等），仅支持“10 条/页”和“20 条/页”。
- 销售方开具发票后，系统默认将发票推送至购买方（包括经办人）税务数字账户，购买方（包括经办人）进入税务数字账户即可查看本单位（人）取得或经办的电子发票信息。
- 邮箱交付时销售方需要提前设置本企业电子邮箱信息，包括邮箱地址信息、账户信息。

1.3.2.汇总纳税总机构汇总分支机构开票数据

1.3.2.1.功能概述

本功能主要是实现汇总缴纳增值税的总分机构汇总非独立核算分支机构开票数据确认查询。经批准汇总缴纳增值税纳税人对其非独立核算分支机构开具数据汇总到总机构，由总机构汇总申报。

核心征管系统总分机构认定文书信息同步至系统后，纳税人登录系统，提示纳税人对同步信息进行确认，确认无误后将非独立核算的分支机构纳税人开具发票数据汇总到总机构，总机构用于申报比对、统计查询。

本功能用于实现针对启用总分支机构汇总确认的总机构、非独立核算分支机构，

根据“纳税人识别号”、“开具发票票种标签”、“发票展示方式”、“税款所属期”，查询总分支机构汇总开票数据。

1.3.2.2.操作步骤

- 前置条件：存在总分支机构汇总确认的总机构、非独立核算分支机构。
- 操作流程：功能菜单依次选择【税务数字账户】—【发票查询统计】—【汇总纳税总机构汇总分支机构开票数据】，如图 100 所示；【汇总纳税总机构汇总分支机构开票数据】界面如图 101 所示。



图 100 汇总纳税总机构汇总分支机构开票数据功能路径



图 101 汇总纳税总机构汇总分支机构开票数据初始化

3. 纳税人点击【设置】，启用汇总分支机构开票数据功能，如图 102 所示。

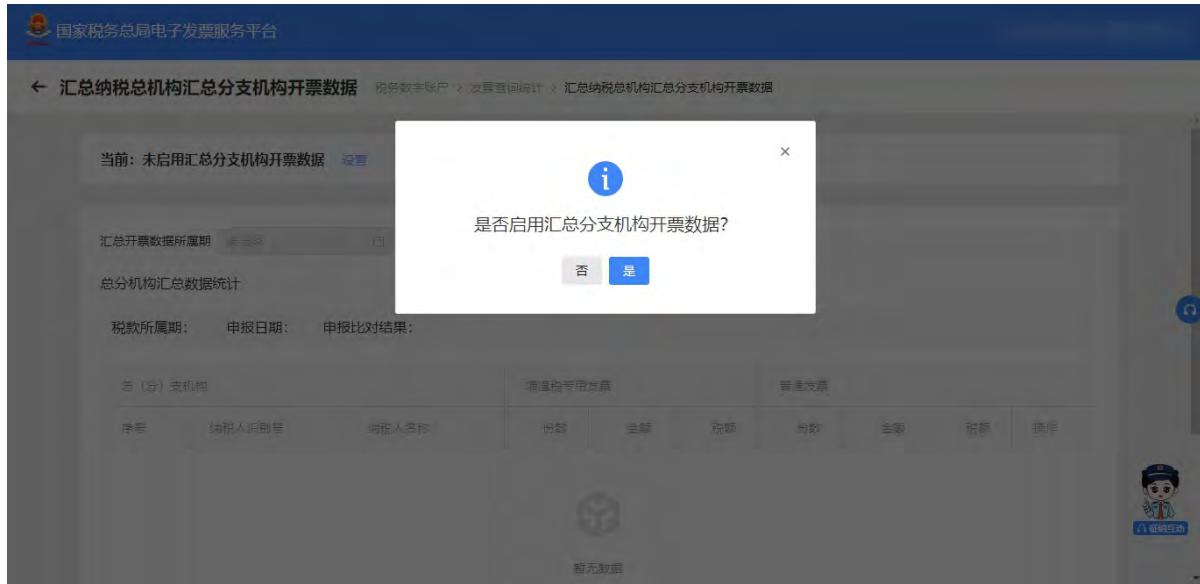


图 102 启用汇总分支机构开票数据功能

4. 纳税人选择【汇总开票数据所属期】后，进行汇总数据展示。

1.3.2.3. 注意事项

无。

1.3.3. 发票领用及开票数据查询

1.3.3.1. 功能概述

通过此功能可以实现发票资料查询统计。

1.3.3.2. 操作步骤

1. 前置条件：无。
2. 操作流程：功能菜单依次选择【税务数字账户】—【发票查询统计】—【发票领用及开票数据查询】，如图 103 所示。【发票领用及开票数据查询】界面如图 104 所示。



图 103 发票领用及开票数据查询功能路径



图 104 发票领用及开票数据查询初始化

3. 录入必录查询条件发票来源、票种、“发票所属期”起止，查询相应数据。如图 105 所示。

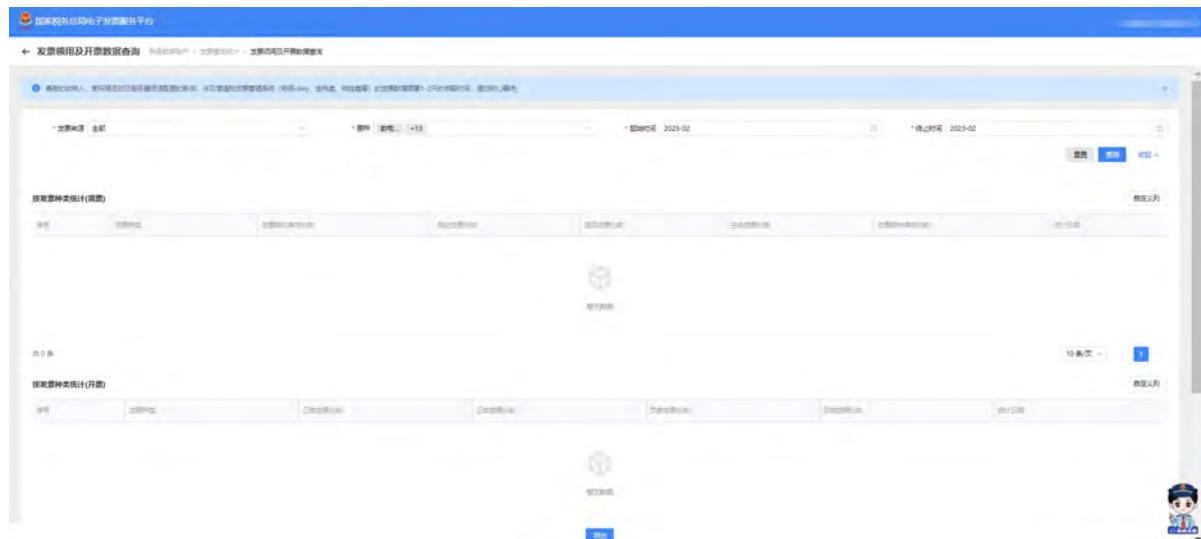


图 105 筛选发票资料信息

1.3.3.3.注意事项

1. 其中电子发票只统计“正数发票份数”和“负数发票份数”，其他置为空。纸质发票需要统计全部数据。
2. 统计电子发票时可根据操作人员的统一社会信用代码和查询条件中的发票所属期关联发票信息进行统计，统计纸质发票时可根据操作人员的统一社会信用代码和查询条件中的发票所属期关联纸质发票业务产生的领用记录进行统计。
3. 当查询多个月份发票数量时，“发票期初库存份数”显示起始月份数量，“发票期末库存份数”显示结束月份数量。
4. 在界面点击【导出】，可将查询到的全量结果导出至本地。支持 txt、excel 格式文件。

1.3.4.未到勾选日期发票查询

1.3.4.1.功能概述

通过该功能可查询没有到勾选期的各类可抵扣勾选发票和海关缴款书信息。对纳税人勾选期限以外的发票进行查询；如纳税人目前勾选所属期为 6 月份，查询开具日期为 6 月份以后的发票信息。

1.3.4.2.操作步骤

1. 前置条件：纳税人取得的发票信息和海关缴款书信息。

2. 操作流程：功能菜单依次选择【税务数字账户】—【发票查询统计】—【未到勾选日期发票查询】，如图 106 所示。【未到勾选日期发票查询】初始化界面如图 107 所示。



图 106 未到勾选日期发票查询功能路径

This screenshot shows the 'Unselected Date Invoice Query' interface. It features a search bar at the top with fields for 'Document Type', 'Serial Number', 'Invoice Date Range', and 'Invoice Number'. Below the search bar is a preview area showing a single row of invoice information. At the bottom right is a toolbar with icons for 'Print', 'Save', and 'Exit'.

图 107 未到勾选日期发票查询初始化信息

3. 在凭证类别项选择“发票”或“海关缴款书”，可查询相应的数据。如图 108 所示。

当前税款所属期：2022年06月

发票查询 海关缴款书查询

海关缴款书号码 滚动输入 填发日期起 请选择日期 至 填发日期止 请选择日期 至 重置 查询

序号 预览凭证 海关缴款书号码 填发日期 税款金额 管理状态

暂无数据

共 0 条 5 条/页 < 1 > 跳至 1 页

图 108 筛选发票或海关缴款书信息

1.3.4.3.注意事项

- 纳税人在结果列表第一列点击【查看详情】，可下钻查看单张发票明细。
- 需要打印的，可在详情页面点击【打印】按钮，打印该发票。移动端暂不支持打印功能。
- 在界面点击【导出】 - 【导出文件】，可将查询到的全量结果导出至本地。支持txt、excel格式文件。

1.3.5.出口转内销发票查询

1.3.5.1.功能概述

通过该功能可查询各类可抵扣勾选出口转内销发票和海关缴款书信息。

1.3.5.2.操作步骤

- 前置条件：无。
- 操作流程：功能菜单依次选择【税务数字账户】 - 【发票查询统计】 - 【出口转内销发票查询】，如图 109 所示。初始化进入出口转内销发票查询界面，录入查询条件，点击“查询”即可查询到相应发票信息，如图 110 所示。



图 109 出口转内销发票查询功能路径

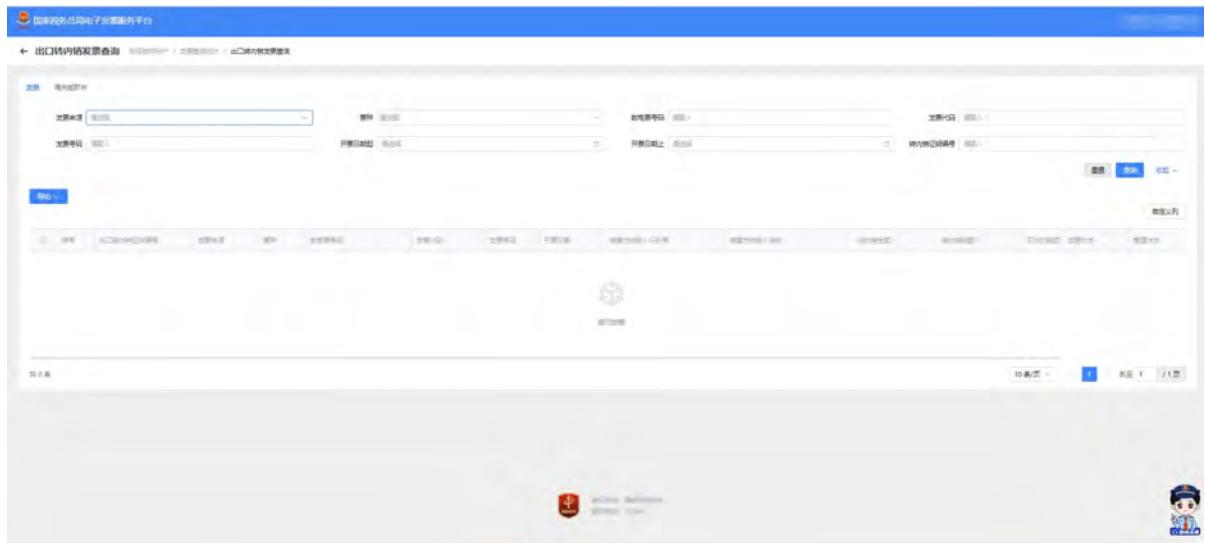


图 110 出口转内销发票查询初始化界面

3. 点击“海关缴款书”进入海关缴款书查询界面，录入查询条件，点击“查询”即可查询相应的海关缴款书信息，如图 111 所示。

The screenshot shows the homepage of the State Administration of Taxation Electronic Invoice Service Platform. At the top, there is the logo of the State Administration of Taxation and the text "国家税务总局" (State Administration of Taxation). Below the logo, it says "中国税务" (China Taxation) and "电子发票服务平台" (Electronic Invoice Service Platform). The main navigation bar includes links such as "出口转内销发票查询" (Export to Domestic Sale Invoice Query), "税务数字账户" (Tax Digital Account), and "发票查询统计" (Invoice Query Statistics). The current page title is "出口转内销发票查询". The search interface for "海关缴款书" (Customs Declaration Form) is displayed, with fields for "转内销证明编号" (Domestic Sale Proof Number), "海关缴款书号码" (Customs Declaration Form Number), "填发日期起" (Issuance Date Start), "填发日期止" (Issuance Date End), and "重置" (Reset). There are also "查询" (Query) and "收起" (Collapse) buttons. The results table has columns for "序号" (Index), "转内销证明编号" (Domestic Sale Proof Number), "缴款书号码" (Declaration Form Number), "填发日期" (Issuance Date), "缴款单位识别号" (Payor Identification Number), "转内销税额" (Domestic Sale Tax Amount), and "可抵扣" (Deductible). A message "暂无数据" (No data available) is shown. At the bottom, there are pagination controls for "10条/页" (10 items per page), page numbers 1, 2, and 3, and a "跳至" (Jump to) input field set to "1". On the right side, there is a small icon of a person with the text "帮助互动" (Help Interaction).

图 111 海关缴款书查询初始化界面

1.3.5.3.注意事项

无。

1.3.6.进项税额转出情况查询

1.3.6.1.功能概述

查询对应属期应做进项税额转出的发票和海关缴款书信息，以及应做进项税额转出的红字发票信息确认单信息查询统计。

1.3.6.2.操作步骤

1. 前置条件：无。
2. 操作流程：功能菜单依次选择【税务数字账户】—【发票查询统计】—【进项税额转出情况查询】进入统一页面，如图 112 所示。【进项税额转出情况查询】初始化界面如图 113 所示。

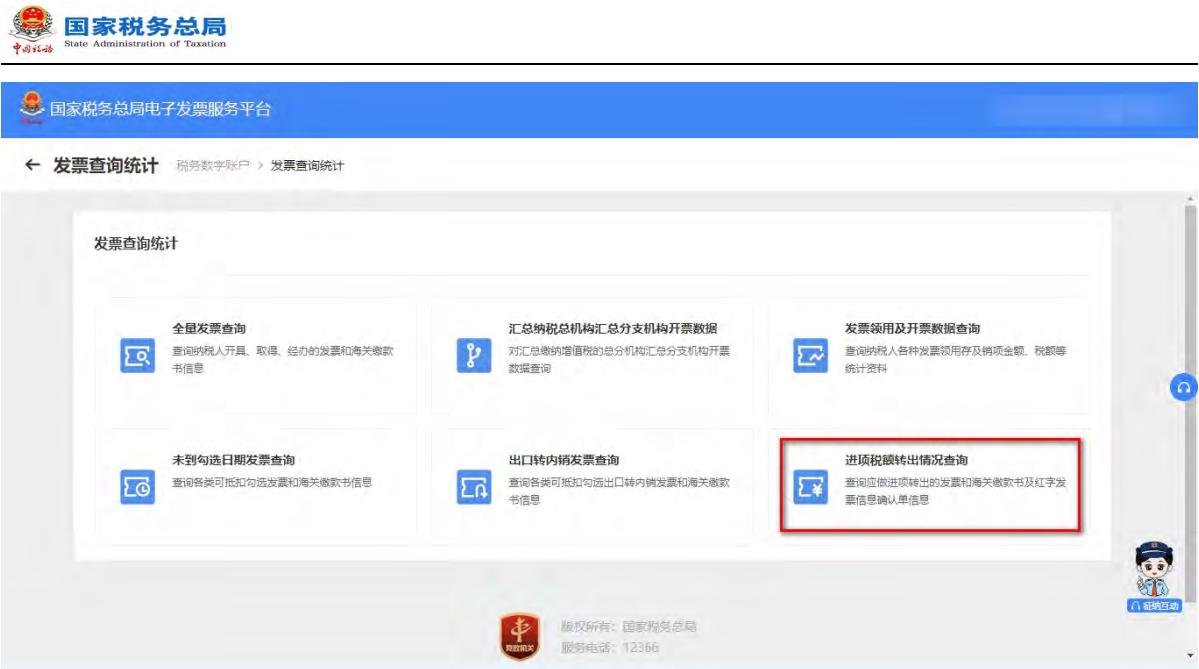


图 112 进项税额转出情况查询功能路径



图 113 进项税额转出情况查询初始化界面

3. 选择税款所属期，点击【查询】即可查询此所属期内的进项税额转出情况。如图 114 所示。点击查询结果操作列的【查看明细】，即可查看其明细信息。

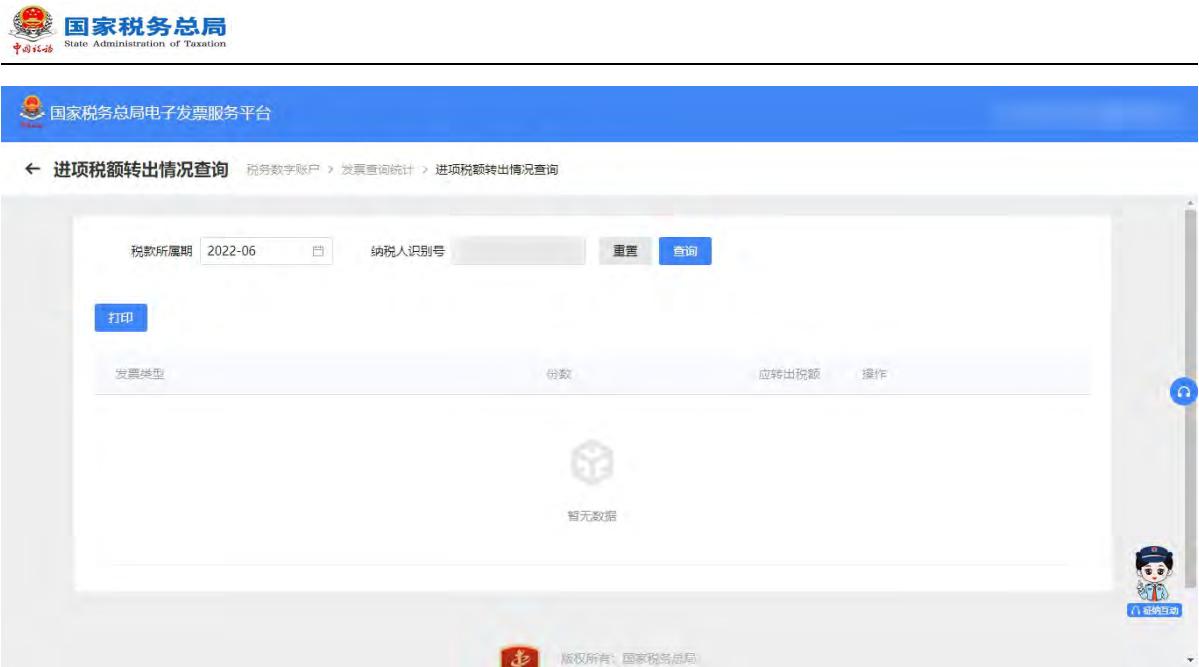


图 114 进项税额转出情况查询结果显示

1.3.6.3.注意事项

无。

1.3.7.批量导入导出进度查询

1.3.7.1.功能概述

对于纳税人需要进行大批量导入和大批量导出的场景，系统提供大批量数据处理组件支持。可通过该功能实时查询大批量导入导出的任务进度，系统完成数据导出、导入后通过消息系统提示纳税人。

1.3.7.2.操作步骤

1. 前置条件：进行过大批量导入和大批量导出的场景。
2. 操作流程：功能菜单依次选择【税务数字账户】—【发票查询统计】—【批量导入导出进度查询】进入页面，如图 115 所示。【批量导入导出进度查询】初始化界面如图 116 所示。

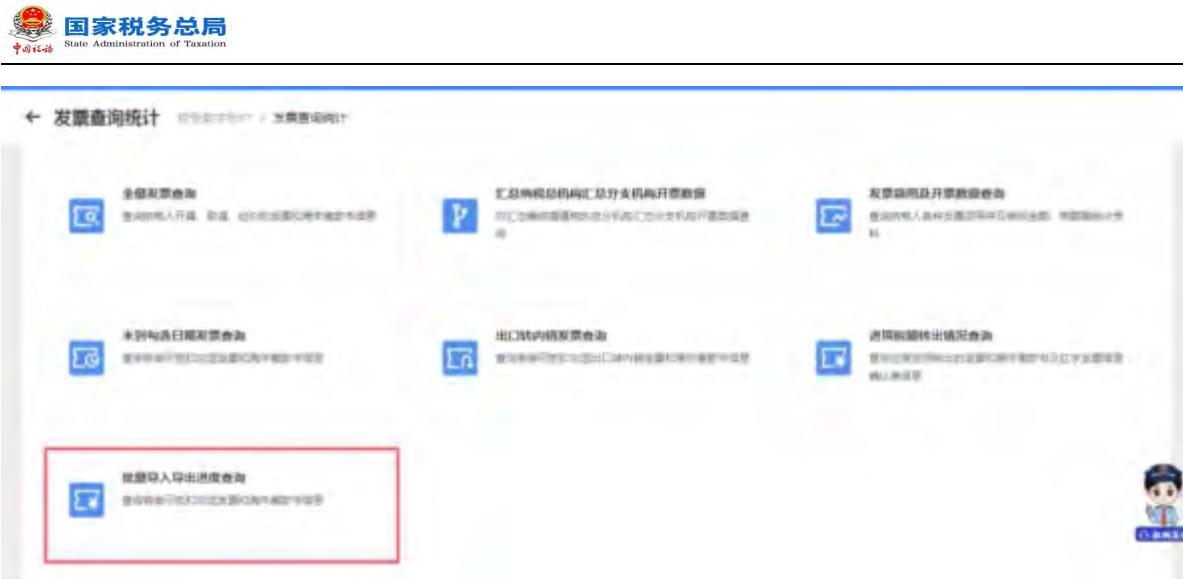


图 115 批量导入导出进度查询



图 116 批量导入导出进度查询

3. 选择税任务状态，提交时间起止，任务所属功能，点击【查询】即可查询此条件内的批量导入导出进度情况。如图 117 所示。点击查询结果操作列的【下载失败明细】，即可下载导入所选查询功能的导入数据失败情况。

序号	任务所属时间	任务提交时间	任务处理时间	状态	导入总条数	操作
1	抵扣勾选—发票导入	2022-09-13 15:00:51	2022-09-13 15:30:00	处理完成	3391	下载失败明细
2	抵扣勾选—发票导入	2022-09-13 10:35:41	2022-09-13 11:00:01	处理完成	48103	下载失败明细
3	抵扣勾选—发票导入	2022-09-13 10:33:59	2022-09-13 11:00:01	处理完成	3390	下载失败明细
4	抵扣勾选—发票导入	2022-09-13 10:31:49	2022-09-13 11:00:01	处理完成	3375	下载失败明细
5	抵扣勾选—发票导入	2022-09-09 16:39:36	2022-09-09 17:00:00	处理完成	48103	下载失败明细

图 117 批量导入下载失败明细

1.3.7.3.注意事项

1. 大批量导入涉及模块：发票清单导入勾选、海关缴款书清单导入勾选、代扣代缴完税凭证清单导入勾选。
2. 处理状态为：待处理的记录可以删除，处理失败明细每天最多下载 5 次，只能查询 7 天内上传的记录。
3. 对于清单明细 3000 条及以下的清单继续采用实时导入的方式。
4. 大于 3000 小于等于 50000 条的清单，自动转入异步处理，处理结果可在：发票查询统计批量导入导出进度查询功能中查看。
5. 超过 50000 条的清单，不允许导入。

1.3.8.历史抵扣统计确认信息查询

1.3.8.1.功能概述

该功能提供纳税人一次性查询多个历史税款所属期抵扣统计确认信息（含增值税发票综合服务平台和电子发票服务平台），并支持对明细数据的下载导出。

1.3.8.2.操作步骤

1. 前置条件：纳税人在增值税发票综合服务平台和电子发票服务平台进行抵扣统计确认的发票和海关缴款书信息，以及在电子发票服务平台进行抵扣统计确认的代扣代缴完税凭证信息。
2. 操作流程：功能菜单依次选择【税务数字账户】—【发票查询统计】—【历史



【历史抵扣统计确认信息查询】进入页面，如图 118 所示。【历史抵扣统计确认信息查询】初始化界面如图 119 所示。



图 118 历史抵扣统计确认信息查询功能路径



图 119 历史抵扣统计确认信息查询功能初始化

3. 选择录入税款所属期起和税款所属期止，点击【查询】即可查询此条件内的所有做过统计的历史抵扣统计确认信息，如图 120 所示。

序号	税款所属期	份数合计	有效抵扣税额合计
1	2022年01月	926	1832176.88
2	2022年02月	164	399795.56
3	2022年03月	447	960801.27
4	2022年10月	49788	4862180.02

图 120 历史抵扣统计确认信息查询

1.3.8.3.注意事项

1. 历史抵扣统计确认信息查询的税款所属期起止跨度最高为 12 个月。
2. 若纳税人只勾选一个税款所属期，则以 excel 表格文件形式提供纳税人导出查看。若纳税人勾选多个税款所属期，则每个勾选的税款所属期生成一个表格，后台将表格打包，形成压缩包，纳税人可导出查看。
3. 数据量总量超过 3 万条时转入异步处理，处理进度可在“批量导入导出进度查询”查看，超过 30 万条时阻断。

1.4. 发票查验

1.4.1.单张查验

1.4.1.1.功能概述

税务机关通过电子发票服务平台（包括网页端、客户端、移动端和数据接口服务渠道）为纳税人提供 7*24 小时在线的发票查验服务。

1.4.1.2.操作步骤

1. 前置条件：存在发票。
2. 操作流程：功能菜单依次选择【税务数字账户】—【发票查验】进入统一页面，如图 121 所示。单张查验界面如图 122 所示。

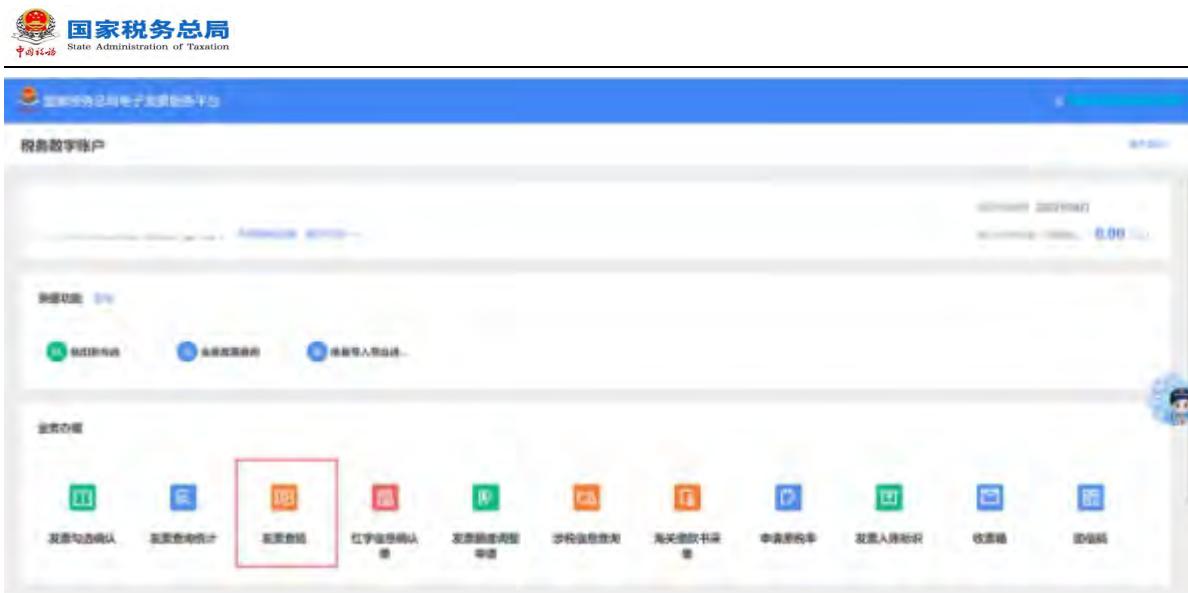


图 121 发票查验功能路径



图 122 单张查验初始化界面

3. 选择文件，导入文件，录入查询条件，点击【查询】按钮，在查询结果区中显示对应的发票信息。如图 123 所示。

图 123 发票查验结果界面

1.4.1.3.注意事项

无。

1.4.2.批量查验

1.4.2.1.功能概述

系统对纳税人取得的全部发票（含海关缴款书）数据进行归集，纳税人通过本功能进行发票入账操作，防范电子发票重复入账归档的危险。

1.4.2.2.操作步骤

1. 前置条件：存在发票。
2. 操作流程：功能菜单依次选择【税务数字账户】—【发票查验】进入统一页面。批量查验界面如图 124 所示。

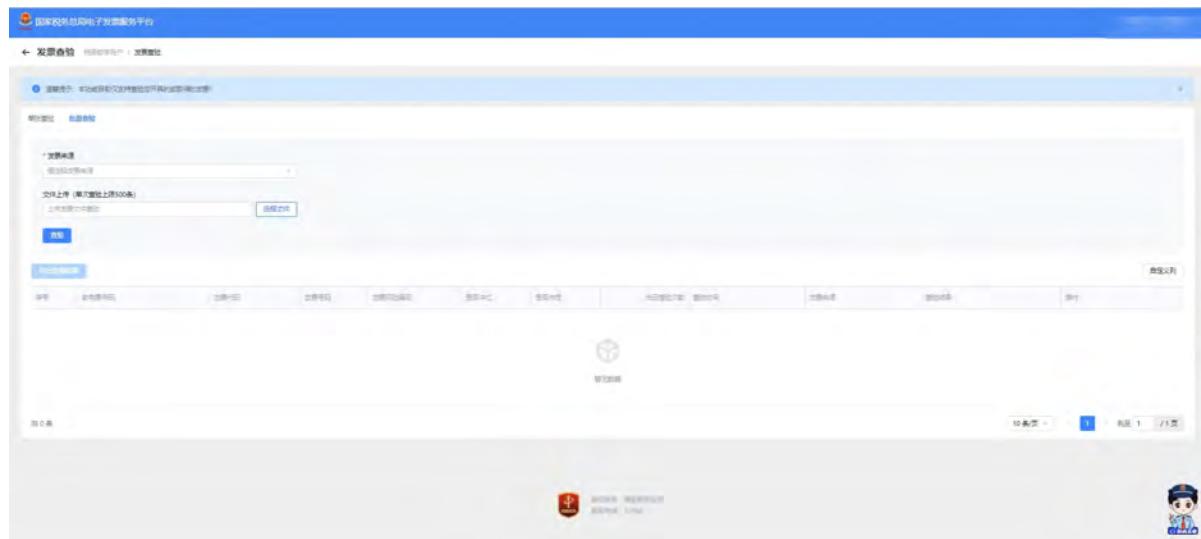


图 124 批量查验初始化界面

3. 下载模板后填写数据，进行导入，点击【查验】按钮，在查询结果区中显示对应的发票信息。如图 125 所示。

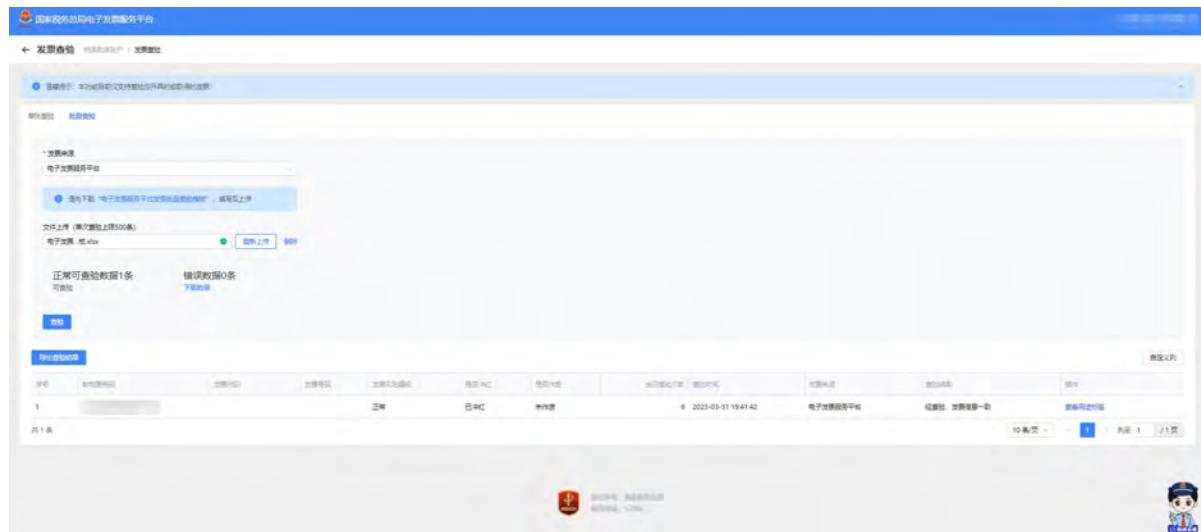


图 125 批量查验结果界面

1.4.2.3. 注意事项

无。

1.5. 红字信息确认单

税务数字账户中的“红字信息确认单”链接到开票业务中的“红字发票开具”功能，点击“红字信息确认单”页面将会跳转至“红字发票开具”，如图 126 所示。当纳税人是开票试点及受票试点纳税人时，可以看到并使用“红字发票开具”模块下所

有功能；当纳税人仅为受票试点纳税人时，仅可使用“红字发票开具”模块下的“红字发票确认信息录入”、“红字发票确认信息处理”功能模块，无法看到“红字发票开具”子模块。

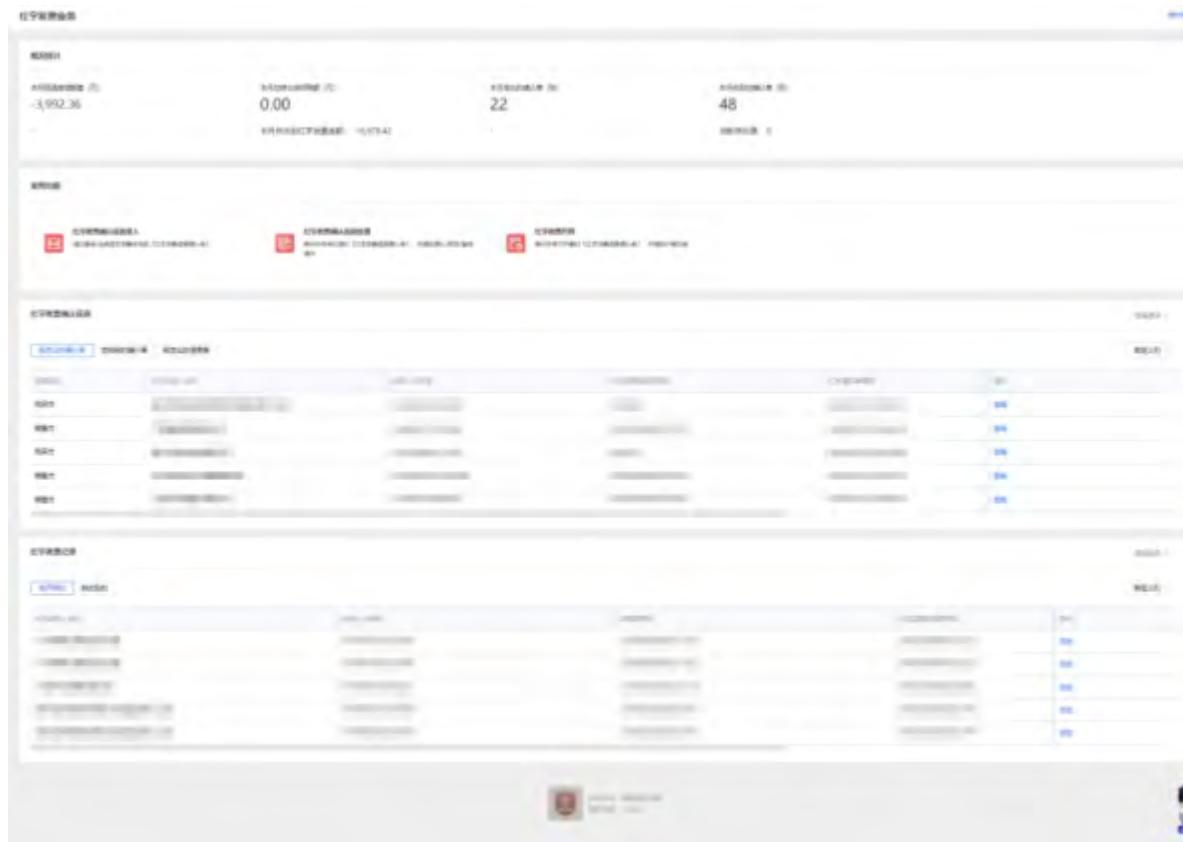


图 126 红字发票开具页面

1.6. 涉税信息查询

1.6.1. 税收政策查询

1.6.1.1. 功能概述

本用例描述了纳税人在登录认证后如何对税收政策进行查询筛选的过程。

1.6.1.2. 操作步骤

1. 前置条件：税收政策管理功能已新增政策信息并且已推送；政策审核已通过。
2. 操作流程：功能菜单依次选择【税务数字账户】—【涉税信息查询】—【税收政策查询】，如图 127 所示。【税收政策查询】界面如图 128 所示，系统加载展示序号、税收政策标题、政策文号等。

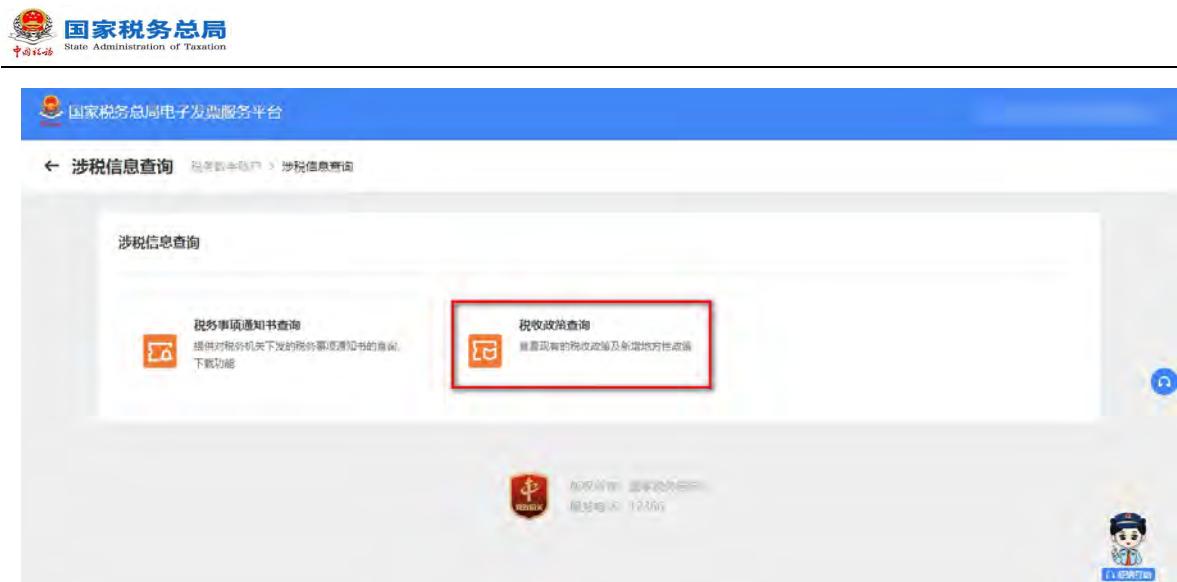


图 127 税收政策查询功能路径

The screenshot displays the 'Tax Policy Inquiry' search interface. It features search filters for 'Tax Policy Title', 'Policy Number', 'Issuing Unit', 'Release Date Range', 'Policy Type', 'Effectiveness Status', and a 'National Policy Database' button. Below the filters is a table listing 10 tax policies from a total of 36 results. Each row includes columns for '序号' (Number), '税收政策标题' (Tax Policy Title), '政策文号' (Policy Number), '政策类型' (Policy Type), '政策发布来源' (Source of Release), '发布单位' (Issuing Unit), and '操作' (Action). The table also includes a '共 36 条' (Total 36 items) message and a page navigation bar.

图 128 税收政策查询初始化

3. 纳税人点击【查看】，查看具体政策信息，如图 129 所示。



图 129 政策详情查看页面

1.6.1.3.注意事项

无。

1.6.2.税务事项通知书查询

1.6.2.1.功能概述

通过此功能可以实现税务事项通知书查询和下载。

1.6.2.2.操作步骤

1. 前置条件：已存在有税务事项通知书。
2. 操作流程：功能菜单依次选择【税务数字账户】—【涉税信息查询】—【税务事项通知书查询】，如图 130 所示。初始化进入税务事项通知书查询界面，如图 131 所示。



图 130 税务事项通知书查询功能路径



图 131 税务事项通知书查询初始化界面

3. 录入查询条件，点击【查询】按钮，根据查询条件展示查询结果。如图 132 所示。



图 132 税务事项通知书查询

4. 在查询结果操作列点击“查看”，可跳转到税务事项通知书详细信息链接，界面可对税务事项通知书进行下载及打印操作。如图 133 所示。

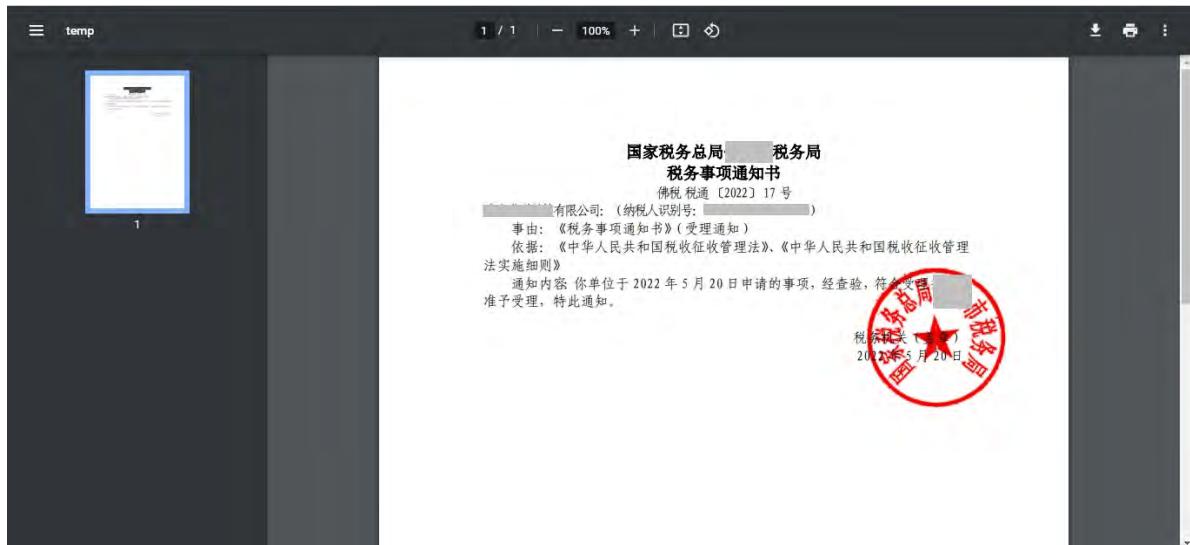


图 133 税务事项通知书打印及下载

1.6.2.3.注意事项

无。

1.7. 海关缴款书采集

1.7.1.1.功能概述

该业务采集双抬头海关缴款书、无法清分下发以及对清分结果有异议的单抬头海关缴款书信息，系统自动进行稽核比对并反馈稽核结果。

海关缴款书信息采集后，经稽核比对结果为“不符”、“缺联”、“重号”的，纳税人对稽核比对结果有异议，在确认数据采集无误后可以向主管税务机关发起海关缴款书核对申请，由主管税务机关审核通过后，推送到异地协作平台，会同海关进行核查。核查完成返回核查结果，供纳税人查询，结果为“允许抵扣或退税”的海关缴款书可用于后续勾选。纳税人也可以通过此功能查询所有海关缴款书的稽核状态和核对申请状态。

1.7.1.2.操作步骤

1. 前置条件：存在海关缴款书数据。
2. 操作流程：功能菜单依次选择【税务数字账户】—【海关缴款书采集】，如图



134 所示。【海关缴款书采集】初始化界面如图 135 所示。

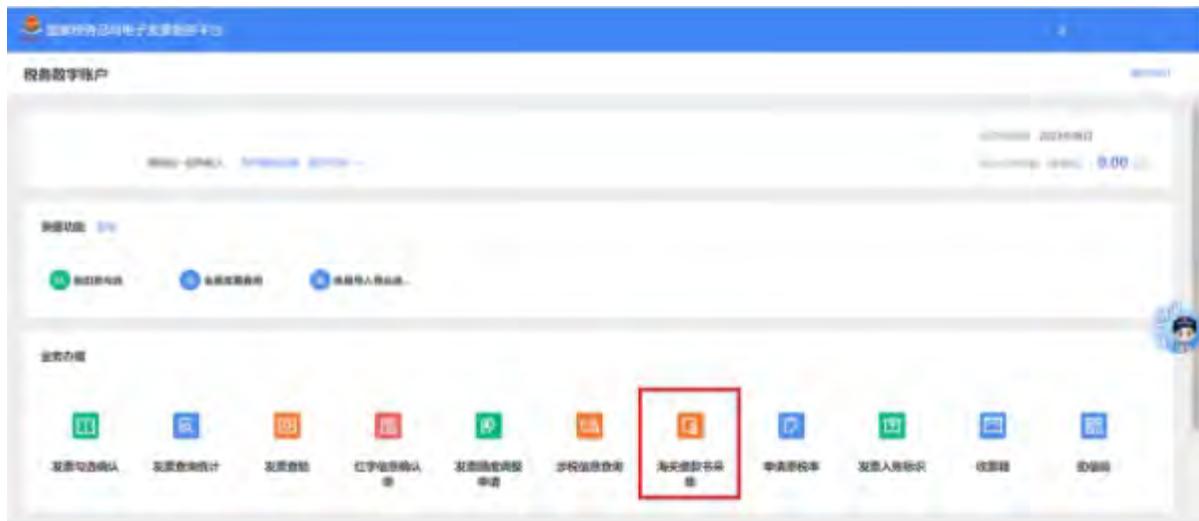


图 134 海关缴款书采集功能路径

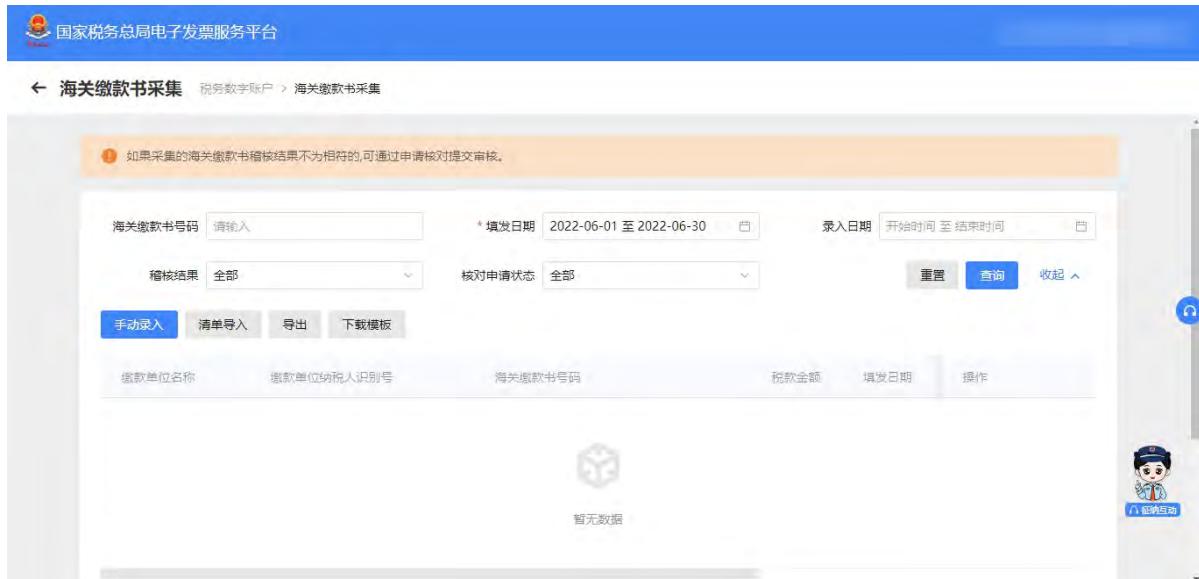


图 135 海关缴款书采集界面

3. 点击“手动录入”按钮，弹出“海关缴款书手工录入”对话框。如图 136 所示。



图 136 海关缴款书手工录入

4. 录入海关缴款书信息，如图 137 示。

图 137 录入缴款书信息

5. 点击“确定”，弹出确认提示(如“本次采集 xx 条缴款书信息，是否确认提交？”)。如图 138 所示。

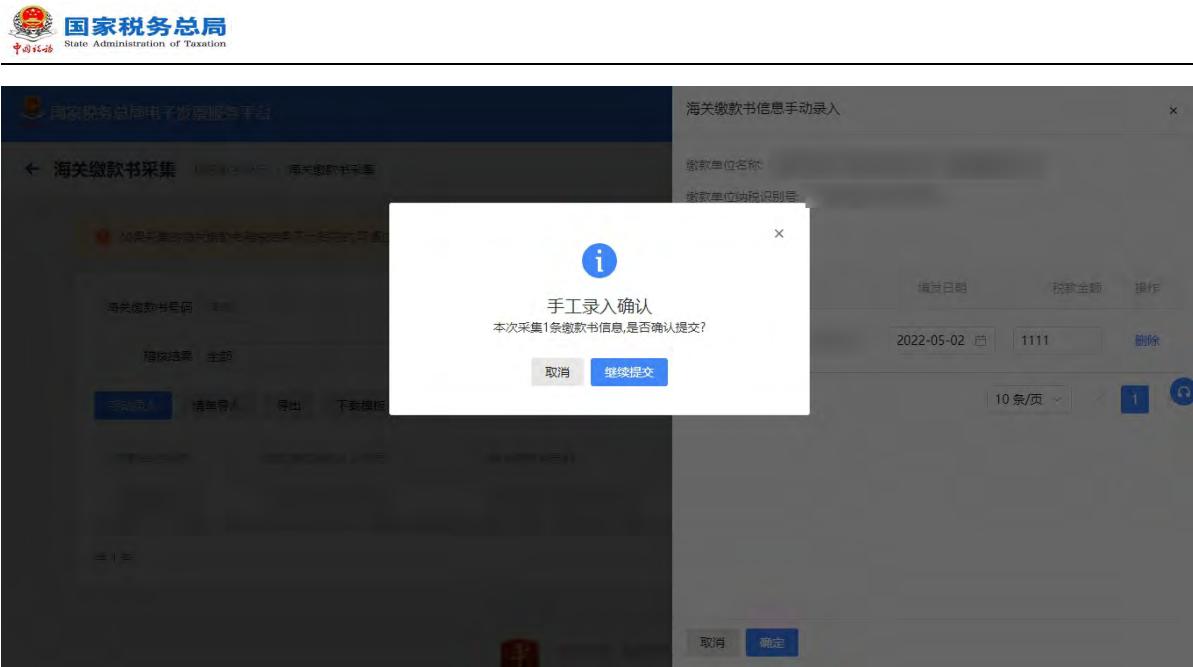


图 138 提交确认提示

6. 本功能支持模板批量导入海关缴款书信息：批量导入提供模板下载功能，点击【下载模板】按钮，可下载批量导入文件模板（Excel 格式文件），在模板中填写需要导入的海关缴款书信息后保存，如图 139 所示；点击【清单导入】按钮，选择已按模板格式要求填写好的清单文件，再点击“打开”按钮即实现批量导入，如图 140 所示。

The screenshot shows the 'Customs Declaration Collection' section of the platform. It includes search and filter fields for 'Customs Declaration Number' (请输入), 'Filing Date' (2022-06-21 to 2022-06-22), and 'Entry Date' (开始时间至结束时间). Below these are buttons for 'Manual Input' (手动录入), 'List Import' (清单导入), 'Export' (导出), and 'Download Template' (下载模板). A red arrow points to the 'Download Template' button. The main table area shows one record: 海关缴款书号码 4203287.92, 填发日期 2022-06-22, 操作 column contains 'Apply for Verification' (申请核对) and 'View Details' (查看详情). At the bottom left, a download dialog box is open, showing the file '海关缴款书信息采集模板.xlsx'.

图 139 批量导入模板下载

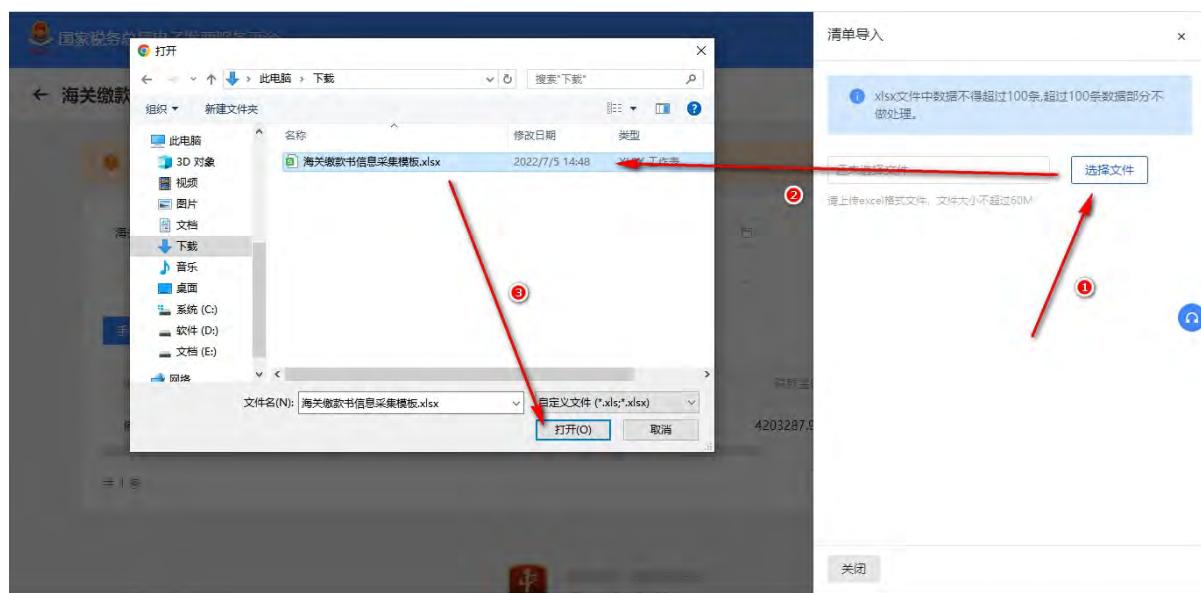


图 140 清单导入海关缴款书

7. 在查询界面根据需要输入或选择相关查询条件，然后点击“查询”按钮，在结果展示区显示符合查询条件的海关缴款书。如果采集的海关缴款书稽核结果不为“相符”的，可通过“申请核对”提交审核。如图 141 所示。



图 141 申请核对

8. 在“申请核对”界面中补充“添加原因”，上传附列资料，如图 142 所示。确认无误后点击“提交”按钮，显示提交成功后关闭窗口。

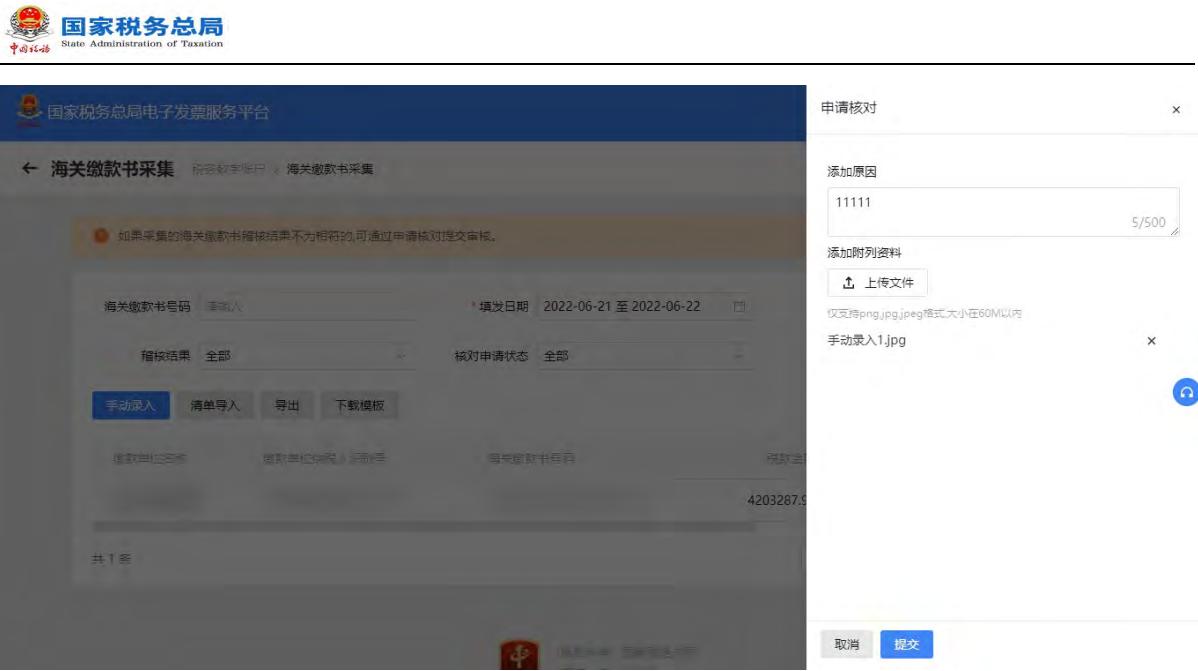


图 142 申请核对补充信息界面

1.7.1.3.注意事项

1. 输入核查原因后才能进行勾选。
2. 稽核结果为不符、缺联、重号的，才能进行申请核对。

1.8. 成品油业务

功能菜单依次选择【我要办税】-【税务数字账户】-【成品油业务】，如图 143 所示；进入成品油业务的二级首页功能页面，主要展示“成品油油品调拨及调拨查询”、“成品油油品回退及回退查询”、“乙醇汽油调配领用”、“成品油换算标准查询”、“成品油授权编码查询”、“库存变动明细查询”、“成品油库存汇总台账”、“成品油异常发票”等功能，界面如图 144 所示。



图 143 成品油业务功能路径

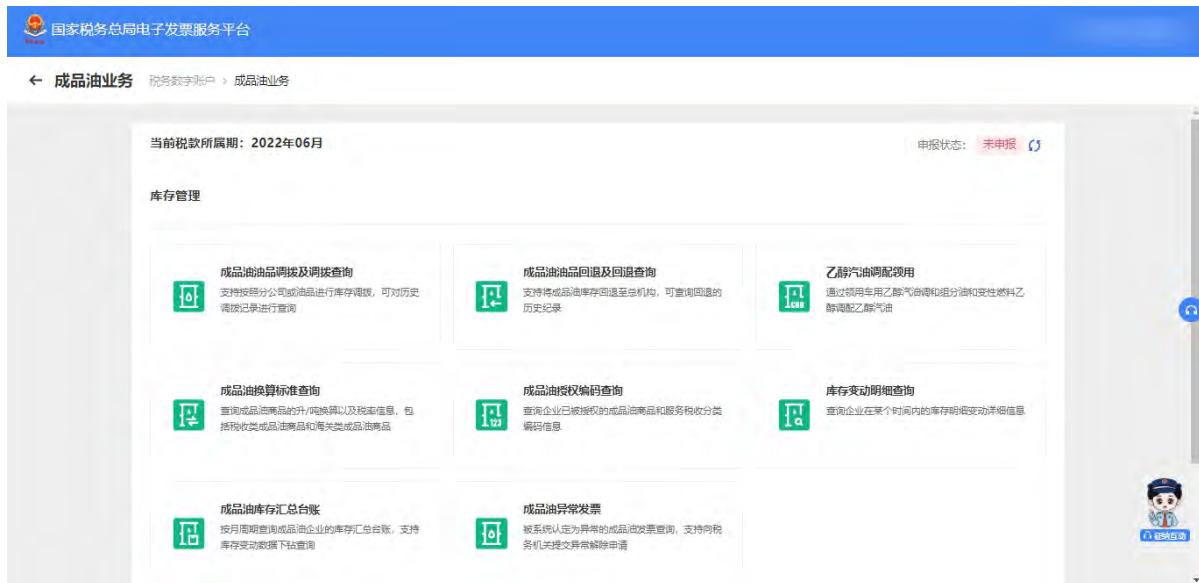


图 144 成品油业务

1.8.1. 成品油油品调拨及调拨查询

1.8.1.1. 功能概述

汇总缴纳增值税总分机构的成品油经销企业旗下的总公司将总分机构的成品油库存调拨给分公司或总公司，并支持对调拨历史信息进行查询。

1.8.1.2. 操作步骤

1. 前置条件：成品油经销企业总、分公司持有的成品油仍有库存。
2. 操作流程：功能菜单依次选择【我要办税】—【税务数字账户】—【成品油业务】—【成品油油品调拨及调拨查询】。成品油油品调拨及调拨查询初始化界面如图 145 所示。

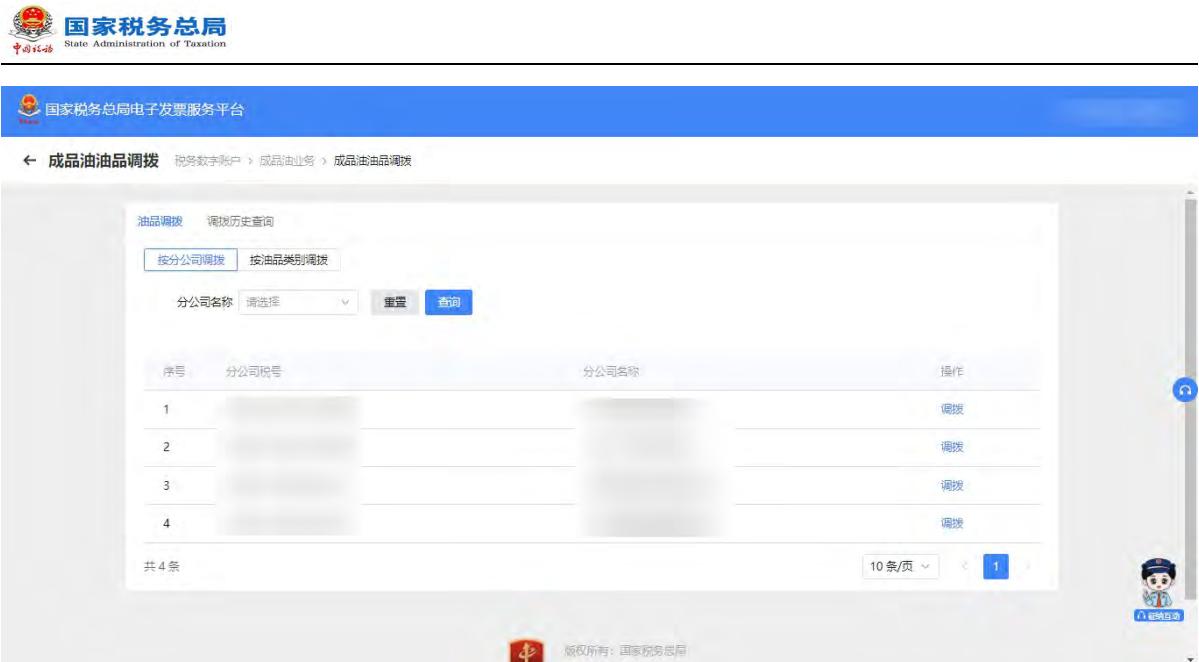


图 145 成品油油品调拨及调拨查询初始化

3. 纳税人在成品油油品调拨页面选择“油品调拨”页签，选择“按分公司调拨”子页签，列表显示纳税人下属所有分公司信息，如图 146 所示；点击“调拨”，右侧弹出按分公司调拨页面，如图 147 所示。

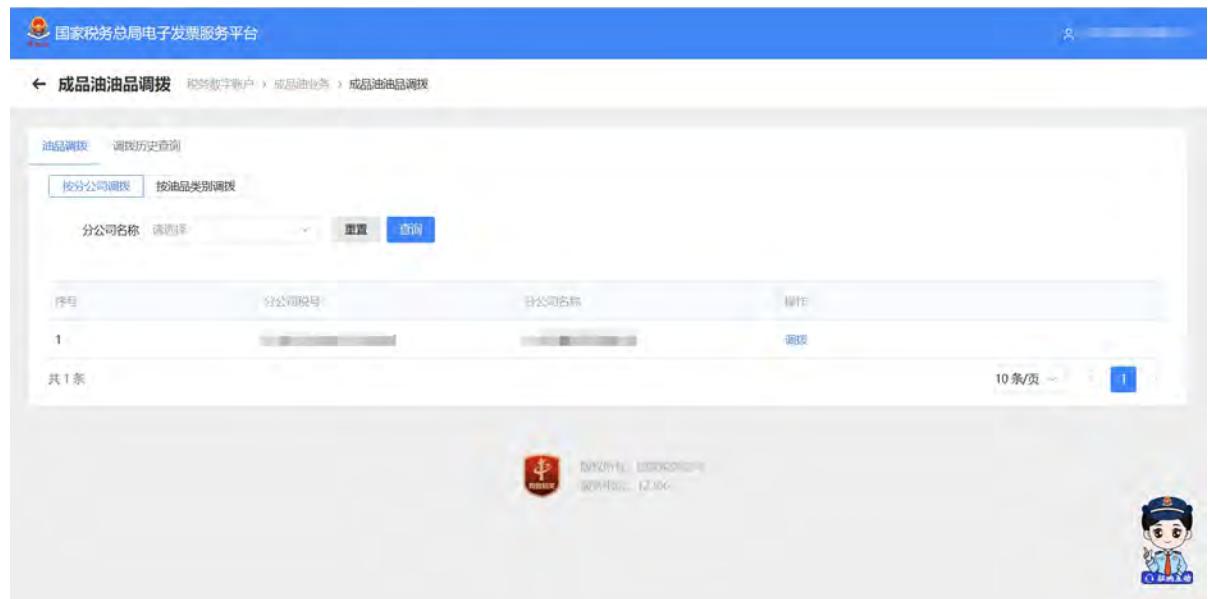


图 146 油品调拨-按分公司调拨

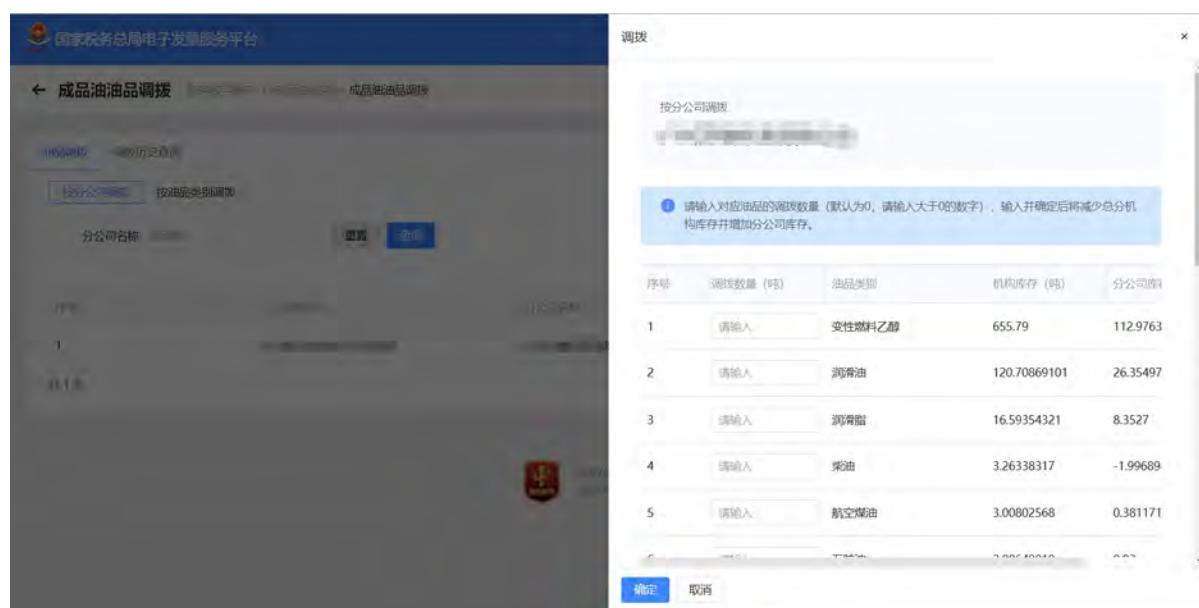


图 147 按分公司调拨弹窗

4. 纳税人根据油品库存数量对指定分公司输入油品对应的调拨数量，填写完毕后，点击“确定”，弹出调拨确认弹窗，如图 148 所示，点击“确认”，系统校验业务规则，校验通过则调拨成功，校验不通过则调拨失败；点击“取消”，则取消调拨。

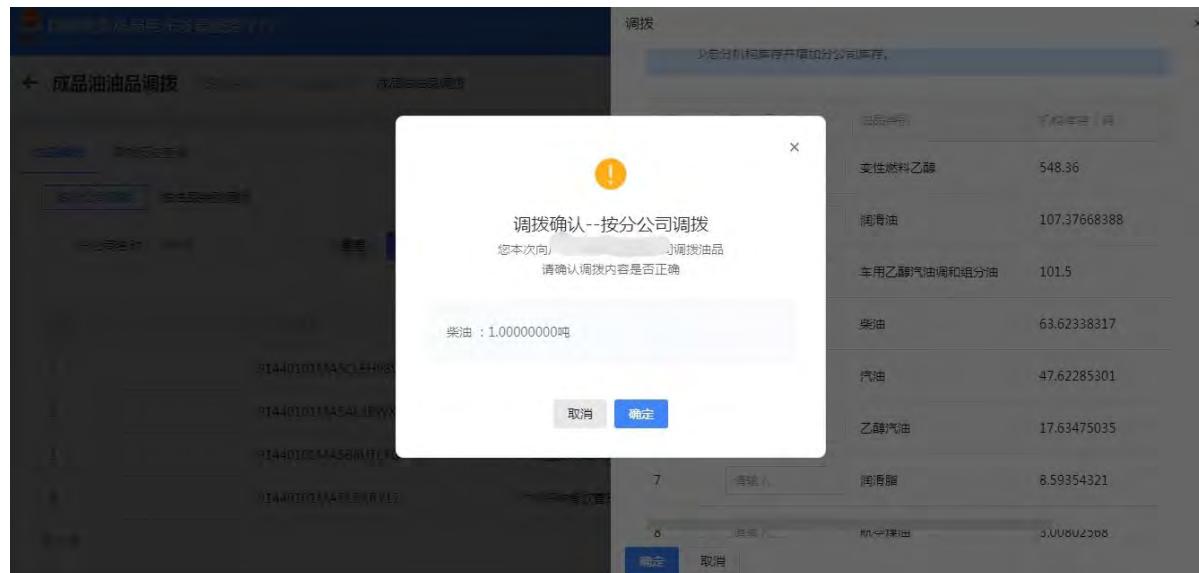


图 148 调拨确认-按分公司调拨

5. 选择“按油品类别调拨”子页签，列表显示纳税人库存所有的油品类别信息，如图 149 所示。选中油品类别后，点击“调拨”，右侧弹出按油品类别调拨页面，如图 150 所示。

序号	油品类别	商品和服务名称	商品和服务税收编码	机构库存(吨)	操作
1	润滑油	润滑油		10.76155221	调拨
2	润滑油	润滑油脂		6.94287741	调拨
3	柴油	柴油		2.69228571	调拨
4	汽油	甲醇汽油		1.1161383	调拨
5	柴油	生物柴油		1	调拨
6		变性燃料乙醇		1	调拨
7	汽油	乙醇汽油		0.08645532	调拨
8	航空煤油	航空煤油		0.00802568	调拨
9	汽油	汽油		0.00432276	调拨
10	石脑油	石脑油		0.00305414	调拨

共 22 条

10 条/页 < 1 2 3 >

图 149 油品调拨-按油品类别调拨

序号	调拨数量(吨)	分公司名称	分公司税号	机构库存(吨)
1	请输入			10.7615522
2	请输入			10.7615522
3	请输入			10.7615522
4	请输入			10.7615522

取消 确定

图 150 按油品类别调拨弹窗

6. 纳税人根据油品库存数量对指定油品输入各分公司对应的调拨数量，填写完毕后，点击“确定”，弹出调拨确认弹窗，如图 151 所示，点击“确认”，系统校验业务规则，校验通过则调拨成功，校验不通过则调拨失败；点击“取消”，则取消调拨。

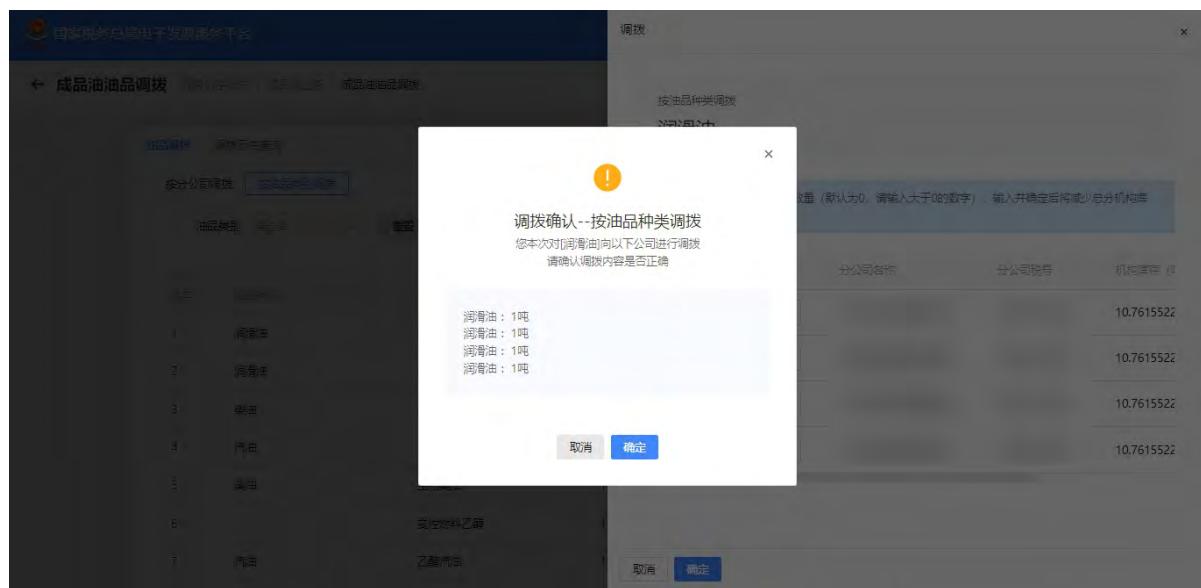


图 151 调拨确认-按油品种类调拨

7. 纳税人在成品油油品调拨页面选择“调拨历史查询”页签，进入调拨历史查询页面，输入查询条件后，列表显示调拨历史信息的查询结果，如图 152 所示。

The screenshot shows the 'Transfer History Query' page. At the top, there are search filters: '分公司名称' (Company Branch Name), '分公司税号' (Company Branch Tax Number), '转让日期起' (Transfer Date From) set to '2022-07-01', and '转让日期止' (Transfer Date To) set to '2022-07-05'. Below these are buttons for 'Reset' (重置), 'Query' (查询), and 'Advanced Search' (高级搜索). The main area displays a table of transfer history with columns: '序号' (Index), '分公司名称' (Company Branch Name), '分公司税号' (Company Branch Tax Number), '商品和服务名称' (Product Name), '商品和服务税识别码' (Product Tax Identification Code), '转让数量(吨)' (Transfer Quantity (Tonnes)), and '转让时间' (Transfer Time). The table lists seven entries. At the bottom left is a page indicator '共 7 条' (Total 7 items), and at the bottom right are buttons for '10 条/页' (10 items/page), navigation arrows, and a search icon.

序号	分公司名称	分公司税号	商品和服务名称	商品和服务税识别码	转让数量(吨)	转让时间
1			车用汽油		0.1	2022-07-02 10...
2			润滑油		1	2022-07-02 09...
3			润滑油		1	2022-07-02 09...
4			航空煤油		2	2022-07-01 19...
5			润滑油		5	2022-07-01 19...
6			柴油		3	2022-07-01 19...
7			润滑油		5	2022-07-01 19...

图 152 调拨历史查询

1.8.1.3.注意事项

分公司之间不允许不通过总机构直接进行横向调拨。

1.8.2.成品油油品回退及回退查询

1.8.2.1.功能概述

汇总缴纳增值税总分机构的成品油经销企业旗下的分公司，支持将成品油回退至总分机构库存，并可对回退历史信息进行查询。

1.8.2.2.操作步骤

- 前置条件：成品油经销企业总、分公司持有的成品油仍有库存。
- 操作流程：功能菜单依次选择【我要办税】—【税务数字账户】—【成品油业务】—【成品油油品回退及回退查询】。成品油油品回退及回退查询初始化界面如图 153 所示。

The screenshot shows the 'Product Returns' section of the platform. It includes fields for 'Total Company Tax ID' and 'Total Company Name'. Below this, there's a table listing various oil products with their codes and current inventory levels. The table has columns for 'Product and Service Name', 'Product and Service Code', and 'Inventory Quantity (Tonnes)'. The products listed include Lubricating Oil, Diesel, Aviation Kerosene, Jet Fuel, Gasoline, Kerosene, and Fuel Oil (Crude Oil). At the bottom, there are pagination controls for '10 items/page' and page numbers 1, 2, 3.

商品和服务名称	商品和服务代码	库存数量(吨)
润滑油		8.67511153
润滑脂		8.45321491
柴油		7.54864988
航空煤油		3
甲醇汽油		0.0279539
石脑油		0.002
柴油 (原油)		0
燃料油(渣油)		0
汽油		0
车用乙醇汽油(92#)		0

图 153 成品油油品回退及回退查询初始化

- 纳税人在主页面选择“油品回退”页签后，列表显示所有成品油以及库存数量等信息，如图 154 所示。纳税人选择相应油品后，点击“油品回退”，右侧弹出油品退回页面，如图 155 所示。

The screenshot shows the 'Oil Product Return' section of the platform. It lists various oil types with their current inventory levels:

商品和服务名称	商品和服务税收编码	库存数量 (吨)
润滑油		8.67511153
润滑脂		8.45321491
柴油		7.54864988
航空煤油		3
甲醇汽油		0.0279539
石脑油		0.002
柴油(深航商运)		0
燃料油(庄直供)		0
汽油		0
车用乙醇汽油(深分注)		0

Below the table, it says '共 22 条' (Total 22 items) and has a page navigation bar with '10 条/页' (10 items/page), page numbers 1, 2, 3, and a right arrow.

A modal window titled 'Oil Product Return' is open, containing the following text: '请输入每个油品回退的数量 (默认为0, 请输入大于0的数字), 输入并确定后将减少当前公司库存并相应增加总分支机构库存。' (Please enter the quantity to be returned for each oil product (default is 0, enter a number greater than 0). After confirming, it will reduce the company's current inventory and increase the total branch office's inventory.)

The modal also contains a table:

序号	回退数量 (吨)	商品和服务名称	库存数量 (吨)	商品和服税
1	请输入	变性燃料乙醇	112.97639999	10701020

At the bottom of the modal are '确定' (Confirm) and '取消' (Cancel) buttons.

图 154 油品回退

The screenshot shows a confirmation dialog box for oil product return. It contains the following text: '请输入每个油品回退的数量 (默认为0, 请输入大于0的数字), 输入并确定后将减少当前公司库存并相应增加总分支机构库存。' (Please enter the quantity to be returned for each oil product (default is 0, enter a number greater than 0). After confirming, it will reduce the company's current inventory and increase the total branch office's inventory.)

The dialog box also contains a table:

序号	回退数量 (吨)	商品和服务名称	库存数量 (吨)	商品和服税
1	请输入	变性燃料乙醇	112.97639999	10701020

At the bottom of the dialog box are '确定' (Confirm) and '取消' (Cancel) buttons.

图 155 油品回退弹窗

4. 纳税人根据成品油库存数量输入对应的回退数量，填写完毕后，点击“确定”，弹出回退确认弹窗，如图 156 所示，点击“确认”，系统校验业务规则，校验通过则回退成功，校验不通过则回退失败；点击“取消”，则取消回退。

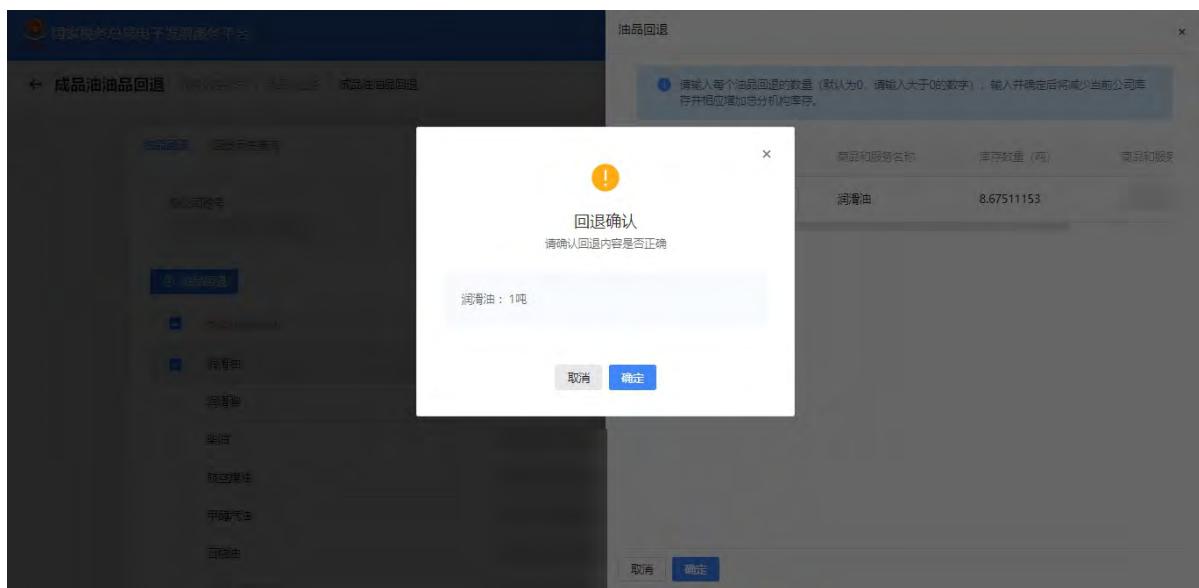


图 156 回退确认

5. 纳税人在主页面选择“回退历史查询”页签，进入回退历史查询页面，输入查询条件后，列表显示回退历史信息的查询结果，如图 157 所示。



图 157 回退历史查询

1.8.2.3.注意事项

无。

1.8.3.乙醇汽油调配领用

1.8.3.1.功能概述

支持具有乙醇汽油调和企业身份的成品油经销企业实现乙醇汽油的调配领用。

1.8.3.2.操作步骤

- 前置条件：具有乙醇汽油调和企业身份的成品油经销企业且乙醇汽油有库存。
- 操作流程：功能菜单依次选择【我要办税】—【税务数字账户】—【成品油业务】—【乙醇汽油调配领用】。【乙醇汽油调配领用】功能初始化页面直接展示乙醇汽油调配领用记录，可以通过调配日期起、通过调配日期止等查询条件，筛选对应调配记录，如图 158 所示。



图 158 乙醇汽油调配领用

- 纳税人在主页面点击“调配领用”，弹出乙醇汽油调配领用页面，如图 159 所示。纳税人需要分别填写“车用乙醇汽油调和组分油”和“变性燃料乙醇”的“本次领用数量”，系统自动计算得出“乙醇汽油”的“本次领用数量”。其中，“变性燃料乙醇”的“本次领用数量”必须小于等于“乙醇汽油”的“本次领用数量”的 15%。



图 159 调配领用计算公式

4. 填写完毕后，点击“确定”，弹出调配领用确认弹窗，如图 160 所示，此时点击“确认”，系统校验业务规则，校验通过则调配领用成功，校验不通过则调配领用失败；点击“取消”，则取消调配领用。



图 160 调配领用确认

1.8.3.3. 注意事项

无。

1.8.4. 成品油换算标准查询

1.8.4.1. 功能概述

成品油生产企业、成品油经销企业可查询所有成品油油品的税收商品换算标准和海关商品换算标准。

1.8.4.2. 操作步骤

1. 前置条件：成品油生产企业、成品油经销企业，且换算标准已存在。
2. 操作流程：功能菜单依次选择【我要办税】—【税务数字账户】—【成品油业务】—【成品油换算标准查询】。成品油换算标准查询初始化界面如图 161 所示。

← 成品油换算标准查询 (2024-07-16) · 成品油换算标准查询

商品和服务名称: 汽油 · 对应税目: 汽油 · 重置 · 查询

自定义列

序号	商品编码	商品和服务名称	商品和服务分类简称	对应税目	升吨换算(升/吨)	税率(元/升)	税率(元/吨)
1	10070101010100000000	汽油	汽油	汽油	1388	1.52	2109.76 香
2	10070101010200000000	甲醇汽油	甲醇汽油	汽油	1388	1.52	2109.76 香
3	10070101010300000000	乙醇汽油	乙醇汽油	汽油	1388	1.52	2109.76 香
4	10070101010400000000	汽油(废矿物油)	汽油(废矿物油)	废矿物油	1388	1.52	2109.76 香
5	10070101010500000000	车用乙醇汽油组分油	乙醇汽油组分油	汽油	1388	1.52	2109.76 香
6	10070101020100000000	航空煤油	航空煤油	航空煤油	1246	1.2	1495.2 香

共 21 条 · 10 条/页 · 上一页 · 下一页 · 1 · 2 · 3 · 4 · 5 · 6 · 7 · 8 · 9 · 10 · 11 · 12 · 13 · 14 · 15 · 16 · 17 · 18 · 19 · 20 · 21



图 161 成品油换算标准查询初始化

3. 纳税人在主页面选择“税收商品查询”页签，进入税收商品换算标准查询页面，输入查询条件，列表显示查询结果，如图 162 所示；在主页面选择“海关商品查询”页签，进入海关商品换算标准查询页面，输入查询条件，列表显示查询结果，如图 163 所示。

国家税务总局电子发票服务平台

← 成品油换算标准查询 税务数字账户 > 成品油业务 > 成品油换算标准查询

税收商品查询 海关商品查询

商品和服务名称: 请输入 · 对应税目: 汽油 · 重置 · 查询

序号	商品编码	商品和服务名称	商品和服务分类简称	对应税目	升吨换算(升/吨)	税率(元/升)	税率(元/吨)
1		汽油	汽油	汽油	1388	1.52	2109.76
2		甲醇汽油	甲醇汽油	汽油	1388	1.52	2109.76
3		乙醇汽油	乙醇汽油	汽油	1388	1.52	2109.76
4		车用乙醇汽油...	乙醇汽油组分油	汽油	1388	1.52	2109.76

共 4 条 · 10 条/页 · 上一页 · 下一页 · 1 · 2 · 3 · 4

版权所有: 国家税务总局
服务电话: 12365



图 162 税收商品查询



图 163 海关商品查询

1.8.4.3.注意事项

无。

1.8.5.成品油授权编码查询

1.8.5.1.功能概述

成品油生产企业、成品油经销企业可查询经授权的成品油商品和服务税收分类编码、名称、简称、对应征收品目、开票使用权限等信息。

1.8.5.2.操作步骤

- 前置条件：存在经授权的成品油商品和服务税收分类编码、名称、简称、对应征收品目、开票使用权限等信息。
- 操作流程：功能菜单依次选择【我要办税】—【税务数字账户】—【成品油业务】—【成品油授权编码查询】。成品油授权编码查询初始化界面如图 164 所示。

The screenshot shows the 'State Administration of Taxation' logo at the top left. Below it is the platform's name in Chinese and English: '国家税务总局电子发票服务平台'. A blue header bar contains the text '国家税务总局电子发票服务平台' and a back arrow icon. Underneath, a breadcrumb navigation shows: '税务数字账户 > 成品油业务 > 成品油授权编码查询'. The main content area has a search form with fields for '商品和服务名称' (请输入) and '对应征收品目' (请选择), along with '重置' and '查询' buttons. Below the form is a table with columns: 序号 (Index), 商品和服务税收分类编码 (Tax classification code), 商品和服务名称 (Product name), 商品和服务分类简称 (Category简称), 对应征收品目 (Tax category), and 开票使用权限 (Usage permission). The table lists 10 items, including '汽油', '甲醇汽油', '乙醇汽油', etc. At the bottom of the table are pagination controls: '共 21 条', '10 条/页', and page numbers 1, 2, 3, >. On the right side of the table, there is a small cartoon character icon.

图 164 成品油授权编码查询初始化界面

3. 纳税人输入查询条件后，列表显示经授权的成品油商品和服务税收分类编码、商品和服务名称、商品和服务分类简称、对应征收品目、开票使用权限等信息，界面如图 165 所示。

This screenshot shows the same platform interface as Figure 164, but with specific search parameters applied. In the search form, '商品和服务名称' is set to '汽油' (Gasoline) and '对应征收品目' is also set to '汽油'. The resulting table shows 4 items, with the second item ('甲醇汽油') highlighted by a blue background. The table structure is identical to Figure 164. At the bottom, the pagination shows '共 4 条' and page number 1. A small cartoon character icon is visible on the right.

图 165 成品油授权编码查询

1.8.5.3.注意事项

无。

1.8.6.库存变动明细查询

1.8.6.1.功能概述

成品油经销企业可查询成品油库存变动明细信息，包括增值税发票、海关缴款书勾选、税务机关补录、乙醇汽油调配领用、油品调拨、油品回退、库存退回。

1.8.6.2.操作步骤

- 前置条件：存在成品油库存变动。
- 操作流程：功能菜单依次选择【我要办税】—【税务数字账户】—【成品油业务】—【库存变动明细查询】。【库存变动明细查询】功能初始化界面如图 166 所示。

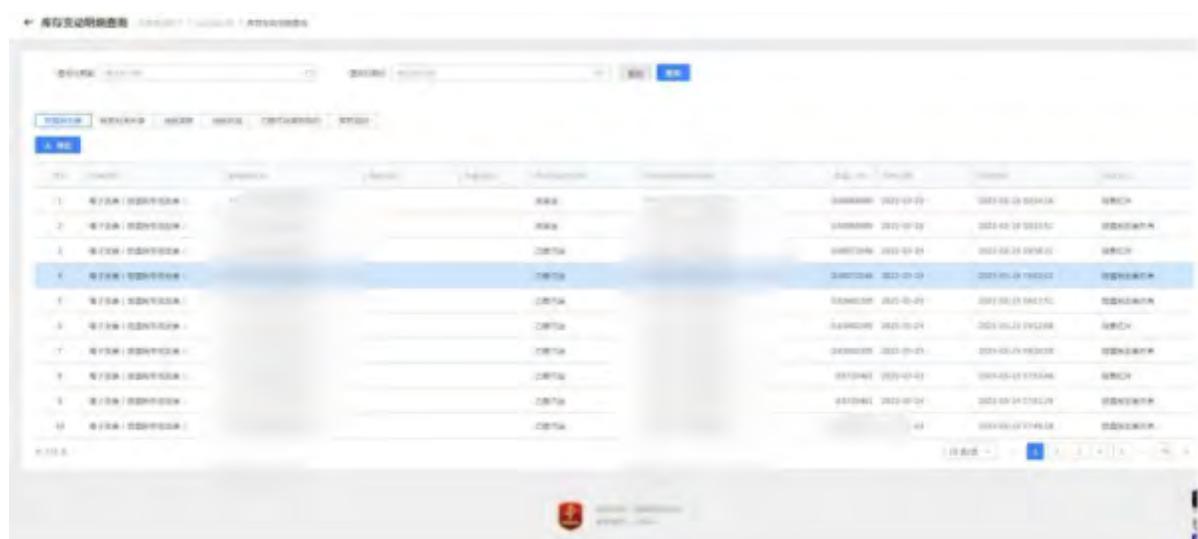


图 166 库存变动明细查询

- 纳税人根据企业身份在主页面可选择“增值税发票”、“税务机关补录”、“油品调拨”、“油品回退”、“乙醇汽油调配领用”、“库存退回”等页签查询相应的库存变动明细信息，输入查询条件后，列表显示查询结果。

1.8.6.3.注意事项

无。

1.8.7.成品油库存汇总台账

1.8.7.1.功能概述

纳税人可对所有油品的进销业务记录进行查询，实时显示进、销、存数量的滚动计算，并可钻取查看具体每笔进销业务明细。

1.8.7.2.操作步骤

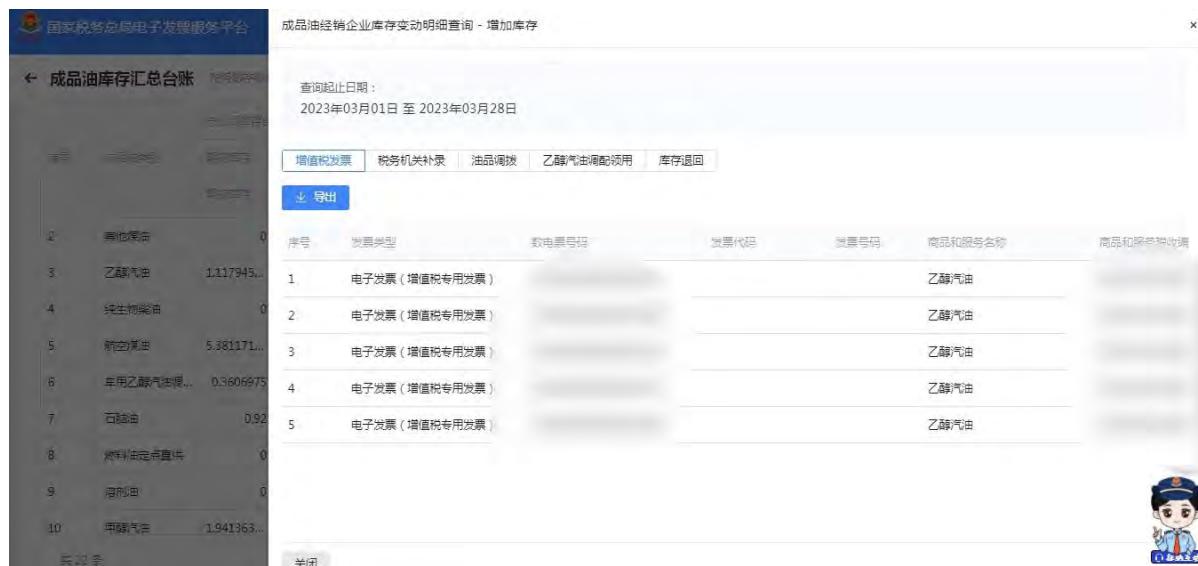
1. 前置条件：存在所有油品的进销业务记录。
2. 操作流程：功能菜单依次选择【我要办税】—【税务数字账户】—【成品油业务】—【成品油库存汇总台账】，【成品油库存汇总台账】功能初始化界面如图 167 所示。



序号	成品油类别	总公司库存台账						期初 库存	期末 库存	
		期初库存		本期						
		期初库存	新增库存	增加库存	减少库存	转出库存	转存库存			
1	柴油	5.6486...	0	4	2.1	0	0	7.5486...	5	5.686
2	其他柴油	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	乙醇汽油	0	0	0	0	0	0	0	0	0.01
4	纯生物柴油	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	航空煤油	1	0	2	0	0	0	3	0	2.01
6	车用乙醇汽油	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	石脑油	0.002	0	0	0	0	0	0.002	0.001...	0.001
8	燃料油	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	溶剂油	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	甲醇汽油	0	0	0.1	0.072...	0.0720...	0.072...	0.0279...	0	0

图 167 成品油库存汇总台账

3. 纳税人可点击台账中的有关库存数量的数字往下钻取查看进销业务的明细信息，包括增加库存、减少库存、解锁库存、锁定库存、机构外购等，点击后调整到对应的明细页面，如图 168、图 169、图 170、图 171、图 172 所示。



序号	发票类型	数量	商品和服务税控			
			发票代码	发票号码	商品和服务名称	商品和服务税控
1	电子发票 (增值税专用发票)	1.117945...			乙醇汽油	
2	电子发票 (增值税专用发票)	0			乙醇汽油	
3	电子发票 (增值税专用发票)	5.381171...			乙醇汽油	
4	电子发票 (增值税专用发票)	0.3606975...			乙醇汽油	
5	电子发票 (增值税专用发票)	0.92			乙醇汽油	

图 168 成品油经销企业库存变动明细查询-增加库存



国家税务总局电子发票服务平台

成品油经销企业库存变动明细查询 - 减少库存

查询起止日期:
2023年03月01日至2023年03月29日

增值税发票 税务机关补录 油品回退

去导出

序号	发票类型	发票号码	票面代码	发票机号	商品和服务名称	商品和服务税号
1	电子发票(增值税专用发票)	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	乙醇汽油	10701010103C
2	电子发票(增值税专用发票)	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	乙醇汽油	10701010103C
3	电子发票(增值税专用发票)	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	乙醇汽油	10701010103C
4	电子发票(增值税专用发票)	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	乙醇汽油	10701010103C
5	电子发票(增值税专用发票)	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	乙醇汽油	10701010103C
6	电子发票(增值税专用发票)	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	乙醇汽油	10701010103C
7	电子发票(增值税专用发票)	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	乙醇汽油	10701010103C
8	由子发票(增值税专用发票)	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	乙醇汽油	10701010103C

关闭



图 169 成品油经销企业库存变动明细查询-减少库存

国家税务总局电子发票服务平台

成品油经销企业库存变动明细查询 - 解锁库存

查询起止日期:
2022年07月01日至2022年07月05日

冲红库存解锁 异常发票库存解锁

红字确认单编码 演输入 重置 查询

去导出

序号	红字确认单编码	销方纳税人名称	销方纳税人识别号	进开日期	解锁数量(吨)	解锁时间
1	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	2022-07-02	0.0720461	2022-07-...

关闭

图 170 成品油经销企业库存变动明细查询-解锁库存

The screenshot shows a search interface for oil product sales enterprise inventory changes. It includes fields for 'Red word confirmation code' (输入框), 'Search' (查询) button, and a table listing two records:

序号	红字确认单编码	销方纳税人名称	销方纳税人识别号	离开日期	锁定数量(吨)	锁定时间
1				2022-04-19	4	2022-04-...
2				2022-04-19	1	2022-04-...

图 171 成品油经销企业库存变动明细查询-锁定库存

The screenshot shows a search interface for oil product sales enterprise inventory changes. It includes fields for '专用发票勾选入库' (Selected VAT invoices for entry into storage) and '海关缴款书勾选入库' (Customs declaration documents selected for entry into storage). A table lists various oil types and their quantities:

序号	品名	数量
1	柴油	1.05752
2	其他煤油	
3	乙醇汽油	1.11794
4	纯生物柴油	
5	航空煤油	5.38117
6	车用乙醇汽油	0.3606
7	石脑油	0

图 172 成品油经销企业库存变动明细查询-机构外购

1.8.7.3.注意事项

无。

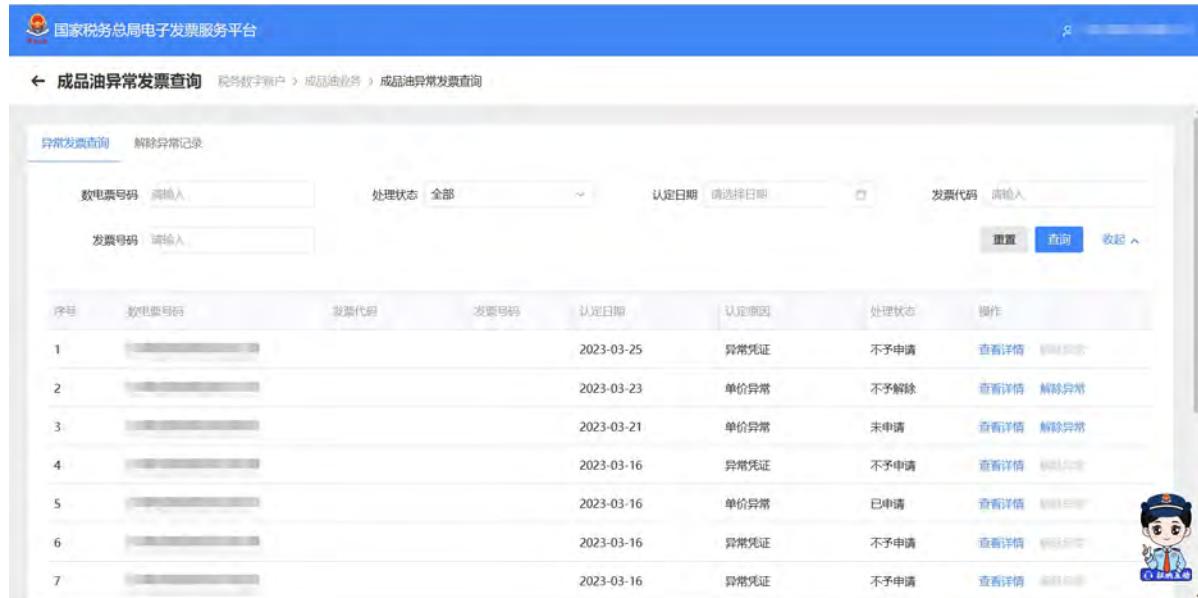
1.8.8.成品油异常发票查询

1.8.8.1.功能概述

纳税人可通过此功能查询被认定为异常发票的成品油发票，并对异常发票申请解除异常处理。

1.8.8.2.操作步骤

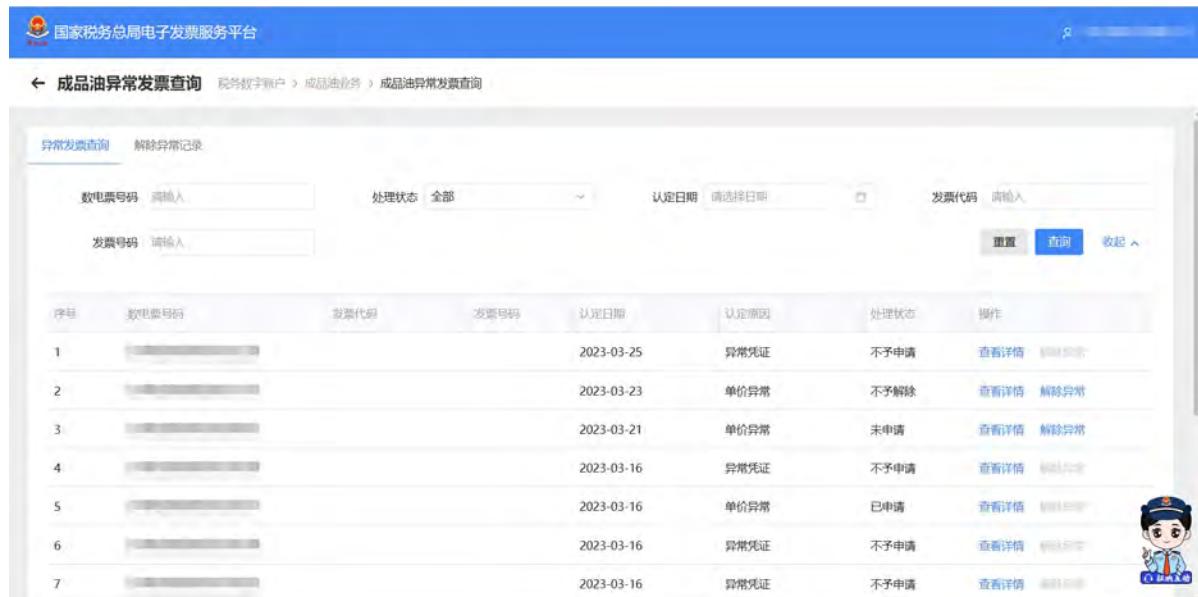
- 前置条件：存在被认定为异常发票的成品油发票。
- 操作流程：功能菜单依次选择【我要办税】—【税务数字账户】—【成品油业务】—【成品油异常发票】，成品油异常发票查询初始化界面如图 173 所示。



序号	数电票号码	发票代码	发票号码	认定日期	认定原因	处理状态	操作
1	[REDACTED]			2023-03-25	异常凭证	不予申请	查看详情 解除异常
2	[REDACTED]			2023-03-23	单价异常	不予解除	查看详情 解除异常
3	[REDACTED]			2023-03-21	单价异常	未申请	查看详情 解除异常
4	[REDACTED]			2023-03-16	异常凭证	不予申请	查看详情 解除异常
5	[REDACTED]			2023-03-16	单价异常	已申请	查看详情 解除异常
6	[REDACTED]			2023-03-16	异常凭证	不予申请	查看详情 解除异常
7	[REDACTED]			2023-03-16	异常凭证	不予申请	查看详情 解除异常

图 173 成品油异常发票查询初始化界面

- 选择“异常发票查询”页签，输入查询条件，列表显示所有成品油异常发票信息，如图 174 所示。



序号	数电票号码	发票代码	发票号码	认定日期	认定原因	处理状态	操作
1	[REDACTED]			2023-03-25	异常凭证	不予申请	查看详情 解除异常
2	[REDACTED]			2023-03-23	单价异常	不予解除	查看详情 解除异常
3	[REDACTED]			2023-03-21	单价异常	未申请	查看详情 解除异常
4	[REDACTED]			2023-03-16	异常凭证	不予申请	查看详情 解除异常
5	[REDACTED]			2023-03-16	单价异常	已申请	查看详情 解除异常
6	[REDACTED]			2023-03-16	异常凭证	不予申请	查看详情 解除异常
7	[REDACTED]			2023-03-16	异常凭证	不予申请	查看详情 解除异常

图 174 异常发票查询

- 纳税人在选中异常发票后，点击“查看详情”，右侧弹出成品油异常发票详细信

息页面，如图 175 所示；点击“解除异常”，右侧弹出成品油异常发票解除异常页面，如图 176 所示。



The screenshot shows the 'Suspicious Invoice Inquiry' interface. On the left, there's a list of 7 suspicious invoices. On the right, a detailed view for the first invoice is shown. The details include:
- Abnormal Invoice Information:
 - Taxpayer Identification Number: [REDACTED]
 - Taxpayer Name: [REDACTED]
 - Invoice Type: Value-added Tax Special Invoice
 - Invoice Code: [REDACTED]
 - Invoice Number: [REDACTED]
 - Date of Identification: 2023-03-23
 - Identification Platform: Electronic Invoice Service Platform
 - Reason for Identification: Price abnormality
- Application Information:
 - Application Time: 2023-03-28 14:59:40
 - Applicant: [REDACTED]
 - Reason for Application: [REDACTED]
A cartoon police officer icon is present at the bottom right.

图 175 异常发票查询-查看详情



The screenshot shows the 'Remove Abnormal Status' application page. It includes:
- Application Reason:
 - Input field for application reason with a character limit of 100.
- Basic Information:
 - Taxpayer Identification Number: [REDACTED]
 - Taxpayer Name: [REDACTED]
 - Invoice Type: Value-added Tax Special Invoice
 - Invoice Code: [REDACTED]
 - Invoice Number: [REDACTED]
 - Date of Identification: 2023-03-23
 - Applicant: [REDACTED]
- Abnormal Invoice Information:
 - Detailed table for the first suspicious invoice:

序号	商品和购货分类编码	商品名称	数量	单价	金额	单位
1	1070101010300000...	乙醇汽油	100	0.00884...	0.88	升

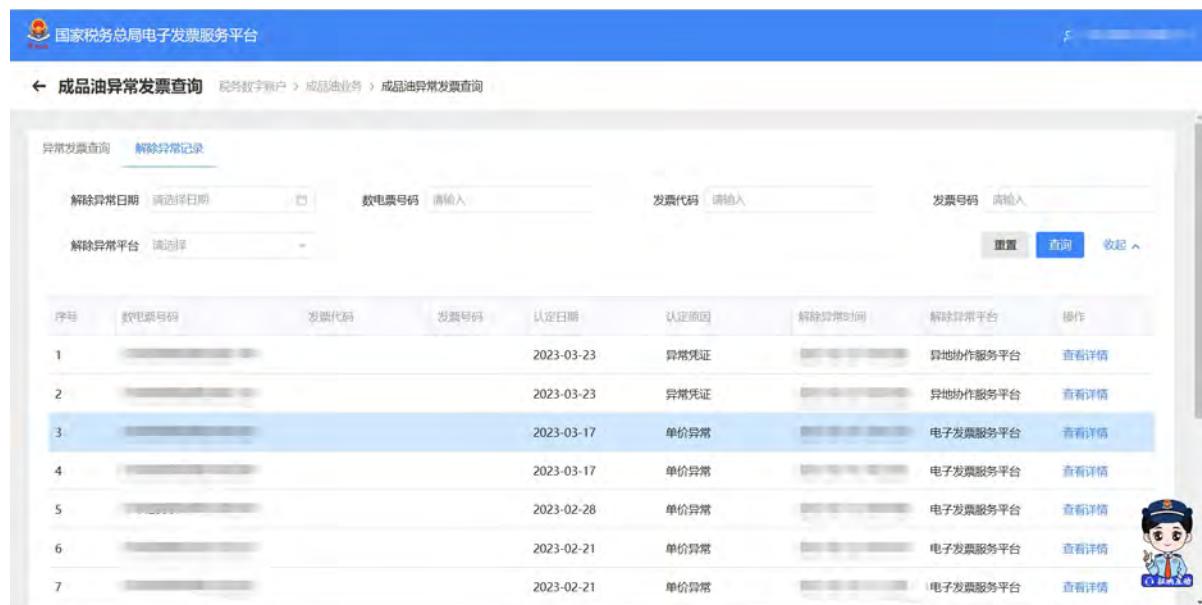
A cartoon police officer icon is present at the bottom right.

图 176 异常发票查询-解除异常

5. 纳税人申请解除异常发票，必须填写申请原因。填写完毕后，点击“提交”，申请单处理状态从“未申请”变为“已申请”；点击“取消”则取消申请。若异常发票类型为“单价异常发票”，税务机关审批后，申请单处理状态根据审批结果显示为“不予解除”或解除成功；若异常发票类型为“异常凭证”，处理状态自动变为“不予申请”。其中，不予解除状态可以再次申请，不予申请状态不可申请解除。

6. 纳税人在主页面选择“解除异常记录”页签，输入查询条件，列表显示所有已

解除异常的成品油发票信息，如图 177 所示。纳税人可点击“查看详情”查看异常发票的处理记录，如图 178 所示。



序号	数据源号码	发票代码	发票号码	认定日期	认定原因	解除异常时间	解除异常平台	操作
1	[REDACTED]			2023-03-23	异常凭证	[REDACTED]	异地协作服务平台	查看详情
2	[REDACTED]			2023-03-23	异常凭证	[REDACTED]	异地协作服务平台	查看详情
3	[REDACTED]			2023-03-17	单价异常	[REDACTED]	电子发票服务平台	查看详情
4	[REDACTED]			2023-03-17	单价异常	[REDACTED]	电子发票服务平台	查看详情
5	[REDACTED]			2023-02-28	单价异常	[REDACTED]	电子发票服务平台	查看详情
6	[REDACTED]			2023-02-21	单价异常	[REDACTED]	电子发票服务平台	查看详情
7	[REDACTED]			2023-02-21	单价异常	[REDACTED]	电子发票服务平台	查看详情

图 177 解除异常记录



查看详情

异常发票信息

纳税人识别号: [REDACTED]	纳税人名称: [REDACTED]
发票类型: 增值税专用发票	数电票号码: [REDACTED]
发票代码:	发票号码:
认定日期: 2023-03-23	认定异常平台: 异地协作服务平台
认定原因: 异常凭证	

受理信息

序号	商品和收入分类编码	商品名称	数量	单价	金额	单位
1	1070101010300000...	乙醇汽油	160	7.96460...	1274.34	升

处理结果: 已解锁
解除原因:

图 178 解除异常记录-查看详情

1.8.8.3.注意事项

1. 成品油异常发票查询范围包括税务机关确定的异常发票、增值税发票全链条机制确定的异常发票、发票开具时单价异常的异常发票、超库存开具的异常发票。
2. 申请解除异常的异常发票范围仅包括发票开具时单价异常的异常发票、超库存开具的异常发票。

1.8.9.成品油用途勾选

1.8.9.1.成品油用途勾选

1.8.9.1.1.功能概述

成品油生产企业外购、进口和委托加工收回的汽油、柴油、石脑油、燃料油、润滑油用于连续生产应税成品油的，通过本功能可以勾选、统计、查询其取得的成品油增值税专用发票、成品油（生产企业）消费税代扣代缴完税凭证、海关进口专用缴款书，为其消费税申报表提供数据。

成品油经销企业通过该功能勾选并查询其取得的成品油增值税专用发票、海关进口专用缴款书，作为其开具成品油发票的油品总量。

1.8.9.1.2.操作步骤

1. 前置条件：完成海关缴款书采集、开具增值税专用发票（成品油发票）或完成代扣代缴完税凭证，至少满足一项。

2. 操作流程：功能菜单依次选择【税务数字账户】-【成品油业务】-【成品油用途勾选】（成品油生产企业显示成品油生产企业消费税勾选，成品油经销企业显示成品油经销企业消费税勾选），功能路径如图 179 所示。【成品油经销企业消费税勾选】界面如图 180 所示。【成品油生产企业消费税勾选】界面如图 181 所示。

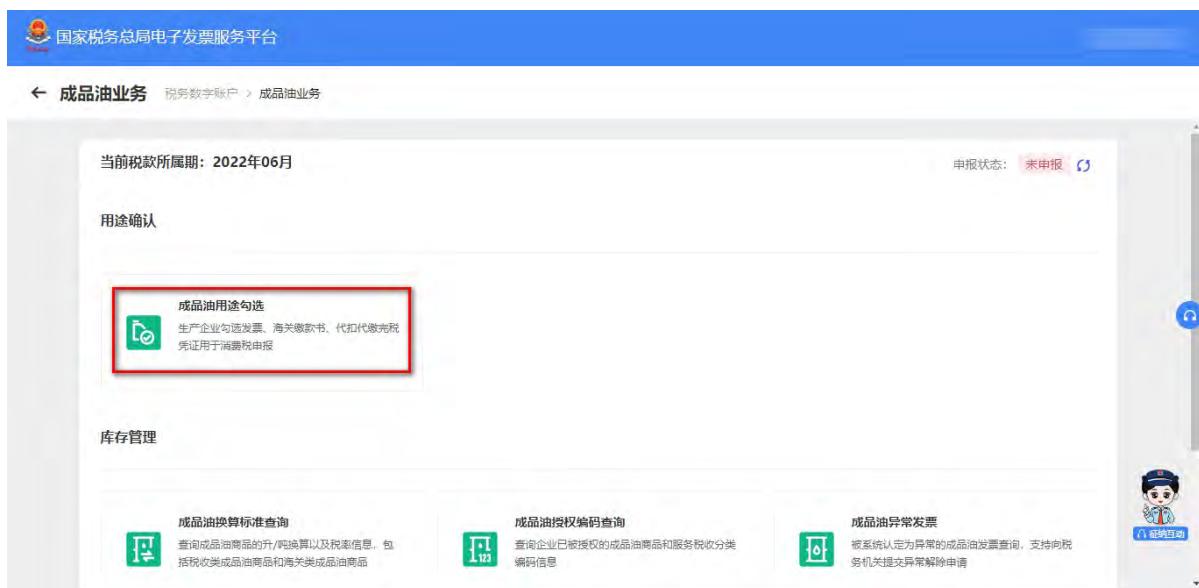


图 179 成品油用途勾选功能路径

This screenshot shows the 'Product Oil Consumption Tax Selection' interface. It includes fields for selection type (油品销售), consumption tax rate (消费税率), consumption tax amount (消费税额), and consumption tax period (消费税期间). There are also sections for consumption tax declaration (消费税申报) and consumption tax cancellation (消费税注销). The bottom of the page features a toolbar with icons for search, refresh, and other functions.

图 180 成品油经销企业消费税勾选

This screenshot shows the 'Product Oil Consumption Tax Selection' interface for oil production enterprises. It includes fields for selection type (油品生产), consumption tax rate (消费税率), consumption tax amount (消费税额), and consumption tax period (消费税期间). There are also sections for consumption tax declaration (消费税申报) and consumption tax cancellation (消费税注销). The bottom of the page features a toolbar with icons for search, refresh, and other functions.

图 181 成品油生产企业消费税勾选

3. 录入查询条件，点击【查询】按钮，如图 182 所示。

图 182 未勾选查询

4. 勾选发票选择框，点击【提交】按钮，如图 183 所示。

图 183 提交界面

5. 提示框选择【确定】，提示“提交成功”，完成勾选。

6. 成品油生产企业可以撤销勾选。勾选状态条件选择已勾选，点击【查询】按钮，如图 184 所示。

The screenshot shows the 'Selected Oil Use' search results page. The table lists one record:

序号	发票号码	开票日期	金额(元)	税额(元)	税率	备注
1	电子发票服务平台	2023-03-01	9.42	1.26	13%	增值税专用发票

图 184 已勾选查询

7. 勾选发票选择框，点击【提交】按钮，如图 185 所示。

The screenshot shows a 'Submit Confirmation' dialog box. The message inside the box reads: "您本次的撤销操作将对发票：油品用途下-油品0119进行撤销。" (Your current withdrawal operation will withdraw the invoice: Oil Product Use - Oil Product 0119.)

图 185 取消勾选提示

8. 提示框选择【确定】，提示“提交成功”，完成撤销勾选。

1.8.9.1.3.注意事项

仅成品油生产企业可以撤销勾选。

1.8.9.2.成品油用途确认

1.8.9.2.1.功能概述

成品油生产企业在做完成品油用途勾选后，进入成品油用途确认用例，可以查询并选择未进行申报的属期，对其进行发票用途确认。

系统对纳税人发票扣除数据进行归集，纳税人如需将勾选结果用于申报应当首先通过本功能进行用途确认。

纳税人进行成品油勾选统计后，系统将锁定当期勾选操作，如需继续勾选，需进行用途确认撤销，撤销成功后系统将自动解锁当期勾选操作。

1.8.9.2.2.操作步骤

1. 前置条件：已提交成品油用途勾选。
2. 操作步骤：功能菜单依次选择【税务数字账户】—【成品油业务】—【成品油用途勾选】—【成品油消费税用途确认】，【成品油消费税用途确认】初始化界面如图 186 所示。

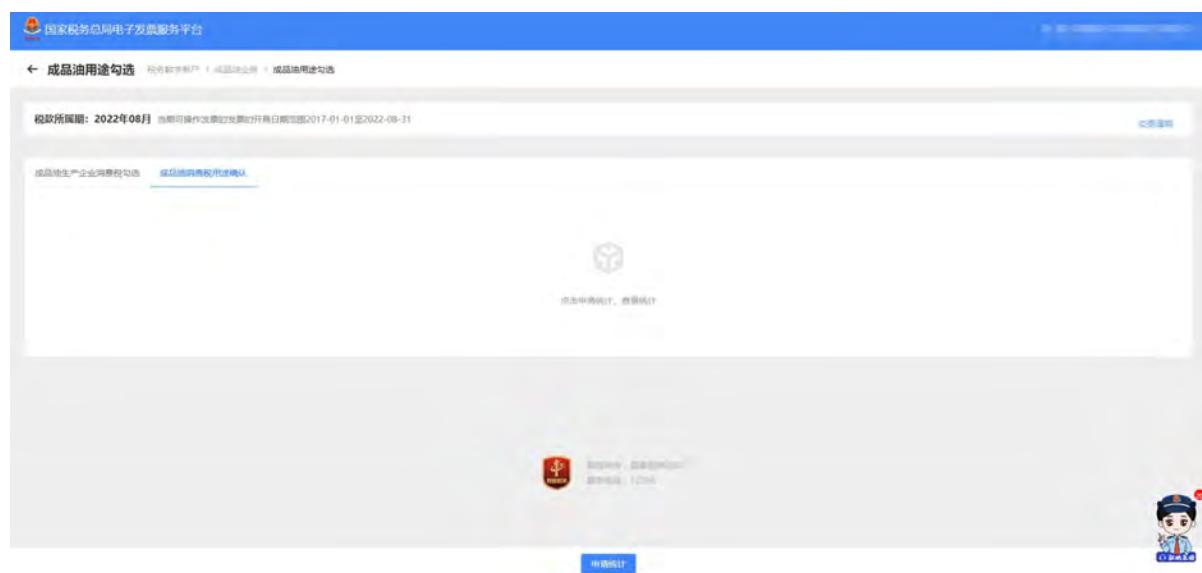


图 186 成品油消费税用途确认初始化界面

3. 点击【申请统计】按钮，查看用途勾选统计信息，如图 187 所示。

The screenshot shows the 'Oil Product Consumption Statistics' page. At the top, there is a blue header bar with the platform logo and navigation links. Below the header, the page title is 'Oil Product Consumption Statistics'. A sub-link 'Oil Product Consumption Statistics Confirmation' is highlighted in blue. The main content area includes two tables: 'Oil Product Consumption Statistics' and 'Oil Product Consumption Verification Statistics'. The 'Oil Product Consumption Statistics' table has columns for 'Oil Product Name', 'Quantity', 'Unit', and 'Weight Unit'. The 'Oil Product Consumption Verification Statistics' table has columns for 'Verification Type', 'Quantity', 'Unit', and 'Weight Unit'. At the bottom of the page, there are three buttons: 'Query Consumption Statistics', 'Statistics Summary', and 'Statistics Confirmation'.

图 187 申请统计界面

4. 确认统计数据无误后，点击【统计确认】按钮，如图 188 所示。

The screenshot shows a confirmation dialog box titled 'Statistics Confirmation'. The message inside the box reads: '确认统计' (Confirm Statistics). It continues: '确认后当前统计数据将作为申报依据，请确认是否继续进行统计确认?' (After confirmation, the current statistical data will be used as the declaration basis. Please confirm whether to continue with the statistics confirmation?). There are two buttons at the bottom: '取消' (Cancel) and '确定' (Confirm). The background of the dialog is semi-transparent, showing the same 'Oil Product Consumption Statistics' page as in Figure 187.

图 188 统计确认界面

5. 提示框点击【确认】按钮，提示确认成功，如图 189 所示。

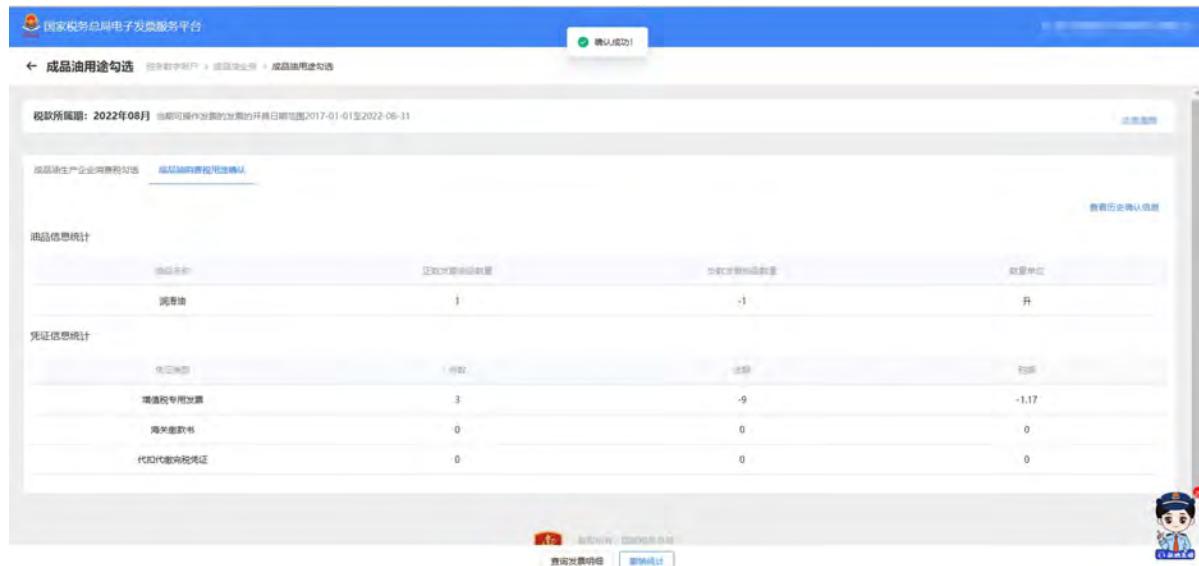


图 189 确认成功提示界面

6. 点击【查询发票明细】按钮，详细展示勾选的发票明细，如图 190 所示。



图 190 查询发票明细信息

1.8.9.2.3.注意事项

仅成品油生产企业有成品油消费税用途确认功能。

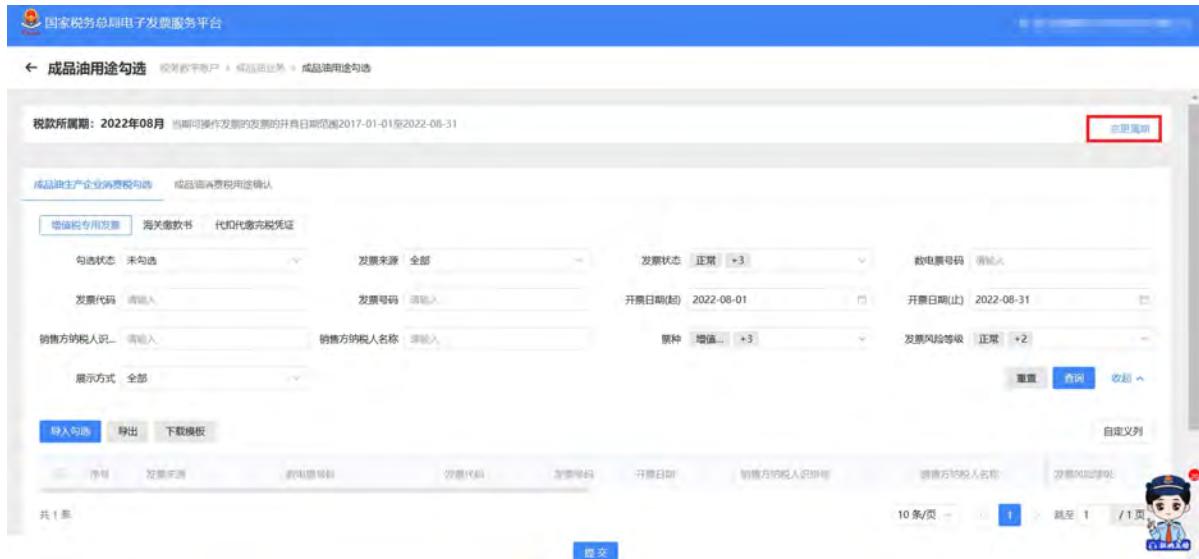
1.8.9.3.成品油税款所属期变更

1.8.9.3.1.功能概述

对于误申报的成品油税款所属期，只要符合条件，可以进行税款所属期变更操作。

1.8.9.3.2.操作步骤

- 前置条件：存在误申报的成品油税款所属期。
- 操作步骤：功能菜单依次选择【税务数字账户】—【成品油业务】—【成品油用途勾选】。点击页面变更属期按钮，初始化页面如图 191 所示。



国家税务总局电子发票服务平台

← 成品油用途勾选 税务数字账户 > 成品油业务 > 成品油用途勾选

税款所属期: 2022年08月 当期可操作发票的发票日期范围2017-01-01至2022-08-31

去变更属期

成品油生产企业消费税勾选 成品油消费税用途确认

增值税专用发票 海关缴款书 代扣代缴完税凭证

勾选状态: 未勾选 发票来源: 全部 发票状态: 正常 +3 数电票号码: 滚动显示

发票代码: 请输入 发票号码: 请输入 开票日期(起): 2022-08-01

开票日期(止): 2022-08-31 销售方纳税人识别号: 请输入 销售方纳税人名称: 请输入 增值... +3 发票风险等级: 正常 +2

展示方式: 全部 重置 高级 ▾

导入勾选 导出 下载模板 自定义列

序号 变更属期 动作按钮 纳税人识别号 发票代码 开票日期 销售方纳税人识别号 销售方纳税人名称 动作按钮

共 1 条 10 条/页 1 / 1 页

图 191 初始界面

- 选取日历，选择要变更的属期，点击【变更税款所属期】按钮，如图 192 所示。



← 成品油税款所属期变更 成品油业务 > 成品油用途勾选 | 成品油税款所属期变更

纳税人名称: [REDACTED]
纳税人识别号: [REDACTED]

当前税款所属期: 2022年08月
当前已向税务机关申报属期: 2022年12月

变更后税款所属期: 请选择

提醒：尊敬的纳税人，此操作涉及您向税务机关申报税款所属期的变更，请谨慎操作！

变更税款所属期

图 192 变更税款所属期

- 弹出提示框提示“执行本操作后，您消费税税款所属期将会变更，是否继续？请谨慎操作！” ，如图 193 所示。

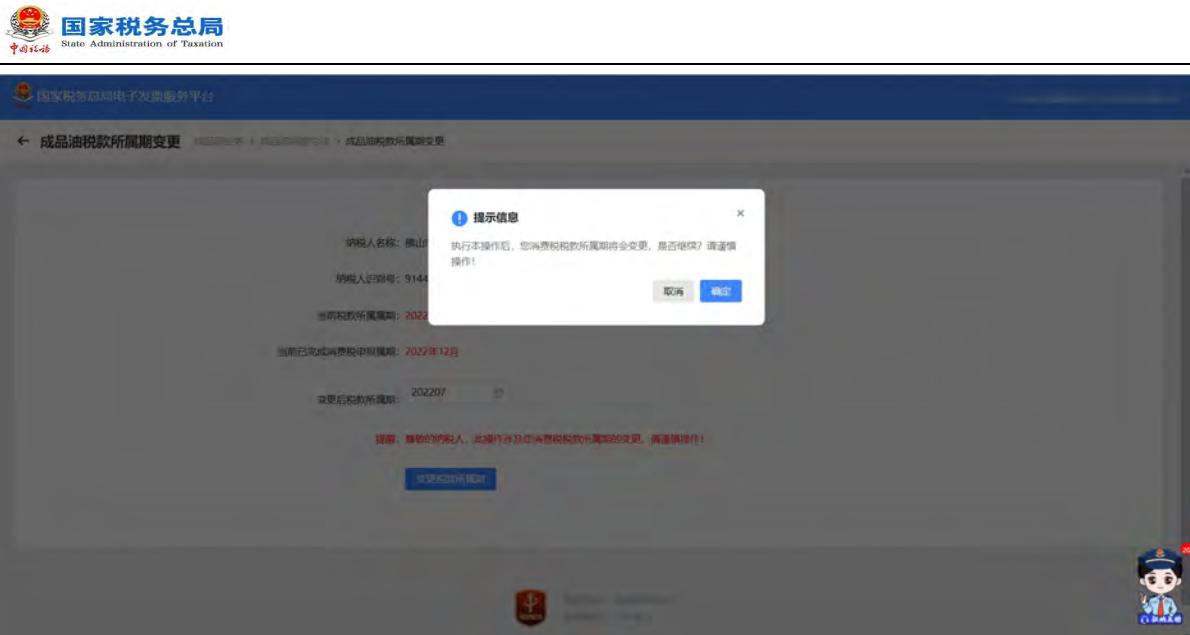


图 193 提示信息

5. 点击【确定】按钮后，再次弹出提示框提示“变更税款所属期后，将自动清除当前税款所属期 2022 年 06 月的用途勾选、统计信息；如点击是，将自动撤销变更后税款所属期 2022 年 05 月用途勾选、统计、确认信息。”，如图 194 所示。选择“是”后，提示操作成功。

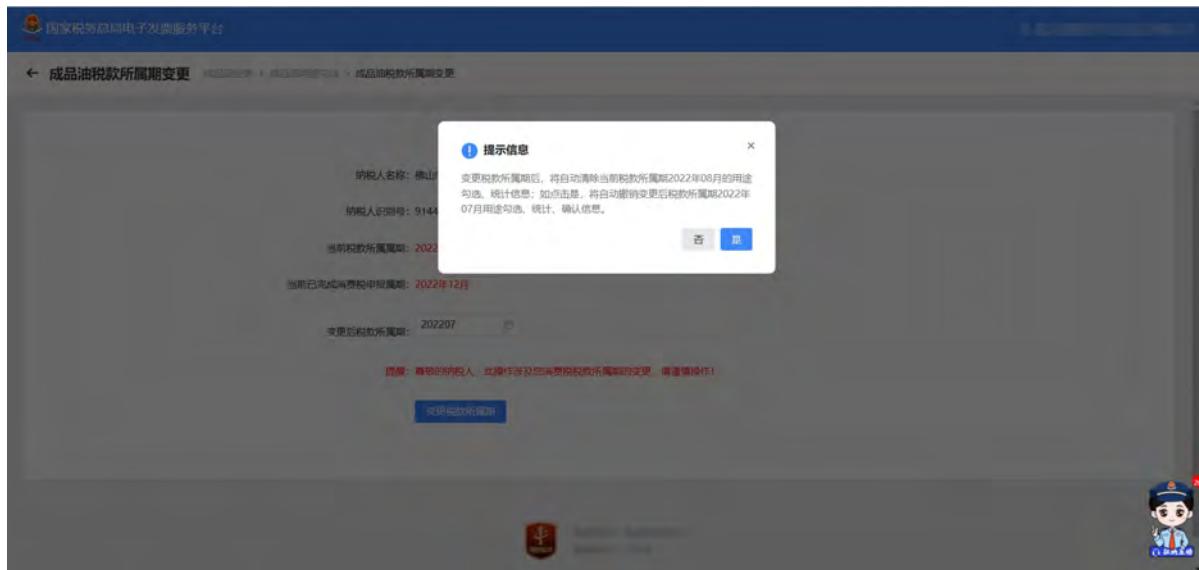


图 194 提示信息

1.8.9.3.3. 注意事项

仅成品油生产企业有成品油税款所属期变更功能。

1.9. 拖拉机和联合收割机业务

功能菜单依次选择【我要办税】—【开票业务】—【蓝字发票开具】，如图 195



所示；点击【立即开票】，选择发票类型和“拖拉机和联合收割机”特定业务，界面如图 196 所示。



图 195 拖拉机和联合收割机开具界面



图 196 拖拉机和联合收割机特定业务选择界面

1.9.1 功能概述

纳税人开具“拖拉机和联合收割机”特定业务发票，可选择是否用于办理登记，选择“是”，则该张发票可以用于办理拖拉机和联合收割机登记业务：包括注册登记、变更登记等情形；选择“否”，则该张发票不得用于办理拖拉机和联合收割机登记业务。

1.9.2 操作步骤

- 纳税人需要开具用于办理拖拉机和联合收割机登记的发票。提示弹窗：“该份发票是否用于办理拖拉机和联合收割机登记？”选择“是”后，进入发票填开界面。

如图 197 所示。



图 197 图拖拉机和联合收割机弹窗提示界面

选择“是”的发票，仅支持填写一行商品信息，单位固定为“辆”，数量固定为“1”，且特定信息中“发动机号码”和“底盘号/机架号”至少填写一项。如图 198 所示。确认信息无误后点击【发票开具】。



图 198 用于拖拉机和联合收割机登记界面

2. 纳税人在提示弹窗：“该份发票是否用于办理拖拉机和联合收割机登记？”中选择“否”，如图 199 所示，则该张发票不得用于办理拖拉机和联合收割机登记业务，可以填开多辆拖拉机和联合收割机，数量和单位不受限制，如图 200 所示。

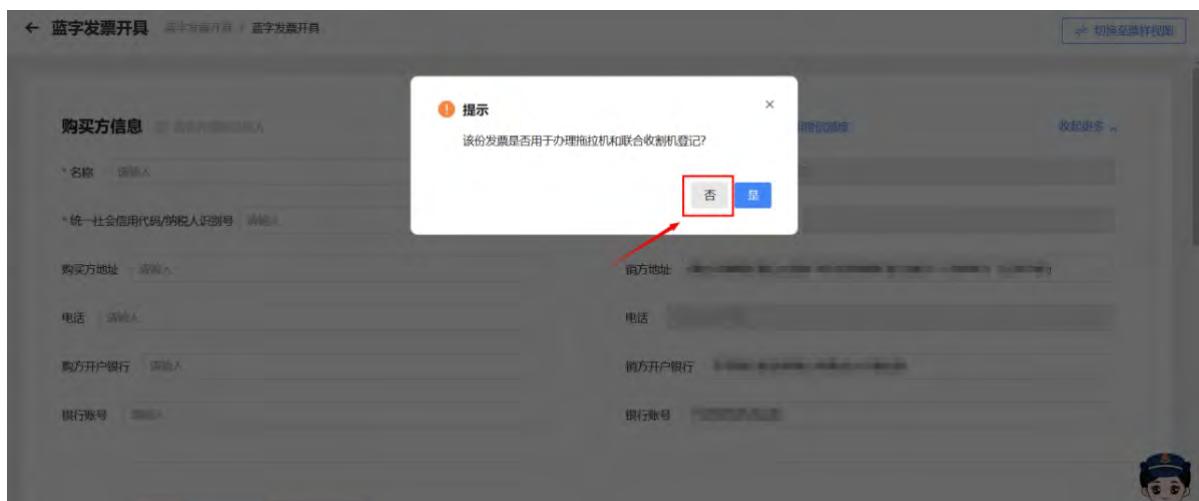


图 199 拖拉机和联合收割机弹窗提示界面



图 200 不用于拖拉机和联合收割机登记界面

备注栏中不得填写“发动机号码”和“底盘号/机架号”，如图 201 所示。

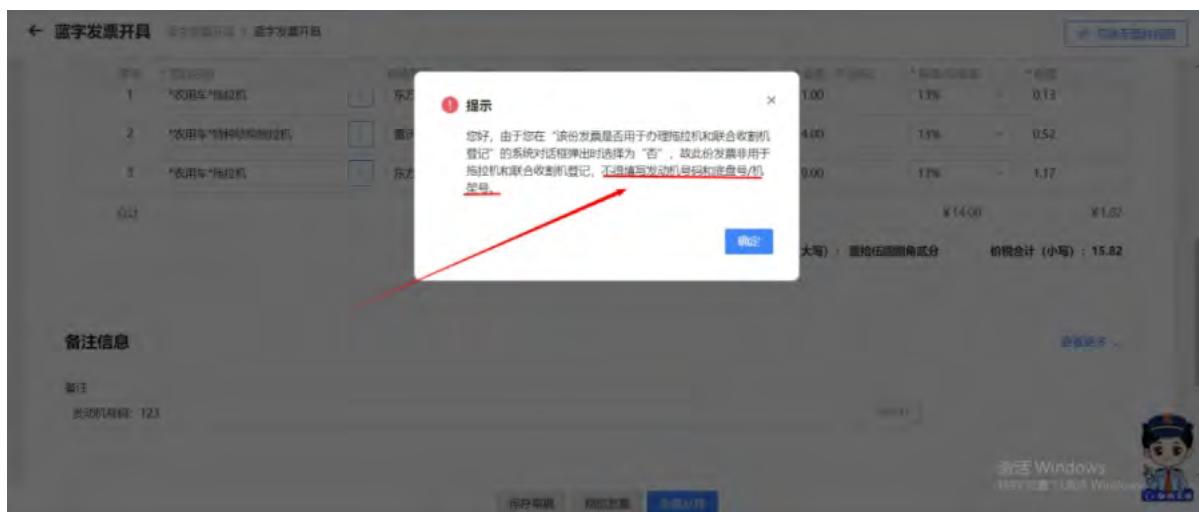


图 201 备注信息限制提示界面

1.9.3.注意事项

当纳税人不在特定业务中选择“拖拉机和联合收割机”，但是在商品和税收服务编码中选择了属于“拖拉机和联合收割机”的商编时，同样会有提示弹窗：“该份发票是否用于办理拖拉机和联合收割机登记？”，需要纳税人选择后可继续开票。

1.10.申请原税率

1.10.1.功能概述

纳税人手动申请开具原适用税率发票，税务机关审核通过后，纳税人端自动调整纳税人税率。

1.10.2.操作步骤

- 前置条件：需是增值税一般纳税人及转登记纳税人。
- 操作流程：功能菜单依次选择【税务数字账户】—【申请原税率】进入统一页面，如图 202 所示。【申请原税率】初始化界面如图 203 所示。

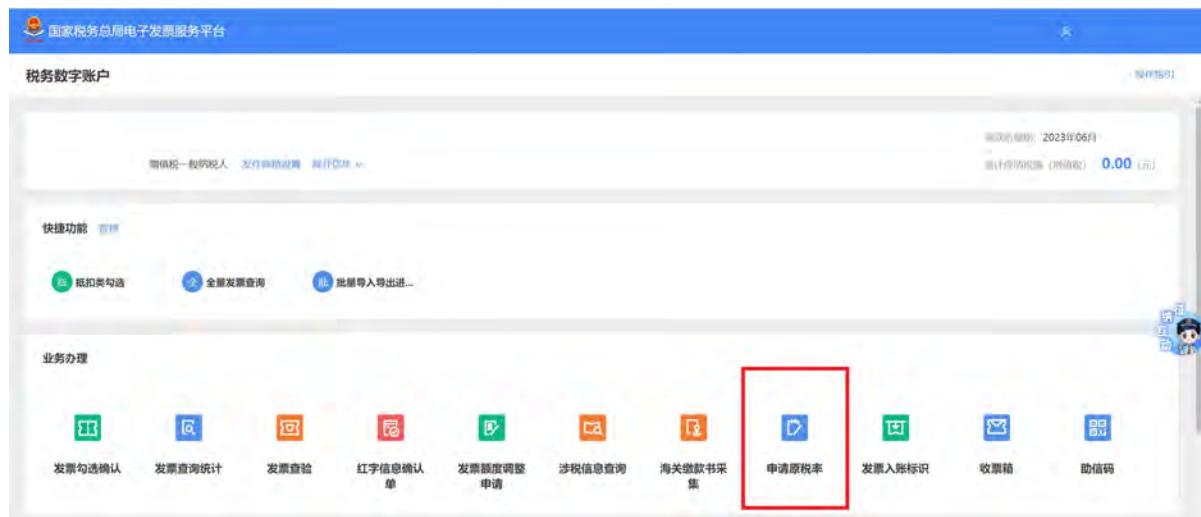


图 202 申请原税率功能路径

This screenshot shows the 'Apply for Original Tax Rate' page. At the top, there's a blue header bar with the title 'Apply for Original Tax Rate'. Below it is a form with several input fields: 'Reason for Application' (选择申请理由), 'Tax Type' (发票类型), 'Start Date' (起始日期), 'End Date' (结束日期), 'Red Word Tax Rate' (红字税率), 'Red Word Tax Rate Number' (红字税率号), 'Attachment' (附件), and 'Reason for Submission' (提交理由). There are also sections for 'File Attachment' (上传文件) and 'Remarks' (备注). At the bottom right is a red circular stamp with the text 'State Administration of Taxation' and a small cartoon character icon.

图 203 申请原税率初始化界面

3. 选择开具原适用税率发票权限申请类型等条件，输入条件和申请理由，录入附件后，点击【提交】按钮，如图 204 所示。

This screenshot shows the 'Submission Result' page. It displays a message 'The application has been submitted successfully' (提交成功). The rest of the interface is identical to Figure 203, including the 'Apply for Original Tax Rate' form and the red circular stamp at the bottom right.

图 204 提交结果界面

4. 税率调整记录查询可以查询到过往提交的调整申请，可以输入查询条件查询对应的记录，如图 205 所示。

序号	申请状态	申请时间	调整时间	申请日期	调整日期	备注	操作
1	已通过	2022-09-11	2022-09-11 11:29:59	2022-09-01	2022-09-11 11:29:59	-	待办
2	审批通过	2022-09-11	2022-09-11 11:29:59	2022-09-01	2022-09-11 11:29:59	通过	待办
3	审批通过	2022-09-03	2022-09-03 10:55:08	2022-09-01	2022-09-04 10:55:08	通过	待办
4	不予受理	2022-09-03	-	2022-09-01	-	-	待办
5	审批通过	2022-09-03	2022-09-03 11:38:24	2022-09-01	2022-09-04 11:38:24	通过	待办
6	不予受理	2022-09-01	-	2022-09-01	-	-	待办
7	审批通过	2022-08-27	2022-08-27 19:16:30	2022-08-26	2022-08-28 19:16:30	通过	待办
8	不予受理	2022-08-19	-	2022-08-19	-	-	待办
9	审批通过	2022-08-19	2022-08-19 15:48:22	2022-08-20	2022-08-20 15:48:22	通过	待办
10	受理中	2022-08-18	-	2022-08-18	-	-	待办

图 205 税率调整记录查询界面

5. 点击“申请详情”可详细查看税率调整记录，如图 206 所示。

图 206 详细查看税率调整记录

1.10.3.注意事项

无。

1.11.发票入账标识

1.11.1.功能概述

系统对纳税人取得的全部发票（含海关缴款书）数据进行归集，纳税人通过本功能进行发票入账操作，防范电子发票重复入账归档的危险。

1.11.2.操作步骤

- 前置条件：纳税人存在取得的全部发票（包含海关缴款书）。
- 操作流程：功能菜单依次选择【税务数字账户】—【发票入账标识】，【发票入账标识】初始化界面如图 207 所示。

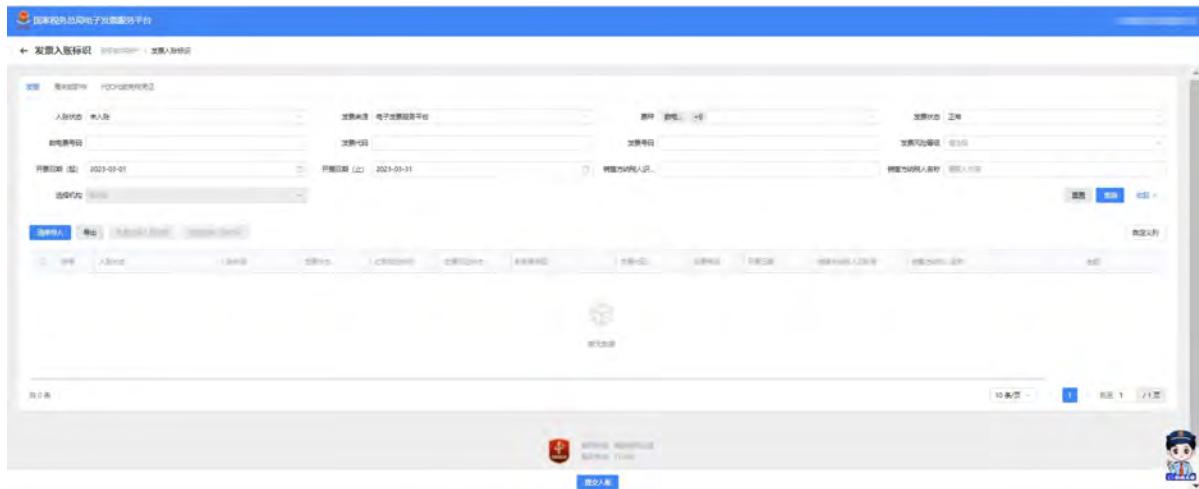


图 207 发票入账初始化界面

- 选择“发票”页签，录入查询条件，点击【查询】按钮，在查询结果区中显示对应的发票信息，如图 208 所示。

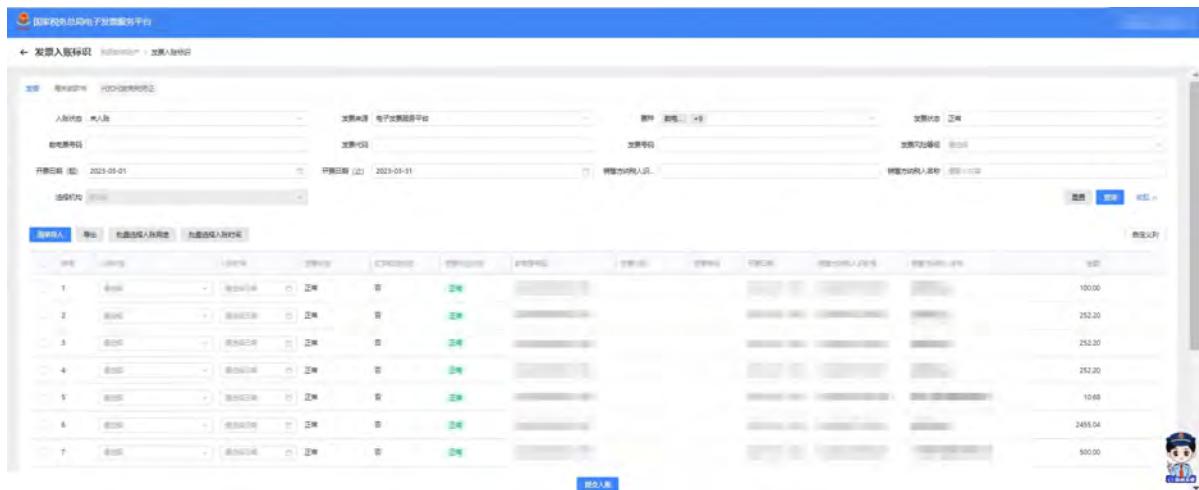


图 208 发票查询结果界面

- 勾选需要入账的发票信息，点击【批量选择入账用途】按钮，弹出入账状态选择框，如图 209 所示。点击【确定】按钮，为所有勾选的发票加上入账状态。也可单独对一张发票选择入账状态，如图 210 所示。



The screenshot shows a modal dialog titled '请选择入账状态' (Select Account Status) with two radio button options:
1. 已入账 (企业所得税扣税)
2. 已开票 (企业所得税扣税)
Buttons at the bottom of the dialog are '取消' (Cancel) and '确定' (Confirm).

图 209 批量入账状态选择框

The screenshot shows a modal dialog titled '选择单张发票入账状态' (Select Single Invoice Account Status) with two radio button options:
1. 已入账 (企业所得税扣税)
2. 已开票 (企业所得税扣税)
Buttons at the bottom of the dialog are '取消' (Cancel) and '确定' (Confirm).

图 210 选择单张发票入账状态

5. 选择完入账状态后点击【提交入账】按钮，弹出提交入账确认框，如图 211 所示。选择【确认提交】按钮，完成发票入账操作，提示发票入账成功，如图 212 所示。

The screenshot shows a modal dialog titled '确认提交入账' (Confirm Submission) with the message: '本笔入账在第1行和第2行是否要提交?' (Do you want to submit the account entry in the first and second rows?). Buttons at the bottom are '取消' (Cancel) and '确认提交' (Confirm Submission).



图 211 提交入账确认框

图 212 提示发票入账成功

6. 选择【清单导入】，弹出清单导入界面，如图 213 所示。点击“《批量发票入账导入模板》”下载导入模板，然后按照模板要求填写信息后，点击【选择文件】按钮，选择要导入的文件，选择“打开”如图 214 所示。

图 213 清单导入界面

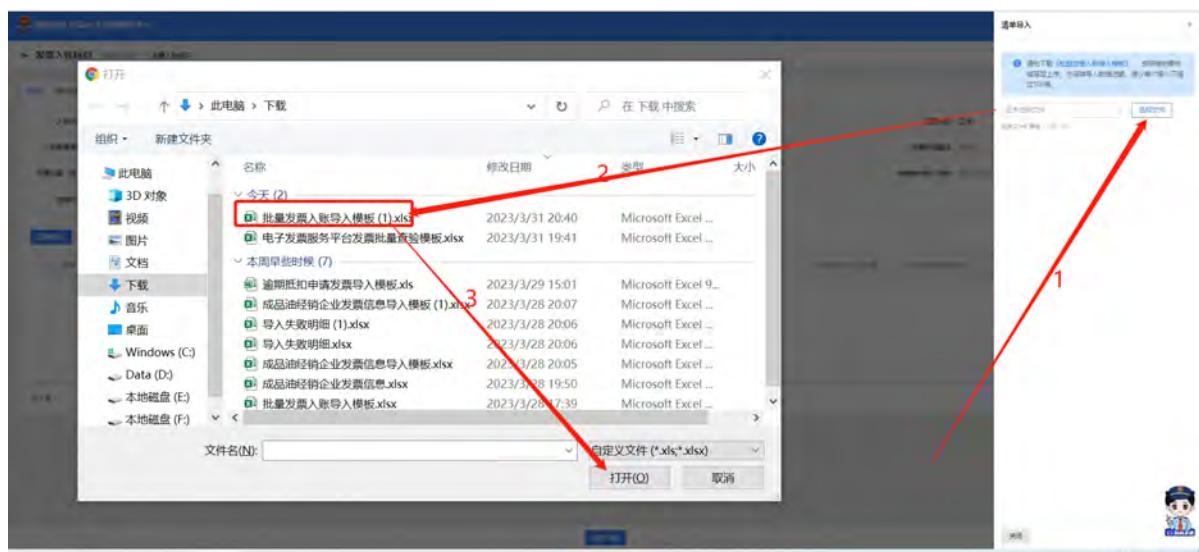


图 214 导入文件选择

7. 导入成功后系统会读取数据，并展示数据读取情况，如图 215 所示。如果文件信息导入失败，点击“下载疑似异常与入账失败明细”可将失败原因以 excel 格式导出至本地查看。

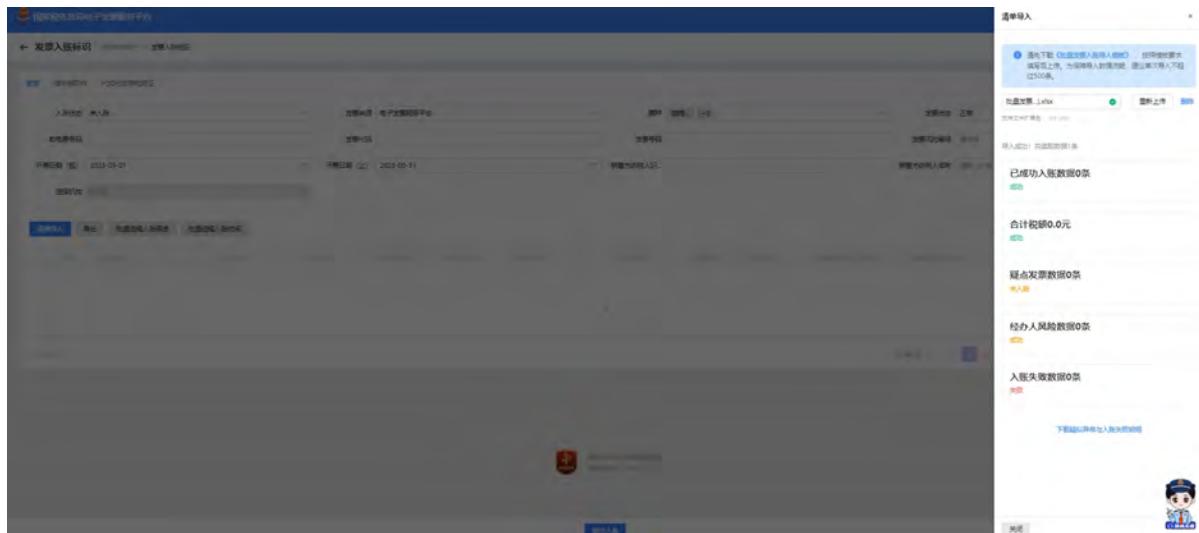


图 215 清单导入读取数据展示

8. 改变查询条件的“入账状态”，选择不同的值，点击【查询】按钮，展示查询结果，如图 216 所示。

图 216 查询不同入账状态

9. 除“未入账”的发票外，都可以进行入账调整。勾选需要调整的发票，点击【批量选择入账用途】按钮，弹出入账状态选择框，如图 217 所示，选择需要调整的状态，点击【确定】按钮，为所有勾选的发票调整入账状态。也可单独对一张发票调整入账状态，如图 218 所示。

图 217 调整批量入账状态选择框

The screenshot shows the 'Invoice Adjustment' interface. At the top, there are search and filter fields for 'Invoice Number', 'Invoice Type', 'Invoice Status', and 'Invoice Date'. Below these are two tabs: 'List View' (selected) and 'Table View'. The main area displays a table of invoices with columns for '序号' (Index), '发票号码' (Invoice Number), '开票日期' (Issuance Date), '金额(元)' (Amount in Yuan), '状态' (Status), and '操作' (Operation). One row is highlighted with a red border, indicating it has been selected for adjustment.

图 218 调整单张发票入账状态

10. 调整完发票的入账状态后，点击【入账调整】按钮，提示“该发票已调整成功！”，如图 219 所示。

The screenshot shows the same 'Invoice Adjustment' interface after the adjustment was completed. A green message bar at the top states '该发票已调整成功！'. The table below shows the same list of invoices, but the row that was highlighted in Figure 218 is now outlined in green, indicating it has been successfully processed.

图 219 提示入账调整成功

11. 选择“海关缴款书”页签，录入查询条件，点击【查询】按钮，在查询结果区中显示对应的海关缴款书信息，如图 220 所示。“清单导入”和“批量选择入账用途”与“发票”页签使用方法一致。



← 发票入账标识

发票入账标识

选择页签：代扣代缴完税凭证

人种状态：未入账 滚动日期（起）：2022-09-01 滚动日期（止）：2022-09-30 海关缴款书号码：滚动八位数

选择机构：海关总署

查询按钮

列表显示

导出 批量选择入账用途 批量选择入账时间

序号 日期 金额 用途 机构名称 机构代码 付款日期 付款金额

海关缴款书

10条/页 第三页 共三页

操作入口

图 220 海关缴款书查询结果界面

12. 选择“代扣代缴完税凭证”页签，录入查询信息，点击【查询】按钮，在查询结果区中显示对应的代扣代缴完税凭证信息，如图 221 所示。“清单导入”和“批量选择入账用途”与“发票”页签使用方法一致。

← 发票入账标识

发票入账标识

选择页签：代扣代缴完税凭证

人种状态：未入账 代扣代缴完税凭证：纳税人： 滚动日期（起）：2022-09-01 滚动日期（止）：2022-09-30

被扣缴义务人代码：纳税人： 被扣缴义务人名称：纳税人： 选择机构：海关总署

查询按钮

列表显示

导出 批量选择入账用途 批量选择入账时间

序号 日期 金额 用途 机构名称 机构代码 付款日期 付款金额

代扣代缴完税凭证

10条/页 第三页 共三页

操作入口

图 221 代扣代缴完税凭证查询结果界面

1.11.3.注意事项

无。

1.12.收票箱

1.12.1.功能概述

用于接收自然人将本人作为受票方收到的全电发票（不含在电子发票服务平台开具的纸质发票），通过“个人票夹”推送至本单位后，可进行查看、导出、拒收推送、

删除等操作。

1.12.2.操作步骤

- 前置条件：纳税人收到自然人通过“个人票夹”推送的发票。
- 操作流程：①依次点击【我要办税】—【税务数字账户】—【收票箱】进入功能页面，默认展示未查看的发票。【收票箱】界面如图 222 所示。



收到的发票 拒收推送/取消拒收 回收站

* 处理状态 未查看 推送人 请输入... 推送日期(起) 2023-03-01 至 推送日期(止) 2023-03-29

数电票号码 请输入... 购买方纳税人识别号 请输入... 销售方纳税人识别号 请输入...

重置 查询 收起 ^

导出 删除 自定义列

序号	数电票号码	开票日期	金额	税额	推送人	接收人	推送理由	操作
1	[REDACTED]	2023-03-24	-100	-13	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	详情 预览

共 1 条 10 条/页 1 跳至 1 / 1 页

图 222 收票箱功能界面

- 收票箱存在未查看发票时，税务数字账户会展示提示信息：“您的收票箱本月收到 X 张新的发票，其中 X 张红字发票，请查收，如有疑问请与推送人联系”。如图 223 所示。



税务数字账户 操作指引

增值税一般纳税人 发件邮箱设置 展开信息

收款所属期：2023年03月 预计应纳税额(增值税)：0.00(元)

① 您的收票箱本月收到1张新的发票，其中1张红字发票，请查收，如有疑问请与推送人联系

快捷功能 管理

抵 扣扣类勾选 全 全量发票查询 批 批量导入导出...

业务办理

图 223 数字账户提示

- 【收票箱】—【收到的发票】默认展示未查看的发票，也可根据需要输入或选择相关查询条件，点击“查询”系统根据查询条件，在操作区以列表形式展示符合条



件的发票信息。如图 224 所示。

The screenshot shows the 'Invoice Box' interface with a single record listed:

序号	数电票号码	开票日期	金额	票面税额	推送人	推送人纳税人识别号	推送理由
1	[REDACTED]	2023-03-24	-100	-13	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]

Details: 序号 1, 数电票号码 [REDACTED], 开票日期 2023-03-24, 金额 -100, 票面税额 -13, 推送人 [REDACTED], 推送人纳税人识别号 [REDACTED], 推送理由 [REDACTED].

图 224 发票查询结果界面

5. 点击“详情”可以查看发票详情，点击详情之后，发票的处理状态会由“未查看”变为“已查看”。若所查看的发票为已被红冲的蓝字发票，则红冲类下面展示红字发票信息；若是红字发票或者未被红冲的蓝字发票，红冲类为空。如图 225 所示。

The screenshot shows the 'Invoice Detail' interface with a single record listed under 'Red-inked Blue Invoice'.

序号	红字发票号码	蓝字发票号码	红冲金额	剩余蓝字发票金额	红冲时间	累计红冲金额	操作
1	[REDACTED]	[REDACTED]	-120	0	2023-03-24	-120	预览

Details: 序号 1, 红字发票号码 [REDACTED], 蓝字发票号码 [REDACTED], 红冲金额 -120, 剩余蓝字发票金额 0, 红冲时间 2023-03-24, 累计红冲金额 -120, 操作 预览.

图 225 查看发票详情

6. 点击“预览”可以预览发票票面信息，点击预览之后，发票的处理状态会由“未查看”变为“已查看”。在发票票面下方可以对发票进行下载，支持的格式有 PDF、OFD、XML 三种。如图 226 所示。



图 226 预览发票

7. 点击“导出”，可以进行批量导出，导出时按展示列信息导出至本地文件（xlsx格式）；点击“删除”，可以批量删除，执行删除操作时系统提示“删除成功，回收站保存 30 日内删除的发票”。删除后的发票可在【回收站】标签页进行撤销删除。如 227 所示。



图 227 删除发票

8. 在【拒收推送/取消拒收】标签页中执行查询后，在查询结果中，对未处理过

的推送人数据“拒收推送”点亮，“取消拒收”置灰。点击“拒收推送”时提示弹框提示，“拒收推送期间，您的收票箱内将不接收该推送人推送的发票，请确定是否拒收”。如图 228 所示。

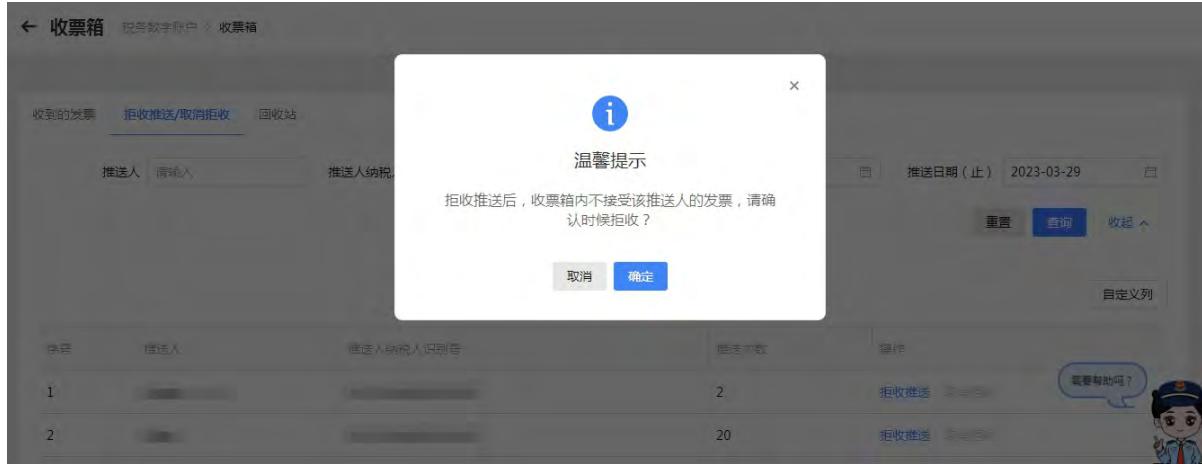


图 228 拒收推送

9. 在【拒收推送/取消拒收】标签页中执行查询后，在查询结果中，已拒收的推送人数据“取消拒收”点亮，“拒收推送”置灰。点击“取消拒收”时弹框提示，“取消拒收后，您的收票箱可收到该推送人推送的发票，请确定是否取消拒收”。如图 229 所示。



图 229 取消拒收

10. 在【回收站】标签页中执行查询后，可以对查询结果批量选择，点击“撤销删除”可将已删除的发票信息恢复。系统将自动清理在【回收站】中超过 30 天的发票。如图 230 所示。



← 收票箱 税务数字账户 > 收票箱

温馨提示：系统将自动清理超过30天的发票

收到的发票 拒收推送/取消拒收 回收站

* 处理状态 已查看 下拉菜单
推送人 清输入 文本框
推送日期(起) 2023-03-01 日期选择器
推送日期(止) 2023-03-29 日期选择器
数电票号码 清输入 文本框
购买方纳税人识别号 清输入 文本框
销售方纳税人识别号 清输入 文本框
重置 搜索按钮 收起 ^

撤销删除 自定义列

<input type="checkbox"/>	序号	数电票号码	开票日期	金额	票面税额	推送人	推送人纳税人识别号	推送理由	查看详情 ?
<input type="checkbox"/>	1	234420000000000000060	2023-03-22	150000	19500	[REDACTED]	[REDACTED]	测试1536	已查看
<input type="checkbox"/>	2	234420000000000000061	2023-03-22	90000	11700	[REDACTED]	[REDACTED]	测试1525	已查看

图 230 回收站

1.12.3.注意事项

无。