

天津市纳税人操作电子发票服务平台 应知应会二十问

国家税务总局天津市税务局

2023年3月

目 录

一、发票开具类.....	3
问题 1 开票试点纳税人登录电子税务局后进入【开票业务】功能提示无权限如何处理?	3
问题 2 开票试点纳税人在电子发票服务平台如何添加项目信息?	3
问题 3 开票试点纳税人如何交付数电票?	5
问题 4 开票试点纳税人在开具数电票后, 如何交付购买方?	6
问题 5 开票试点纳税人蓝字发票开具模块无法修改销售方信息, 无法直接填写, 如何处理?	8
问题 6 开票试点纳税人电子发票服务平台如何进行纸质发票号段分配?	9
问题 7 开票试点纳税人电子发票服务平台开具纸质发票后, 打印发票提示未检测到打印服务?	10
问题 8 开票试点纳税人开具红字信息确认单对提示异常的处理?	12
二、税务数字账户类.....	13
问题 9 用票试点纳税人如何勾选发票?	13
问题 10 用票试点纳税人收取购买农产品发票的勾选操作流程?	16
问题 11 用票试点纳税人适用农产品加计扣除的勾选如何操作?	17

问题 12 用票试点纳税人如何导出已勾选的明细?	19
问题 13 用票试点纳税人如何撤销已勾选的数据?	20
问题 14 用票试点纳税人在申请统计过后, 是否还可以进行发票勾选或者撤销勾选操作?	20
问题 15 用票试点纳税人确认统计发票后, 还能修改吗? 如何操作?	22
问题 16 用票试点纳税人如何变更税款所属期?	23
问题 17 用票试点纳税人如何进行注销勾选?	26
问题 18 用票试点纳税人如何进行发票入账操作?	27
问题 19 用票试点纳税人除了可以单张查验, 是否有其他查验方法?	29
问题 20 用票试点纳税人对稽核比对结果有异议, 如何向主管税务机关发起海关缴款书核对申请?	30
三、发票授信类	33
问题 21 开票试点纳税人如何进行发票授信额度的调整申请?	33
问题 22 开票试点纳税人通过税控开具纸质发票, 发票领用后剩余授信额度为 0, 无法开具数电票?	35

一、发票开具类

问题 1 开票试点纳税人登录电子税务局后进入【开票业务】功能提示无权限如何处理？

问题描述：开票试点纳税人登录电子税务局点击进入【我要办税】-【开票业务】模块提示“您当前人员身份为办税员，仅法人、财务负责人、开票员能使用此功能”，如下图所示。

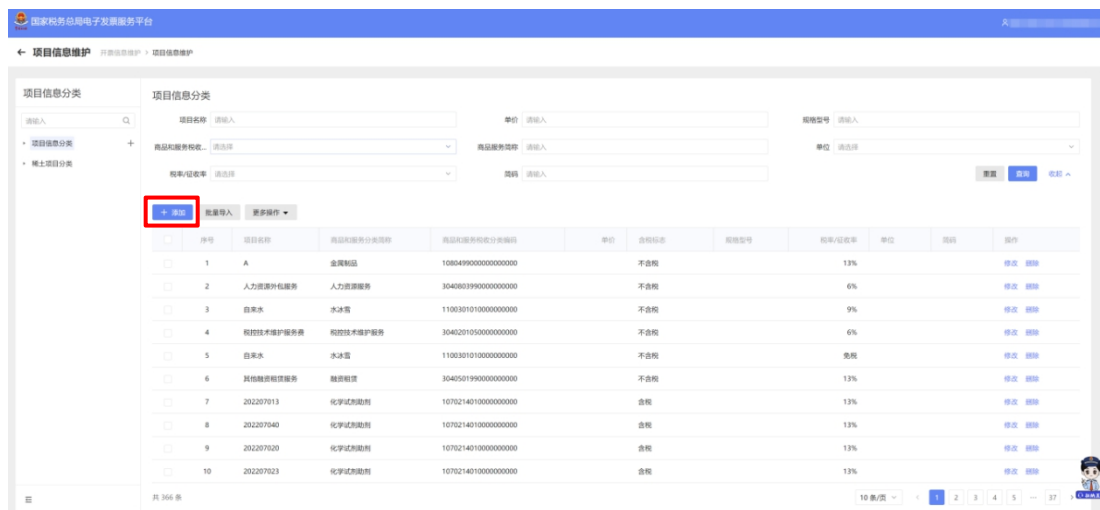


操作方法：检查纳税人当前登录的身份是否为法定代表人或财务负责人或开票员，办税员默认无开票相关权限。纳税人切换身份即可。

问题 2 开票试点纳税人在电子发票服务平台如何添加项目信息？

问题描述：开票试点纳税人在电子发票服务平台如何进行项目信息维护、添加。

操作方法：功能菜单依次选择【开票业务】-【开票信息维护】-【项目信息维护】，如下图所示。



在主页面左侧点击“添加”，进入添加项目信息页面，如下图所示。

添加

* 项目分类

项目信息分类

* 项目名称

请输入

* 商品和服务税收分类编码

请输入

* 商品和服务分类简称

请输入

优惠政策及简易计税

是

否

优惠政策及简易计税类型

请选择

* 税率/征收率

请选择

简码

请输入

是否含税

不含税

含税

单价

请输入

单位

-请选择-

规格型号

请输入

商品和服务税收分类编码

请输入

劳务

不动产

测试新增确认

货物

未发生销售行为的不征税项目

我的

销售服务

无形资产

取消

保存

填写“项目名称”后，平台提供智能赋码，纳税人可根据智能赋码结果选择对应的商品和税收分类编码；如智能赋码不准确，可以在右侧树形菜单栏中根据商品类型选择对应的商品和税收分类编码进行赋码。在搜索栏中输入关键词快速查找。选中后，信息自动填充到项目信息的“商品和服务税收分类编码”以及“商品和服务分类简称”中，完成赋码。

纳税人可根据当前政策制度对项目信息设置是否具有优惠政策，若优惠政策选择“是”，则必须选择一个“优惠政策类型”。

项目信息填写完毕后，点击“保存”即可完成项目信息维护。

问题 3 开票试点纳税人如何交付数电票？

问题描述：数电票开票成功后如何向购买方完成交付。

操作方法：数电票开票成功后试点纳税人可通过税务数字账户自动交付数电票，也可通过邮箱交付、二维码交付或将发票下载到电脑本地，再通过其他方式交付给购买方。交付方式如下：



(1) 点击“邮箱交付”，在弹出页面选择文件格式和输

入邮箱地址，点击“确定”进行交付，如下图所示；



(2) 点击“二维码交付”，在弹出页面将二维码展示给购买方，由购买方扫描二维码获取发票，如下图所示；



(3) 点击“发票下载 PDF”，“发票下载 OFD”，“下载为 XML”，将发票下载到电脑本地，再通过其他方式交付给购买方，如下图所示。

 发票下载PDF  发票下载OFD  下载为XML

问题 4 开票试点纳税人在开具数电票后，如何交付购买方？

问题描述：数电票开具后，购买方要求交付电子文件，销售方如何操作。

操作方法：可通过【发票查询统计】模块为纳税人提供数电票自行交付。具体操作步骤及注意事项如下：

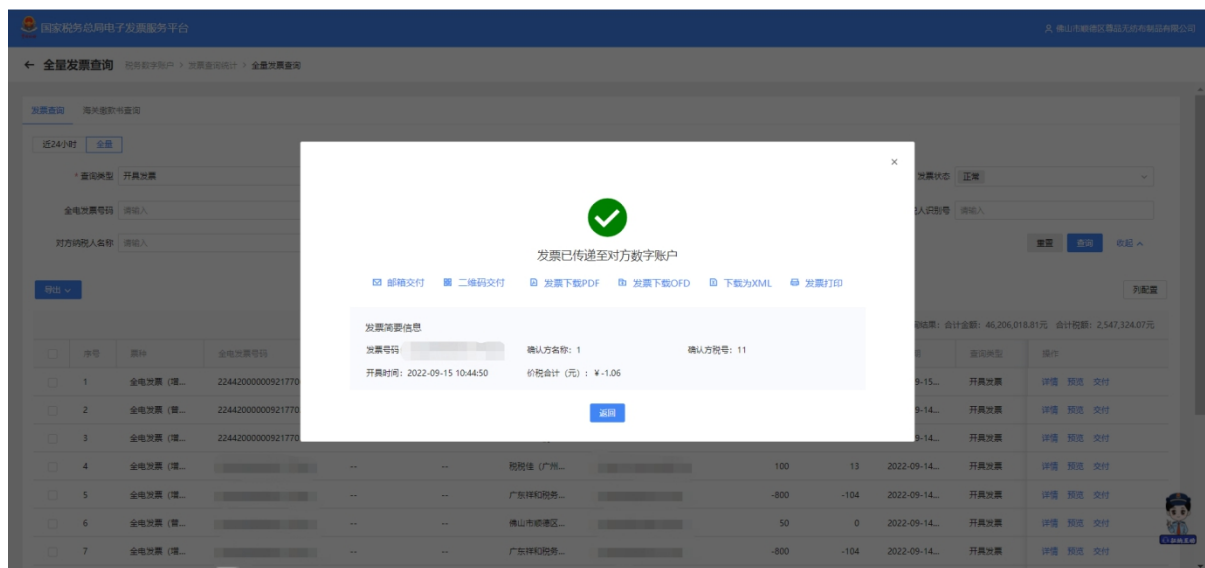
步骤 1：在功能树依次点击【税务数字账户】-【发票查询统计】-【全量发票查询】，如下图；



步骤 2：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，如下图；



步骤 3：点击“交付”链接，纳税人可进行自行交付，如下图。



问题5 开票试点纳税人蓝字发票开具模块无法修改销售方信息，无法直接填写，如何处理？

问题描述：蓝字发票开具时销售方信息和实际信息不一致，但无法在开具界面修改，如何操作可修改相关信息。

操作方法：纳税人变更存款账户账号报告信息后应及时向税务机关报告，完成报告后可在开具蓝字发票时点击“销方开户银行”栏次的下拉框选择对应银行信息。

如需办理“销方开户银行”及“银行账号”信息变更，建议可由法人、财务负责人、和办税员通过电子税务局办理。操作路径为：**【我要办税】-【综合信息报告】-【制度信息报告】-【存款账户账号报告表】**。

如需办理“销方地址”及“电话变更”，可由法人、财务负责人和办税员通过电子税务局办理申请办理。操作路径为：**【我要办税】-【综合信息报告】-【身份信息报告】-【一照一码户信息变更】**。

问题6 开票试点纳税人电子发票服务平台如何进行纸质发票号段分配？

问题描述：领票人员在多窗口模式下如何在电子发票服务平台进行纸质发票号段分配。

操作方法：功能菜单依次选择【开票业务】-【纸质发票业务】-【纸质发票分配】（多窗口开具模式需保持开启状态），如图所示。

The screenshot displays the 'Paper Invoice Allocation' (纸质发票号段分配) interface within the 'National Tax Administration's Electronic Invoice Service Platform' (国家税务总局电子发票服务平台). The top navigation bar includes '开票业务功能' (Invoicing Business Functions) and '纸质发票业务' (Paper Invoice Business). The main content area shows three options: '纸质发票作废' (Paper Invoice Cancellation), '纸质发票退回' (Paper Invoice Return), and '纸质发票号段分配' (Paper Invoice Allocation), which is highlighted with a red box. Below this, the '纸质发票号段分配' (Paper Invoice Allocation) page is shown, featuring a search bar with fields for '发票种类' (Invoice Type), '发票代码' (Invoice Code), '发票号码 (起)' (Invoice Number (Start)), and '发票号码 (止)' (Invoice Number (End)). A '批量分配' (Batch Allocation) button is visible. The main table lists allocation records with columns for '序号' (Serial Number), '发票种类' (Invoice Type), '发票代码' (Invoice Code), '发票号码起' (Invoice Number Start), '发票号码止' (Invoice Number End), '剩余可用份数' (Remaining Available Copies), and '操作' (Action). The table shows three rows of data, each with a '分配' (Allocate) button. The bottom of the page shows '共 3 条' (Total 3 items) and a pagination control set to '10 条/页' (10 items per page).

序号	发票种类	发票代码	发票号码起	发票号码止	剩余可用份数	操作
1					5	分配
2					30	分配
3					28	分配

拥有领票权限的人员在“发票分配”页签可根据查询条件筛选分配号段，在查询结果中，勾选要分配的号段，点击“分配”（支持批量分配），选择开票员，输入分配数，点击“确定”，可分配给相应的开票员。如图所示。

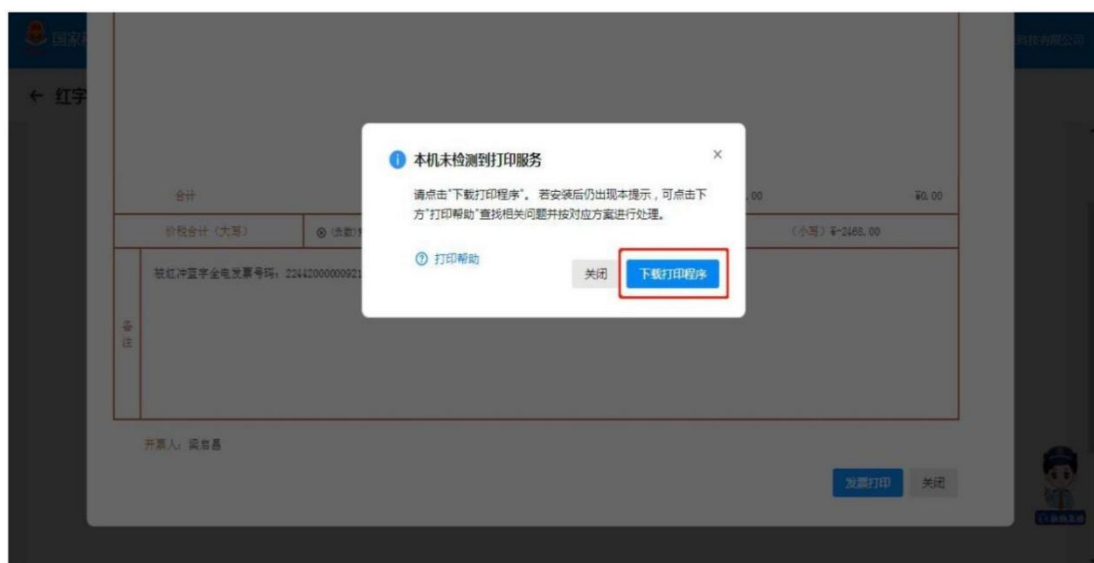


问题 7 开票试点纳税人电子发票服务平台开具纸质发票后，打印发票提示未检测到打印服务？

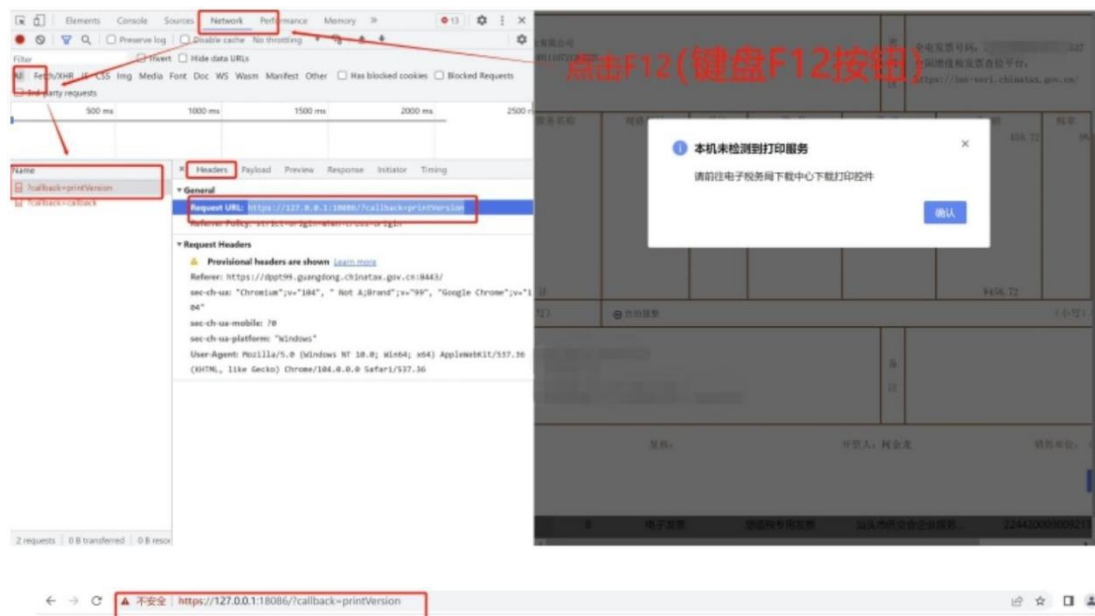
问题描述：电子发票服务平台完成纸质发票开具后，点击“发票打印”提示本机未检测到打印服务，如何才能完成打印。

操作方法：

步骤 1：根据系统提示安装控件。如下图：



步骤 2: 如果电脑安装打印控件成功后点击打印仍提示“本机未检测到打印服务”，进行浏览器安全设置，如下图所示步骤操作：



打开新网页 复制链接 粘贴





问题8 开票试点纳税人开具红字信息确认单对提示异常的处理？

问题描述：企业在开具红字信息确认单时，提示“系统正在同步中，请稍后再试”或“红冲失败，查无此票”。如何处理。

操作方法：发票信息传输有时存在一定延时，出现此类提示，纳税人可尝试在 2 个小时后登录电子发票服务平台再次验证能否发起红字确认单。

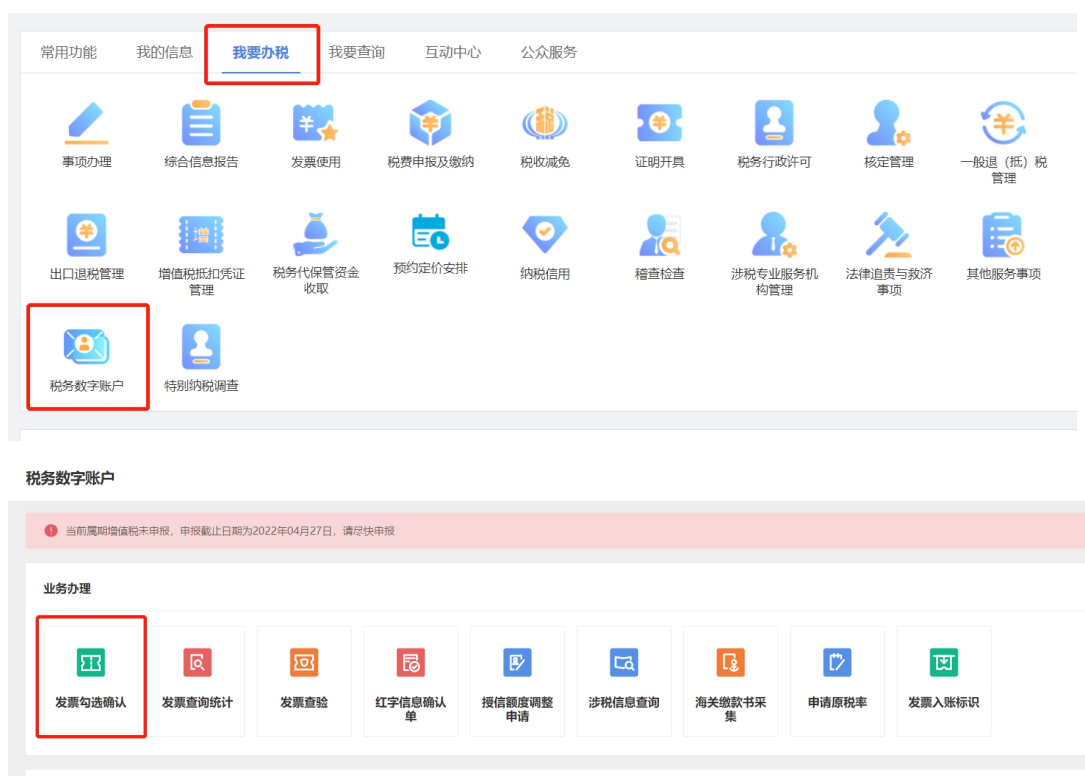
二、税务数字账户类

问题9 用票试点纳税人如何勾选发票？

问题描述：用票试点纳税人登录综合服务平台提示为数电票用票试点纳税人，需登录电子税务局进行用票业务操作，纳税人该如何操作。

操作方法：用票试点纳税人只需登录电子税务局-点击【税务数字账户】-【发票勾选确认】-【抵扣类勾选】模块，即可进行勾选发票。

步骤1：登录电子税务局-点击【我要办税】-点击【税务数字账户】-发票勾选确认模块，如图所示。



步骤2：确定当前属期正确，选择【抵扣类勾选】功能，如下图所示。

← 发票勾选确认 税务数字账户 > 发票勾选确认

增值税抵扣凭证勾选情况

所属: 202203

抵扣发票税额合计 (元) 0.00 发票: 0张 海关缴款书: 0张	代扣代缴完税凭证税额合计 (元) 0.00 代扣代缴完税凭证: 0张	农产品加计扣除 (元) 0.00 发票: 0张 海关缴款书: 0张
---	--	--

用票业务功能

抵扣类勾选
 对符合规定的增值税扣税凭证进行用途确认（含农产品加计扣除），支持受票税种延期申请

不抵扣勾选
 对不用于抵扣的增值税专用发票、海关缴款书、农产品收购发票、农产品销售发票等进行勾选

逾期抵扣申请
 提供对逾期发票（2016年12月31日前）抵扣的申请，可查询审核情况

步骤 3: 进入【抵扣勾选】模块，根据纳税人实际需求选择“勾选状态”、“发票来源”、“开票日期起止”等查询条件后点击查询，如下图所示。

备注：当期可操作发票的开具日期范围为 2017-01-01 至当期税款所属期末。

← 抵扣类勾选 税务数字账户 > 发票勾选确认 > 抵扣类勾选

税款所属期: 2022年03月 当期可操作发票的开具日期范围2017-01-01至2022-03-31

待处理农产品发票 抵扣勾选 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 * 发票来源: 全部 * 开票日期(起): 2022-03-01 * 开票日期(止): 2022-03-31

发票状态: 正常 票种: 全部 转内销证明编号: 请输入 全电发票号码: 请输入

发票代码: 请输入 发票号码: 请输入 销售方的税人税: 请输入 销售方的税人名称: 请输入

发票风险等级: 全部 重置 查询 收起

清单导入勾选 导出 代扣农产品普通发票录入 下载模板

<input type="checkbox"/>	序号	发票来源	勾选状态	全电发票号码	发票代码	发票号码	开	发票风险等级
<input type="checkbox"/>	1	增值税发票管理系统	未勾选				20	正常

提交

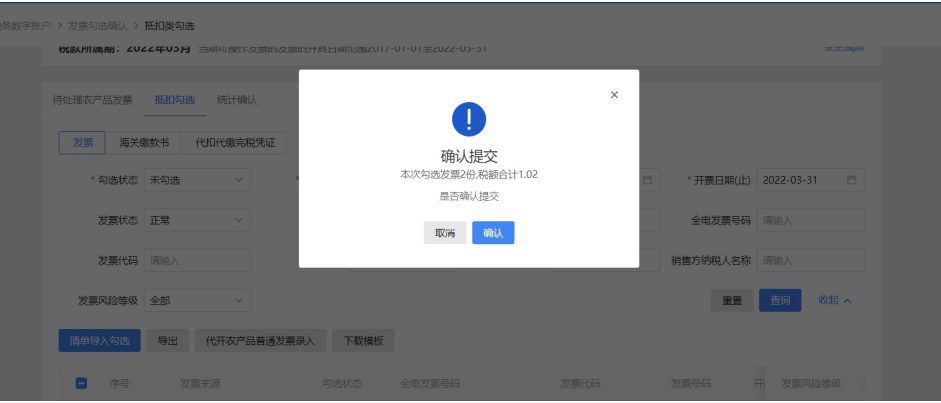
步骤 4: 提交勾选。

(1) 勾选发票数量较少时，可直接在当前页面进行勾选提交，一页最多可显示 50 张发票。如下图所示。

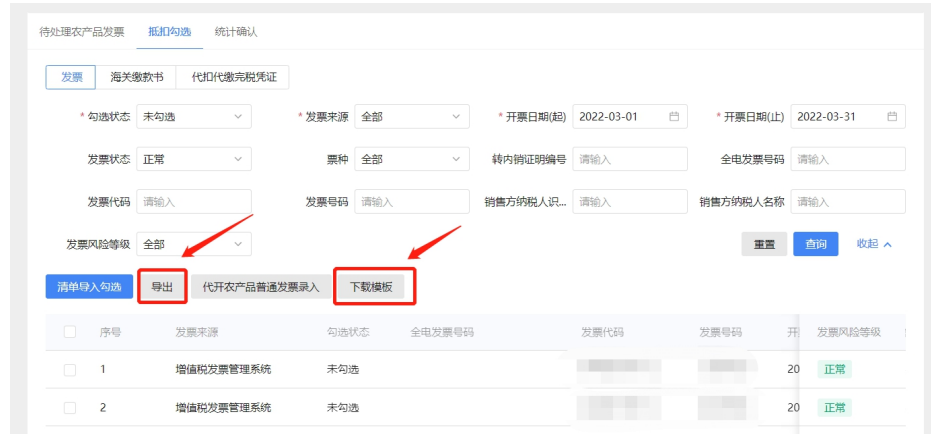
<input checked="" type="checkbox"/>	1	增值税发票管理系统	未勾选				20	正常
<input checked="" type="checkbox"/>	2	增值税发票管理系统	未勾选				20	正常
<input checked="" type="checkbox"/>	3	增值税发票管理系统	未勾选				10	正常
<input checked="" type="checkbox"/>	4	增值税发票管理系统	未勾选				20	正常
<input checked="" type="checkbox"/>	5	增值税发票管理系统	未勾选				20	正常
<input checked="" type="checkbox"/>	6	增值税发票管理系统	未勾选				20	正常
<input checked="" type="checkbox"/>	7	增值税发票管理系统	未勾选				20	正常
<input checked="" type="checkbox"/>	8	增值税发票管理系统	未勾选				20	正常
<input checked="" type="checkbox"/>	9	增值税发票管理系统	未勾选				20	正常
<input checked="" type="checkbox"/>	10	增值税发票管理系统	未勾选				20	正常

提交

10 条/页
20 条/页
50 条/页



(2) 勾选发票数量较多时，可全量导出未勾选发票并【下载模板】，将导出发票的数据根据模板填写要求填入Excel表后，选择【清单导入勾选】，如下图所示。



导出清单，如下图所示。

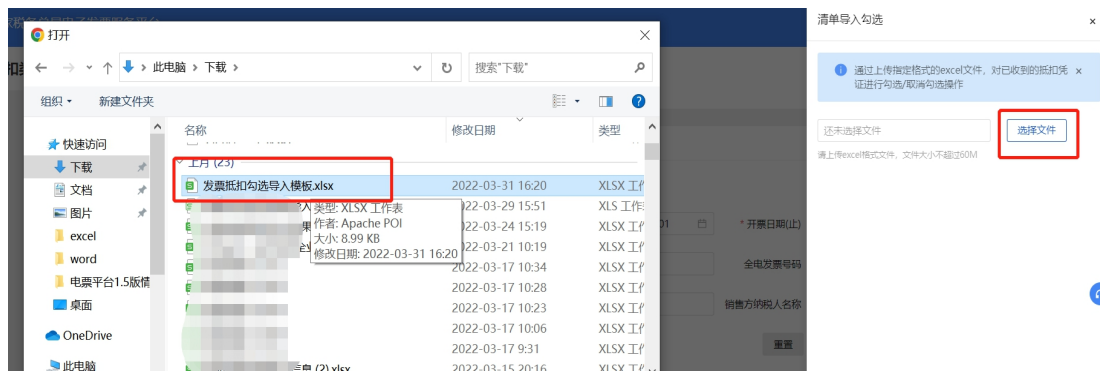
1	序号	是否勾选*	发票来源*	转内销证明编号	全电发票号码	发票代码	发票号码	开票日期*	购买方识别号*	销售方纳税人识别号	销售方名称	金额*	票面税额*	有效抵扣税额*	票种*	勾选时间	发票风险等级*
2	1	否	增值税发												增值税电子普通发票	正常	
3	2	否	增值税发												增值税电子普通发票	正常	
4	3	否	增值税发												增值税电子普通发票	正常	
5	4	否	增值税发												增值税专用发票	正常	

模板格式，如下图所示。

1	序号	是否勾选*	发票来源*	转内销证明编号	全电发票号码	发票代码	发票号码	开票日期*	购买方识别号*	销售方纳税人识别号	销售方名称	金额*	票面税额*	有效抵扣
2		是												
3														
4														
5														
6														
7														
8														
9														
10														

如需勾选，请填写“是”

清单导入勾选如下图所示。



问题 10 用票试点纳税人收取购买农产品发票的勾选操作流程？

问题描述：用票试点纳税人取得农产品发票，如何完成勾选确认操作。

操作方法：纳税人取得农产品发票的开具时间是在其成为用票试点次月 1 日及以后的，适用以下操作方式。

农产品发票（使用税控设备开具的自产农产品销售发票、小规模纳税人使用电子发票服务平台和税控设备开具的符合条件的 3%税率的农产品品目增值税专用发票）需要先到【待处理农产品销售发票】功能里处理，才能在抵扣勾选里勾选。具体操作步骤如下：

步骤 1：登录电子税务局-【我要办税】-【税务数字账户】-【发票勾选确认】-【抵扣类勾选】-“待处理农产品发票”的选择对应的发票类型选项，并正确填写查询条件，如下图。

步骤 2: 正确填写查询条件后点击“查询”，选中对应发票填写相应类型后点击“提交”。提交后发票变为已处理状态，并加载至“抵扣勾选”模块。

步骤 3: 进入“抵扣勾选”界面，选择对应农产品发票进行勾选。

问题 11 用票试点纳税人适用农产品加计扣除的勾选如何操作？

问题描述：当农产品类的发票完成抵扣勾选后，如何进行农产品加计扣除勾选。

操作方法：只有农产品深加工企业才能使用此功能，可通过【税务数字账户】首页展示查看企业的归类情况。如符合政策要求尚未归归类可联系主管税务机关处理。

步骤 1: 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，如图所示。

国家税务总局电子发票服务平台

佛山市顺德区品品无纸化制品有限公司

← 抵扣类勾选 税务数字账户 > 发票勾选确认 > 抵扣类勾选

税款所属期: 2022年09月 当期可操作发票的开票日期范围2017-01-01至2022-09-30

尊敬的纳税人, 请于申报前对已勾选的凭证进行统计确认。农产品销售抵扣勾选和代扣代缴凭证勾选功能, 可对开票日期在2022年04月01日前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

发票 海关数据

* 勾选状态: 未勾选 * 发票来源: 全部 * 开票日期(起): 2022-09-01 * 开票日期(止): 2022-09-15

发票状态: 正常 票种: 金电 *7 转内转证码编号: 请输入 发票代码: 请输入

发票号码: 请输入 金电发票号码: 请输入 销售方纳税人识别号: 请输入 销售方纳税人名称: 请输入

发票风险等级: 正常 发票历史补录: 全部

提交 查询 收起

选择待勾选 导出 凭证管理

勾选	序号	是否用于增值税加计扣除	勾选状态	发票状态	转内转证码编号	发票代码	发票号码	金电发票号码	开票日期	销售方纳税人识别号	销售方纳税人名称
	共 0 条										

提交勾选

步骤 2: 选择“是否用于增值税加计扣除”, 并填写“本次加计扣除税额”, 如图所示。

国家税务总局电子发票服务平台

佛山市顺德区品品无纸化制品有限公司

← 抵扣类勾选 税务数字账户 > 发票勾选确认 > 抵扣类勾选

税款所属期: 2022年09月 当期可操作发票的开票日期范围2017-01-01至2022-09-30

尊敬的纳税人, 请于申报前对已勾选的凭证进行统计确认。农产品销售抵扣勾选和代扣代缴凭证勾选功能, 可对开票日期在2022年04月01日前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

发票 海关数据

* 勾选状态: 未勾选 * 发票来源: 全部 * 开票日期(起): 2022-09-01 * 开票日期(止): 2022-09-15

发票状态: 全部 票种: 金电 *7 转内转证码编号: 请输入 发票代码: 请输入

发票号码: 请输入 金电发票号码: 请输入 销售方纳税人识别号: 请输入 销售方纳税人名称: 请输入

发票风险等级: 全部 发票历史补录: 全部

提交 查询 收起

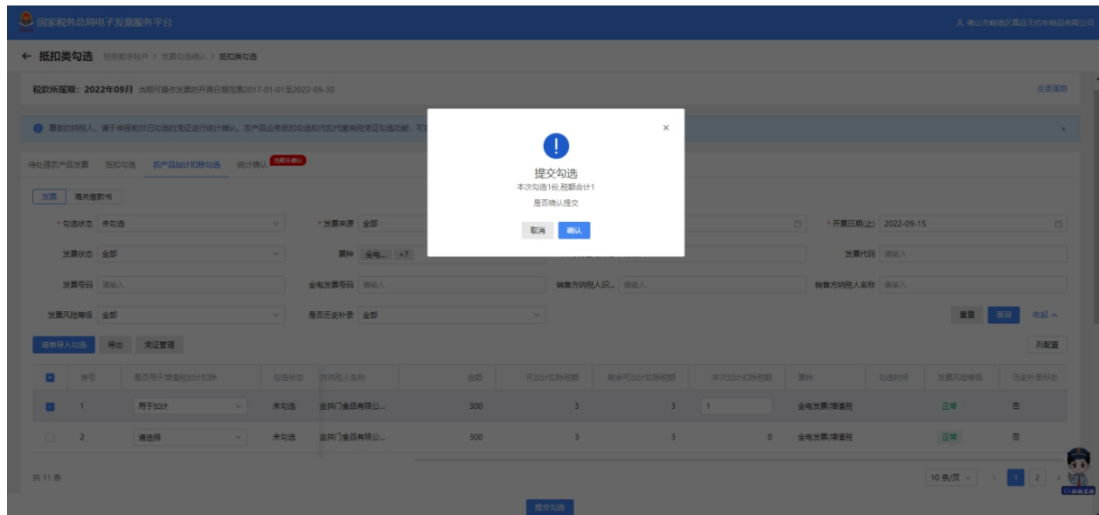
选择待勾选 导出 凭证管理

勾选	序号	是否用于增值税加计扣除	勾选状态	销售方名称	金额	可加计扣除税额	剩余可加计扣除税额	本次加计扣除税额	票种	勾选时间	发票风险等级	历史补录标志
<input type="checkbox"/>	1	用于加计	未勾选	金门食品有限公司	300	3	3	1	金电发票(普通)		正常	否
<input type="checkbox"/>	2	请选择	未勾选	金门食品有限公司	300	3	3	0	金电发票(普通)		正常	否

共 11 条

提交勾选

步骤 3: 点击【提交勾选】按钮, 根据提示信息核对数据, 如图所示。如无误, 点击【确认】按钮, 提示“提交成功”即完成操作。

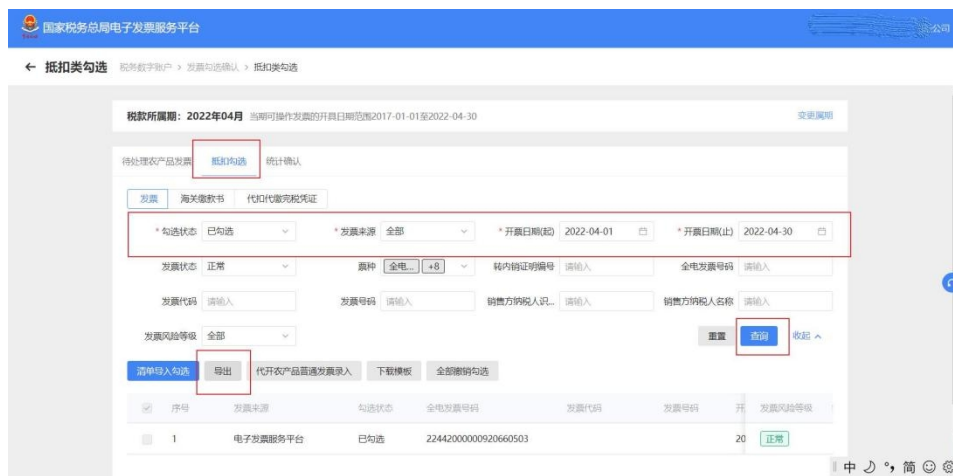


如凭证为海关缴款书，其操作与发票一致，在“农产品加计扣除勾选”功能选择对应 table 页处理即可。

问题 12 用票试点纳税人如何导出已勾选的明细？

问题描述：用票试点纳税人使用【税务数字账户】功能已进行勾选，如何对已勾选发票明细进行导出。

操作方法：依次点击【税务数字账户】-【发票勾选确认】-【抵扣类勾选】-点击“抵扣勾选”。勾选状态选择“已勾选”并填写其他查询条件，点击“查询”，点击左上角导出“按钮”，即可导出已勾选的发票明细。



问题 13 用票试点纳税人如何撤销已勾选的数据？

问题描述：用票试点纳税人使用【税务数字账户】功能已进行勾选，如何进行修改、撤销。

操作方法：登录电子税务局-点击【税务数字账户】-【发票勾选确认】功能，发票勾选状态选择“已勾选”，点击“查询”，勾选要撤销的发票，点击“撤销勾选”，点击“确认”。详细操作见图 1、图 2。



图 1

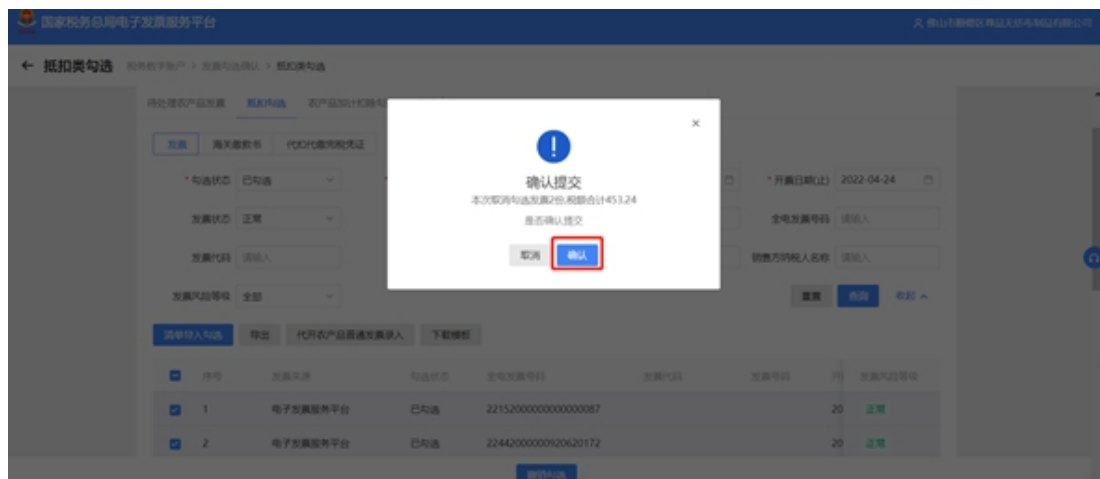


图 2

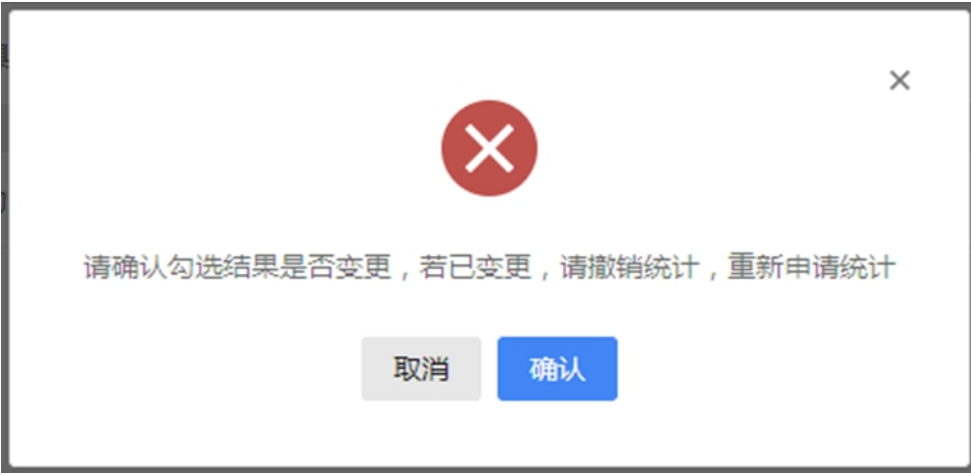
问题 14 用票试点纳税人在申请统计过后，是否还可以进行发票勾选或者撤销勾选操作？

问题描述：用票试点纳税人使用【税务数字账户】功能

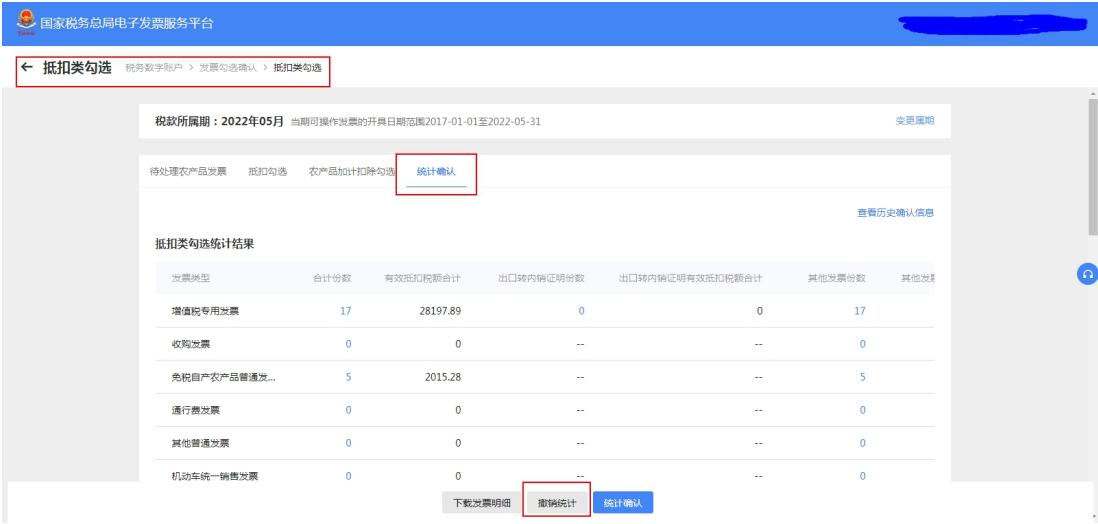
已进行申请统计，如何进行发票勾选或者撤销勾选操作。

操作方法：在申请统计过后，可以进行发票勾选或者撤销勾选操作。需让企业在统计确认模块中撤销统计，再重新进行申请统计后即成功带出勾选数据。具体操作步骤及注意事项如下：

步骤 1：点击统计确认模块后跳出注意弹窗提示。



步骤 2：点击“确认”按钮后再点击“撤销统计”即可成功带出勾选数据。



发票统计确认后，若需修改，需登录电子税务局，点击

【税务数字账户】-【发票勾选确认】-【抵扣类勾选】-“统计确认”模块，点击“撤销确认”，“确认”后，再点击“撤销统计”，“确认”就可修改勾选情况。如图。

← 抵扣类勾选 税务数字账户 > 发票勾选确认 > 抵扣类勾选

税款所属期: 2022年04月 当前可操作发票的开票日期范围: 2017-01-01至2022-04-30 全部清除

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 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	出口转内销证明份数	出口转内销证明有效抵扣税额合计	其他发票份数	其他发票
增值税专用发票	54	13922.07	0	0	54	
收购发票	0	0	--	--	0	
免税农产品普通发票	0	0	--	--	0	
通行费发票	2	0.25	--	--	2	
其他普通发票	2	31.5	--	--	2	

下载发票明细 撤销确认

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

国家税务总局 版权所有: 国家税务总局 服务热线: 12366

打印 下载发票明细 撤销统计 统计确认

问题 15 用票试点纳税人确认统计发票后，还能修改吗？如何操作？

问题描述：用票试点纳税人使用【税务数字账户】功能已进行勾选并完成统计确认，能否对已确认发票统计明细进行修改、撤销。

操作方法：发票统计确认后，若需修改，只需登录电子税务局-点击【税务数字账户】-【发票勾选确认】-【抵扣类勾选】-“统计确认”模块，点击“撤销确认”，“确认”后，再点击“撤销统计”，“确认”就可修改勾选情况。如

图。

← 抵扣类勾选 税务数字账户 > 发票勾选确认 > 抵扣类勾选

税款所属期: 2022年04月 当期可操作发票的开票日期范围2017-01-01至2022-04-30 变更属期

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

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	出口转内销证明份数	出口转内销证明有效抵扣税额合计	其他发票份数	其他发票
增值税专用发票	54	13922.07	0	0	54	
收购发票	0	0	--	--	0	
免税农产品普通发票	0	0	--	--	0	
通行费发票	2	0.25	--	--	2	
其他普通发票	2	31.5	--	--	2	

下载发票明细 统计确认

本期认证相符的增值税专用发票 (第2行)	0	0
海关进口增值税缴款书 (第5行)	0	--
农产品收购发票或者销售发票 (第6行)	13	1825748 1
代扣代缴税收缴款凭证 (第7行)	0	0
加计扣除农产品进项税额 (第8a行)	2	1726796
外贸企业进项税额抵扣证明 (第11行)	0	0

版权所有: 国家税务总局
服务电话: 12366

打印 下载发票明细 统计统计 统计确认

问题 16 用票试点纳税人如何变更税款所属期？

问题描述：当纳税人符合变更税款所属期操作条件时，纳税人如何切换税款属期，完成对应属期进行抵扣勾选。

操作方法：功能菜单依次选择【税务数字账户】－【抵扣类勾选】，【抵扣类勾选】界面如下图所示。

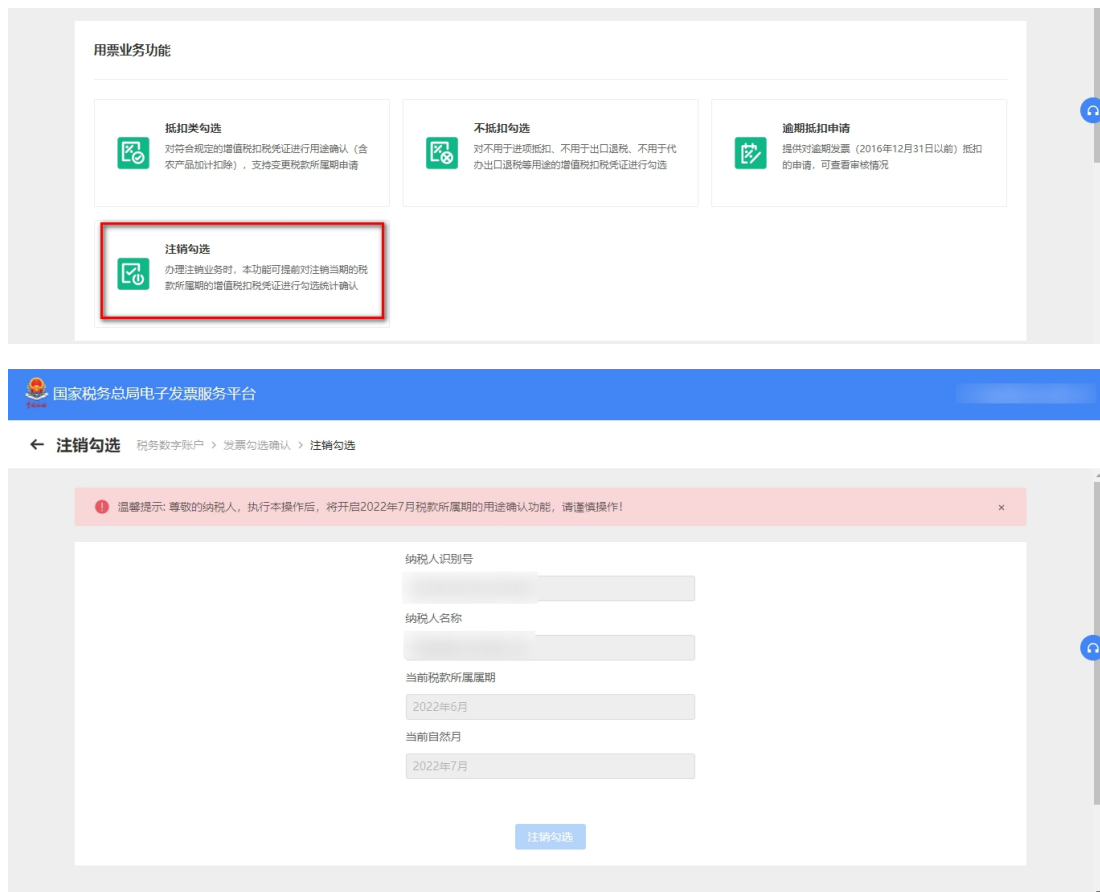
在页面右侧，点击“变更属期”，进入变更税款所属期界面。如下图所示。

在“变更后税款所属期”下拉框中选择上一个税款所属期，如下图所示。

问题 17 用票试点纳税人如何进行注销勾选？

问题描述：用票试点纳税人如何操作进行注销勾选。

操作方法：功能菜单依次选择【税务数字账户】-【发票勾选确认】-【注销勾选】，如下图所示。



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。



操作后跳转到抵扣类勾选业务界面，可进行统计确认。

问题 18 用票试点纳税人如何进行发票入账操作？

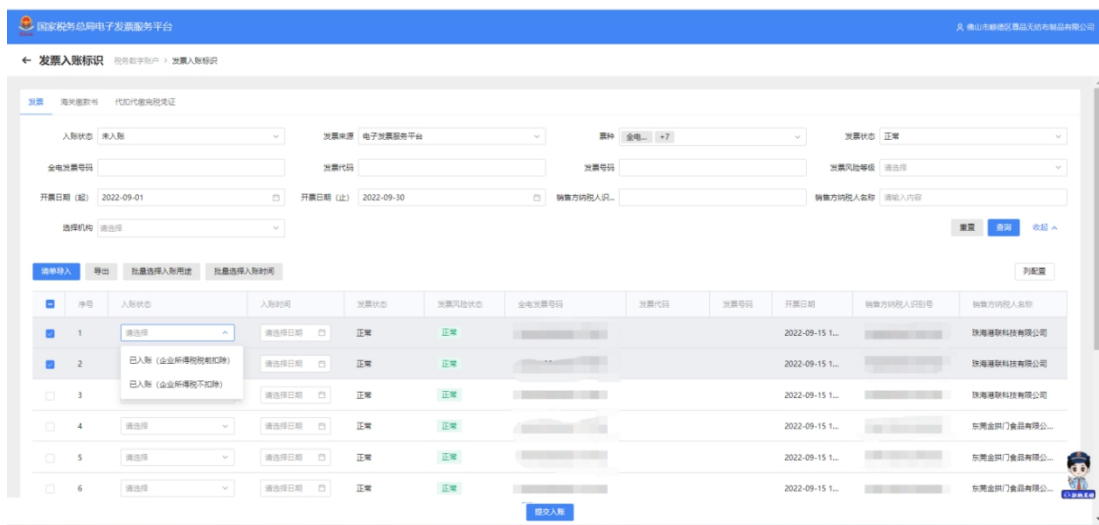
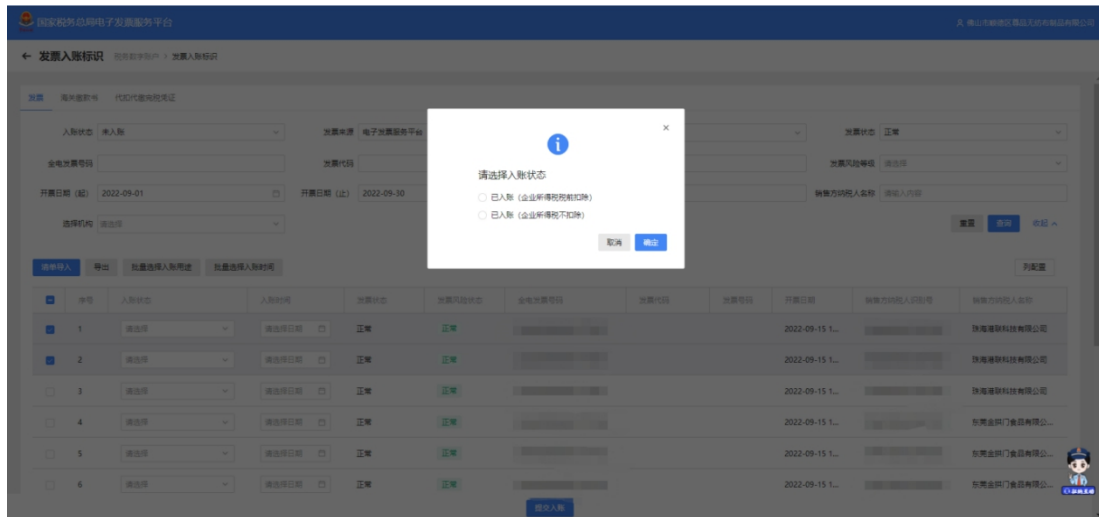
问题描述：用票试点纳税人使用【税务数字账户】功能，如何完成入账操作。

操作方法：登录电子税务局点击【税务数字账户】-【发票入账标识】模块，即可进行发票入账操作。

步骤 1：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，如图所示。

The screenshot displays the '发票入账标识' (Invoice Entry Marking) page. At the top, there are search filters including '入账状态' (Entry Status) set to '未入账' (Not Entered), '发票来源' (Invoice Source) set to '电子发票服务平台' (Electronic Invoice Service Platform), '票种' (Invoice Type) set to '全电' (Full Electronic), and '发票状态' (Invoice Status) set to '正常' (Normal). Below these are fields for '全电发票号码' (Full Electronic Invoice Number), '发票代码' (Invoice Code), '发票号码' (Invoice Number), and '开票日期' (Invoice Date) with a range from 2022-09-01 to 2022-09-30. There are also buttons for '查询' (Search) and '重置' (Reset). Below the filters is a table with columns: '序号' (Serial Number), '入账状态' (Entry Status), '入账时间' (Entry Time), '发票状态' (Invoice Status), '发票风险状态' (Invoice Risk Status), '全电发票号码' (Full Electronic Invoice Number), '发票代码' (Invoice Code), '发票号码' (Invoice Number), '开票日期' (Invoice Date), '销售方纳税人识别号' (Seller's Taxpayer ID Number), and '销售方纳税人名称' (Seller's Taxpayer Name). The table contains 6 rows of data, all with '入账状态' set to '未入账' and '发票状态' set to '正常'. At the bottom right, there is a '批量入账' (Batch Entry) button.

步骤 2：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，如下图所示。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，如下图所示。



步骤 3: 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，如下图所示。选择【确认提交】按钮，完成发票入账操作，提示发票入账成功，如下图所示。



国家税务总局电子发票服务平台

从 佛山市顺德区嘉品天源食品有限公司

← 发票入账标识 税务数字账户 > 发票入账标识

该发票已入账成功!

发票 海关缴款书 代扣代缴扣缴凭证

入账状态: 未入账 发票来源: 电子发票服务平台 票种: 金电... 开票状态: 正常

金电发票号码: 发票代码: 发票号码: 发票风险提示: 请选择

开票日期 (起): 2022-09-01 开票日期 (止): 2022-09-30 销售方纳税人识别号: 销售方纳税人名称: 请输入内容

选择机构: 请选择

重置 保存 收起

批量导入 导出 批量选择入账用途 批量选择入账时间 列表

序号	入账状态	入账时间	发票状态	发票风险提示	金电发票号码	发票代码	发票号码	开票日期	销售方纳税人识别号	销售方纳税人名称
1	已入账 (佛山市顺德区嘉品天源食品有限公司)	2022-09-15	正常	正常				2022-09-15 1...		珠海博研科技有限公司
2	请选择	请选择日期	正常	正常				2022-09-15 1...		珠海博研科技有限公司
3	请选择	请选择日期	正常	正常				2022-09-15 1...		珠海博研科技有限公司
4	请选择	请选择日期	正常	正常				2022-09-15 1...		东莞金玛门食品有限公...
5	请选择	请选择日期	正常	正常				2022-09-15 1...		东莞金玛门食品有限公...
6	请选择	请选择日期	正常	正常				2022-09-15 1...		东莞金玛门食品有限公...

提交入账

问题 19 用票试点纳税人除了可以单张查验，是否有其他查验方法？

问题描述：【发票查验】功能模块除了可以单张查验，是否提供其他查验方法。

操作方法：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“批量查验”的发票查验服务，操作步骤如下：

步骤 1：功能菜单依次选择【税务数字账户】-【发票查验】进入统一页面，如下图所示。

国家税务总局电子发票服务平台

← 发票查验 税务数字账户 > 发票查验

单张查验 批量查验

发票来源
请选择发票来源

文件上传（单次查验上限500条）
上传发票文件查验 选择文件

查验

导出查验结果

序号	全电发票号码	发票代码	发票号码	发票风险等级	查验结果	操作

11 在线客服

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。

国家税务总局电子发票服务平台

← 发票查验 税务数字账户 > 发票查验

单张查验 批量查验

发票来源
电子发票服务平台

请先下载“电子发票服务平台发票批量查验模板”，填写后上传

文件上传（单次查验上限500条）
电子发票...板.xlsx 重新上传 删除

正常可查验数据1条
可查验

错误数据0条
下载数据

查验

导出查验结果

序号	全电发票号码	发票代码	发票号码	发票风险等级	查验结果	操作
1				正常	经查验，发票信息一致	查看用途标签

共 1 条

10 条/页 < 1 > 跳至 1 页

问题 20 用票试点纳税人对稽核比对结果有异议，如何向主管税务机关发起海关缴款书核对申请？

问题描述：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，如何向主管税务机关发起海关缴款书核对申请？

操作方法：在【海关缴款书采集】模块，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，如下图所示。

国家税务总局电子发票服务平台

← 海关缴款书采集 税务数字账户 > 海关缴款书采集

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。

海关缴款书号码 请输入

* 填发日期 2022-06-21 至 2022-06-22

录入日期 开始时间 至 结束时间

稽核结果 全部

核对申请状态 全部

重置 查询 收起

手动录入 清单导入 导出 下载模板

缴款单位名称	缴款单位纳税人识别号	海关缴款书号码	税款金额	填发日期	操作
			4203287.92	2022-06-22	申请核对 查看详情

共 1 条

10 条/页 < 1 > 跳至 1 页

版权所有：国家税务总局

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

国家税务总局电子发票服务平台

← 海关缴款书采集 税务数字账户 > 海关缴款书采集

如果采集的海关缴款书稽核结果不为相符,可通过申请核对提交审核。

海关缴款书号码 请输入

* 填发日期 2022-06-21 至 2022-06-22

稽核结果 全部

核对申请状态 全部

手动录入

清单导入

导出

下载模板

缴款单位名称	缴款单位纳税人识别号	海关缴款书号码	税款总额
			4203287.5

共 1 条

取消 提交

申请核对

添加原因

11111 5/500

添加附加资料

上传文件

仅支持png,jpg,jpeg格式,大小在60M以内

手动录入1.jpg

取消 提交

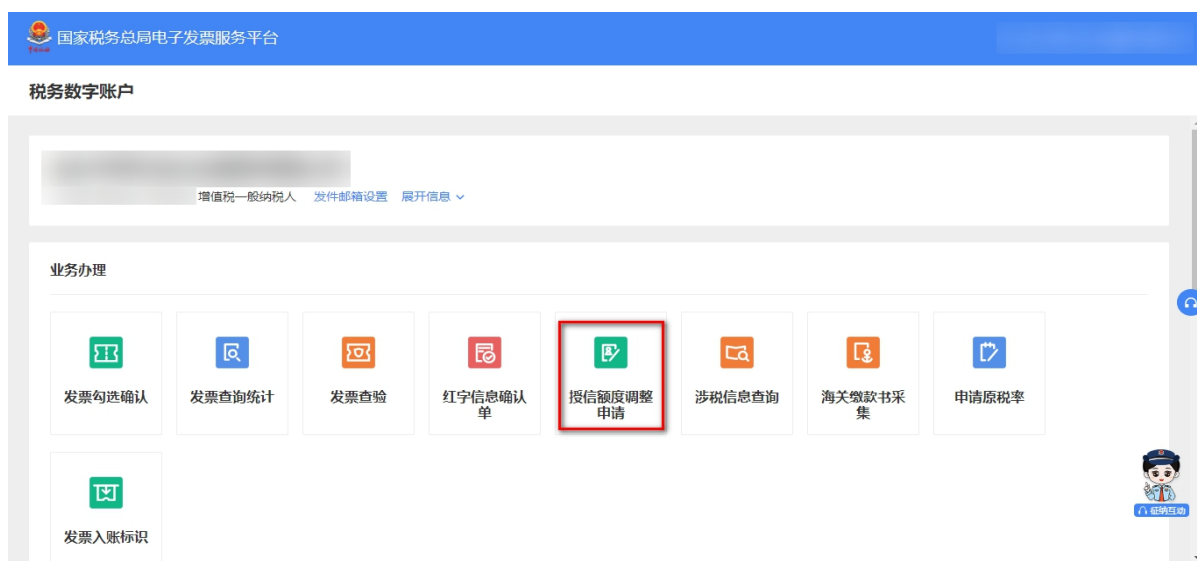
三、发票授信类

问题 21 开票试点纳税人如何进行发票授信额度的调整申请？

问题描述：现有额度不足，且系统自动发起的动态授信无法满足需求时，如何调整授信额度。

操作方法：授信额度调整申请是当现有额度不足，且系统自动发起的动态授信无法满足需求时，纳税人经实名验证后，可以通过补充提供购销合同、固定资产清单及其他材料，向税务机关申请调整授信额度。税务机关根据纳税人所提交申请与资料进行审核。对于审核不通过制发不予受理通知书，对于资料不齐全制发补正通知书，对于满足受理条件制发受理通知书。

步骤 1：纳税人依次选择【税务数字账户】-【授信额度调整申请】，如下图所示。



国家税务总局电子发票服务平台

← 授信额度调整申请
税务数字账户 > 授信额度调整申请

申请日期 (起)
请选择
白

申请日期 (止)
请选择
白

申请调整额度类型
请选择
v

审核状态
请选择
v

重置

查询

收起 ^

新增申请

序号	申请日期	申请调整额度类型	生效日期	失效日期	有效状态	审核状态	操作
1	2022-06-13	长期	2022-07-01	2099-12-31	未生效	已撤销	下载申请表

共 1 条

10 条/页
<
1
>
跳至
1
页

版权所有：国家税务总局
服务电话：12366

纳税咨询

步骤 2：点击【新增申请】按钮，弹出授信额度新增申请页面，填写授信额度调整申请相关信息，上传相关附件资料，如下图所示。

国家税务总局电子发票服务平台

← 新增申请
税务数字账户 > 授信额度调整申请 > 新增申请

基本信息

主管税务机关

申请人

风险等级
IV类纳税人
v

申请日期
2022-07-05
白

申请额度调整信息

* 申请调整额度类型
短期
v

* 授信额度短期调整类型
当月
v

* 有效期起
2022-07-05
白

* 有效期止
2022-07-31
白

当月剩余额度 (元)
51999646.02

* 调整前当月授信总额度 (元)
52000000

当月已使用额度 (元)
353.98

* 申请调整额度 (元)
1000

* 调整后授信总额度 (元)
52001000

* 申请理由
11111! @#¥%.....&*
14/1000

附件资料

购销合同

1个文件

上传文件

仅支持pdf、ofd格式文件上传，大小在60M以内！

11.pdf 下载 删除

固定资产情况表

0个文件

展开

其他材料

0个文件

展开

返回 申请

步骤 3：提交本次调整申请记录。如下图所示。

国家税务总局电子发票服务平台

← 新增申请 税务数字账户 > 授信额度调整申请 > 新增申请

短期

* 有效起止

2022-07-31

当月已使用额度（元）

353.98

* 申请理由

111111 @#%.....&*

14/1000

前当月授信总额度（元）

5000

后授信总额度（元）

5000

附件资料

购销合同

取消 确定

税务人员在税务端接收到纳税人的授信额度调整申请后，根据实际情况进行审核。纳税人亦可通过【授信额度调整申请】模块查看已提交申请的受理审核情况。

问题 22 开票试点纳税人通过税控开具纸质发票，发票领用后剩余授信额度为 0，无法开具数电票？

问题描述：试点开票纳税人通过税控开具纸质发票，当

月领用发票后，电子税务局【开票业务】显示剩余授信额度为 0，如何能够开具数电票。

操作方法：税控发票在发票领用时，按单张最高开票限额和发票领用数量之积（存在多种不同版式的税控发票应分别计算并求和）扣减本月可用授信额度，纳税人可就剩余授信额度开具数电票。

如纳税人本月额度充足，可退回本月已领用税控发票，系统自动回退本月可用授信额度；若本月可用授信额度不足确有需求，纳税人可提交授信额度调整申请。