

# 电子税务局常见问题解答（四十八）

## 1、电子税务局所得税核定信息查询如何操作？

答：依次打开电子税务局—我要查询—所得税核定信息查询



**第一步：**在左侧导航菜单中选择【核定信息查询】，点击【企业所得税核定信息查询】。



**第二步：**进入企业所得税核定查询界面，系统将自动带出纳税人识别号和纳税人名称。纳税人输入需要查询的【录入日期起】和【录

入日期止】，输入完毕后点击【查询】按钮。



查询

纳税人识别号 纳税人名称  
录入日期起 2021-01-01 录入日期止 2021-06-21

纳税人识别号	纳税人名称	主管税务机关代码	国标行业	核定期限起	核定期限止	征收方式
纳税人识别号	纳税人名称	主管税务机关代码	国标行业	核定期限起	核定期限止	征收方式

**第三步：**查询完毕后界面将展示该户纳税人的查询结果，其中包括【纳税人识别号】、【纳税人名称】、【主管税务机关代码】、【国标行业】、【核定期限起】、【核定期限止】、【征收方式】、【实际执行期限止】、【年核定应纳税所得额】、【年核定所得税额】和【应纳税额】等信息。



查询

纳税人识别号 纳税人名称  
录入日期起 2021-01-01 录入日期止 2021-06-21

纳税人识别号	纳税人名称	主管税务机关代码	国标行业	核定期限起	核定期限止	征收方式
纳税人识别号	纳税人名称	主管税务机关代码	国标行业	核定期限起	核定期限止	征收方式



查询

纳税人识别号 纳税人名称  
录入日期起 2021-01-01 录入日期止 2021-06-21

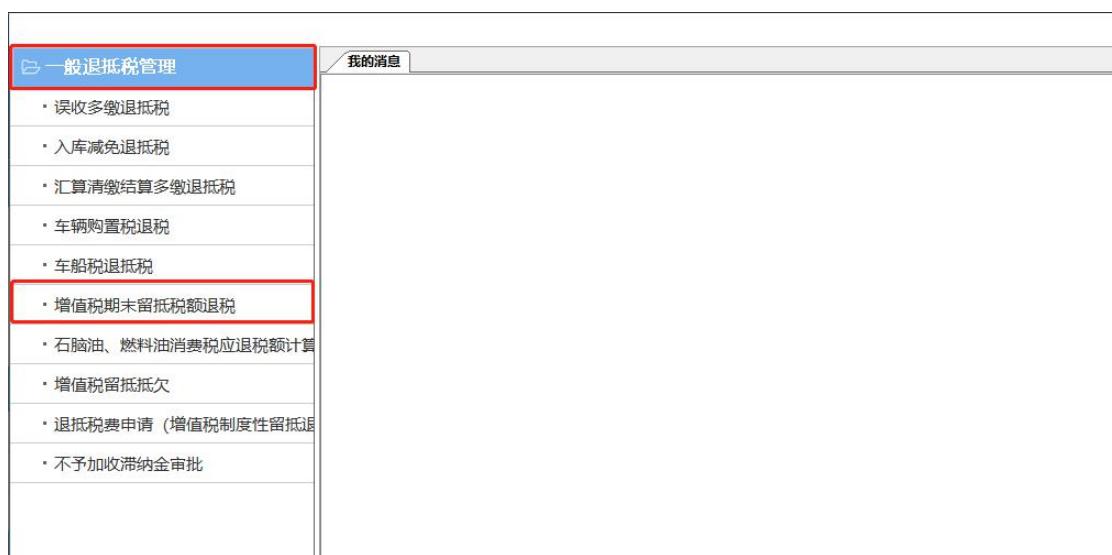
纳税人识别号	纳税人名称	主管税务机关代码	国标行业	核定期限起	核定期限止	征收方式
纳税人识别号	纳税人名称	主管税务机关代码	国标行业	核定期限起	核定期限止	征收方式

## 2、电子税务局增值税期末留抵税额退税如何操作？

答：依次打开电子税务局—我要办税—一般退抵税管理



**第一步：**在左侧导航菜单中选择【一般退抵税管理】，点击【增值税期末留抵退税额】。



**第二步：**纳税人按照实际情况填写表单，并按要求报送资料。如需增加项目请点击【增加行】，如需删除增加行请点击【删除行】按钮。表单填写完毕后，点击【提交】按钮。

增值税期末留抵税额退税

初始化 2 填写申请表 3 确认申请表 4 审核通过

★ | ?

纳税人识别号: [REDACTED] 纳税人名称: [REDACTED] 电子税务局纳税人

银行名称: [REDACTED] 银行账号: [REDACTED]

账号名称: [REDACTED] 退税方式: [REDACTED]

退税原因类型: 增值税期末留抵退税

退税项目企业类型: [REDACTED]

退粉名称不一致原因说明: [REDACTED] 退税申请理由: [REDACTED]

增值税专用发票信息:

发票号码: [REDACTED]	开票日期: [REDACTED]	金额: [REDACTED]	税额: [REDACTED]
小计: [REDACTED]		海关进口专用发票(退款)信息:	
缴款书号码: [REDACTED]	填发日期: [REDACTED]	完税价格: [REDACTED]	代征增值税额: [REDACTED]
小计: [REDACTED]		外购的2类油品已缴纳消费税信息:	
完税凭证号码: [REDACTED]	开票日期: [REDACTED]	金额: [REDACTED]	税额: [REDACTED]
小计: [REDACTED]		当前购进设备进项税额:	
期末留抵税额: [REDACTED]	接收人: [REDACTED]	申请退税额: [REDACTED]	接收日期: [REDACTED]

报税资料:

序号	提交资料名称	报送条件	报送方式
1	提交《增值税纳税申报表(适用于增值税一般纳税人)》	必报 [选择文件] 未选择文件	[上传]
2	海关进口增值税专用缴款书电子照片	条件报送 [选择文件] 未选择文件	[上传]
3	购进合同复印件	条件报送 [选择文件] 未选择文件	[上传]
4	进口协议复印件	条件报送 [选择文件] 未选择文件	[上传]
5	进口货物报关单复印件	条件报送 [选择文件] 未选择文件	[上传]
6	增值税专用发票电子照片	必报 [选择文件] 未选择文件	[上传]

**第三步：纳税人确认表单信息。如填写有误，纳税人点击【返回】按钮重新填写。确认表单信息填写无误后点击【确认】按钮。**

增值税期末留抵税额退税

初始化 2 填写申请表 3 确认申请表 4 审核通过

★ | ?

请确认，下表与您填报的数据是否一致？

增值税期末留抵税额退税申请表

纳税人识别号: [REDACTED] 纳税人名称: [REDACTED] 电子税务局纳税人

银行名称: [REDACTED] 银行账号: [REDACTED]

账号名称: [REDACTED] 退税方式: [REDACTED]

退税原因类型: 增值税期末留抵退税

退税项目企业类型: [REDACTED]

退粉名称不一致原因说明: [REDACTED] 退税申请理由: [REDACTED]

增值税专用发票信息:

发票号码: [REDACTED]	开票日期: [REDACTED]	金额: [REDACTED]	税额: [REDACTED]
小计: [REDACTED]		海关进口专用发票(退款)信息:	
缴款书号码: [REDACTED]	填发日期: [REDACTED]	完税价格: [REDACTED]	代征增值税额: [REDACTED]
小计: [REDACTED]		外购的2类油品已缴纳消费税信息:	
完税凭证号码: [REDACTED]	开票日期: [REDACTED]	金额: [REDACTED]	税额: [REDACTED]
小计: [REDACTED]		当前购进设备进项税额:	
期末留抵税额: [REDACTED]	接收人: [REDACTED]	申请退税额: [REDACTED]	接收日期: [REDACTED]

确认 [REDACTED] 返回 [REDACTED]

**第四步：提交成功后系统会自动提示受理成功，点击【确定】按钮，纳税人的申请进入审核阶段。**

增值税期末留抵税额退税

1. 初始化 2. 填写申请表 3. 确认申请表 4. 查看回执

增值税期末留抵税额退税申请表

纳税人识别号: [REDACTED]

银行名称: [REDACTED]

账号名称: [REDACTED]

退税原因类型: 增值税期末留抵税额

退抵税企业类型: [REDACTED]

退房名称不一致原因说明: [REDACTED]

发票号码: [REDACTED]

开票日期: [REDACTED]

小计: [REDACTED]

扣款书号码: [REDACTED]

填发日期: [REDACTED]

完税价格: [REDACTED]

代征增值税额: [REDACTED]

小计: [REDACTED]

纳税凭证号码: [REDACTED]

开票日期: [REDACTED]

金额: [REDACTED]

税额: [REDACTED]

小计: [REDACTED]

当前购进设备进项金额: [REDACTED]

期末留抵税额: [REDACTED]

接收人: [REDACTED]

申请退税期: [REDACTED]

接收日期: [REDACTED]

确认

返回

提示: 外购的2类油品已撤销消费税信息

受理成功!

**第五步：**纳税人可以打印回执单。同时可在事项进度查询中查询事项处理状态。

回执单

1. 初始化 2. 填写申请表 3. 确认申请表 4. 查看回执

增值税期末留抵税额退税

打印回执单

关闭

尊敬的纳税人，您提交的《增值税期末留抵税额退税》申请，系统已受理成功！

系统确认接收时间为：2021年05月21日 15:39，感谢您的支持！

温馨提示：您可在“事项进度查询”中查询事项申请的处理状态。

业务流水号：0141210521000007940677

国家税务总局厦门市税务局  
2021年05月21日

### 3、电子税务局不予加收滞纳金申请如何操作？

答：依次打开电子税务局—我要办税—一般退抵税管理



**第一步：**在左侧导航菜单中选择【一般退抵税管理】，点击【不予加收滞纳金审批】。



**第二步：**纳税人按照实际情况填写表单，并按要求报送资料。如需增加项目请点击【增加行】，如需删除增加行请点击【删除行】按钮。表单填写完毕后，点击【保存】按钮。

不予以加收滞纳金申请

① 保存 ② 提交 ③ 刷单 ④ 取消

纳税人识别号		不予以加收滞纳金申请		纳税人名称	
税种	属期起	属期止	税额		
不予以加收滞纳金的原因:					
法定代表人:	用户3		经办人身份证号:		
经办人:			经办人身份证号:		
经办人联系电话:			申请日期:	2021-05-21	

**第三步:** 纳税人确认表单信息。如填写有误, 纳税人点击**【返回】**按钮重新填写。确认表单信息填写无误后点击**【确认】**按钮。

不予以加收滞纳金申请

① 初始化 ② 填写申请表 ③ 确认申请表 ④ 电子回执

★ | ?

① 请确认, 下表与您填写的数据是否一致?

纳税人识别号		不予以加收滞纳金申请		纳税人名称	
税种	属期起	属期止	税额		
不予以加收滞纳金的原因:					
法定代表人:			经办人身份证号:		
经办人:			经办人身份证号:		
经办人联系电话:			申请日期:		

**确认** **返回**

**第四步:** 提交成功后系统会自动提示受理成功, 点击**【确定】**按钮, 纳税人的申请进入审核阶段。

不予以加收滞纳金申请

① 初始化 ② 填写申请表 ③ 确认申请表 ④ 电子回执

★ | ?

纳税人识别号		不予以加收滞纳金申请		纳税人名称	
税种	属期起	属期止	税额		
不予以加收滞纳金的原因:					
法定代表人:			经办人身份证号:		
经办人:			经办人身份证号:		
经办人联系电话:			申请日期:		

提示

受理成功!

**确定**

**第五步:** 纳税人可以打印回执单。同时可在事项进度查询中查询事项处理状态。

回执单

1. 初始化 2. 填写申请表 3. 确认申请表 4. 真实回执

打印回执单  关闭

**不予加收滞纳金申请**

业务流水号: XXXXXXXXXX

测试用户: XXXXXXXXXX

尊敬的纳税人，您提交的《不予加收滞纳金申请》申请，系统已受理成功！

系统确认接收时间为：2021年05月21日 15:54。感谢您的支持！

温馨提示：您可在“事项进度查询”中查询事项申请的处理状态。

国家税务总局漯河市税务局  
2021年05月21日