

电子税务局常见问题解答（四十九）

1、电子税务局网格化辅导消息推送如何操作？

答：依次打开电子税务局—互动中心—网格化辅导消息推送



进入网格化辅导消息推送界面，将展示【序号】、【消息标题】、
【消息内容】、【消息类型】、【办理期限】、【状态】和【操作】
等信息。纳税人点击【查阅】按钮，即可看到网格化辅导消息的全部
内容。

| 序号 | 消息标题 | 消息内容 | 消息类型 | 办理期限 | 状态 | 操作 |
|----|------------|------------------|------|------------|-----|---------------------|
| 1 | 首次选择使用电... | 尊敬的纳税人，您好！我是社... | 服务消息 | 2021-06-01 | 未确认 | <button>查阅</button> |

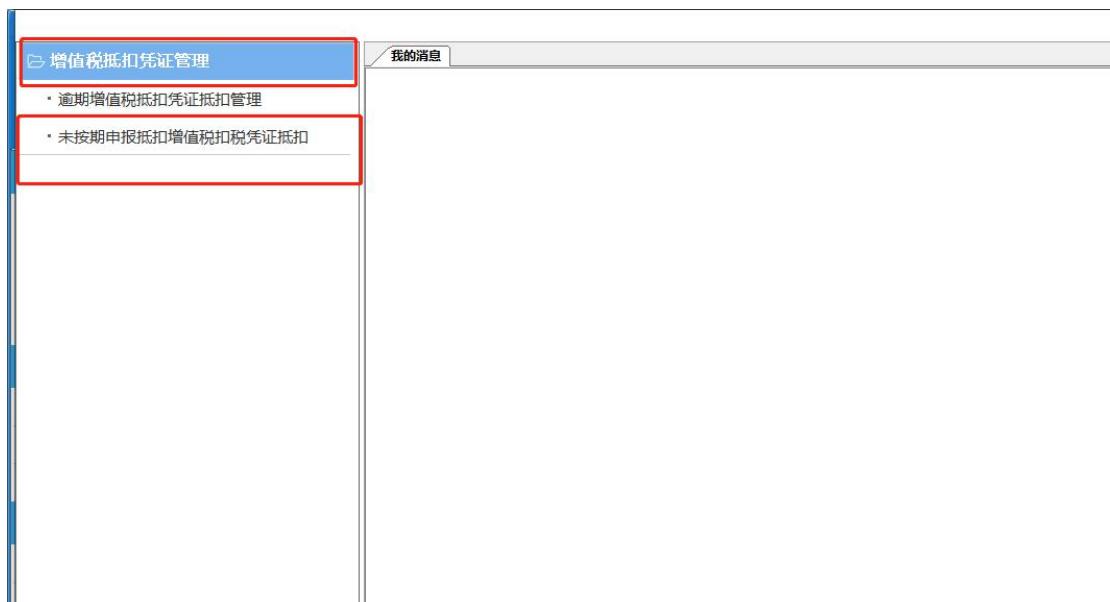
共 1 条 上一页 1 下一页 10 条/页 到第 1 页 确定

2、电子税务局未按期申报抵扣增值税扣税凭证抵扣申请单如何操作？

答：依次打开电子税务局—我要办税—增值税抵扣凭证管理



第一步：在左侧导航菜单内找到【增值税抵扣凭证管理】模块，点击【未按期申报抵扣增值税扣税凭证抵扣】。



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。

未按期申报抵扣增值税扣税凭证抵扣申请

初始化 填写申请表 确认申请表 查看回执 ★ | ?

操作按钮: 取消 | 重置 | 提交 | 取消

| | | | | | | |
|---|--|--|--|----------|----|--|
| 纳税人名称 | [输入框] | | | 经营地址 | | |
| 纳税人识别号 | 91... | | | 财务人员联系方式 | | |
| 未按期申报抵扣增值税扣税凭证信息 | | | | 发票份数 | 税额 | |
| 增值税专用发票（含货物运输业增值税专用发票） 海关进口增值税专用缴款书 公路内河货物运输业统一发票 合计 | | | | | | |
| 纳税人声明 | 此表所申请的增值税扣税凭证确属发生真实交易但由于客观原因造成的逾期增值税扣税凭证，与本表同时提供的增值税扣税凭证情况说明、第三方证明或说明等资料内容是真实、可靠的。 声明人签字： | | | | | |
| 企业经办人签字: | 企业法人代表签字: | | | | | |

已认证增值税扣税凭证清单

| 纳税人名称 | 哈尔滨外测试三 | | | 凭证类型 | | |
|----------|---------|------|--------|--------|----|----|
| 录入日期 | 序号 | 开票单位 | 抵扣凭证代码 | 抵扣凭证号码 | 金额 | 税额 |
| 已抵扣凭证信息 | [输入框] | | | | | |
| 小计 | 份数 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 申请抵扣凭证信息 | | | | | | |
| 小计 | 份数 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 总计 | 份数 | -- | -- | -- | -- | -- |

填报日期

报送资料

| 序号 | 提交资料名称 | 报送条件 | 报送方式 |
|----|--------------------|------------------|------|
| 1 | 增值税扣税凭证未按期申报抵扣情况说明 | 必报 选择文件 未选择文件 | 上传 |
| 2 | 未按期申报抵扣增值税扣税凭证复印件 | 必报 选择文件 未选择文件 | 上传 |

第三步：确认表单信息填写无误后，点击【确认】按钮。

未按期申报抵扣增值税扣税凭证抵扣申请

初始化 填写申请表 确认申请表 查看回执 ★ | ?

操作按钮: 取消 | 重置 | 提交 | 确认 | 取消

提示框: 请确认，下表与您填写的数据是否一致？

| | | | | | | |
|---|--|--|--|----------|----|--|
| 纳税人名称 | [输入框] | | | 经营地址 | | |
| 纳税人识别号 | [输入框] | | | 财务人员联系方式 | | |
| 未按期申报抵扣增值税扣税凭证信息 | | | | 发票份数 | 税额 | |
| 增值税专用发票（含货物运输业增值税专用发票） 海关进口增值税专用缴款书 公路内河货物运输业统一发票 合计 | | | | | | |
| 纳税人声明 | 此表所申请的增值税扣税凭证确属发生真实交易但由于客观原因造成的逾期增值税扣税凭证，与本表同时提供的增值税扣税凭证情况说明、第三方证明或说明等资料内容是真实、可靠的。 声明人签字： | | | | | |
| 企业经办人签字: | 企业法人代表签字: | | | | | |

已认证增值税扣税凭证清单

| 纳税人名称 | [输入框] | | | 凭证类型 | [输入框] | |
|-------|-------|------|--------|--------|-------|----|
| 录入日期 | 序号 | 开票单位 | 抵扣凭证代码 | 抵扣凭证号码 | 金额 | 税额 |
| 小计 | 份数 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 小计 | 份数 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 总计 | 份数 | -- | -- | -- | -- | -- |

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。

未按期申报抵扣增值税扣税凭证抵扣申请

初始化 2 填写申请表 3 确认申请表 4 查看进度

未按期申报抵扣增值税扣税凭证抵扣申请单

| | | |
|---------------------|---|----------|
| 纳税人名称 | 国税局 | 经营地址 |
| 纳税人识别号 | 123456789012345678 | 财务人员联系方式 |
| 未按期申报抵扣增值税扣税凭证抵扣申请单 | 增值税专用发票(含税) | 发票份数 |
| | 海关进口增值税专用缴款书 | 税额 |
| | 公路内河货运增值税专用发票 | |
| 纳税人声明 | 此份所申请的增值税扣税凭证属发生真实交易但由于逾期无法取得第三方证明或说明等资料内容是真实的。 | |
| 企业经办人签字: | <input type="button" value="确定"/> | |

已认证增值税扣税凭证清单

| 纳税人名称 | 增值税类型 | 增值税发票 | | | | |
|-------|-------|-------|--------|--------|----|-----|
| 录入日期 | | | | | | |
| 抵扣情况 | 序号 | 开票单位 | 抵扣凭证代码 | 抵扣凭证号码 | 金额 | 税额 |
| 小计 | 份数 | -- | -- | -- | -- | 0.0 |
| 小计 | 份数 | -- | -- | -- | -- | 0.0 |
| 总计 | 份数 | -- | -- | -- | -- | |

填报日期

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

初始化 1 填写申请表 2 确认申请表 3 查看进度 4

未按期申报抵扣增值税扣税凭证抵扣申请

业务流水号: 013421052700000

尊敬的纳税人，您提交的《未按期申报抵扣增值税扣税凭证抵扣申请》申请，系统已受理成功！

系统确认接收时间为：2021年05月27日 16:49，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。

2021年05月27日

3、电子税务局纳税信用修复申请如何操作？

答：依次打开电子税务局网页版—我要办税—纳税信用



第一步：在【事项名称】栏次下点击【纳税信用修复申请】



第二步：纳税人按照实际情况填写表单，表单填写完毕后，点击【保存】按钮。

纳税信用修复申请表

初始化 2 填写申请表 3 确认申请表 4 提交成功

操作

纳税人基本信息

| | | | |
|-------------------|--------|--------|------------|
| *统一社会信用代码(纳税人识别号) | 231081 | *纳税人名称 | |
| *主管税务机关 | 国家税务总局 | *法定代表人 | |
| *经办人 | | *联系电话 | |
| *评价年度 | | *受理日期 | 2021-06-03 |
| *申请原因 | | | |
| *评价结果 | | | |

涉及指标

| 操作 | 指标代码 | 纠正日期 | 纠正情况说明 |
|---|------|------|--------|
| 010304从事进料加工业务的企业,未按规定期限办理进料加工登记、申报、核销手续的 | | | |
| 010502使用计算机记账,未在使用前将会计电算化系统的会计核算软件、使用说明书及有关资料报主管税务机关备案的 | | | |
| 010503纳税人与其关联企业之间的业务往来应向税务机关提供有关的价格、费用标准信息而未提供的 | | | |
| 010504未按规定(期限)提供其他涉税资料的 | | | |
| 020302未履行扣缴义务,应扣未扣,应收不收税款 | | | |

温馨提示:

- 对申请修复年度纳税信用评价结果无异议,自己对失信行为进行纠正;
- 所填写的内容和提交的有关材料真实、有效;
- 违背承诺自愿接受处罚,并承担相应责任。

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。

按钮重新填写。确认表单信息填写无误后点击【确认】按钮。

纳税信用修复申请表

初始化 2 填写申请表 3 确认申请表 4 提交成功

操作

纳税人基本信息

| | | | |
|-------------------|--------|--------|-----|
| *统一社会信用代码(纳税人识别号) | 231081 | *纳税人名称 | |
| *主管税务机关 | 国家税务总局 | *法定代表人 | |
| *经办人 | | *联系电话 | 132 |
| *评价年度 | | *受理日期 | 2 |
| *申请原因 | 未按法 | | |
| *评价结果 | | | |

涉及指标

| 操作 | 指标代码 | 纠正日期 | 纠正情况说明 |
|---|------|------|--------|
| 010304从事进料加工业务的企业,未按规定期限办理进料加工登记、申报、核销手续的 | | | |
| 010502使用计算机记账,未在使用前将会计电算化系统的会计核算软件、使用说明书及有关资料报主管税务机关备案的 | | | |
| 010503纳税人与其关联企业之间的业务往来应向税务机关提供有关的价格、费用标准信息而未提供的 | | | |
| 010504未按规定(期限)提供其他涉税资料的 | | | |
| 020302未履行扣缴义务,应扣未扣,应收不收税款 | | | |

温馨提示:

- 对申请修复年度纳税信用评价结果无异议,自己对失信行为进行纠正;
- 所填写的内容和提交的有关材料真实、有效;
- 违背承诺自愿接受处罚,并承担相应责任。

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。

纳税信用修复申请表

1 初步审核 2 增值申请表 3 审核通过 4 完成

纳税信用修复申请表

纳税人基本信息

| | | | |
|---------------------|------|----|---|
| * 统一社会信用代码 (纳税人识别号) | 2 | 提示 | X |
| * 主管税务机关 | 国家税务 | | |
| * 经办人 | | | |
| * 评估年度 | | | |
| * 申请原因 | | | |
| * 评估结果 | | | |

操作

- 010304从事进料加工业务的生产企业，未按规定期限办理进料加工登记、申报、核销手续的
- 010502使用计算机记账，在使用前将会计电算化系统的会计核算软件、使用说明书及有关资料报送主管税务机关备案的
- 010503纳税人与其关联企业之间的业务往来应向税务机关提供有关价格、费用标准信息而未提供的
- 010504未按规定（期限）报送其他涉税资料的
- 020302未履行扣缴义务，虚扣未扣、应扣不扣税款

遵承诺：

- 对申请修复年度纳税信用评价结果无异议，自己对失信行为进行纠正；
- 所填写的内容和提交的相关材料真实、有效；
- 违背承诺自愿接受处罚，并承担相应责任。

确定

受理成功！

确定

纠正日期

纠正情况说明

确定

退回



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 初步审核 2 增值申请表 3 审核通过 4 完成

纳税信用修复申请

点名流水号：201411040111111111

尊敬的纳税人，您提交的《纳税信用修复申请》申请，系统已受理成功！

系统确认接收时间为：2021年06月03日 16:14，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 2021年

打印回执单

关闭