

电子发票服务平台业务操作培训







1 全电发票介绍





国家税务总局

中国武士

电子税务局

请输入需要搜索的内容

欢迎,广州市

一退

搜索



税务数字账户为试点纳税人提供哪些服务



税务机关通过电子发票服务平台税务数字账户为试点纳税人提供发票归集、用途确认、查询、下载、打印等服务。纳税人开具和取得各类发票时,系统自动归集发票数据,推送至对应纳税人的税务数字账户,从根本上解决纳税人纸质发票管理中出现的丢失、破损及电子发票难以归集等问题;并支持纳税人对各类发票进行用途确认、查询,同时满足纳税人对已入账发票进行标识、税务事项通知书查询、税收政策查询、发票开具金额总额度调整申请、发票风险提示、原税率发票开具申请、操作海关缴款书业务等需求,为纳税人提供高效便捷的发票服务。



臰 国家税务总局电子发票服务平台 税务数字账户 公司 增值税一般纳税人 发件邮箱设置 业务办理 B⁄ ť? $\mathbf{\Xi}$ Q Б Là ß ম্ম ত্য 发票勾选确认 发票查询统计 发票查验 红字信息确认 授信额度调整 涉税信息查询 海关缴款书采 申请原税率 发票入账标识 申请 单 集 开票业务 当前月份: 2022年3月 可用授信额度 (元) 当前可用纸票数量 (张) 蓝字发票开具金额 (元) 红票开具金额 (元) 1,000.00 0.00 7,499,000.00 去调增 0 总授信额度: 7,500,000.00元 已开县: 0张 累计税额: 130.00元 发票数量: 0.00张 发票数量: 1张

1 发票勾选、确认用途



		税务端		
首页		/		
用途勾选	抵扣类勾选业务 退税类勾选业务	抵扣勾选 农产品加计扣除勾选 不抵扣勾选 变更税款所属期 出口退税勾选 代办退税勾选	增值税勾选	
		逾期抵扣审批		
		注销勾选		
	汇总纳税总统	/		
田冷福計		抵扣勾选用途确认	抵扣勾选用途确认	
用迹佣队	出	出口退税勾选用途确认		



	发票用途确认 税务数字账户 > 发票用途确认									
 E 开票业务 ~ E 税务数字账户 ^ 	当前税款所属期:2022年03月 申报信息刷新 ()									
查询业务 海关缴款书	④ 当前您有10张异常凭证 立即处理									
成品油业务 业务申请	4 本月的增值税红色发票信息 查看详情		纳税人可通过用途勾选汇总展示进入用途勾选、用途确认等功能							
发票查验 发票用途确认	不得不抵扣增值税发票信息 查看详情		菜单。并提供风险信息提示提醒功能,如红字发票提醒、取得不							
	上游风险企业信息 查看详情		得抵扣增值祝专用友票提醒、升具或取得的个动产友票个规范提							
	① 不规范不动产发票信息 查看详情		醒、上游风险企业提醒功能;可查看企业当年或之前年度各月增							
	增值税抵扣凭证勾选情况		11 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11							
	抵加发票税额合计 (元) 0.00	抵加海关数款书税额合计 (元) 0.00								
	友宗: U5K -	オビジン ござん(彼) (15) (15) (15) (15) (15) (15) (15) (15	10日117380元紀元411E: USA 20年、05年 - 海关缴款书: 03K							
	退税勾选情况		勾选月份 202203							
<	出口退税税额合计(元)	代力退税税额合计(元)								



抵扣

类勾

选

抵扣勾选、不抵扣勾选

电子发票服务平台对发票按购买方进行归集,购买方纳税人对其发票信息进行发票抵扣/ 不抵扣勾选或撤销发票抵扣/不抵扣勾选操作。对于已申报或已汇总统计的发票,需要作废 申报或撤销汇总统计后,方可对发票进行勾选用途操作。纳税人对增值税专用发票和海关 缴款书勾选不抵扣后不参与本期汇总统计。

农产品加计扣除勾选

农产品深加工企业可以将进行过抵扣勾选且购进用于生产或者委托加工高税率货物的农产品的相关发票,在满足相关规定时按照加计扣除率计算的加计扣除额进行农产品加计扣除勾选。

变更税款所属期

纳税人需要变更税款所属期到其他税款所属期进行发票勾选确认的,若目标税款所属期 符合可变更税款所属期条件时,可通过变更税款所属期模块进行变更。

增值税勾选-抵扣类勾选-抵扣勾选



【税务数字账户】 - 【发票勾选确认】 - 【抵扣类勾选】 - 【抵扣勾选】



暂无数据

【税务数字账户】 - 【发票勾选确认】 - 【抵扣类勾选】 - 【抵扣勾选】



【税务数字账户】 - 【发票勾选确认】 - 【抵扣类勾选】 - 【抵扣勾选】

* 勾选状态: 已	勾选	~	*发票来源:	全部	~	开票日期(起): 请选	择 E		li i	置	ⅰ 展开 ∨
清单导入勾选	导出	代开农产品普通发	票录入	下载模板		步骤五 查询	已勾选				
序号 发票来	源 勾选状态	全电发票号码	发票代码	发票号码	开票日期	销售方纳税人识别号	销售方纳税人名称	金额	票面税额	有效抵扣 税额	发票风险等级
] 1	已勾选		0440015002 13	2222236	2021-01-01	1231321	wy	334.66	34.65	33.55	正常
共1条					撤销	〕 选			10条/	/页 ∨ _ 〈	1 >

← 抵扣举勾洗业务 首页 > 发票用途确认 > 抵扣类勾洗业务

增值税勾选-抵扣类勾选-不抵扣勾选

← 不抵扣勾选 首页 > 发票用途确认 > 不抵扣勾选

发票 海关缴款+	3 代扣代缴完税凭证	步骤	聚一 选择	凭证类型							
* 勾选状态:	未勾选	~	* 发票来源:	电子发票服务平台	~	* 发票状态:	正常		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 》步骤二	输入查	道条件	请输入		开票日期(起):	请选择	the second secon
开票日期 (止) :	请选择	Ë	销售方纳税人识	请输入		销售方纳税人名…	请输入		* 票种:	全部	~
* 票种标签:	全部	×	发票风险等级:	全部	~	选择机构:	请选择	```	·	重置	收起 へ
清单导入勾选	导出下	载模板								步骤	聚三
序号	勾选状态 发票来源	转内销证 明编号	全电发票 号码 发票代	吗 发票号码 开票日	销售方纳 期 税人识别 号	销售方纳 税人名称 金额	税额	有效抵 扣税额	票种标签 发票状态	发票 勾选时间	风险 不抵扣原 因

增值税勾选-抵扣类勾选-不抵扣勾选

<	• 不抵	扣勾进	首页)	发票用途确	认 > 不抵	扣勾选														
	* 票和	中标签:	全部		~	发票风	险等级:	全部		\sim	选择	肇机构:	请选择		~		重置	查询收	起 ^	11 - I
	清单	寻入勾选	导出	T t	载模板															
$\left(\right)$	8	序号	勾选状态	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	销售方纳 税人识别 号	销售方纳 税人名称	金额	税额	有效抵 扣税额	票种 票种	送 发票状态	步骤五	添加	不抵扎	「原因
		1	未勾选	电子发票 服务平台	步	骤四	选择 500213	要勾 i 233	步的发 00:00:00	票 132 1	wy	334.66	34.65	33.55	増値税电 子专用发 专用2 票	這票 正常	•	正常,	忝加	
		2	未勾选	电子发票 服务平台			044001 500213	222222 34	2021- 01-01 00:00:00	123132 1	wy	334.66	34.65	33.55	増値税电 子专用发 专用》 票	过票 正常	•	正常	忝加	
		3	未勾选	电子发票 服务平台			044001 500213	222222 35	2021- 01-01 00:00:00	123132 1	wy	334.66	34.65	33.55	増値税电 子专用发 专用》 票	這票 正常	•	正常	添加	
		4	未勾选	电子发票 服务平台			044001 500213	222222 36	2021- 01-01 00:00:00	123132 1	wy	334.66	34.65	33.55	増値税电 子专用发 专用2 票	读票 正常		正常	忝加	
				ホマ 山亜亜					2021-	400400					増値税电					
	共 11	条														10 条/]	五~ 〈	1 2	>	
											提交) ‡	5骤ブ	<u> </u>						

增值税勾选-抵扣类勾选-变更税款所属期



增值税勾选-抵扣类勾选-变更税款所属期

← 抵扣类勾选业务 首页 > 发票用途确认 > 抵加	构选业务			
税款所属期: 2022年03月 当期可操作发票的发票的开具	1 变更属期	×	变更	
待处理农产品发票 抵扣勾选 农产品加计扣除勾选				
农产品收购发票 从小规模外购进的3%农产品专重	申请企业名称:纳税人01			
	申请企业税号:	andina		
是否处理 未处理 ~	当前税款所属属期: 202203	华娜一 洪坯层期	重置	
Вщ	当前已完成增值税申报属期: 202201	● 少孫— 処汗周知		
· 序号 类型 发票代码	变更后税款所属期: 202202		税额 发票风险等级	
	提醒: 尊敬的纳税人,此操作涉及您抵扣税款所属期的变更,请	董慎操作!		
	交更税款	^{所展期}		
	提交			

增值税勾选-抵扣类勾选-变更税款所属期



用途确认

系统功能介绍

用途确 认

抵扣勾选用途确认

纳税人通过抵扣勾选、农产品加计扣除勾选功能,对凭证进行勾选后,可通过抵扣勾选用 途确认功能,对当前税款所属期的凭证进行统计、确认。并支持查询历史属期的统计确认 结果信息,支持下载导出。



纳税人通过出口退税勾选功能,对发票和海关缴款书进行勾选后,可通过出口退税用途确 认对当前已勾选未确认的凭证进行确认。支持查询历史属期的确认结果信息,支持下载导 出。出口退税用途确认后不可撤销,自然月中可多次进行用途确认。











下载发票明细 撤销确认





- 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。
- 可以批量导入,如果文件信息导入失败,则提示"文件导入成功,处理记录X条, 成功X条,失败X条"并且点击【下载失败原因】可将原因以excel格式导出。
- 通过查询条件查询出已入账的发票信息,选中后点击【入账调整】按钮显示"该发票已调整成功"

发票入账发票入账









业务规则介绍





企税互动:若初始授信额度、动态授信额度无法满足纳税人开票需求,纳税人可通过企税互动方式申请增加授信额度;(授信额度调整申请) **依职权:**若税务机关发现纳税人的授信额度与实际经营情况不符,或出现异常开票行为及其他涉税风险, 可依职权对纳税人的授信额度进行调整。

临时调整:分为当月和长期。

临时调整有效期起默认为申请当天,有效期止默认为当月最后一天。前台可人工设置有效期起止,有效期起可 为申请当天或某个月的1日,有效期止必须为某个月的最后一日。

永久调整:人工定期调整不设定有效期止,有效期起默认为申请当天,前台可设置为某个月的1日。



发票授信管理

业务规则介绍-纳税人端-授信额度调整申请





业务给则介绍-纳税人端-授信额度申请调整记录查询





业务概述: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。 操作路径:功能菜单依次选择【税务数字账户】-【海关缴款书业务】;②在搜索栏输入【海关缴款书采 集】,可快速查找



海关缴款书采集 首页 > 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。 填发日期 开始时间 至 结束时间 曲 录入日期 开始时间 至 结束时间 曲 海关缴款书号码 请输入 稽核结果 全部 核对申请状态 全部 重置 查询 收起 へ \sim 手动录入 清单导入 导出 下载模板 缴款单位纳税人识别号 海关缴款书号码 填发日期 录入日期 操作 缴款单位名称 税款金额 稽核结果 100.00 2022-01-... 2022-03-... O 9144 23052 申请核对 音看详情 O 9144 23052 200.00 2022-01-... 2022-03-... 申请核对 查看详情 共2条 10条/页 ~





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"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;点击"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。



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。







- 纳税人开具蓝字发票后,发生销货退回(包括全部退回和部分退回)、开票有误、应税服务中止(应税服务部分中止)、销售折让等情形,需按规定开具红字发票。
- 红字发票开具包括红字电子发票开具和红字纸质发票开具;其中红字纸质发票开具整体逻辑同《单位和个体工商户开具红字电子发票》一致,故以下仅针对红字电子发票 开具进行阐述。
- 纳税人在开具红字发票时,调用数据支撑服务平台校验纳税人三合一风险监控,风险监控不通过的不可进行红字发票开具。



- ・试点纳税人发生开票有误、销货退回、服务中止、销售折让等情形,需要开具红字全
 电发票的,按以下规定执行:
- ・(一)受票方未做增值税用途确认、消费税用途确认"或"入账确认的,只能由开票 方全额开具红字全电发票,且无需受票方确认。
- ・(二)受票方已做增值税用途确认或消费税用途确认或入账确认的,开票方或受票方均可发起全额或部分冲红流程,经对方确认后,生成《红字发票信息确认单》,开票方根据《红字发票信息确认单》开具红字发票。



- ・(三)超过72小时对方未确认的或对应的蓝字发票被认定为<mark>异常凭证</mark>《红字发票信 息确认单》 ,系统<mark>自动作废</mark>红字确认单并对发起方进行消息提醒。
- ・(四)在对方未确认前发起方可对发起的红字发票确认信息单进行撤销操作;销方录 入购方否认或购方录入销方否认的红字发票信息确认单状态为作废。
- ・(五)受票方已将全电发票用于增值税申报抵扣的,应当暂依《红字发票信息确认单》
 所列增值税税额从当期进项税额中转出,待取得开票方开具的红字全电发票后,与
 《红字发票信息确认单》一并作为记账凭证。

业务规则介绍-销方无需确认直接开具



业务规则介绍-销方录入待购方确认、购方录入待销方确认



业务规则介绍-销方录入待购方确认、购方录入待销方确认









- 发票查验是指通过发票代码、发票号码、开票日期等必要的发票信息确定发票是否存在以及发票真伪的方法。纳税人实名登录认证后,可对其本单位或本人取得和经办的发票以及第三方(受票方非本单位或本人)发票进行查验。
- 税务机关可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。
- 单张发票查验模式:支持手工单个录入、手工单张导入查验方式,查验结果展示发 票票面信息。
- 批量导入查验模式:根据选择的发票来源(电子发票服务平台、增值税发票管理系统)可下载对应的导入模板(excel),然后进行导入查验。

发票查验方式



进入发票查验功能,选择单张查验,默认显示手 工录入发票号码的查验方式。录入需要查验的发 票号码,点击【查询】按钮进行发票信息的一致 性校验。

 进入发票查验功能,选择单张查验,在界面点击
 【选择文件】按钮,选择需要查验的发票文件,
 导入成功后自动带出发票信息,点击【查询】按
 钮进行发票信息的一致性校验。

进入发票查验功能,选择批量查验,在界面点击 【下载模板】按钮,点击【选择文件】按钮上传 已填写的模板文件,点击【查验】按钮进行发票 信息的一致性校验。



发票查验 发票查验







- 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。
- > 点击【导出】按钮,可将将当前页面的查询结果以excel格式导出到本地。

第3章 税务数字账户-发票查询统计

全量发票查询 查询业务 > 全量发票查询



49

感谢聆听

