电子税务局代开数电红字发票(劳务报酬适用) 操作流程及注意事项

一、红字确认启动规则

01.销售方单方启动

红字发票开具原因选择"开票有误""服务中止"且对应蓝 字发票的"增值税用途状态"为未勾选、"消费税用途标签"为 "未勾选"、"入账状态"为"未入账"或"已入账撤销"的, 只可由销售方单方启动红字发票开具流程。

无需购买方确认,且只允许全额冲红。

02. 购销双方确认后启动

除上述销售方单方启动开具红字发票的情形外,应由购销双 方确认后启动红字发票开具流程。红字发票开具流程可由购买方 发起,也可以由销售方发起。任意一方发起红字发票信息确认单 后,由对方确认后开具红字发票。

注意:对方在发起红字发票开具流程后的72小时内未确认的,该流程自动作废,仍需开具红字发票的,应重新发起流程。

另外,当蓝字发票被认定为异常发票时以及对应蓝字发票增 值税用途为待退税、已退税、已抵扣(改退)、已代办退税、不 予退税且不予抵扣的不允许启动红字发票信息!

03. 无法启动情况

红字确认信息发起方选择需要冲红的蓝字发票,电票平台校 验该蓝票的状态,当状态为"作废"、"锁定"或"异常凭证" 时,不允许发起冲红。

二、代开红字发票操作步骤

01. 进入红字发票代开功能

使用电子税务局新版登录,点击【自然人业务】。登录成功 后,点击【我要办税】-【发票使用】-【数电票-【代开增值税 红字发票】-【申请代开】,进入【红字发票代开业务】界面。



● 国家税务总●	电子税务局		WEASE MEANING INC. 108
 ● お名ひお ● 新井中一組み税 ● 新井中一組み税 ● 新井中一編み税送車(注意) ● 本研約満ち中活素値 ● 滞差的交易参幅 ● 滞差の交易参幅 ● 務(書) 料料合中活素価値 ● 翔石広地学校和谐電道(外編中本・ 	第月の前部 用户中心 <u>化物外税</u> 教育者所 互动中心 「「」」」」」。 第合位の名名 一売品(低)税(電)税(電)税(電)税(電)税(電)税(電)税(電)税(電)税(電)税(電	公众服务 辺園住用	ご約开展 ↑人所得死
88 時位北京 • 电子曲时	(1)(1)(1)(1)(1)(1)(1)(1)(1)(1)(1)(1)(1)(

1414	总局	电子税务局			
業页 目間の祝					
戦闘の税		■ 发票使用			
综合信意报告	>			a Monte Million T	
发票使用	~	▶ 《私所回始[177.24集(高性市场运用)	• 房屋口田日同道专木集	* SUBMILIT	
・ 发展使用					
税農申报及撤纳)				
证明开展)				
一般道(紙)税管理)				
	and the second				
(この) 法理	代开增值税蓝本场最适用于申	字发票 请代开一笔新的发票,如货物运输、建筑服务	及一级代开业务等。		
法理	代开增值税蓝 本场限适用于申 代开类型	字发票 清代开 - 笔新的发票,如货物运输、建筑服务。 → - 一般代开 - →	及一般代升业务等。	中国化开	
选择 黄疸	代开增值税监 本场限适用于申 代开类型 重发素 代开增值税红 本场限适用于发	 字发票 请代开一笔新的发票,如货物运输、建筑服务, ◇ 一般代开 ◇ → 一般代开 ◇ > > > > > > <	及一級代开业务等。 中止等情形,要开具红字发照来红中蓝字发照的	邮锁代开 场景。	

02. 发起红字发票信息确认单

点击【红字发票确认信息申请】发起红字发票信息确认单。

国家税务总局电子发票服务平台			
红字发票代开业务			
概况统计			ĺ
本月应转出进项税额 (元)	本月发出的确认单(张)	本月收到的确认单(%)	
0.00	0	0	
本月共收到红字发票金额: 0.00	545	当前待处理: 0	
			à
常用功能			智能咨询
红字发票确认信息申请 通过宣命/选择蓝字发展未发起(红	第二章	发票确认信息处理 有待处理的《红学发展信息确认单》,并提供确认/指 间操作	

【红字发票确认信息申请】界面可查询到自然人开具和接受

的数电票信息。

点击【预览票据】可以查看数电票全票面要素信息。

			0 选择票据		(2) 信息确认		3) 提交成功		
购/销方选择	我是销售方	v	对方纳税人识别号	请输入	对方纳税人	5称 请输入	开票日期起		ē
开票日期止		8	数电票号码	请输入	发票	代码 请输入	发票号码	请输入	
								重置 查询	收起 ^
收电票号码: 构买方: 纳税人 F景日期: 20	1		价税合计: 6,700.0	00元				预览票据	选择

在页面上选择冲红原因。确认无误后,点击【提交】。

红字发票确认信息申请 [175]	·西代开业务 > 红字发票确认信	信息申请					
	⊘ 选择票据 ──	@	信息确认	(3)	提交成功		
选发票							ち返回重過
票面金额: 6633.66 数电票号码							
(销售方)纳税人名称	(销售方)统一社会	?信用代码/纳税人识别号	(购买方) 纳税人名 纳税人	5称	(购买方) 结	购买方)统一社会信用代码/纳税人识别号	识别号
开震日期	增值税用途状态		消费税用途状态		入账状态		
20	未勾选		未勾选		未入账		
红原因							
干票有误	↓ ● 不含税	含税					
面白名称	规格型号	甲位	数量	单价 (不含税)	金額 (不含税)	税率/征收率	和記题
餐饮服务*餐饮费					- 6,633.66	1%	- 66.34

注意:提交成功后原蓝字发票被锁定,不允许再进行入账或 推送。

臺 国家税务总局电子发票服务平台				
← 红字发票确认信息申请 □=	发票代开业务 > 红字发票确认信息申请			
	 送择票据 ————————————————————————————————————	🕑 信息确认		
		\bigcirc		
		提交成功		٨
	代开申请信息已提	交税务人员审核,您可以通过 代开申	请记录 查看办理进度	智能咨询
确认单简要信息				
开单时间: 2023-		以方名称:		
价税合计 (元):	¥-6,700.00 ÉI	字发票信息确认单编号:	(*)	
		关闭申请 继续申请		

无需对方确认的红字信息确认单直接提交税务人员进行审核。

03. 查收红字发票信息

税务机关审核通过后代开红字发票开具成功,销售方和购买 方可通过电子发票服务平台【红字发票代开业务】页面中的【红 字发票记录】查询已经开出的红字发票。

. 1				名称:	销货		名称: 纳税人102131010000	駒火山
- 8			赖人识别号:	统一社会信用代码过	信息	1.	统一社会信用代码/纳税人证	信息
	税 原 	税率/征收率 1%	企 初 6633.66	卓. 倍	敢 董	·型号 単 位	项目名称 服务#假饮费	*餐饮
1								
47 197	¥=66. 34		¥~6633.66				合计	
	¥-66.34	(-]\X\$) ¥-6700.	¥~6633, 66			④ (负数) 屆仟法份調整	合计 价段合计 (大写)	

注意: 红字申请是由原蓝字发票的应税行为发生地主管税务 机关进行审核。