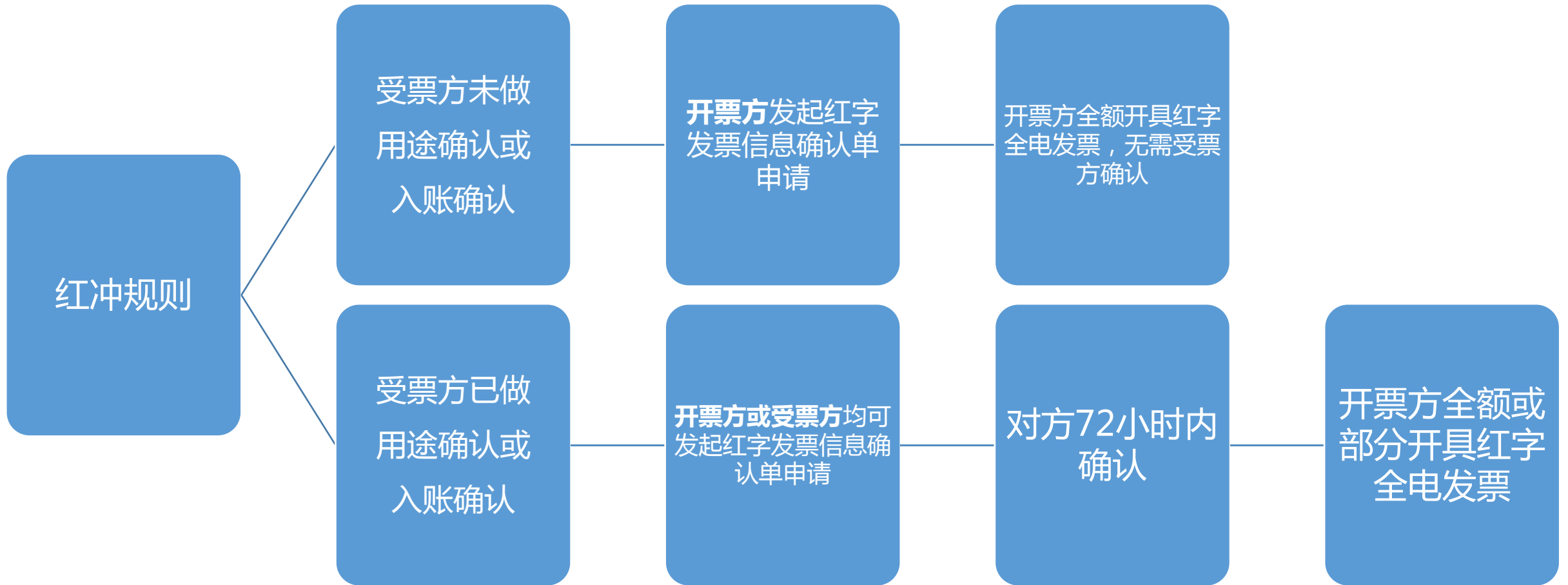




开票方面-红字发票开具

开具红字发票

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：



开具红字发票

情形一：**未做**增值税用途确认及入账确认，**开票方**发起红字发票信息确认单申请后，可**直接开具**红字发票”

国家税务总局电子发票服务平台

东莞 有限公司

红字发票业务

概况统计

本月回退授信额度 (元)	本月应转出进项税额 (元)	我发出的确认单 (张)	我收到的确认单 (张)
0.00元	0.00元	0	0
-	本月共收到红字发票金额: 0.00元	-	当前待处理: 0张

常用功能

① 点击【红字发票开具】

- 红字发票确认信息录入**
通过查询/选择蓝字发票来发起《红字发票信息确认单》
- 红字发票确认信息处理**
展示所有待处理的《红字发票信息确认单》，并提供确认/拒绝/撤销操作
- 红字发票开具**
展示所有可开票的《红字发票信息确认单》，并提供开具功能

红字发票确认信息 [查看更多 >](#)

[我发出的确认单](#) [发给我的确认单](#) [我发出的信息表](#) [列配置](#)

操作路径：

【开票业务】

——【红字发票业务】

——【红字发票确认信息录入】

开具红字发票

情形一：**未做**增值税用途确认及入账确认，**开票方**发起红字发票信息确认单申请后，可**直接开具**红字发票”。

国家税务总局电子发票服务平台 东莞 [] 有限公司

← 红字发票确认信息录入 红字发票业务 > 红字发票确认信息录入

1 选择票据 ———— 2 信息确认 ———— 3 提交成功

购/销方选择 我是销售方 对方纳税人识别号 请输入 对方纳税人名称 请输入 开票日期起 2022-07-01 白

开票日期止 2022-08-08 白 全电发票号码 请输入 发票代码 请输入 发票号码 请输入

重置 **查询** 收起 ^

发票代码：4400221130 发票号码：12 [] ； 价税合计：7,500.00元
购买方： []
开票日期：2022-08-06

预览票据 **选择**

②选择查询条件，点击【查询】

③点击【选择】

开具红字发票

情形一：**未做**增值税用途确认及入账确认，**开票方**发起红字发票信息确认单申请后，可**直接开具**红字发票”。

← 红字发票确认信息录入 红字发票业务 > 红字发票确认信息录入

选择票据 — 2 信息确认 — 3 提交成功

已选发票 [返回重选](#)

票面金额: 6637.17 | 纸质发票号码 120002020

(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)纳税人名称	(购买方)统一社会信用代码/纳税人识别号
东莞市...有限公司	91...10C	...公司	91...246X
开票日期	增值税用途状态	消费税用途状态	入账状态
2022-08-06	未勾选	未勾选	未入账

开具红字发票原因

开票有误 不含税 含税

新增

项目名称	规格型号	单位	数量	单价(不...	金额(不...	税率/征...	税额	操作
*气动元件*无杆气缸带导轨	OSP-P50-ST...	支	- 1	6637.16814...	- 6,637.17	13%	- 862.83	删除

上一步 **提交** ④选择冲红原因 ⑤点击【提交】

开具红字发票

情形一：**未做**增值税用途确认及入账确认，**开票方**发起红字发票信息确认单申请后，可**直接开具**红字发票”。



The screenshot shows a web interface for red invoice confirmation. At the top, a progress bar indicates three steps: '选择票据' (selected), '信息确认' (selected), and '3 提交成功' (submitted successfully). In the center, a green checkmark icon is displayed above the text '提交成功' (Submitted Successfully). Below this, a message states: '本次红字发票信息确认单无需对方确认可直接开具发票' (This red invoice information confirmation form does not require confirmation from the other party and can be issued directly). A red-bordered button labeled '去开红字发票' (Go to issue red invoice) is highlighted. To the right of this button, a red annotation reads: '⑥点击【去开红字发票】，跳转到红字发票开具界面，再点击【开具发票】，完成红字发票开具。' (Click [Go to issue red invoice], jump to the red invoice issuance interface, click [Issue invoice], and complete the red invoice issuance). On the left, a '确认单简要信息' (Confirmation form summary information) section displays: '确认方名称: [redacted]', '价税合计(元): ¥ -419.76', '开单时间: 2022-03-04 15:59:20', and '红字发票信息确认单编号: 19a42b22ab20'. At the bottom, there are three buttons: '关闭申请' (Close application), '查看确认单详情' (View confirmation form details), and '继续新增确认单' (Continue to add confirmation form).

开具红字发票

情形二：已做增值税用途确认或入账确认。

- 1.开票方发起红字发票信息确认单申请。（操作方法同情形一）
2. **受票方(全电试点纳税人)在电子税务局确认**，或(非试点纳税人)在综服平台确认。
- 3.开票方开具发票直接开具红字发票。

红字发票业务

概况统计

本月回退授信额度（元）

0.00元

-

本月应转出进项税额（元）

0.00元

本月共收到红字发票金额：0.00元

我发出的确认单（张）

0

-

我收到的确认单（张）

0

当前待处理：0张

操作路径：**【开票业务】——【红字发票开具】——【红字发票确认信息处理】**

常用功能

①点击**【红字发票确认信息处理】**



红字发票确认信息录入

通过查询/选择蓝字发票来发起《红字发票信息确认单》



红字发票确认信息处理

展示所有待处理的《红字发票信息确认单》，并提供确认/拒绝/撤销操作



红字发票开具

展示所有可开票的《红字发票信息确认单》，并提供开具功能

开具红字发票

情形二：已做增值税用途确认或入账确认。

- 1.开票方发起红字发票信息确认单申请。（操作方法同情形一）
- 2.受票方(全电试点纳税人)在电子税务局确认，或(非试点纳税人)在综服平台确认
- 3.开票方开具发票直接开具红字发票。

购/销方选择 确认单状态 对方纳税人名称 开票日期 白

开票状态 录入方身份 **②选择查询条件,点击【查询】**

购销身份	对方纳税人名称	对应蓝字号码	发票金额	冲红税额	冲红原因	状态	操作
销售方	测试02 ①	2244200000000000718	0	0	开票有误	销方录入待购方确认	<input type="button" value="查看"/>
销售方	测试02 ①	2244200000000000718	0	0	开票有误	销方录入待购方确认	<input type="button" value="查看"/>

③点击【查看】

开具红字发票

情形二：已做增值税用途确认或入账确认。

1. 开票方发起红字发票信息确认单申请。（操作方法同情形一）
2. **受票方(全电试点纳税人)在电子税务局确认**，或(非试点纳税人)在综服平台确认
3. 开票方开具发票直接开具红字发票。

① 选择票据 ————— ② 信息确认 ————— ③ 提交成功

已选票据

票面金额： | 销售方：██████████

(购方)纳税人名称 ██████████	(购方)统一社会信用代码/纳税人识别号 ██████████	开票日期 2022-02-28 20:57:10	发票号码 22442000000000000718
增值税用票状态 待抵扣	消费税用票状态 未抵扣	入账状态 未入账	

冲红原因
开票有误

项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率/征收率	税额
住房			0	45.00	0.00	6%	0.00

④ 点击【确认】
或【否认】

返回 否认 确认

开具红字发票

情形二：已做增值税用途确认或入账确认。

- 1.开票方发起红字发票信息确认单申请。（操作方法同情形一）
- 2.受票方(全电试点纳税人)在电子税务局确认，**或受票方(非试点纳税人)在综服平台确认**
- 3.开票方开具发票直接开具红字发票。

增值税发票综合服务平台

退出 |

首页 抵扣勾选 退税勾选 代办退税勾选 进项发票查询 税务数字账户 成品油消费税管理 **发票管理** 系统辅助功能

当前位置: 首页 - 红字申请确认

红字申请确认

发票号码:

确认状态: 待确认 已确认

发票类型: 全部 增值税专用发票

查询结果列表

每页显示 50 条

开票日期	发票金额	发票号码
2021-10-11	11808	354

显示 1 到 1 条, 共 1 条记录

红字发票信息确认单

项目名称	数量	单价	金额	税率	税额
合计	--	--	0	--	0

一、录入方身份:
1.销售方 2.购买方

二、红冲原因:
1.开票有误 2.销货退回 3.服务中止 4.销售折让

三、对应蓝字发票抵扣和增值税销项税额情况:
1.已抵扣 2.未抵扣

对应蓝字发票代码: 号码:

红字发票信息确认单编号:

拒绝原因:

发起日期	操作
2021-11-16 16:23:57	操作

上一页 1 下一页

路径：【综服平台】
—【发票管理】
—【红字申请确认】

开具红字发票

情形二：已做增值税用途确认或入账确认。

- 1.开票方发起红字发票信息确认单申请。（操作方法同情形一）
- 2.受票方(全电试点纳税人)在电子税务局确认，或(非试点纳税人)在综服平台确认
- 3.开票方开具发票直接开具红字发票。**

概况统计

操作路径：【开票业务】——【红字发票开具】——【处理开票记录】

本月回退授信额度 (元)	本月应转出进项税额 (元)	我发出的确认单 (张)	我收到的确认单 (张)
0	0	12	2
无法回退: -350.02元	本月共收到红票金额: 0元		当前待处理: 0张

常用功能

①点击【处理开票记录】



处理待确认记录
展示所有待确认的红字确认信息数据，并提供确认/拒绝操作



处理开票记录
展示所有可开票的红字确认信息数据，并提供开具功能



冲红蓝字发票
通过查询/选择蓝字发票来发起红冲流程

开具红字发票

情形二：已做增值税用途确认或入账确认。

- 1.开票方发起红字发票信息确认单申请。（操作方法同情形一）
- 2.受票方(全电试点纳税人)在电子税务局确认，或(非试点纳税人)在综服平台确认
- 3.开票方开具发票直接开具红字发票。**

购/销方选择	我是销售方	确认单状态	购销双方已确认	对方纳税人名称	请输入	开票日期	2022-02-01 至 2022-03-31	白			
开票状态	未开具	录入方身份	请选择						重置	查询	收起 ^
购销身份	对方纳税人名称	对应蓝票号码	发票金额	冲红税额	冲红原因	状态	操作				
购买方	测试02 ①	22442000000000010042	-120	-7.2	开票有误	购销双方已确认	查看	去开票			

②点击【去开票】，进入红字发票开具页面，再点击【开具发票】完成红字发票开具。

开具红字发票

情形三：已做增值税用途确认或入账确认。

- 1.受票方发起红字发票信息确认单申请。
- 2.开票方(全电试点纳税人)在电子税务局确认
- 3.开票方开具红字发票。

概况统计

本月回退授信额度 (元)

0

无法回退: -350.02元

本月应转出进项税额 (元)

0

本月共收到红票金额: 0元

我发出的确认单 (张)

12

我收到的确认单 (张)

2

当前待处理: 0张

③开票方 开具红字发票

常用功能



处理待确认记录

展示所有待确认的红字确认信息数据, 并提供确认/拒绝操作



处理开票记录

展示所有可开票的红字确认信息数据, 并提供开具功能



冲红蓝字发票

通过查询/选择蓝字发票来发起红冲流程

②开票方
确认红字申请

①受票方发起红字发
票信息确认单申请