数字化电子发票特殊开票与便捷开票

——差额征税开票、特定项目开票、快捷开票和批量开票

一、差额征税开票

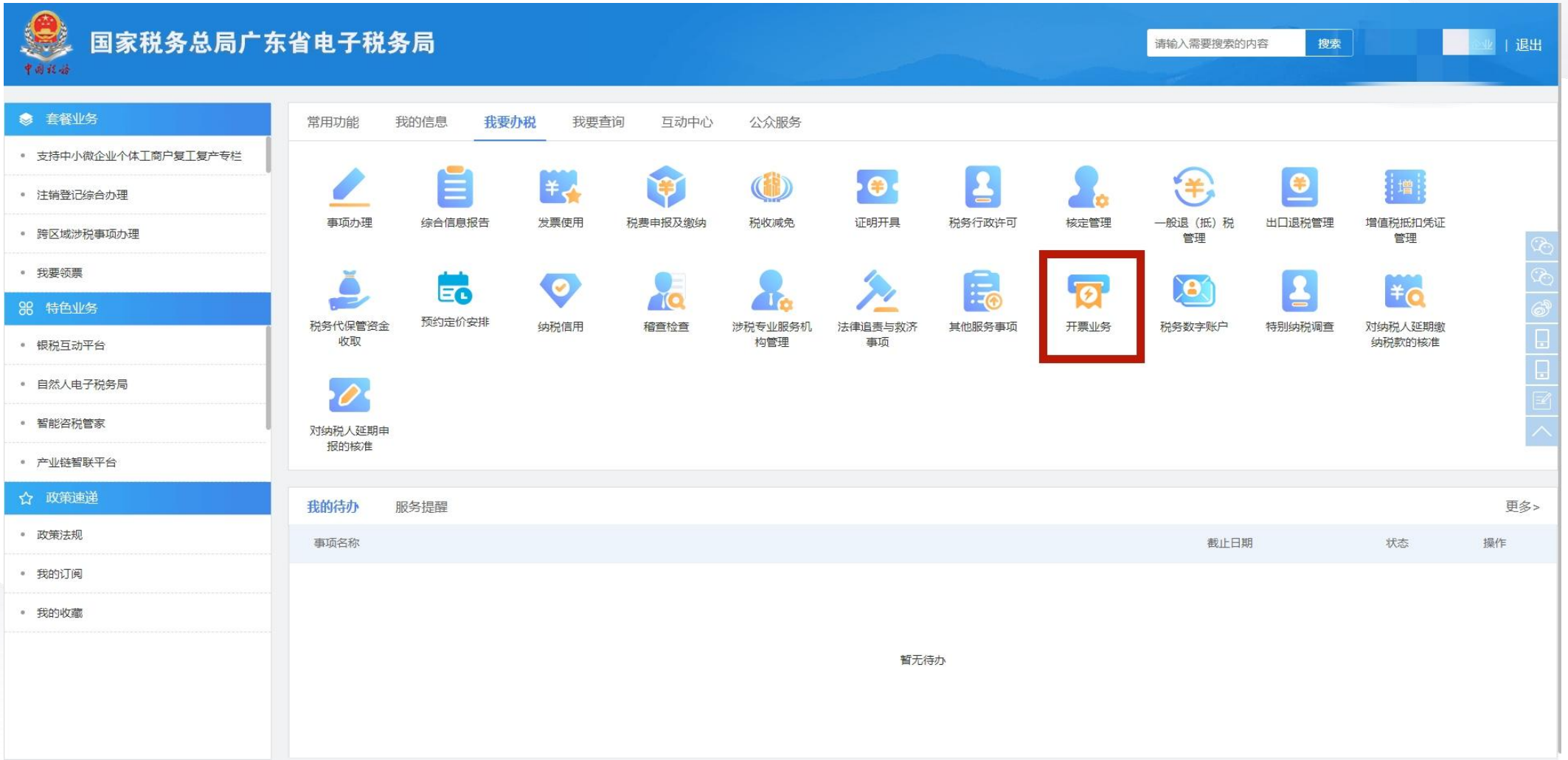
电子发票服务平台支持差额征税开票，开票类型共分为两种：
“差额开票”和**“全额开票”**

- 按照现行政策规定适用差额征税办法缴纳增值税，**且不得全额开具增值税发票的**，可在电子发票服务平台开具发票时选择“差额征税—差额开票”。如，劳务派遣服务、安全保护服务、武装守护押运服务、人力资源外包服务、旅游服务、经纪代理服务等

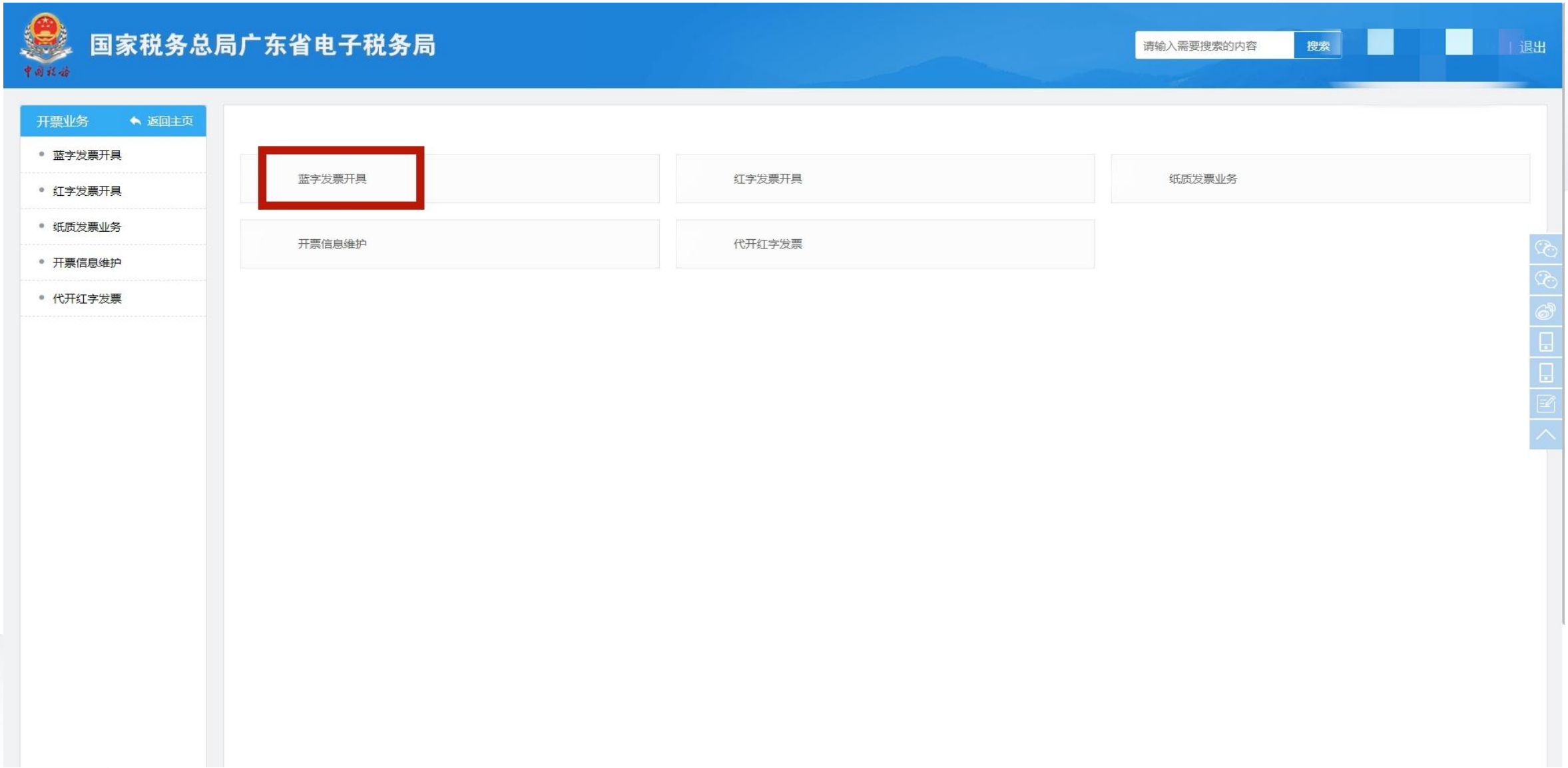
- 按照现行政策规定适用差额征税办法缴纳增值税，**可全额开具增值税发票的**，可在电子发票服务平台开具发票时选择“差额征税—全额开票”。如提供建筑服务选择适用简易征收、销售不动产（不含自建房）选择简易征收等。

一、差额征税开票

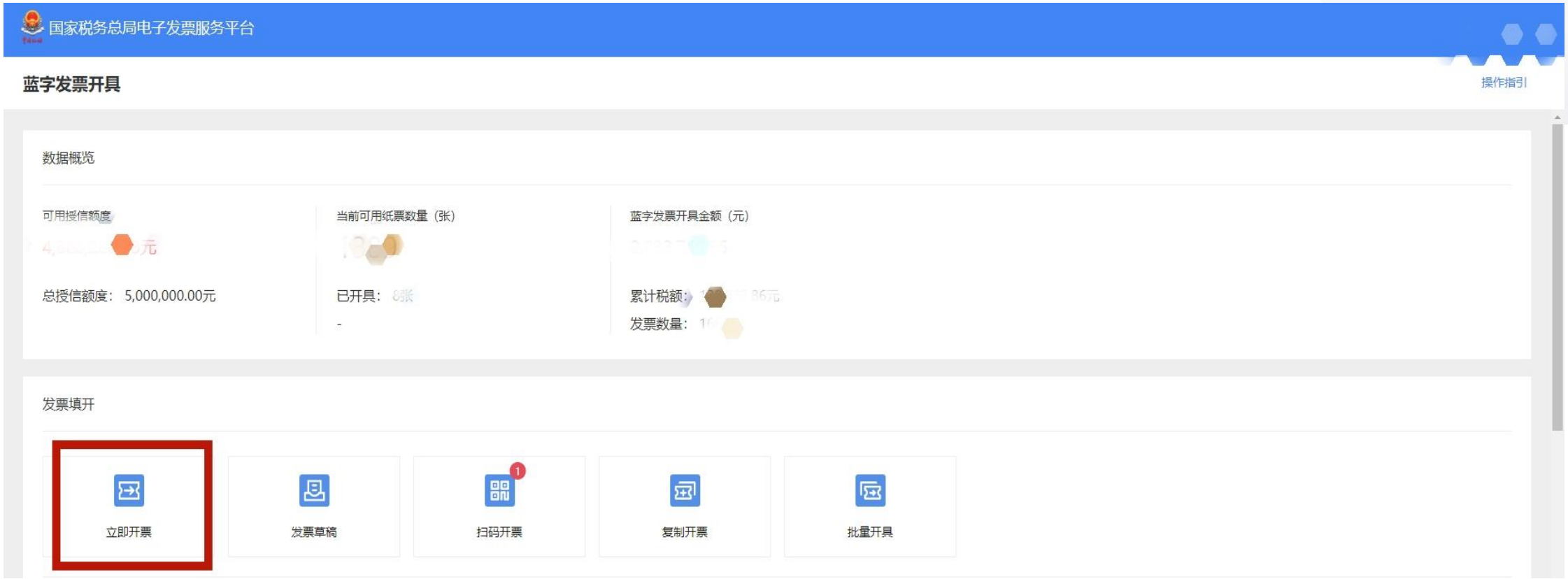
数字化电子发票试点纳税人，登录广东省电子税务局，https://etax.guangdong.chinatax.gov.cn/xxmh/。



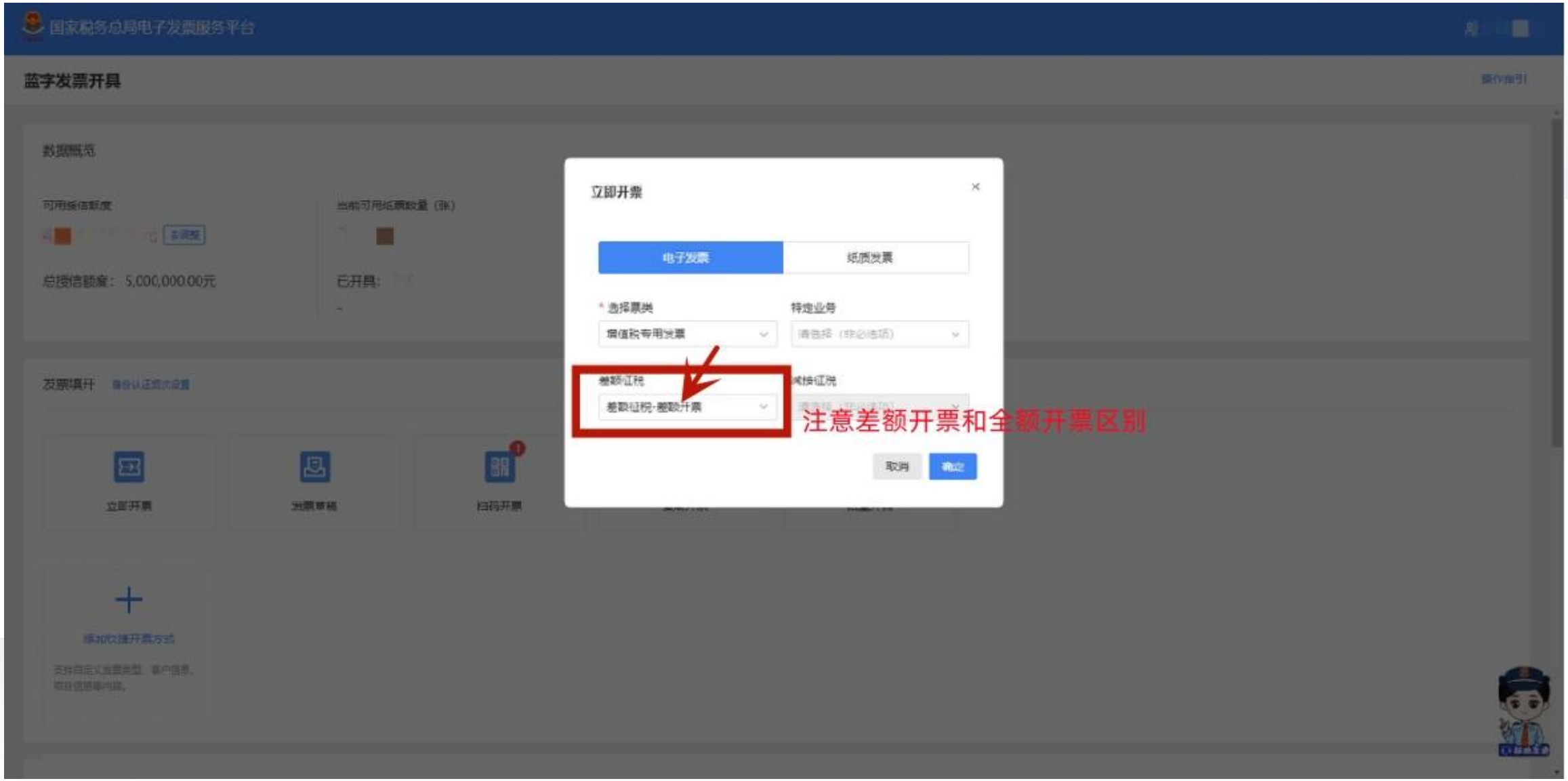
一、差额征税开票


国家税务总局广东省电子税务局
请输入需要搜索的内容
搜索
退出
开票业务
返回主页
蓝字发票开具
红字发票开具
纸质发票业务
开票信息维护
代开红字发票
蓝字发票开具
红字发票开具
纸质发票业务
开票信息维护
代开红字发票

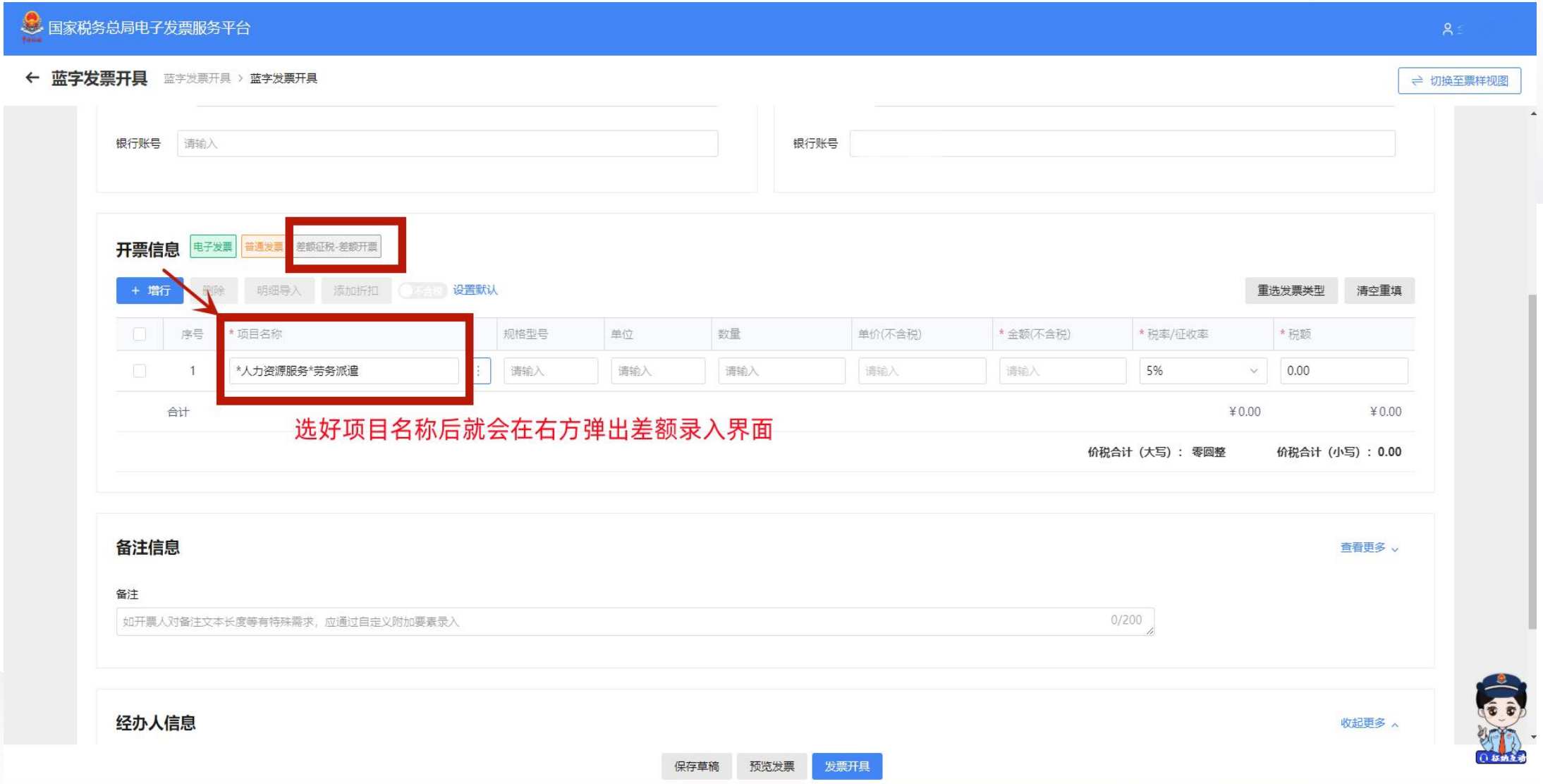
一、差额征税开票


国家税务总局电子发票服务平台
蓝字发票开具
操作指引
数据概览
可用授信额度
总授信额度： 5,000,000.00元
当前可用纸票数量（张）
已开具：
-
蓝字发票开具金额（元）
累计税额：
发票数量：
发票填开
立即开票
发票草稿
扫码开票
复制开票
批量开具

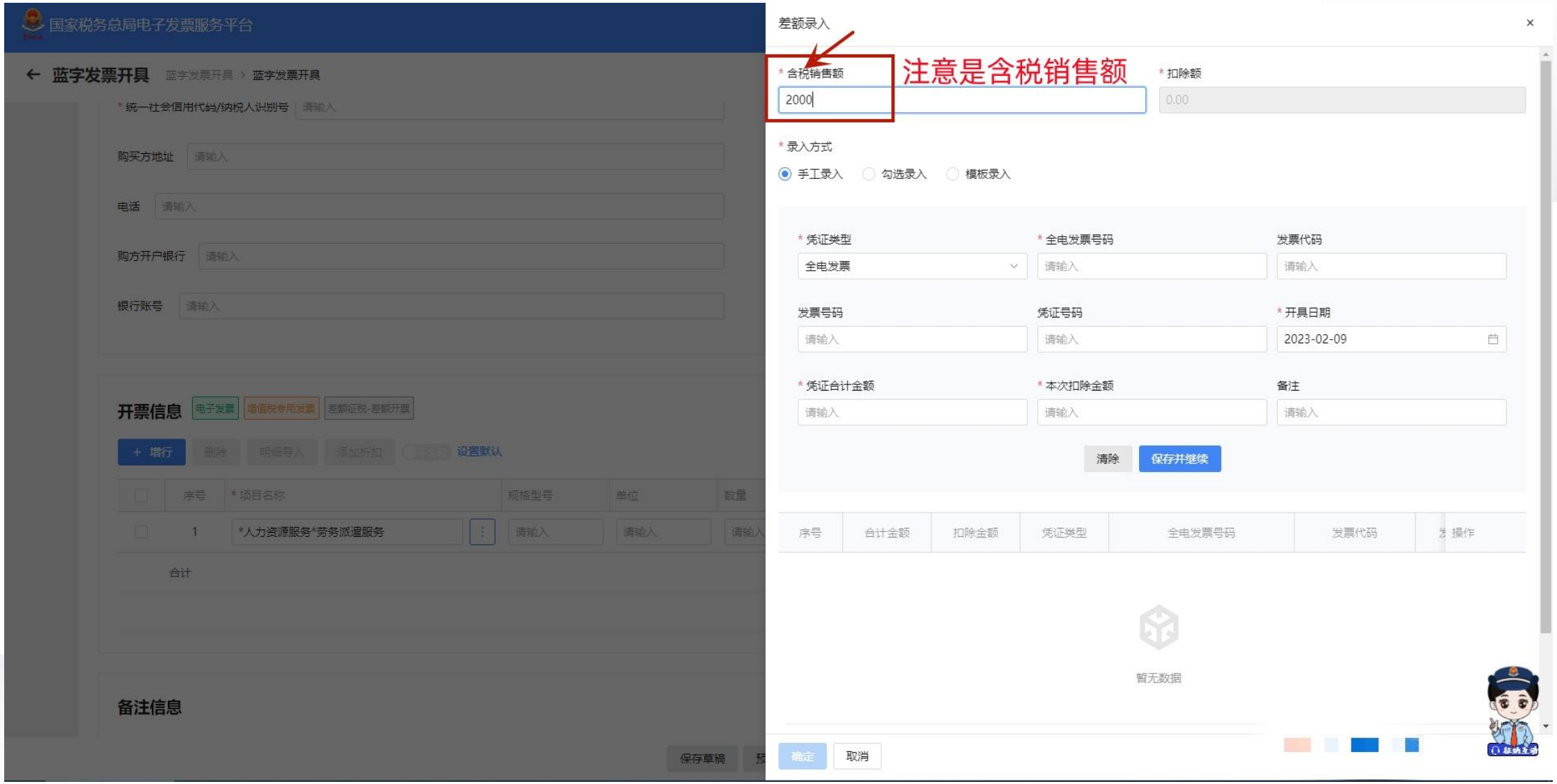
一、差额征税开票


国家税务总局电子发票服务平台
蓝字发票开具
数据概览
总授信额度：5,000,000.00元
立即开票
电子发票
纸质发票
* 选择票类
增值税专用发票
特定业务
差额征税
差额征税-差额开票
注意差额开票和全额开票区别
取消
确定
发票填开
立即开票
发票草稿
扫码开票

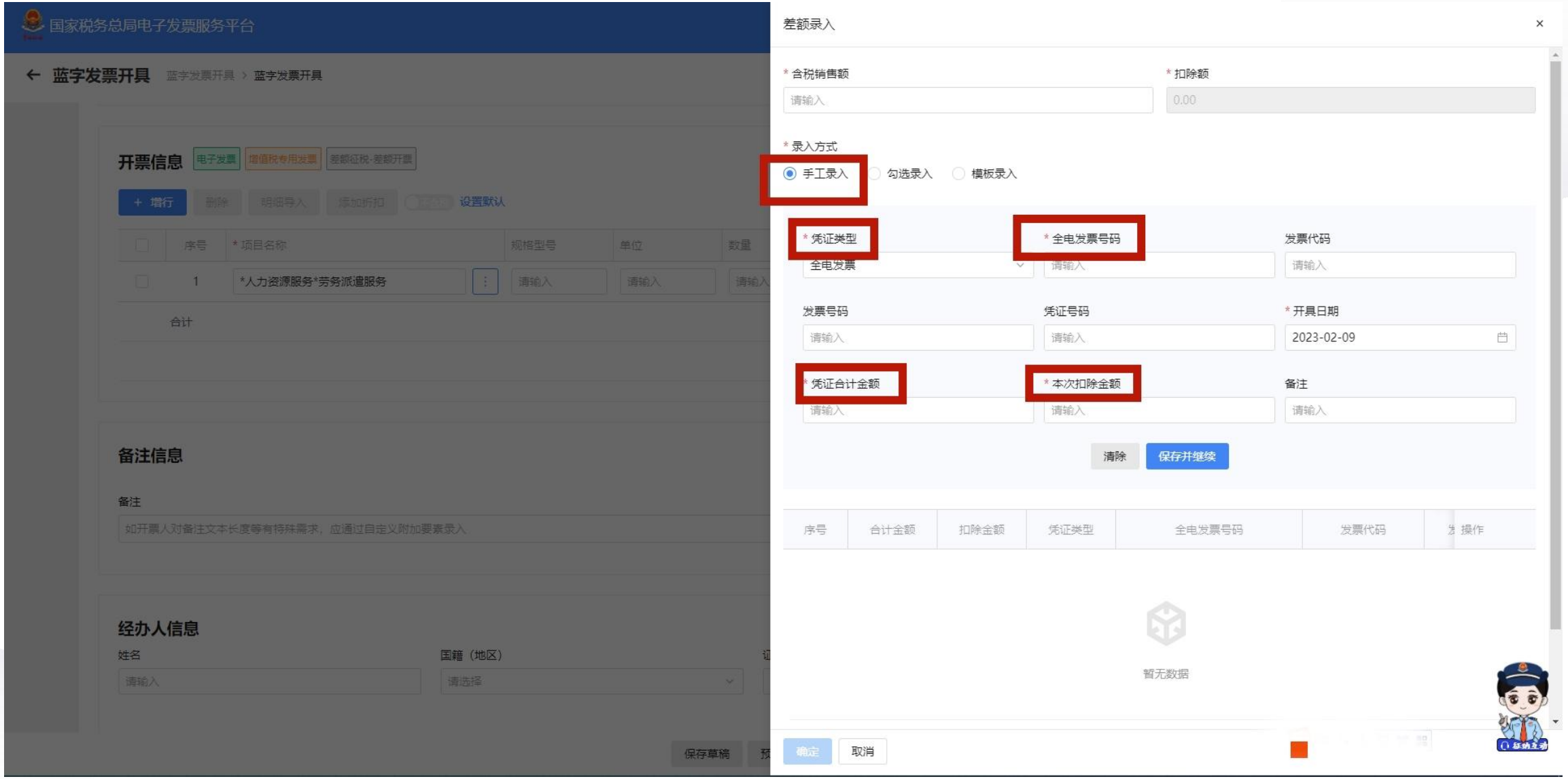
一、差额征税开票


国家税务总局电子发票服务平台
蓝字发票开具
蓝字发票开具 > 蓝字发票开具
切换至票样视图
银行账号
请输入
银行账号
开票信息
电子发票
普通发票
差额征税-差额开票
+ 增行
删除
明细导入
添加折扣
不含税
设置默认
重选发票类型
清空重填
序号
* 项目名称
规格型号
单位
数量
单价(不含税)
* 金额(不含税)
* 税率/征收率
* 税额
1
*人力资源服务*劳务派遣
请输入
5%
0.00
合计
¥0.00
¥0.00
选好项目名称后就会在右方弹出差额录入界面
价税合计（大写）： 零圆整
价税合计（小写）： 0.00
备注信息
查看更多
备注
如开票人对备注文本长度等有特殊需求，应通过自定义附加要素录入
0/200
经办人信息
收起更多
保存草稿
预览发票
发票开具

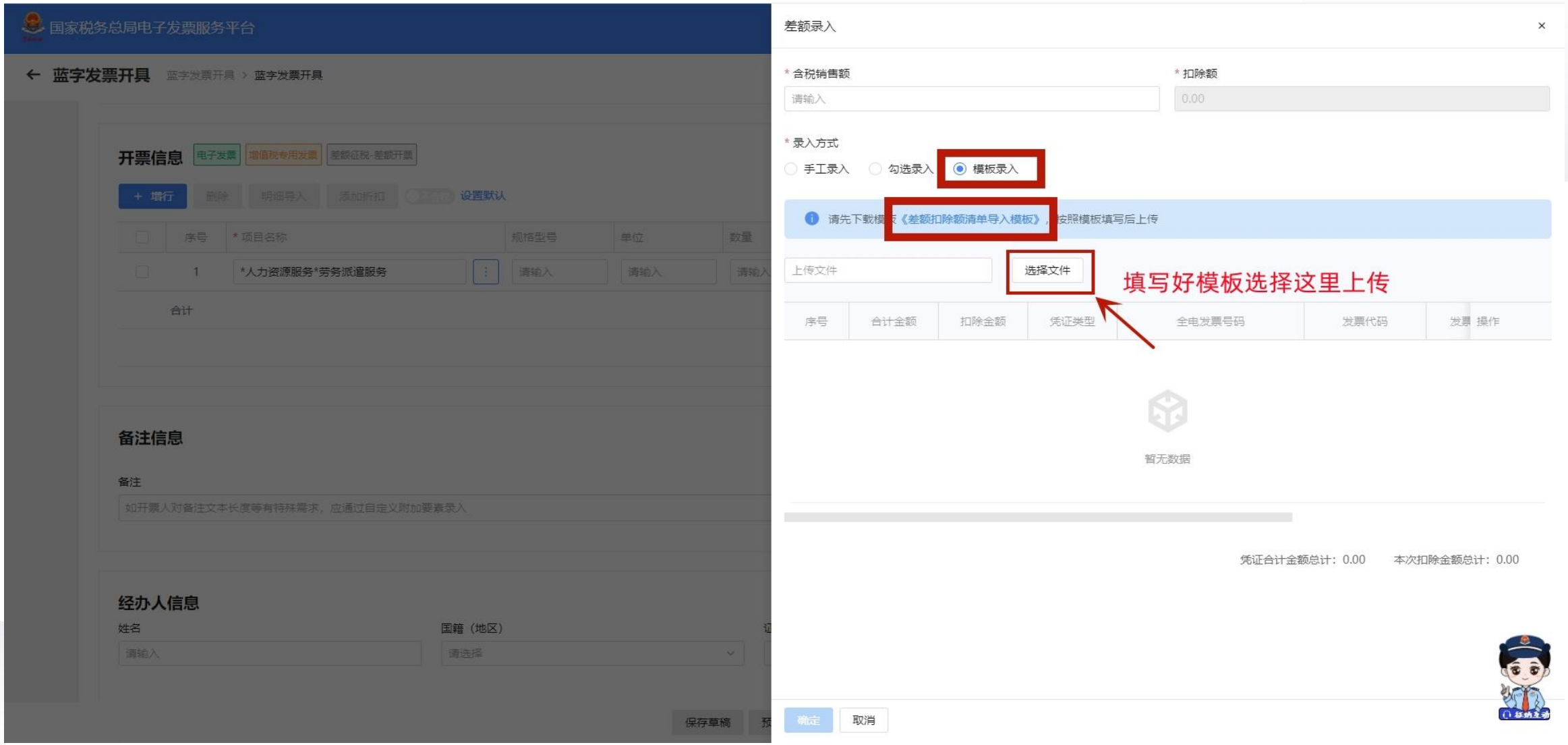
一、差额征税开票


国家税务总局电子发票服务平台
蓝字发票开具
蓝字发票开具 > 蓝字发票开具
* 统一社会信用代码/纳税人识别号
购买方地址
电话
购方开户银行
银行账号
开票信息
电子发票
增值税专用发票
差额征税-差额开票
+ 增行
删除
明细导入
添加折扣
设置默认
序号
* 项目名称
规格型号
单位
数量
1
*人力资源服务*劳务派遣服务
合计
备注信息
保存草稿
差额录入
* 含税销售额
2000
注意是含税销售额
* 扣除额
0.00
* 录入方式
手工录入
勾选录入
模板录入
* 凭证类型
全电发票
* 全电发票号码
发票代码
发票号码
凭证号码
* 开具日期
2023-02-09
* 凭证合计金额
* 本次扣除金额
备注
清除
保存并继续
序号
合计金额
扣除金额
凭证类型
全电发票号码
发票代码
操作
暂无数据
确定
取消

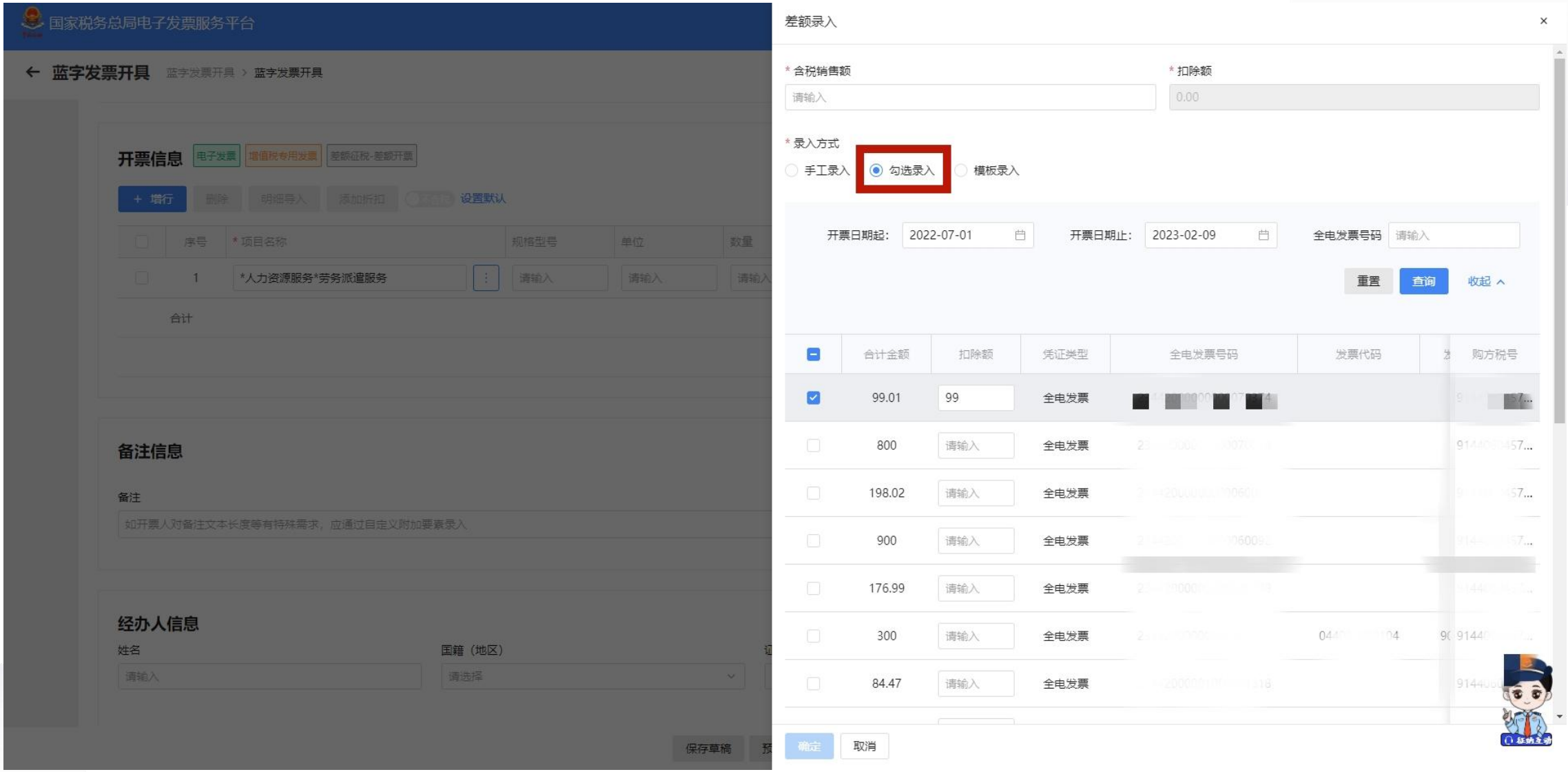
一、差额征税开票—差额手工录入



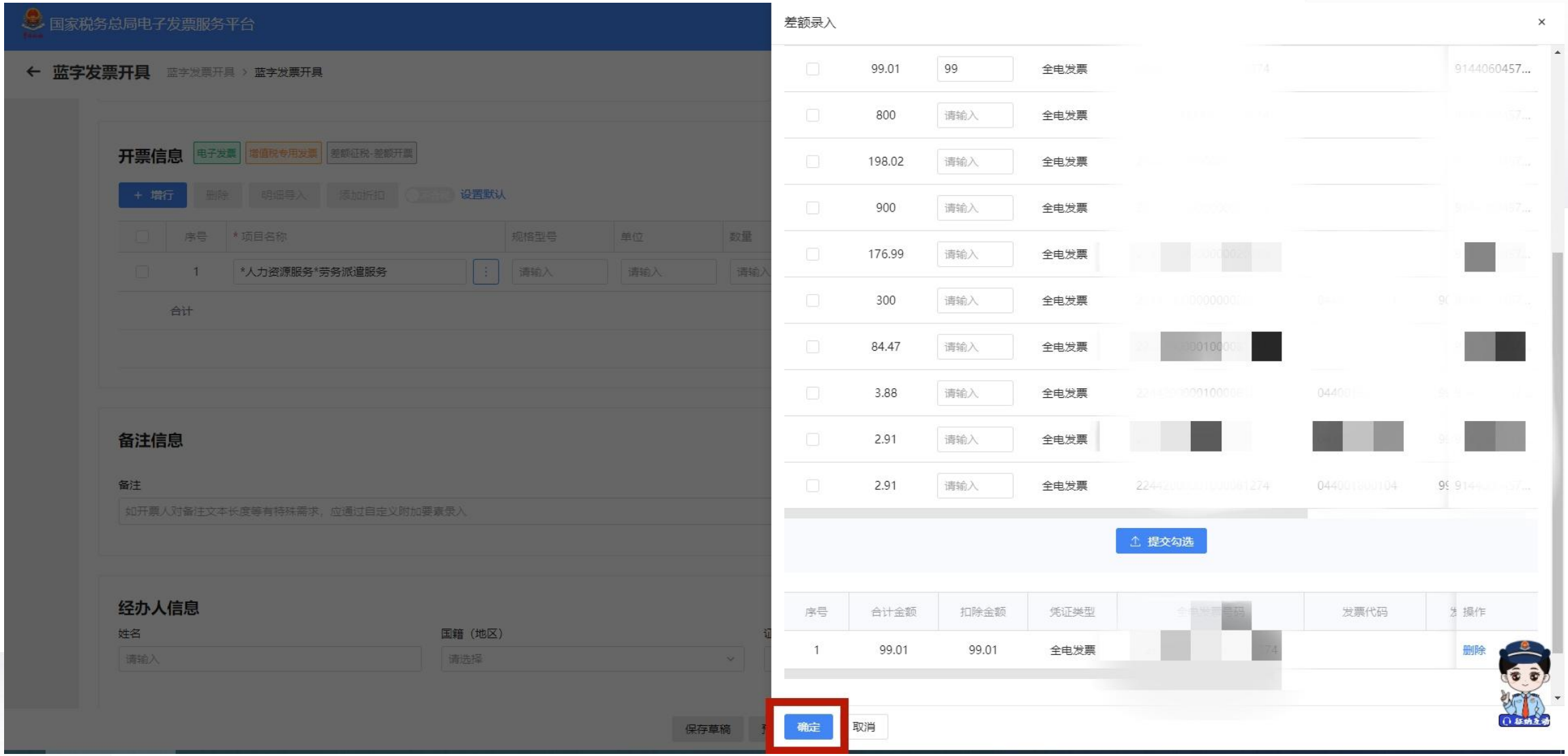
一、差额征税开票—差额模板录入



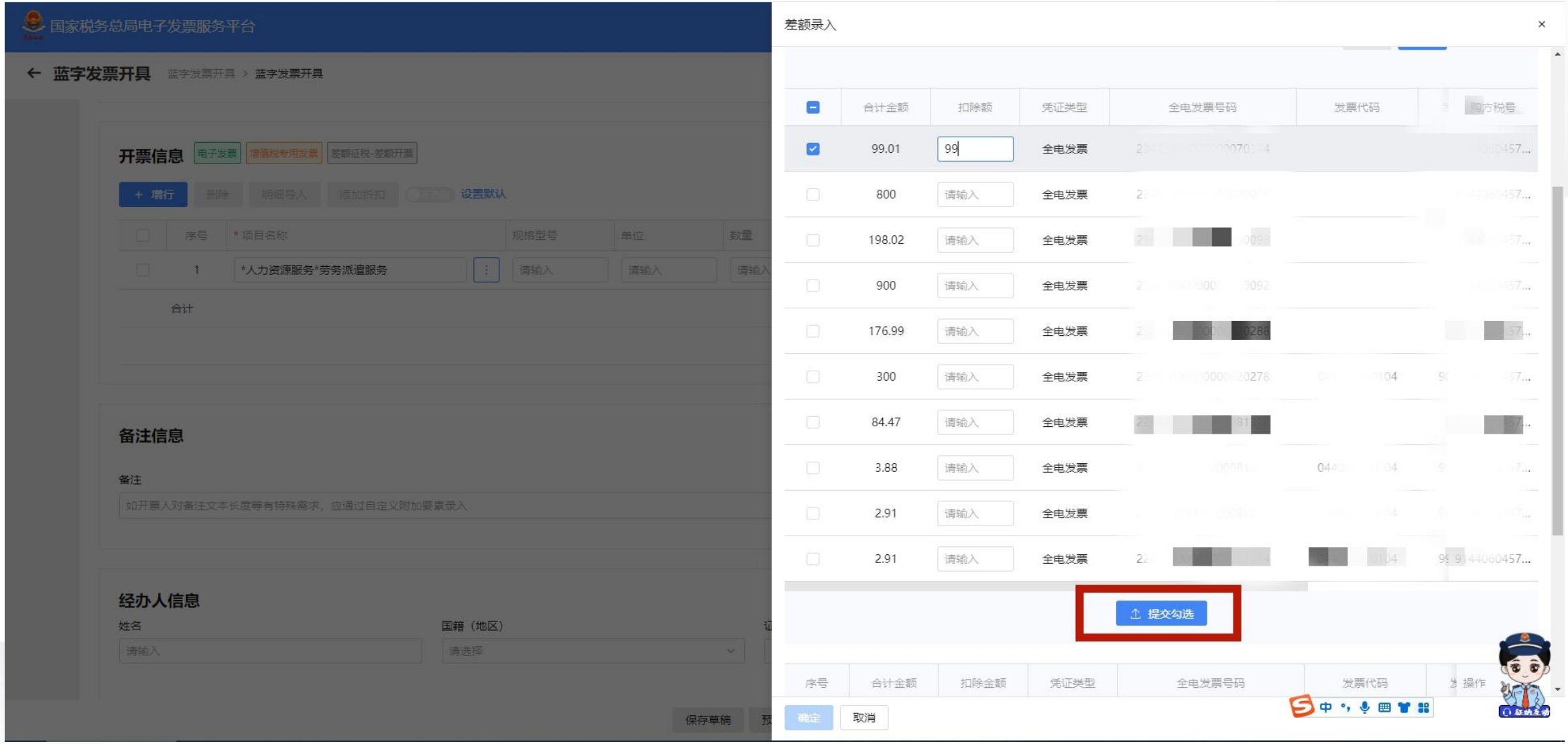
一、差额征税开票—差额勾选录入



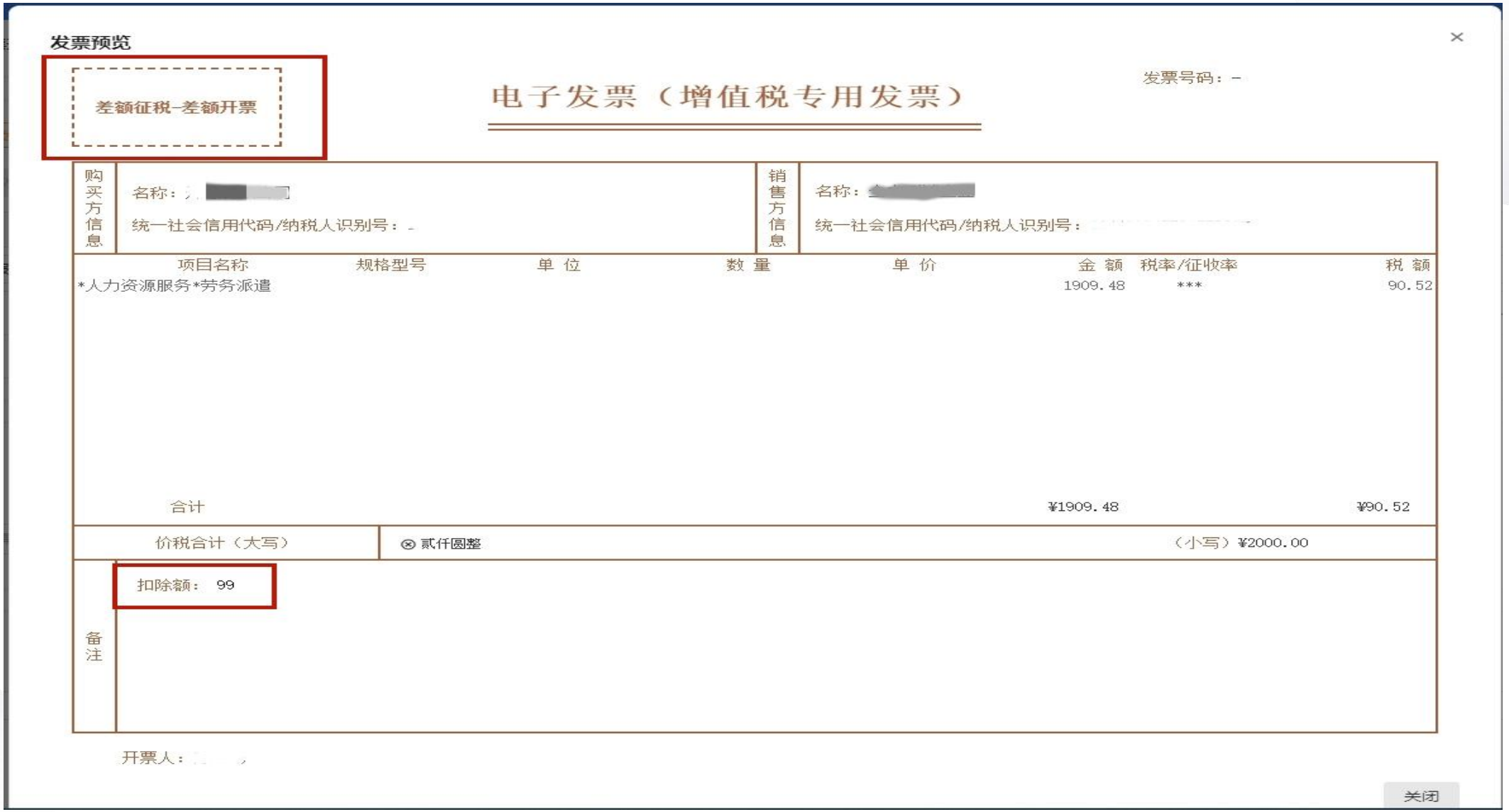
一、差额征税开票


国家税务总局电子发票服务平台
蓝字发票开具
蓝字发票开具 > 蓝字发票开具
开票信息
电子发票
增值税专用发票
差额征税-差额开票
+ 增行
删除
明细导入
添加折扣
设置默认
序号
* 项目名称
规格型号
单位
数量
1
*人力资源服务*劳务派遣服务
请输入
合计
备注信息
备注
如开票人对备注文本长度等有特殊需求，应通过自定义附加要素录入
经办人信息
姓名
请输入
国籍（地区）
请选择
保存草稿
差额录入
99.01
99
全电发票
800
198.02
900
176.99
300
84.47
3.88
2.91
提交勾选
序号
合计金额
扣除金额
凭证类型
发票代码
操作
1
99.01
99.01
全电发票
删除
确定
取消

一、差额征税开票


国家税务总局电子发票服务平台
蓝字发票开具
蓝字发票开具 > 蓝字发票开具
开票信息
电子发票
增值税专用发票
差额征税-差额开票
+ 增行
删除
明细导入
添加折扣
设置默认
序号
*项目名称
规格型号
单位
数量
1
*人力资源服务*劳务派遣服务
合计
备注信息
备注
如开票人对备注文本长度等有特殊需求，应通过自定义附加要素录入
经办人信息
姓名
国籍（地区）
请输入
请选择
保存草稿
差额录入
合计金额
扣除额
凭证类型
全电发票号码
发票代码
99.01
800
198.02
900
176.99
300
84.47
3.88
2.91
2.91
全电发票
提交勾选
序号
合计金额
扣除金额
凭证类型
全电发票号码
发票代码
操作
确定
取消

一、差额征税开票



发票预览

差额征税-差额开票

电子发票（增值税专用发票）

发票号码：-

购买方信息	名称：[redacted] 统一社会信用代码/纳税人识别号：-	销售方信息	名称：[redacted] 统一社会信用代码/纳税人识别号：[redacted]

项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率/征收率	税额
*人力资源服务*劳务派遣					1909.48	***	90.52
合计					¥1909.48		¥90.52

价税合计（大写）	⊗贰仟圆整	（小写）¥2000.00

备注

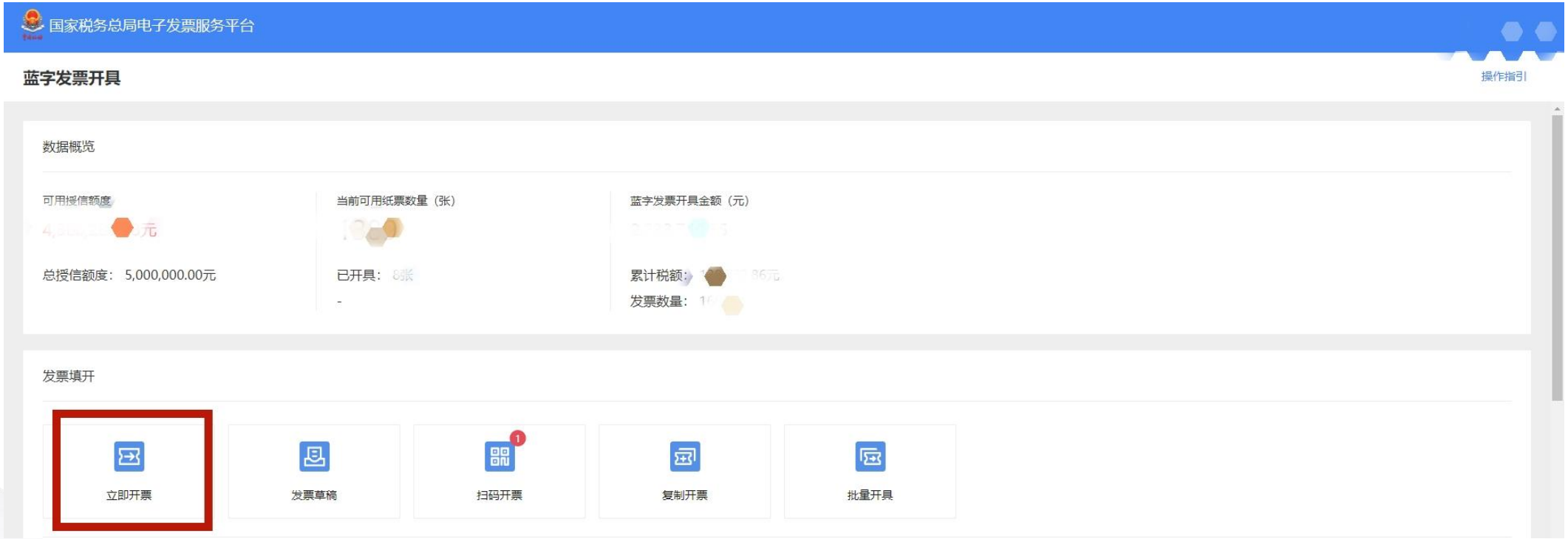
扣除额： 99

开票人：[redacted]

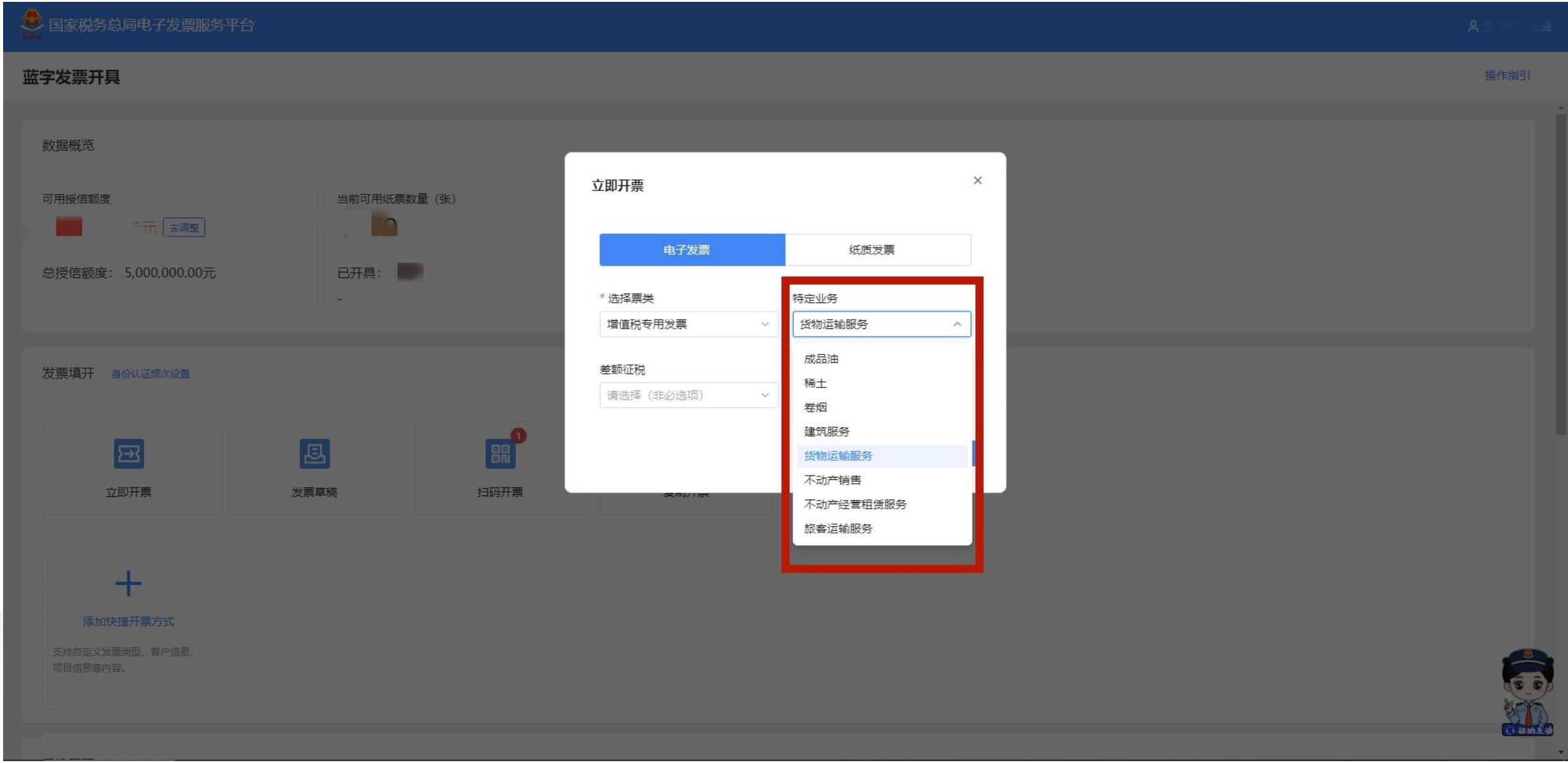
关闭

二、特定项目开票

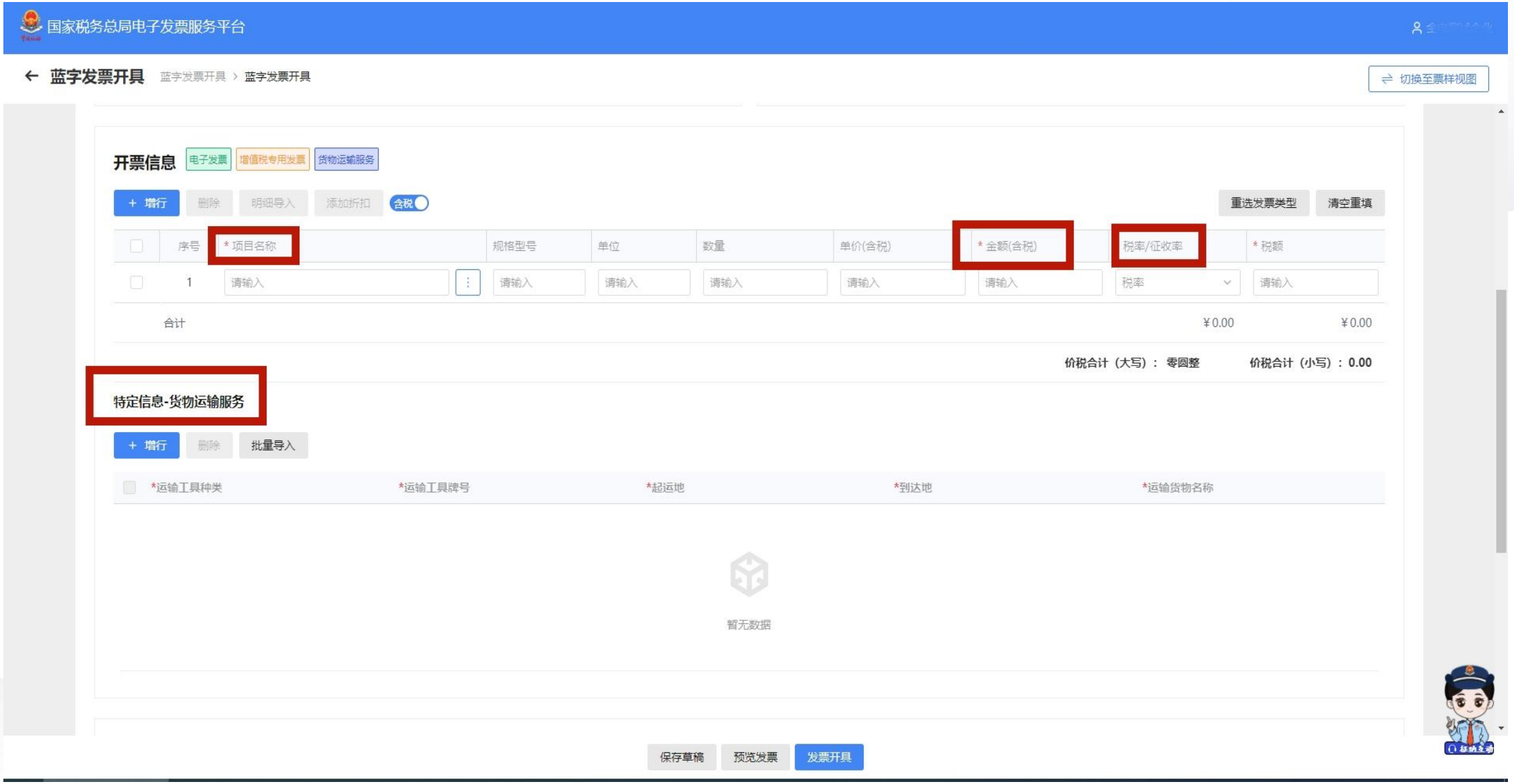
纳税人可根据开票需要，选择特定项目进行开票，并填写特定业务要素。例如企业提供货物运输服务，需要在备注栏填写起运地、到达地、车种车号以及运输货物信息等内容，则可使用电子发票服务平台，开具“货物运输服务”这个特定项目的发票。



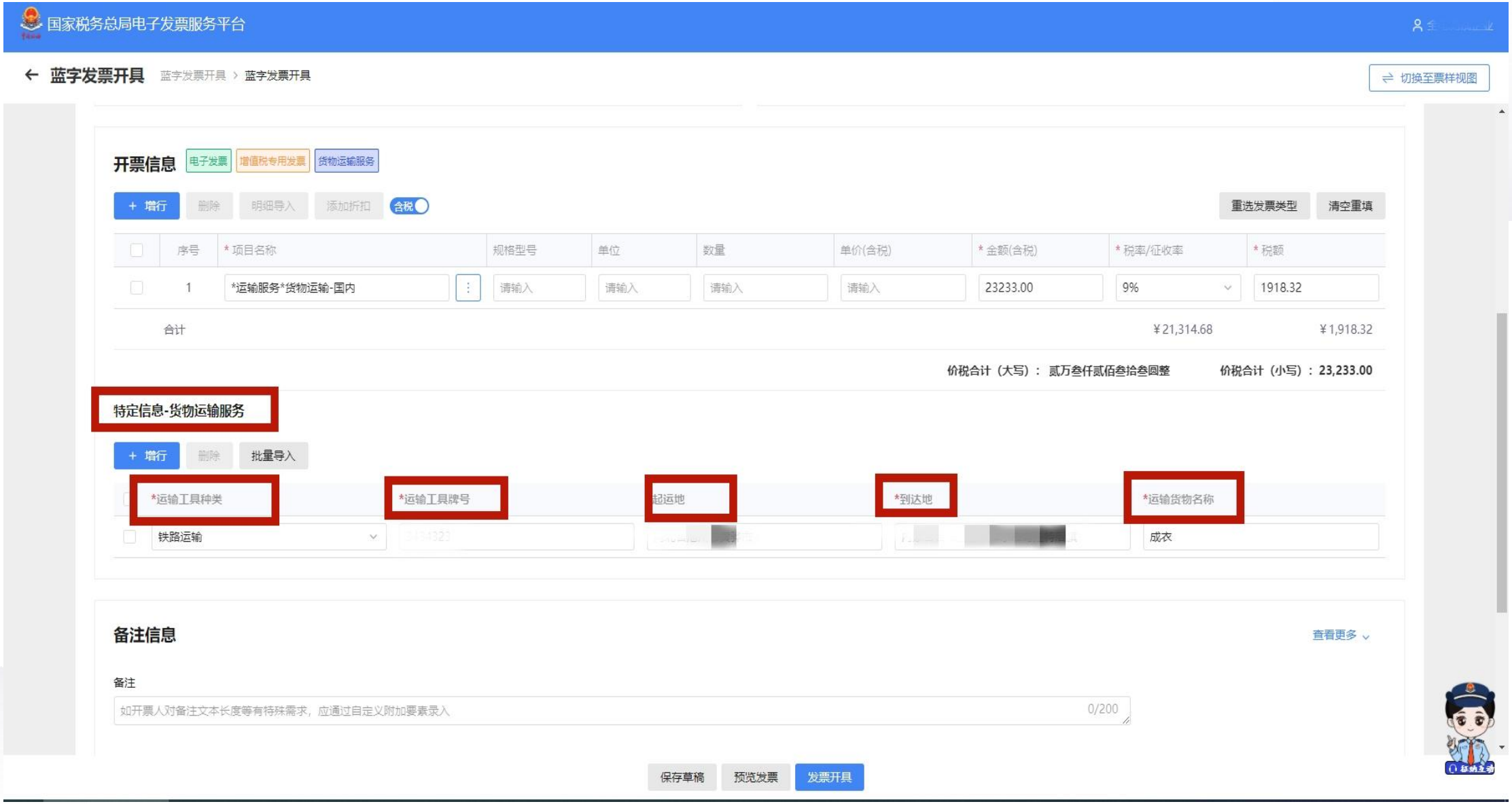
二、特定项目开票


国家税务总局电子发票服务平台
蓝字发票开具
操作指引
数据概览
可用授信额度
去调整
总授信额度： 5,000,000.00元
当前可用纸票数量（张）
已开具：
发票填开
身份认证频次设置
立即开票
发票草稿
扫码开票
添加快捷开票方式
支持自定义发票类型、客户信息、项目信息等内容。
立即开票
电子发票
纸质发票
* 选择票类
增值税专用发票
差额征税
请选择（非必选项）
特定业务
货物运输服务
成品油
稀土
卷烟
建筑服务
货物运输服务
不动产销售
不动产经营租赁服务
旅客运输服务

二、特定项目开票

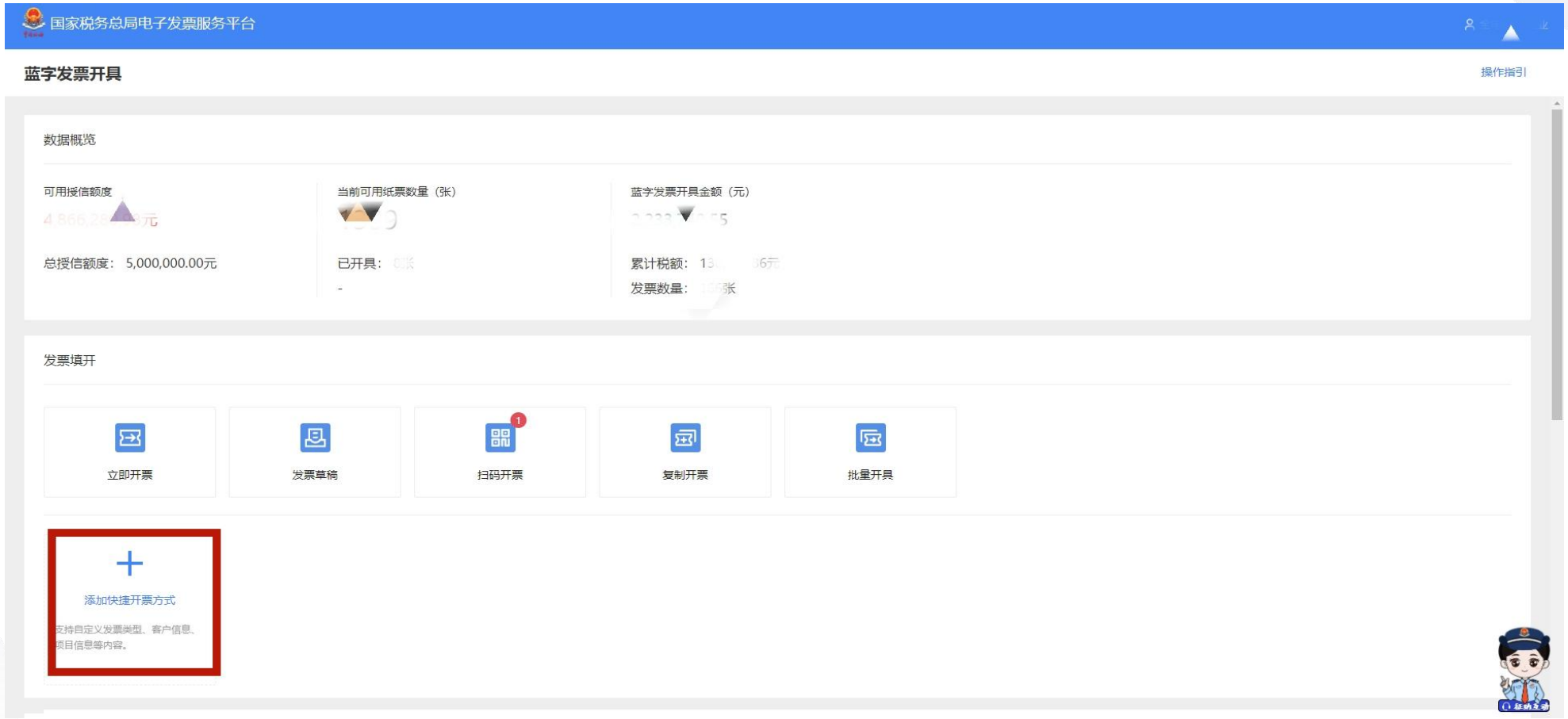

国家税务总局电子发票服务平台
蓝字发票开具
蓝字发票开具 › 蓝字发票开具
切换至票样视图
开票信息
电子发票
增值税专用发票
货物运输服务
+ 增行
删除
明细导入
添加折扣
含税
重选发票类型
清空重填
序号
* 项目名称
规格型号
单位
数量
单价(含税)
* 金额(含税)
税率/征收率
* 税额
1
请输入
税率
合计
¥0.00
¥0.00
价税合计（大写）： 零圆整
价税合计（小写）： 0.00
特定信息-货物运输服务
+ 增行
删除
批量导入
*运输工具种类
*运输工具牌号
*起运地
*到达地
*运输货物名称
暂无数据
保存草稿
预览发票
发票开具

二、特定项目开票

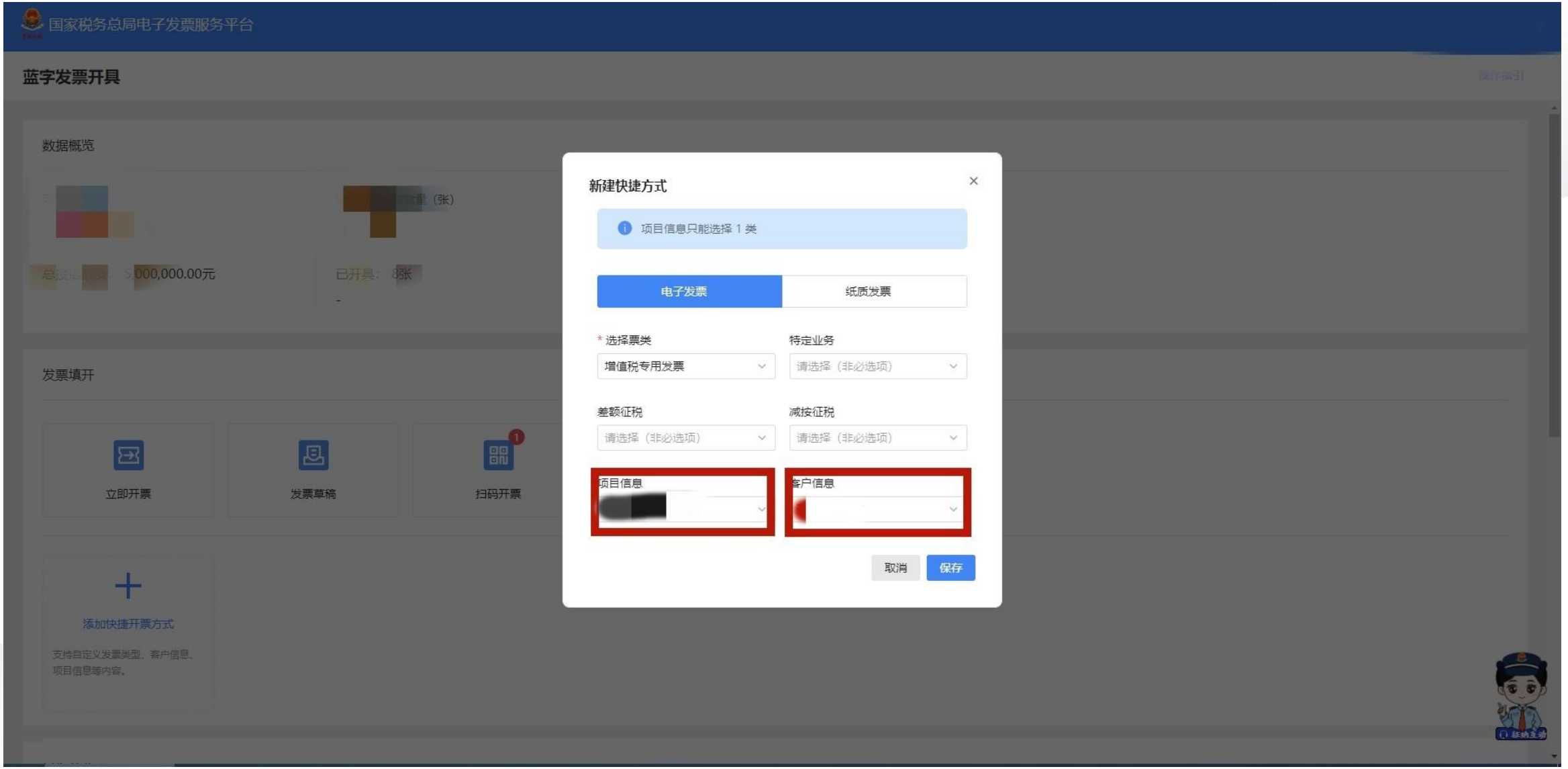

国家税务总局电子发票服务平台
蓝字发票开具
蓝字发票开具 > 蓝字发票开具
切换至票样视图
开票信息
电子发票
增值税专用发票
货物运输服务
+ 增行
删除
明细导入
添加折扣
含税
重选发票类型
清空重填
序号
* 项目名称
规格型号
单位
数量
单价(含税)
* 金额(含税)
* 税率/征收率
* 税额
1
*运输服务*货物运输-国内
请输入
23233.00
9%
1918.32
合计
¥21,314.68
¥1,918.32
价税合计（大写）： 贰万叁仟贰佰叁拾叁圆整
价税合计（小写）：23,233.00
特定信息-货物运输服务
+ 增行
删除
批量导入
*运输工具种类
*运输工具牌号
起运地
*到达地
*运输货物名称
铁路运输
成衣
备注信息
查看更多
备注
如开票人对备注文本长度等有特殊需求，应通过自定义附加要素录入
0/200
保存草稿
预览发票
发票开具

三、快捷开票

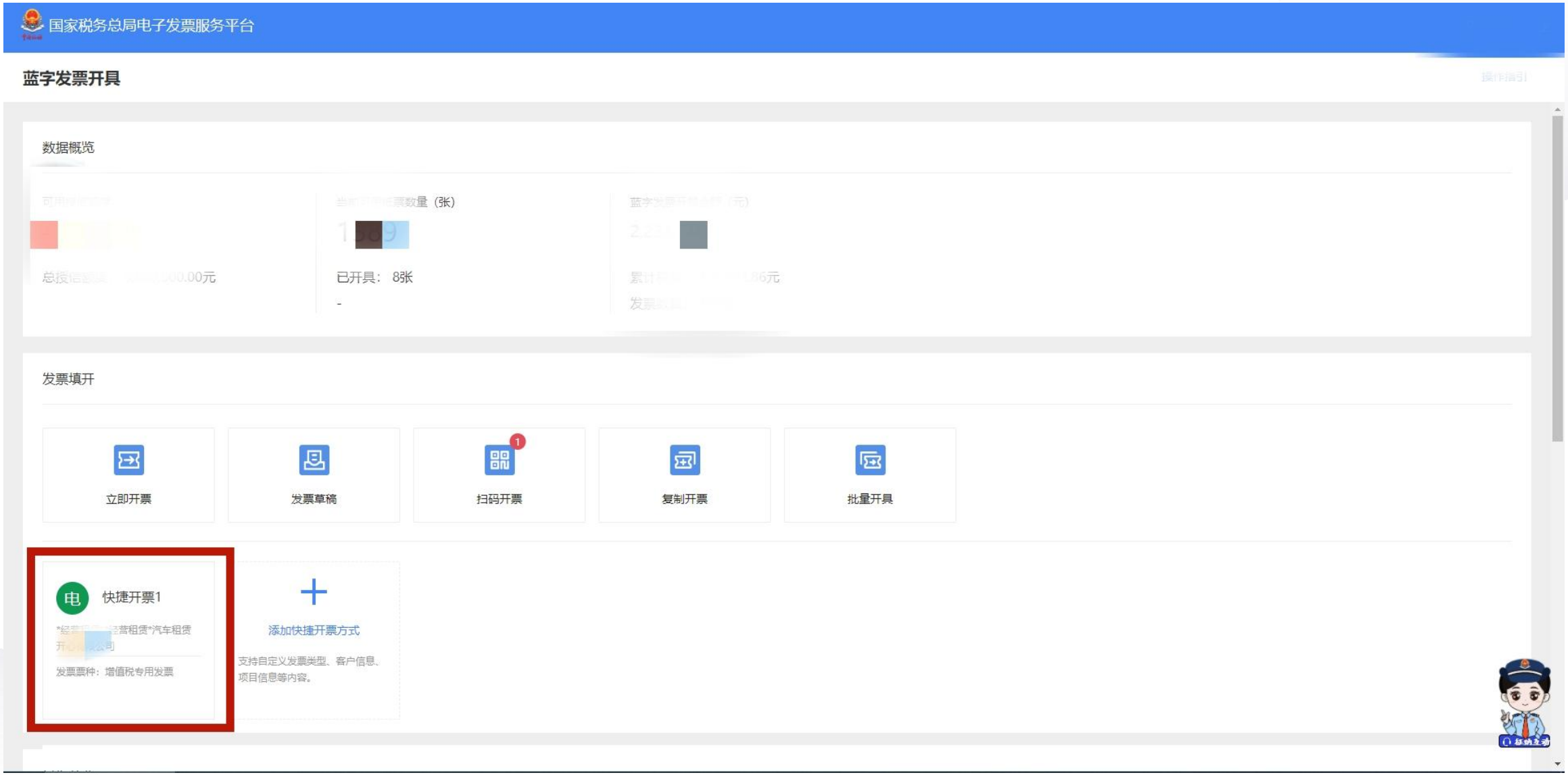
纳税人可根据常用的开票需求，建立快捷开票方式，提高开票效率。例如企业有业务往来较多的固定客户、常用的票种或开票项目等，可以以这些信息建立快捷方式，以便后续直接点击快捷方式，进入既定的内容页面进行发票开具。



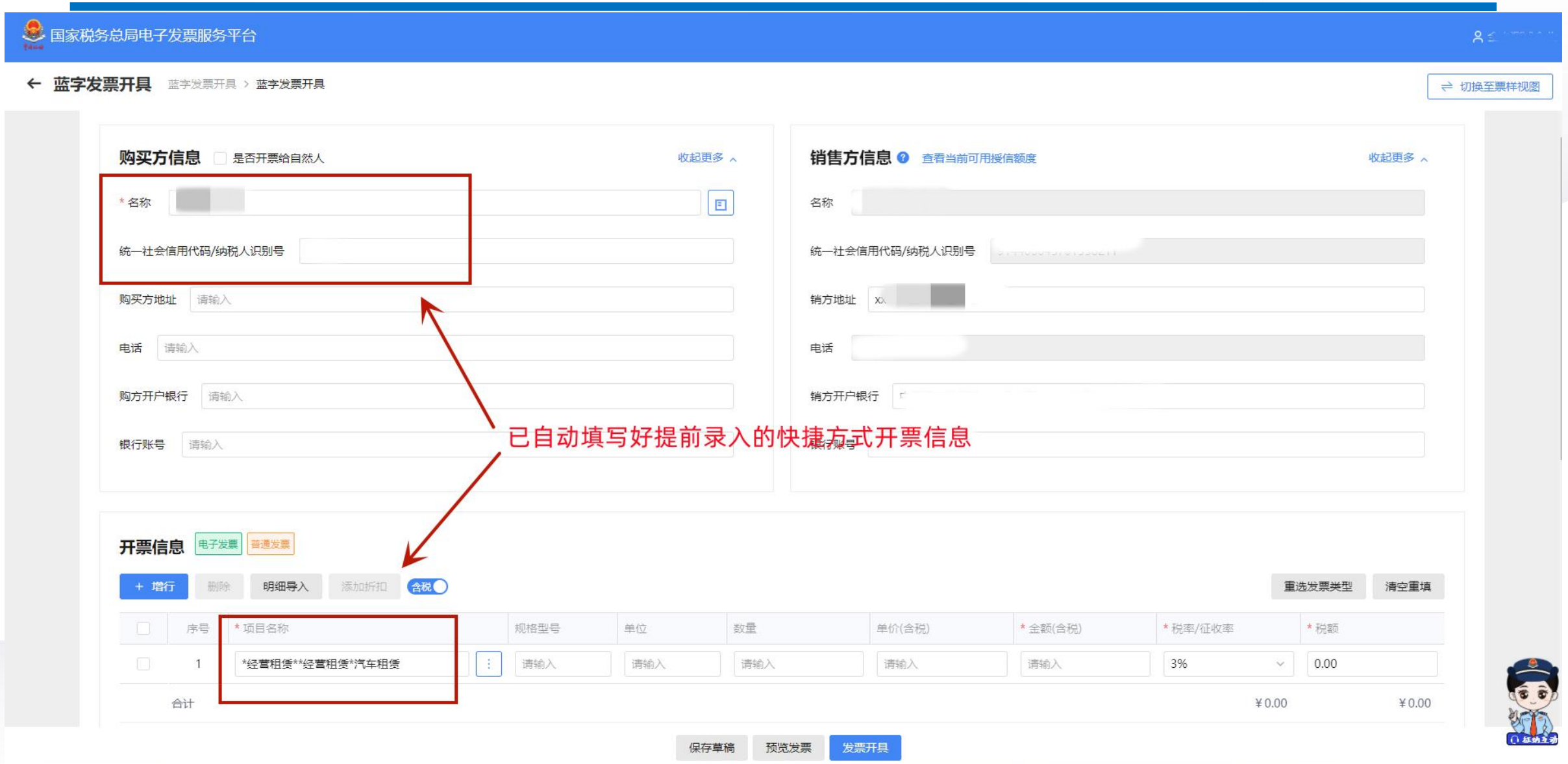
三、快捷开票


国家税务总局电子发票服务平台
蓝字发票开具
数据概览
发票填开
立即开票
发票草稿
扫码开票
添加快捷开票方式
支持自定义发票类型、客户信息、项目信息等内容。
新建快捷方式
项目信息只能选择 1 类
电子发票
纸质发票
* 选择票类
增值税专用发票
特定业务
请选择（非必选项）
差额征税
请选择（非必选项）
减按征税
请选择（非必选项）
项目信息
客户信息
取消
保存

三、快捷开票

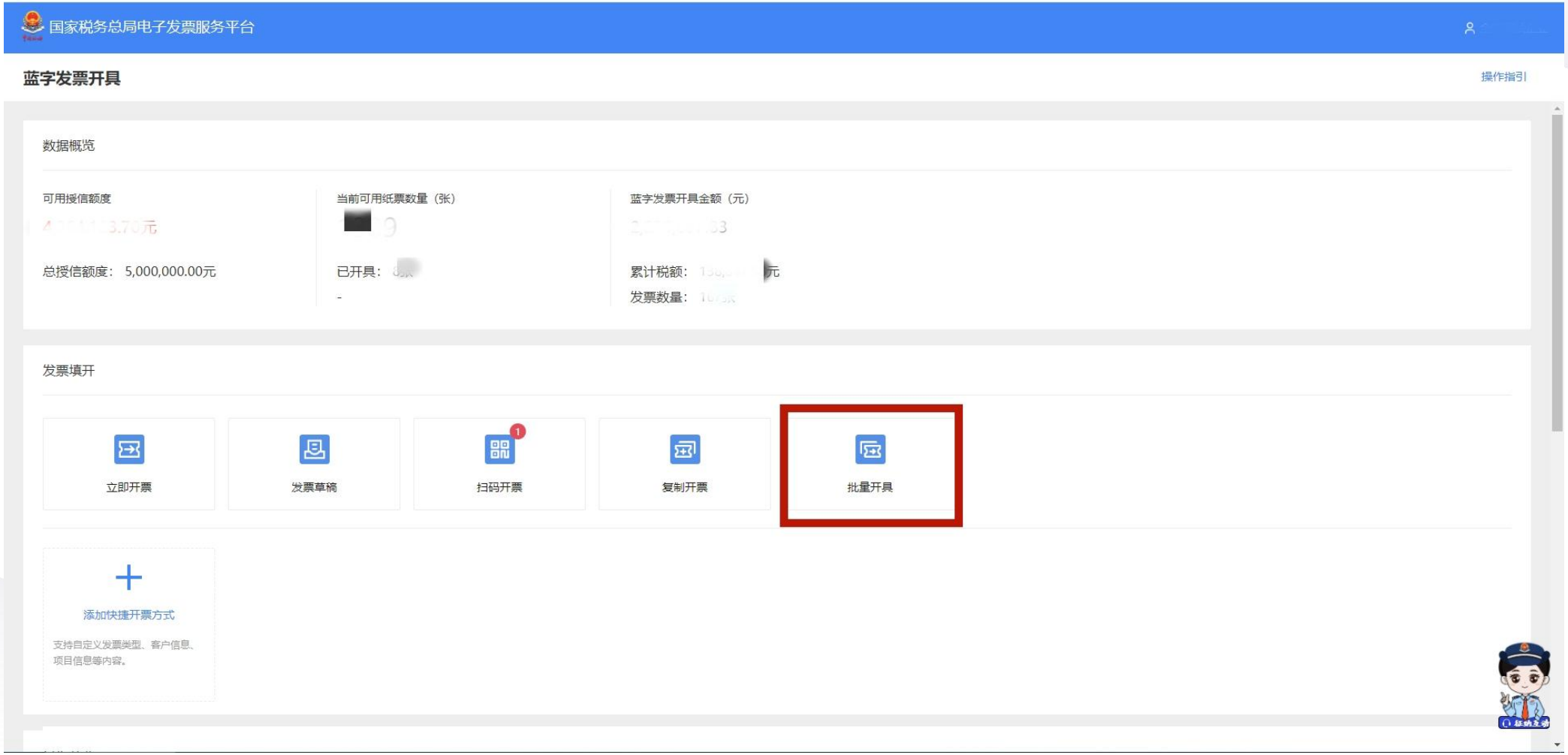

国家税务总局电子发票服务平台
蓝字发票开具
数据概览
已开具： 8张
发票填开
立即开票
发票草稿
扫码开票
复制开票
批量开具
电
快捷开票1
发票票种：增值税专用发票
添加快捷开票方式
支持自定义发票类型、客户信息、项目信息等内容。

三、快捷开票


国家税务总局电子发票服务平台
蓝字发票开具
蓝字发票开具 > 蓝字发票开具
切换至票样视图
购买方信息
是否开票给自然人
收起更多
* 名称
统一社会信用代码/纳税人识别号
购买方地址
请输入
电话
请输入
购方开户银行
请输入
银行账号
请输入
销售方信息
查看当前可用授信额度
收起更多
名称
统一社会信用代码/纳税人识别号
销方地址
电话
销方开户银行
已自动填写好提前录入的快捷方式开票信息
开票信息
电子发票
普通发票
+ 增行
删除
明细导入
添加折扣
含税
重选发票类型
清空重填
序号
* 项目名称
规格型号
单位
数量
单价(含税)
* 金额(含税)
* 税率/征收率
* 税额
1
*经营租赁**经营租赁*汽车租赁
3%
0.00
合计
¥0.00
¥0.00
保存草稿
预览发票
发票开具

四、批量开票

纳税人需要集中开具多张发票，可使用批量开票功能。例如纳税人有多笔业务，涉及不同的客户和货物，可以通过“批量开票”，填写好开票模板文件上传平台或勾选已开具好的发票，一次性开具多张发票。



国家税务总局电子发票服务平台

批量开具

蓝字发票开具 > 批量开具

温馨提醒：为防止身份认证失效导致批量开具失败，您可点击身份认证补充有效时长。

请先下载模板《批量导入开具发票模板》，按照模板填写导入信息后上传！

填写好模板点击这里上传

选择文件

支持文件扩展名：.xls .xlsx

批量开具 | 批量删除 | 清空导入

序号	发票流水号	发票类型	特定业务	合计金额	合计税额	价税合计	购买方纳税人名称	购买方纳税人识别号	购买方地址	购买方电话	购买方开户银行	操作
1	8	增值税专用发票		[redacted]		[redacted]	[redacted]	[redacted]				编辑 预览发票
2	7	增值税专用发票		[redacted]		[redacted]		[redacted]				编辑 预览发票
3	6	增值税专用发票										编辑 预览发票
4	5	增值税专用发票										编辑 预览发票
5	4	普通发票										编辑 预览发票
6	3	普通发票		[redacted]		[redacted]						编辑 预览发票
7	8	普通发票										编辑 预览发票
8	7	普通发票										编辑 预览发票
9	5	普通发票										编辑 预览发票
10	4	普通发票		[redacted]		[redacted]		91440800194376[redacted]8H				编辑 预览发票

共 37 条

100 条/页

1

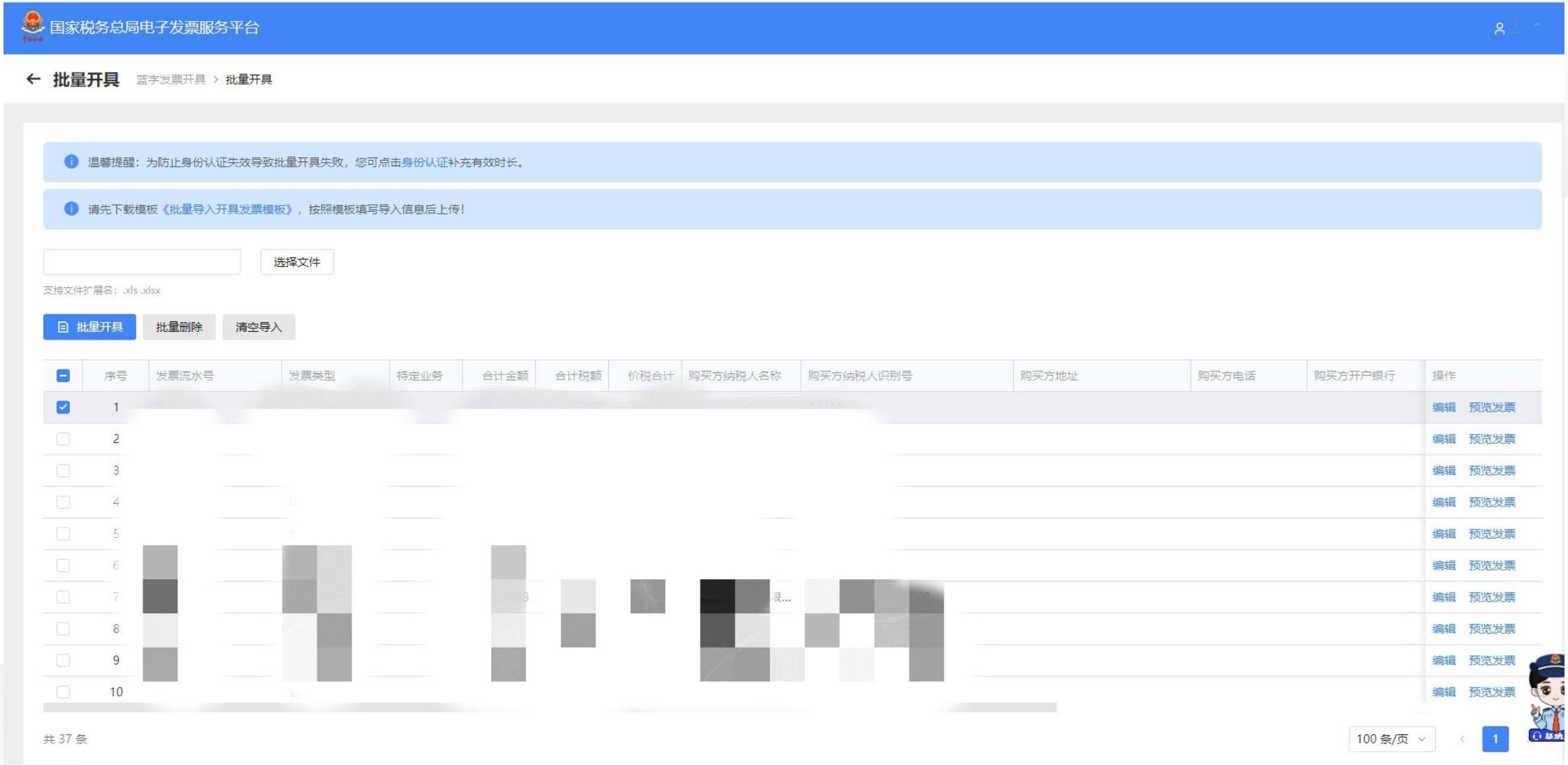
四、批量开票

填表说明：
1、仅支持全电发票的导入开具，不支持纸质发票批量导入开具；
2、发票流水号：纳税人自定义，长度不超过20位；发票流水号为导入开具区分发票的唯一标识，用于关联发票的明细信息、特定业务信息、附加要素信息；
3、发票类型：增值税专用发票、普通发票；
4、不支持差额开具和减按开具模式；
5、所有内容输入均为文本格式输入；
6、若开具发票需要使用邮箱推送时：可填写购买方电子邮箱；
7、“放弃享受减按1%征收率原因”填写说明：您在2023年1月1日以后取得的适用3%征收率的应税销售收入，可减按1%征收率征收增值税。若您有特殊情况，需要开具其他发票，请在【放弃享受减按1%征收率原因】字段中选择相应原因。
8、含税标志：在填写sheet页“2-发票明细信息”中，根据实际业务需要，当单价、金额为含税时，选择“是”，当单价、金额为不含税时，选择“否”。
9、受票方自然人标识：如开票给自然人，此标识请选择“是”，购买方名称填写必须大于一个字符。若选择否或为空则意为开票给单位。
10、开具除特定业务外的普通发票，如受票方为自然人，请根据实际需要填写姓名或姓。（例如：张某某，可在名称栏次填写：张某某、张先生或张女士）；如受票方为自然人并要求能将发票归集在个人票夹中展示，请填写姓名及身份证号（自然人纳税人识别号）。如受票方为个体工
纳税人识别号，并在受票方自然人标识栏次选择“否”。

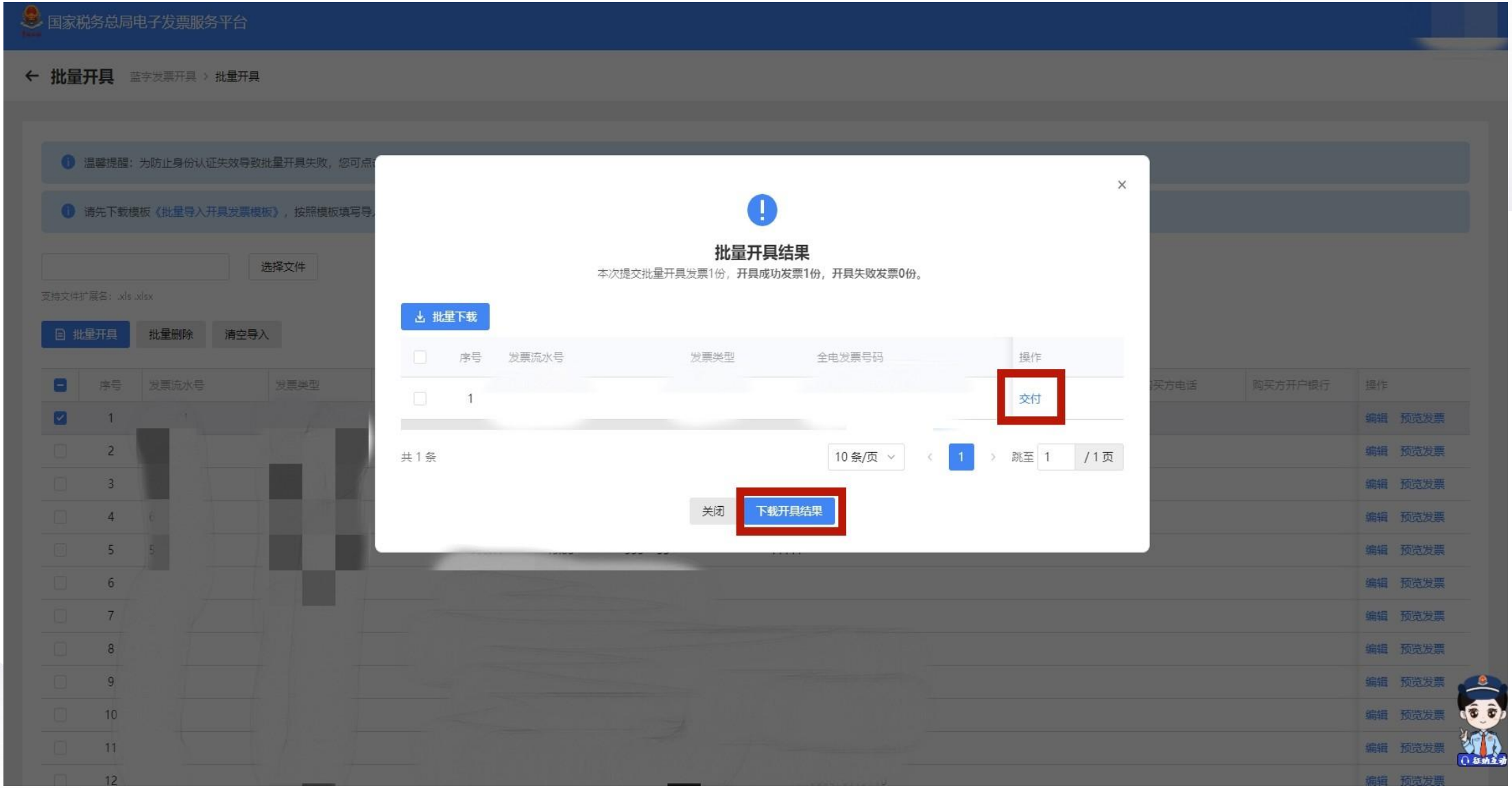
必填（限20字符）	**必填（限10字符）**	非必填（限10字符）	**必填(是/否)（限2字符）**	非必填(是/否)（限2字符）	**必填（限100字符）**	**专票必填（限20字符）**	非必填（限100字符）	非必填（限100字符）	非必填（限100字符）	非必填（限100字符）	非必填（限230字符）	非必填（限3字符）	非必填（限150字符）	非必填（限40字符）	非必填（限30字符）	非必填（限40字符）	非必填（限20字符）
发票流水号	发票类型	特定业务类型	是否含税	受票方自然人标识	购买方名称	购买方纳税人识别号	购买方地址	购买方电话	购买方开户银行	购买方银行账号	备注	购买方邮箱	购买方经办人姓名	购买方经办人证件类型	购买方经办人证件号码	经办人国籍（地区）	经办人自然人纳税人识别号

1-发票基本信息　2-发票明细信息　3-特定业务信息　4-附加要素信息

四、批量开票


国家税务总局电子发票服务平台
批量开具
蓝字发票开具 > 批量开具
温馨提醒：为防止身份认证失效导致批量开具失败，您可点击身份认证补充有效时长。
请先下载模板《批量导入开具发票模板》，按照模板填写导入信息后上传！
选择文件
支持文件扩展名：.xls .xlsx
批量开具
批量删除
清空导入
序号
发票流水号
发票类型
特定业务
合计金额
合计税额
价税合计
购买方纳税人名称
购买方纳税人识别号
购买方地址
购买方电话
购买方开户银行
操作
编辑 预览发票
共 37 条
100 条/页
1

四、批量开票


国家税务总局电子发票服务平台
批量开具
蓝字发票开具 › 批量开具
温馨提醒：为防止身份认证失效导致批量开具失败，您可点
请先下载模板《批量导入开具发票模板》，按照模板填写导
选择文件
支持文件扩展名：.xls .xlsx
批量开具
批量删除
清空导入
序号
发票流水号
发票类型
购买方电话
购买方开户银行
操作
编辑 预览发票
批量开具结果
本次提交批量开具发票1份，开具成功发票1份，开具失败发票0份。
批量下载
序号
发票流水号
发票类型
全电发票号码
操作
1
交付
共 1 条
10 条/页
1
跳至 1 / 1 页
关闭
下载开具结果

谢谢各位