

杭州财务咨询注册公司代理记账·汇总代开数电票操作指南

产品名称	杭州财务咨询注册公司代理记账·汇总代开数电票操作指南
公司名称	杭州好又快财务管理有限公司
价格	100.00/件
规格参数	
公司地址	杭州市上城区置鼎时代中心4幢632室
联系电话	0571-87911962 17764573265

产品详情

接受个人代理人提供经纪

代理服务的保险、证券、信用卡和旅游行业企业，

在[获得汇总代开资格](#)

并依法扣缴个人代理人劳务报酬个人所得税后，可通过电子税务局提交《代开增值税发票缴纳税款申报单》，采集录入个人代理人信息，完成增值税及附加税费缴纳，并开具数电专票或普票。

接下来就跟着小编一起学习具体的操作流程吧！（以上海市税务局为例）

办理前提

1.汇总代开企业不得存在以下情况：

纳税信用等级为D级的；

属于重大税收违法失信主体的；

申请前12个月因虚假代开增值税发票受到税务机关处罚的存在尚未办结的风险应对任务的；

一个自然年度内触发2次以上存在未办结的汇总代理开出发票风险任务的；

存在其他严重代开增值税发票风险的；

申请汇总代开属期不存在依法代扣代缴个人所得税记录。依法代扣代缴个人所得税的业务含义是：汇总代开属期已完成上解销号流程的“综合所得预扣预缴税款”信息，并且所得项目必须为劳务报酬所得。

只要企业存在上述情形之一，不能使用电子税务局“汇总代开数电票”功能。系统将给出相应监控提示

2.企业办税员已经完成实名认证，并取得四级实名验证等级。

PART·1进入汇总代开数电票功能

登录上海市电子税务局，依次点击【我要办税】——【发票使用】——【代理开出发票】——【汇总代开数电票】，最后进入汇总代开数电票功能，填写代开增值税发票缴纳税款申报单电子表单。

PART·2录入汇总代开信息

录入汇总代开属期。

注意：汇总代开前，企业应当依法扣缴个人代理人连续性劳务报酬个人所得税，且税款必须已上解销号。上解销号的业务含义是：税款已经扣款银行收妥，已缴纳正税未缴纳滞纳金、纳税人已更正未缴纳应补税款，均视为未完成上解销号业务。个人所得税预扣预缴申报的税款所属期应当与汇总代开属期保持一致。

根据需求选择代理开出发票种类，可选择数电普票和数电专票。

选择对应的征收率。

购买方信息由系统自动带出。

PART·3录入个人代理人付款信息

系统支持两种方式录入个人代理人明细：

手工录入：点击【增加】按钮，手工录入个人代理人姓名、证件种类、证件号码、国籍、联系方式、付款时间、付款金额（不含税）。

清单导入：在清单导入弹窗上点击【下载模板】按钮，然后在个人代理人导入模板EXCEL文件中录入个人代理人信息后点击页面上的【开始上传】按钮进行导入。

模板导入后，系统将按照选择的征收率计算税额。上传成功后，页面上将展示导入的个人代理人信息，并自动计算出应缴税费款。

PART·4计算税额

确认无误后，点击【下一步】按钮，系统将根据个人代理人本属期的代开情况再次计算税额。

如果代开数电普票，个人代理人可以享受小规模纳税人月销售额不超过10万元免征增值税政策。此时，如果代开无需缴纳税款，系统将给出减免提示。

如果代开数电专票或虽然代开数电普票但需要缴纳税款，系统将跳转至纳税信息确认页面并展示需要缴纳税款的金额。

点击【确定】按钮，系统跳转至数电票预览界面。页面下方展示应纳税款信息。

PART·5预览并缴款

点击【上一步】可返回修改代开信息，确认无误后可点击【确定】按钮提交代开申请。

如果代开申请无需补税，点击【确认】直接跳转完成页面。

如果需要缴纳税款，必须先缴清税款才可开具数电票。点击【确认】系统将跳转预缴税款页面。城市维护建设税税率按照企业税（费）种认定中核定的城市维护建设税税率带出。

点击【缴款】选择需要扣款的三方协议信息后，系统执行扣款。扣款完成后，发票状态显示为“待开具”。

PART · 6完成开具

如果代开申请无需补税，则在页面直接点击【去下载打印】跳转至电子发票服务平台代开数电票预览页面。

如果是需要缴税的代开申请，在扣款后的页面上点击【去开票】按钮，系统将跳转至【历史汇总代开记录查询】功能。在页面上点击对应的代开申请后面操作栏的【去开票】按钮。

开具成功后，企业可以点击【下载打印】前往电子发票服务平台查看汇总代开的数电票信息。