

上海工邦邦工业技术有限公司 全面启用“数字化电子发票”的告知函

致各位尊敬的客户：

根据国家税务总局上海市税务局公告 2022 年第 1 号和 2023 年第 1 号《关于进一步开展全面数字化的电子发票试点工作的公告》的规定，以及上海推进“数字化电子发票”的进程，“工邦邦”将于 2024 年 1 月 13 日起，全面启用“数字化电子发票”，具体如下：

- 1、“数字化电子发票”包含：电子发票（增值税专用发票）和电子发票（普通发票）（版式见附件 2）。
- 2、电子发票（普通发票）将代替原“增值税电子普票”，原“增值税电子普票”不再开具。
- 3、仅支持通过“电子发票服务平台”开具纸质版的增值税专用发票和增值税普通发票，与原税控版纸质发票的密码区不同（版式见附件 3）。不再提供税控平台开具的纸质发票。

以上请在条件允许的情况下优先选择电子发票（增值税专用发票）和电子发票（普通发票）。

全国各省电子税务局均可接收“数字化电子发票”。无论贵司电子税务局是否已开通“税务数字账户”，我司开具的发票，您都能够顺利接收、验证。“数字化电子发票”与原纸质发票具有同等法律效力，可以更快地交付，更方便地查看发票的详细信息，以及更容易地进行发票的报销。同时，节约贵司人工拆快递、整理、归档发票等成本。



感谢各位客户的支持和配合!

特此致函, 顺颂商祺!



上海工邦邦工业技术有限公司

苏州工业园区金芳路 18号东坊创智园地 B3幢 | 电话: 400-001-8787

*本文件包含工邦邦知识产权, 未经书面授权, 不允许任何形式的复印和传播

附件 1:

“数字化电子发票”相关知识

1	“数字化电子发票”与原电子专票&电子普票的区别?	<p>共同点:“数字化电子发票”与电子专票、电子普票具有相同法律效力,本质没有区别,开票样式和开票限制上会有一些变化。</p> <p>不同点:“数字化电子发票”通过“电子发票服务平台”开具,不再使用税控盘开具;只有金税发票号码(20位),没有发票代码;单票开票明细可以全部直接体现在发票上,不能再使用销货清单;成品油单票行数同样不受发票行数限制;单票开票无额度限制。</p>
2	“数字化电子发票”如何接收和认证抵扣?	<p>情形一:若纳税人电子税务局未开通“税务数字账户”,继续使用“增值税发票综合服务平台”。</p> <p>发票接收:纳税人使用各地“增值税发票综合服务平台”,进入“税务数字账户模块”,通过筛选,可以查询接收通过电子发票服务平台开具的发票。此外,也可取得销售方以电子邮件、二维码等方式交付的数电票。</p> <p>认证抵扣:与纸质发票认证抵扣路径一致。</p> <p>情形二:若纳税人电子税务局已开通“税务数字账户”,不再使用“增值税发票综合服务平台”</p> <p>发票接收:登录【电子税务局】→【我要办税】→【税务数字账户】→【发票查询统计】→【全量发票查询】,输入查询条件后,点击查询,即可查看取得的发票。</p> <p>认证抵扣:登录【电子税务局】→【我要办税】→【税务数字账户】→【发票勾选确认】→【抵扣类勾选】→【统计确认】</p>
3	“数字化电子发票”如何查验?	<p>单位和个人可以通过全国增值税发票查验平台(https://inv-veri.chinatax.gov.cn)查验全电发票信息。可以手动输入发票代码及发票号码等基本信息,也可以直接导入。</p>
4	“数字化电子发票”如何入账?	<p>单位收到的凭证确属电子会计凭证的,无论是否收到电子会计凭证的纸质打印件,均应当主动向开票单位索取电子格式的会计凭证。同时,在进行会计处理时,使用电子会计凭证的纸质打印件作为报销入账归档依据的,必须同时保存该纸质打印件的电子会计凭证原件,即必须保存OFD源文件。拍照、截图、扫描等电子影像件属于电子副本文件,并不是电子会计凭证原件,不能仅以电子副本文件报销入账归档。</p> <p>PS:“数字化电子发票”作为电子发票的一种,在实务中很容易发生重复报销的情形。全电发票为了在一定程度上避免重复报销,在票面上增加了“下载次数”。(一般来说,如果下载次数是1的话,那么说明这个发票没有重复入账,但是如果下载次数大于1,就需要引起关注了。)</p>
5	“数字化电子发票”如何归档?	<p>纳税人以全电发票报销入账归档的,按照财政和档案部门的相关规定执行。根据《财政部国家档案局关于规范电子会计凭证报销入账归档的通知》(财会〔2020〕6号)第三条至第五条的规定:</p> <p>三、除法律和行政法规另有规定外,同时满足下列条件的,单位可以仅使用电子会计凭证进行报销入账归档:(一)接收的电子会计凭证经查验合法、真实;(二)电子会计凭证的传输、存储安全、可靠,对电子会计凭证的任何篡改能够及时被发现;(三)使用的会计核算系统能够准确、完整、有效接收和读取电子会计凭证及其元数据,能够按照国家统一的会计制度完成会计核算业务,能够按照国家档案行政管理部门规定格式输出电子会计凭证及其元数据,设定了经办、审核、审批等必要的审签程序,且能有效防止电子会计凭证重复入账;(四)电子会计凭证的归档及管理符合《会计档案管理办法》(财政部、国家档案局第79号令)等要求。</p> <p>四、单位以电子会计凭证的纸质打印件作为报销入账归档依据的,必须同时保存打印该纸质件的电子会计凭证。</p>



附件 2: 数字化电子发票

电子发票 (增值税专用发票)

发票号码: 233[REDACTED]
开票日期: 2023年09月08日



购买方信息 名称: 珠海经济特[REDACTED]有限公司 统一社会信用代码/纳税人识别号: 914404[REDACTED]	销售方信息 名称: 上海航利[REDACTED]公司 统一社会信用代码/纳税人识别号: 91310[REDACTED]0605038						
项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率/征收率	税额
*眼镜类产品*AIWINZUG20 0经典防护眼镜(防雾)	10103 0	副	[REDACTED]	[REDACTED]	4[REDACTED]50	13%	[REDACTED]02
*金属制品*DQ/地球牌薄 型短梁纯铜挂锁	HL405B 锁体宽 约50mm 不通开	把	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	13%	[REDACTED]34
*文具*RBBD/装得快卡K士 磁性硬胶套	JX-504 A4 297 ×210mm 蓝色	个	[REDACTED]	6[REDACTED]	[REDACTED]	13%	[REDACTED]77
合 计					[REDACTED]		¥112.13
价税合计 (大写)		<input checked="" type="checkbox"/> 玖佰柒拾肆圆陆角伍分		(小写) ¥[REDACTED]			
备注	CN27-[REDACTED]99-10 CN27-[REDACTED] CN27-[REDACTED]						

开票人: 吴娜

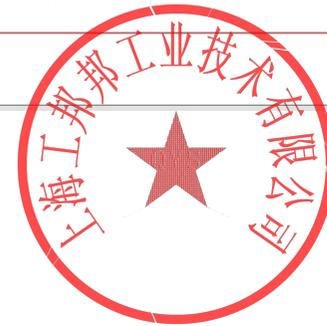
电子发票 (普通发票)

发票号码: [REDACTED]
开票日期: 2023年09月06日



购买方信息 名称: 震坤行[REDACTED]公司 统一社会信用代码/纳税人识别号: 9100000C[REDACTED]	销售方信息 名称: [REDACTED]公司 统一社会信用代码/纳税人识别号: 913101[REDACTED]						
项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率/征收率	税额
*皮革毛皮制品*ZKH/震坤 行【Global】工具包	HHT-TB13 13"	个	30	[REDACTED]28	[REDACTED]73	13%	[REDACTED]
合 计					[REDACTED]		[REDACTED]
价税合计 (小写)		<input checked="" type="checkbox"/> 玖佰叁拾肆圆柒角柒分		(小写) ¥[REDACTED]			
备注	10163678[REDACTED]						

开票人: 吴娜



附件 3: 数字化电子发票后的纸制发票 VS 原税控纸质专票

3100221130 上海增值税专用发票 No 34883221 3100221130 34883221

开票日期: 2022年02月02日

名称: [模糊] 公司
纳税人识别号: 91310112MA1GBX6Q4X
地址、电话: 上海市闵行区兴虹路187弄3号401室18821218693
开户行及账号: 中国银行上海市张江支行442975207703

全电发票号码: 22312000000000439345
全国增值税发票查验平台:
<https://inv-veri.chinatax.gov.cn/>

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*计算机网络设备+无线路由器		台	12				97.91
*计算机网络设备+路由器		台	3				1.60
*计算机网络设备+无线AP		套	2	641.60	1283.19	13%	166.81
*计算机网络设备+交换机		台	1	1280.90			
合计					¥14898.24		

价税合计(大写) 壹万肆仟捌佰玖拾伍元肆角

名称: [模糊] 有限公司
纳税人识别号: 91310112MA1GBX6Q4X
地址、电话: [模糊]
开户行及账号: [模糊]

收款人: [模糊] 复核: [模糊] 开票人: 汪虹

310023 [模糊] 上海增值税专用发票 No 1453 [模糊]

开票日期: 2022年02月02日

名称: 润德物资 [模糊] 有限公司
纳税人识别号: 915 [模糊]
地址、电话: 成都市 [模糊]
开户行及账号: 招商银行 [模糊] 210601

4<939/>*+10/3//38*<<6-868/9
+44786-602927485341//312>2*
81789-28>9314>101/15+*<6<-
7+//-66682*310/<2*957*3-4+0

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*纸制品+TURE/多康高领小卷纸		箱	2		48	13%	6.24
*纸制品+CAS/洁柔双层擦手纸		箱	6			13%	
*软饮料+EFUTON/艺福堂枸杞	240g	罐	3			13%	
合计							

价税合计(大写) 捌佰陆拾玖圆肆角

名称: 露坤行工业 [模糊] 有限公司
纳税人识别号: 91310 [模糊]
地址、电话: 上海市闵行区 [模糊]
开户行及账号: 中国银行上海 [模糊] 支行 450760348103

收款人: 张瑞娟 复核: 黄飞燕 开票人: 赵晓娟



上海工邦邦工业技术有限公司

苏州工业园区金芳路 18号东坊创智园地 B3幢 | 电话: 400-001-8787

*本文件包含工邦邦知识产权, 未经书面授权, 不允许任何形式的复印和传播