

附件：开票操作流程

第一步，手机下载【电子税务局】app，实名注册登录，选择“代开增值税发票”。



第二步，进行人脸识别，选择“货物、服务等一般代开”。



第三步，填写购买方信息。

开户名称：山西大同大学

纳税人识别号：1214000040599404X4

地址：山西省大同市平城区兴云街 405 号

(劳务费发票为增值税普通发票，只填写以上关键信息即可)

点击【新增代开申请】，进入开票页面，点击【添加购买方】，填写购买方信息，填写完成后点击【保存】。

货物、服务等一般代开普票

如果您需要委托他人申请代开发票，请被委托人到经营地办税服务厅办理。

新增代开申请 项目信息维护

历史代开的发票

请输入查询内容

货物、服务等一般代开普票

1 2 3

购销信息填写 纳税信息确认 申请提交

购销双方 销售方 购买方

+ 添加购买方

应税销售行为发生地 ①

+ 添加应税发生地

货物、服务等一般代开普票

1 2 3

购销信息填写 纳税信息确认 申请提交

购销双方 销售方 购买方

*是否自然人 ☐ 是 ☒ 否

*名称

统一社会信用代码/身份证件号码

展开

取消 保存

下一步

第四步，填写“应税行为发生地”、“项目信息”。

1. “应税行为发生地”：山西省大同市平城区文瀛湖街道

2. “项目信息”如下：

(1) 劳务：

处理处置服务、加工服务、修理修配劳务、矿产资源服务

(2) 服务：

交通运输服务、邮政服务、语音通话服务、互联网接入服务、建筑服务、金融服务、生产生活服务（研发服务、工程勘察服务、矿产地质勘察服务、基础地质勘查服务、其他地质勘查服务、专业技术服务、软件开发服务、软件维护服务、软件测试服务、税控技术维护服务、其他软件服务、电路设计服务、电路测试服务、相关电路技术支持服务、信息系统服务、业务流程管理服务、信息系统增值服务、工程设计服务、专业设计服务、文印晒图服务、其他设计服务、知识产权服务、影视广播广告发布服务、报纸杂志广告发布服务、灯箱广告发布服务、路牌广告发布服务、建筑物广告发布服务、互联网广告发布服务、流动广告发布服务、其他广告发布服务、广告代理服务、会议服务、展览服务、打捞救助服务、装卸搬运服务、收件服务、分拣服务、派送服务、认证服务、工程监理服务、涉税鉴证、纳税情况审查、审计服务、其他鉴证服务、一般税务咨询、专业税务顾问、税务合规计划、其他税务代理、会计服务、会计咨询、法律服务、其他咨询服务、

物业管理服务、其他企业管理服务、国内货物运输代理服务、其他货物运输代理服务、代理报关服务、婚姻介绍服务、纳税申报代办、其他税务事项代办、诉讼代理、非诉讼代理、代理记账、其他经纪代理服务、劳务派遣服务、其他人力资源服务、安全保护服务、文化服务、体育服务、非学历教育服务、其他教育辅助服务、旅游服务、娱乐服务、餐饮服务、住宿服务、殡葬服务、养老服务、其他居民日常服务、其他生产生活服务)

(超出以上代开范围，可自行到税务局大厅代开增值税发票)

我校涉及较多的业务项目归属：

序号	业务内容	发票项目归属
1	评审咨询服务	生产生活服务-其他鉴证服务
2	讲座、培训	生产生活服务-非学历教育服务
3	监考、巡考、试卷整理、实验辅助、招生宣传	生产生活服务-非学历教育服务
4	学生劳务	生产生活服务-其他生产生活服务
5	研发、会计、审计、文化、体育	选择对应项目即可

点击【添加项目信息】，进入【项目信息查询】界面，点击上方搜索框后在“项目名称”处输入“鉴证咨询服务”，点击【选择】按钮。

项目信息查询

请输入文字

商品税收分类编码

项目名称

请选择

项目信息查询

商品税收分类编码

*项目名称

请输入关键字查询

选择

项目信息查询

商品税收分类编码

*项目名称

鉴证咨询服务

选择

确定

点击【选择】按钮后跳出项目名称，选择“*鉴证咨询服务*其他鉴证服务”后点击【确定】，返回项目信息界面。

取消 项目名称 确定

*鉴证咨询服务*其他鉴证服务

*涉税鉴证*涉税鉴证

项目信息查询

商品税收分类编码

*项目名称

*鉴证咨询服务*其他鉴证服务

选择

确定

将【项目简称】行自动带出的“其他鉴证服务”删除后按实际业务内容修改为“评审费”，输入开票金额及其他项目信息，核对无误后点击【保存】。

货物、服务等一般代开普票

项目信息

☒ 含税 ☐ 自产农产品销售

*项目编码名称

*鉴证咨询服务*其他鉴证服务

项目简称

其他鉴证服务

*金额

请输入

*税率/征收率

1%

展开

取消 保存

备注信息

购买方应在次月15日前代扣代缴销售方个人所得税，未按规定扣缴的，该发票不得作为所得税前合法有效扣除凭证。

下一步

货物、服务等一般代开普票

项目信息

☒ 含税 ☐ 自产农产品销售

*项目编码名称

*鉴证咨询服务*其他鉴证服务

项目简称

评审费

*金额

800

*税率/征收率

1%

展开

取消 保存

备注信息

下一步

若有需要额外备注的信息可在【备注信息】处填写，再次核对购销双方、项目信息等信息无误后点击【下一步】。

备注信息

购买方应在次月15日前代扣代缴销售方个人所得税，未按规定扣缴的，该发票不得作为所得税前合法有效扣除凭证。

请输入

0/500

下一步

进入【**纳税信息确认**】界面，确认应补（退）
税费金额无误后点击【**提交**】。

< 货物、服务等一般代开普票

✓

2

3

购销信息填写

纳税信息确认

申请提交

温馨提示：本次代开申请个人所得税项目为劳务
报酬所得，由购买方次月15日内代扣代缴。如存
在异议，请前往税务大厅办理。

应纳税费信息

增值税及附加税费 ①

明细 >

可使用税款信息

🔍 查询可使用税款信息

应补(退)税额

¥ 0.00

提交

第五步，缴纳税费。完成后可进行查询和下载发票。



第六步，审核状态查询及信息修改。



在查询结果中找到本次提交的申请，若该条申请右上角显示的状态为“**审核不通过**”，则表示该申请未通过审核，您可点击该条申请进入详情页查看审核意见，并根据审核意见修改后重新提交申请（点击查询结果页面该申请下方的【**复制申请**】可直接复制上次填写的信息，您可在此基础上进行修改）。



若该条申请右上角显示的状态为“**待缴款**”，则表示该申请已审核通过，进行缴款操作开具发票即可。

