

供应商开具增值税发票 注意事项



金海采购部



1、关于启用发票专用章的通告



2、2011年10月起,一律拒收压线、模糊不清发票



3、发票备注栏打上订单号并注明浆、文化纸、生活纸



4、如何区分浆纸



5、发票货物或应税劳务名称单项不得为全英文



6、发票传递过程中,一定要在我司网站上登记

1、关于启用发票专用章的通告



① 各位供应商请注意：

根据《国家税务总局关于发票专用章式样有关问题的公告》要求：
自2012年1月1日起，必须启用国家税务总局统一式样的发票专用章，旧式发票专用章一律停止使用。

② 新发票专用章模式如下，请采购员后续收发票时注意确认：



1、关于启用发票专用章的通告



③ 发票专用章尺寸规定：



发票专用章

发票专用章尺寸规定：

- 一、形状为椭圆形，尺寸为 40×30（mm）；
- 二、边宽 1mm；
- 三、中间为税号，18 位阿拉伯数字字高 3.7mm，字宽 1.3mm，18 位阿拉伯数字总宽度 26mm（字体为 Arial）；
- 四、税号上方环排中文文字高为 4.2mm，环排角度（夹角）210-260 度，字与边线内侧的距离 0.5mm（字体为仿宋体）；
- 五、税号下横排“发票专用章”文字字高 4.6mm，字宽 3mm，延章中心线到下横排字顶端距离 4.2mm（字体为仿宋体）；
- 六、发票专用章下横排号码字高 2.2mm，字宽 1.7mm，延章中心线到下横排号码顶端距离 10mm（字体为 Arial），不需编号时可省去此横排号码。

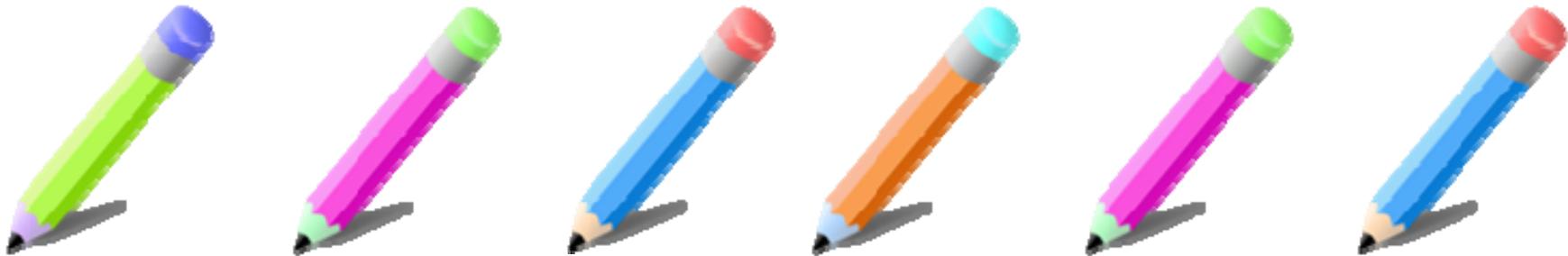


1、关于启用发票专用章的通告



④ 其它要求:

- (1) 新启用的发票专用章，在用印时请勿将金额部分遮盖，因为新章头几次使用边框线较粗，会直接把总金额的数字遮完；
- (2) 发票联、抵扣联，请勿把两边的边缘撕掉，以避免在认证时票面短一截，不利于税务操作。
- (3) 发票联需要用A4纸复印(若有销货清单,销货清单也需复印)、抵扣联(若有销货清单,销货清单必须为原件)



2、2011年10月起,一律拒收压线、模糊不清发票

各供应商请注意,

2011年10月1日起开具的发票,若发票内容有压线、模糊不清的情况,我公司将按海南省税务局的规定,退回发票,由销货方重新开具发票。

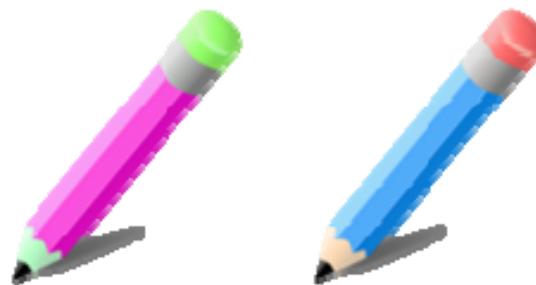
以下是海南税务局的文件:

四.某企业系增值税一般纳税人,购进货物取得的一张增值税专用发票,发生了打印压线情况,问能否申报抵扣进项税额?

答:根据《增值税专用发票使用规定》国税发[2006]156号第十一条的规定,专用发票应按下列要求开具:

- (一)项目齐全,与实际交易相符;
- (二)字迹清楚,不得压线、错格;
- (三)发票联和抵扣联加盖财务专用章或者发票专用章;
- (四)按照增值税纳税义务的发生时间开具。

对不符合上述要求的专用发票,购买方有权拒收。因此,对打印压线或错格的专用发票,购买方不得抵扣进项,应当退回销货方按现行《增值税专用发票使用规定》的有关规定作废或冲红后重新开具。



2、2011年10月起,一律拒收压线、模糊不清发票

发票打印要清楚，不能压线，对于压线发票我司拒收。如下为压线的情况：

1		A		B		C		D		E		F		G		H		I	
3100112140		上海增值税专用发票				No. [REDACTED]		开票日期:		密码区 不能压线									
名称: 海南金海浆纸业有限公司		纳税人识别号: 460040620050666		地址、电话: 海南省洋浦经济开发区D12区 0898-29821222		开户行及帐号: 工行海口市世贸支行2201027509024209392		密码区		555<15+-9-+<871*9148/ -<2->2-94*3>/*<9-3/1> 5936317+167+*8<<1--53 +37+706>247<03799>>4<		加密版本: 01 3100112140							
货物或应税劳务名称		规格型号		单位		数量		单价		金额		税率		税额					
检修电源箱																			
合计										¥ 44400.00				¥ 7548.00					
价税合计(大写)		⊗ 伍万壹仟玖佰肆拾捌圆整								(小写)		¥ 51948.00							
名称: [REDACTED]		纳税人识别号: [REDACTED]		地址、电话: [REDACTED]		开户行及帐号: [REDACTED]		备注: 浆4501632855											
收款人: 陈敏燕		复核: 王建黄		开票人: 颜翠凤															

内容不能压在这些线上

金额不能压线

第二段: 抵扣联 购货方扣税凭证

3、发票备注栏打上订单号并注明浆、文化纸、生活纸

发票备注栏打上订单号并注明浆、文化纸、生活纸（如何区分浆纸请往下看）

XXXXXXXXXXXX XXX 增值税专用发票 No XXXXXXX

开票日期:

国税函[2011]313号海南华泰实业公司

购货单位名称:	海南金海浆纸业业有限公司			密			
纳税人识别号:	460040620050666			码			
地址、电话:	海南省洋浦经济开发区D12区 0898-28821522			区			
开户行及帐号:	工行海口市世贸支行2201027509024209392						
货物或应税劳务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
如: 电磁阀 折扣	xxxx	台	1	10000.00	10000.00	17%	1700.00
					-1000.00	17%	170.00
合 计					¥ 9000.00		1530.00
价税合计(大写)	⊗			(小写) ¥ 10530.00			
销货单位名称:				备	浆/纸 订单号或合同号		
纳税人识别号:				注	如: 8100033331 (生活纸)		
地址、电话:							
开户行及帐号:							
收款人:	复核:	开票人:	销货单位:				

第二联: 抵扣联 购货方扣税凭证

1934567890ABCDEF 1934567890ABCDEF 1934567890ABCDEF

4、如何区分浆纸

第一步:

从订购号标注来区分不同工厂，不能开在一张发票上。

收件方: 金红叶纸业集团有限公司 编 号:1000332 地 址:胜浦镇金胜路1号 电 话:86-512-62810228 传 真:86-512-62810228	订购单 订单编号:4501922378 (纸) 文化纸 订单日期:2012.02.02 联系人:张海亭ZhangHaiTing 电 话:00000001254
---	--

收件方: 广西国发林业造纸有限责任公司 编 号:1163410 地 址:	订购单 订单编号:4501922105 (生活纸) 订单日期:2012.02.01	cn D12区
--	--	------------

收件方: 平南县丹竹镇东合石灰厂 编 号:6064573 地 址:平南县 电 话:0775-7814998 传 真:0086-755-7814998 联系人:吴颖0775-7814998 交货地点:海南省 儋州市 洋浦经济开发区D12区 海南金海浆纸业 有限公司 交货条件: FH 送货到厂 海南金海浆副原料仓库 付款条件: 货到验收后30天后付90天银行承兑汇票, 货币 RMB 付款条件: 货到合格30天付电汇或3个月银票。	订购单 订单编号:4501956007 (浆) 订单日期:2012.03.07 联系人:张海强 Zhanghaiq 电 话:089828821601 邮 箱:zhanghaiqiang@appjh.com.cn 税 号:琼字:460040620050666 开户行: 工行海口市世贸支行 帐 号: 2201027509024209392 开票地址: 海南省洋浦经济开发区D12区 开票电话: 0898-28821522	gHuamin 3206 r@appjh.com.cn 040620050666 市世贸支行 09024209392 洋浦经济开发区D12区 28821522 0 踪号 备注 总计
--	--	--

4、如何区分浆纸

第二步:

同为“浆”厂的订单
要从交货地点来区分
不同交货工厂，
不能开在一张发票上。

收件方: 西门子国际贸易(上海)有限公司

编号: 6012593
地址: 上海市大连路500号西门子上海中心4楼1
电话: 021-38892426
传真: 0086-21-38893294
联系人: 张育 86-010-64767665

同为“浆”的订单，也要区分“浆”
和“文化纸”的交货地点

交货地点: 海南省 儋州市 洋浦经济开发区D12区 海南金海浆
纸业有限公 浆物料仓库 王海军 收 电话 0898-28816812

交货条件: FH 送货到厂 纸物料仓库
付款条件: 款到发货 货币: RMB

订购单

订单编号: 4501926596 (浆)
订单日期: 2012. 02. 09
联系人: 张召阳 Zhang ZhaoYan
电话: 089828828457
邮箱: zhangzhaoyang@appjh.com.cn
税号: 琼字: 460040620050866
开户行: 工行海口市世贸支行
帐号: 2201027509024209392
开票地址: 海南省洋浦经济开发区D12区
开票电话: 0898-28821522

需要日期: 2012. 03. 31

收件方: 泰州聚发金属制品有限公司

编号: 6018020
地址: 泰兴镇北苑7#楼南数5.6.7间
电话: 0898-66166382
传真: 0086-898-66166382
联系人: 李伟 13976618552

同为“浆”的订单，也要区分“浆”和
“文化纸”的交货地点

交货地点: 海南省 儋州市 洋浦经济开发区D12区 海南金海浆纸业
有限公司 浆物料仓库 廖定海 收 电话 0898-28816812

交货条件: FH 送货到厂 浆物料仓库
付款条件: 货到验收后60天后付180天承兑汇票, 货币: RMB
产地: 浙江

订购单

订单编号: 4501931125 (浆)
订单日期: 2012. 02. 17
联系人: 王华敏 Wang Huamin
电话: 089828828206
邮箱: wanghuamin@appjh.com.cn
税号: 琼字: 460040620050866
开户行: 工行海口市世贸支行
帐号: 2201027509024209392
开票地址: 海南省洋浦经济开发区D12区
开票电话: 0898-28821522

需要日期: 2012. 02. 29

需求跟踪号 备注
总计

5、发票货物或应税劳务名称单项不得为全英文

发票货物或应税劳务名称单项不得为全英文,但可与中文合用。

XXXXXXXXXX XXXX **增值税专用发票** No XXXXXX

(全国统一发票监制章) 开票日期:

(福建省) 国家税务总局监制

(抵扣联)

购货单位名称:	海南金海浆纸业有限公司			密			
纳税人识别号:	460040620050666			码			
地址、电话:	海南省洋浦经济开发区D12区 0898-28821522			区			
开户行及帐号:	工行海口市世贸支行2201027509024209392						
货物或应税劳务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
BASFU PLC X							
BASFU胶乳 ✓							
合计					¥ 9000.00		1530.00
价税合计(大写)	⊗			(小写) ¥ 10530.00			
销货单位名称:				备	浆/纸 订单号或合同号		
纳税人识别号:				注			
地址、电话:							
开户行及帐号:							
收款人:	复核:	开票人:	销货单位:				

国税函[2011]315号海南华森实业公司

第二联：抵扣联 购货方扣税凭证

1934567890ABCDEF 1934567890ABCDEF 1934567890ABCDEF

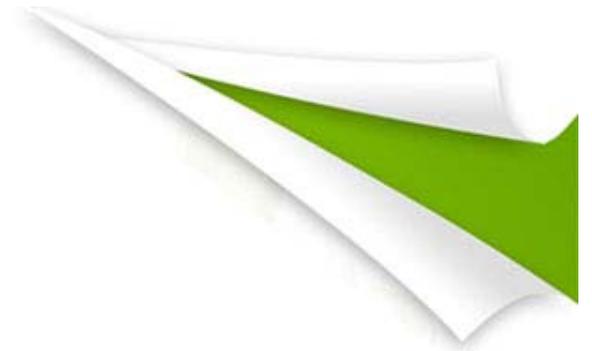
6、发票传递过程中,一定要在我司网站上登记

发票传递过程中一定要在我司网站上登记, 以便追踪发票。

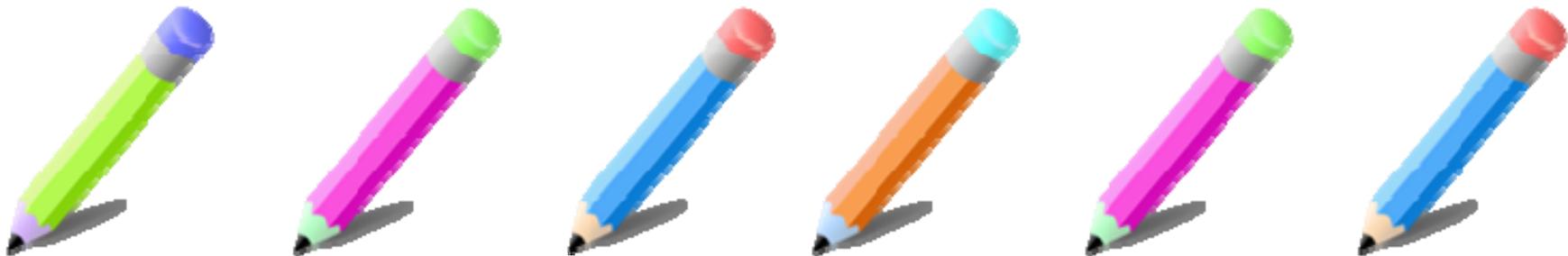
The screenshot illustrates the registration process on the '海南金海采购部' (Hainan Jinhai Procurement Department) website. It shows three overlapping browser windows:

- The top window displays the main website with a navigation bar where the '企业采购' (Enterprise Procurement) link is circled in red.
- The middle window shows the '海南金海采购部' homepage with the '供应商平台' (Supplier Platform) link circled in red.
- The bottom window shows the login page with a registration form highlighted by a red box. The form includes:
 - 公司 (Company): 金海 (Jinhai)
 - 用户名 (Username): [Empty field]
 - 密码 (Password): [Empty field]
 - 验证码 (Captcha): 6 0 1 1Buttons for '登陆' (Login) and '取消' (Cancel) are visible at the bottom of the form.

总而言之



- ① 发票不得压线、模糊不清，否则一律拒收；
- ② 务必使用新发票专用章；
- ③ 新发票专用章，盖章时勿遮盖数字或订单号；
- ④ 发票联、抵扣联，请勿把两边的边缘撕掉。
- ⑤ 浆纸请勿合开；
- ⑥ 发票货物或应税劳务名称单项不得为全英文；
- ⑦ 发票联需要用A4纸复印(若有销货清单,销货清单也需复印)、抵扣联(若有销货清单,销货清单必须为原件)。



谢谢

