



增值税发票税控开票软件（金税盘版）V2.0

新增改进功能说明

（V2.0.62_ZS_20231031）

航天信息股份有限公司

www.aisino.com

目 录

第一章 概述.....	1
第二章 新增改进功能说明.....	2
2.1 小规模纳税人减免增值税政策.....	2
2.2 机动车发票低价提醒.....	5
2.3 无感切换税控设备结余发票及远程注销税控设备功能	5

第一章 概述

根据国家税务总局业务需求，航天信息股份有限公司对增值税发票税控开票软件（金税盘版）(以下简称“开票软件”）进行了修改，修改后的软件版本为 V2.0.62_ZS_20231031。本说明基于增值税发票税控开票软件（金税盘版）V2.0.61_ZS_20230930 新增改进功能介绍。

一、新增改进功能：

1.实现小规模减免增值税政策延续需求，开票软件中相关提示和默认设置的时间延长至 2027 年 12 月 31 日；

2.优化机动车专票和机动车销售统一发票低价提醒信息，内容为：“您所开具的发票销售价格明显偏低，请留存好价格偏低原因的佐证材料，以备后续核查。”；

3.优化无感切换税控设备结余纸质发票及远程注销税控设备功能需求提示信息。纳税人完成无感切换流程后，税控系统自动为纳税人启动远程注销税控设备程序，全部流程完成后提示纳税人：“税控设备远程注销成功，请妥善保管税控设备，待主管税务机关通知回收事宜。（如您原持有税控空白纸质发票，并已完成全部税控设备注销，可前往电子发票服务平台开具原持有的空白纸质发票。）”。

第二章 新增改进功能说明

2.1 小规模纳税人减免增值税政策

2023 年 8 月 1 日，《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（2023 年第 19 号）发布，小规模纳税人减免增值税政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日。根据上述规定，开票软件做出以下调整：

一、2027 年 12 月 31 日前，小规模纳税人（含转登记纳税人）登录开票软件时，系统提示信息修改为“2027 年 12 月 31 日前，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。您在开具发票选择征收率时，请按上述政策执行”。如图 2-1 所示。

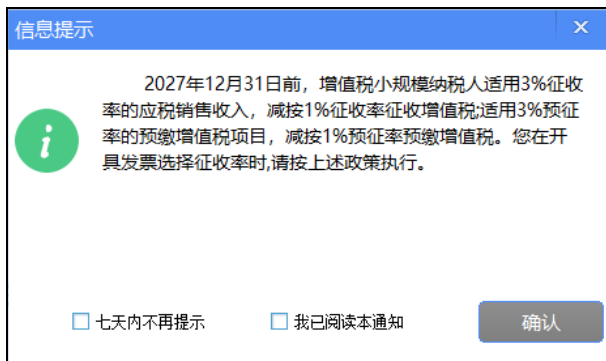


图2-1 小规模纳税人登录提示

二、2027 年 12 月 31 日前，小规模纳税人（含转登记纳税人）开具增值税普通发票（含增值税电子普票发票、增值税普通发票（卷票））时，如果税率栏含 3%征收率，系统提示“2027 年 12 月 31 日

前，月销售额 10 万元以下（含本数）的小规模纳税人免征增值税，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。您如想享受上述政策，开具增值税普通发票时应选择 1%征收率。

您现在选择 3%征收率，是否因为前期已开具 3%征收率的发票，发生销售折让、中止或者退回等情形需要开具 3%征收率的红字发票，或者开票有误需要重新开具 3%征收率的发票，请确认。”。如图 2-2 所示。

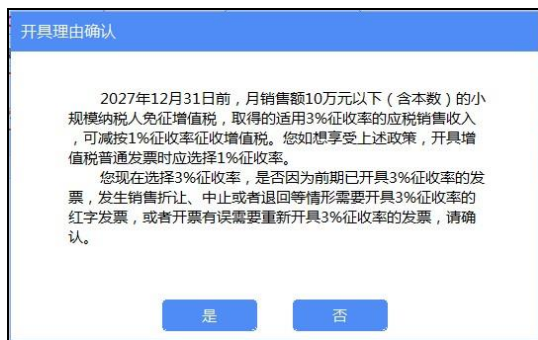


图2-2 普通发票开具理由确认

三、2027 年 12 月 31 日前，小规模纳税人（含转登记纳税人）开具机动车销售统一发票时，如果税率栏为 3%征收率，系统提示“2027 年 12 月 31 日前，月销售额 10 万元以（含本数）的小规模纳税人免征增值税，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。您如想享受上述政策，开具机动车销售统一发票时应选择 1%征收率。

您现在选择 3%征收率，由于机动车销售统一发票具有抵扣功能，若您开具了 3%征收率的机动车销售统一发票，属于放弃上述减免税政策，需要按照 3%征收率计算缴纳增值税。请确认是否放弃减免税政策。”

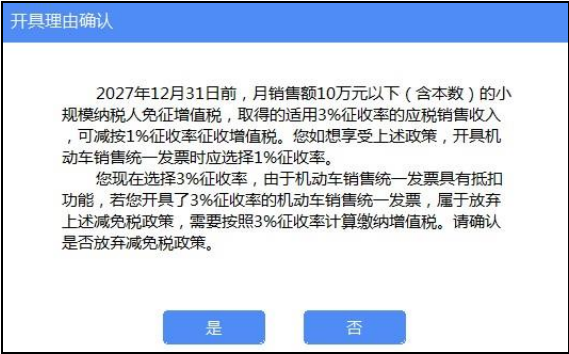


图2-3 机动车销售统一发票开具理由确认

四、2027 年 12 月 31 日前，小规模纳税人（含转登记纳税人）开具增值税专用发票时，如果税率栏为 3%征收率，系统弹出“开具理由选择”框，需正确选择开具理由方可继续开票。具体提示信息为“2027 年 12 月 31 日前取得的适用 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，请按提示选择相应原因：1. 前期已开具发票，发生销售折让、中止或者退回等情形需要开具红字发票，或者开票有误需要重新开具 2. 因为实际经营业务需要，放弃享受减按 1%征收率征收增值税政策”。如图 2-4 所示。

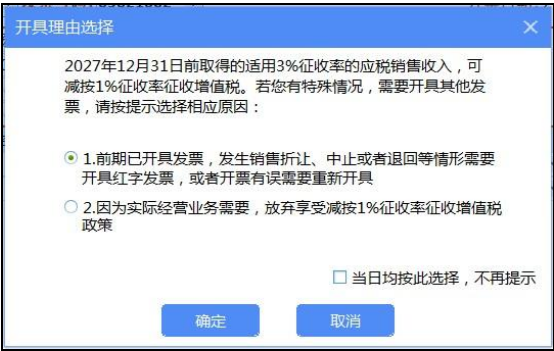


图2-4 开具理由选择

2.2 机动车发票低价提醒

根据国家税务总局需求，纳税人开具机动车专票、机动车销售统一发票时，如果票面车辆销售价格小于等于进价 50%，系统提示“温馨提示：您输入的车辆价格偏低，请确认输入是否正确，如继续开票，请留存相关材料，配合税务机关开展后续工作。”。如图 2-5 所示。

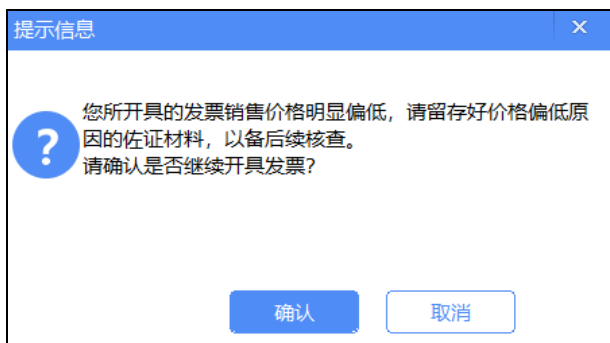


图2-5 机动车发票低价提醒

2.3 无感切换税控设备结余发票及远程注销税控设备功能

根据国家税务总局需求，局端税控系统进行数电发票试点纳税人资格校验后，对符合资格条件的试点纳税人推送和开放无感切换税控设备结余纸质发票及远程注销税控设备功能入口，提示可无感切换税控设备结存纸票及远程注销税控设备。开票软件增加功能支持符合无感切换条件的纳税人远程退回空白发票和远程注销税控设备，无需纳税人前往办税服务厅办理。

操作步骤：

【第一步】符合资格条件的试点纳税人插入金税盘，联网登录开票软件，系统自动查询纳税人是否具备远程注销税控设备资格。如具有远程注销资格，提示“尊敬的纳税人，您是全面数字化的电子发票开票试点纳税人，可使用电子发票服务平台开具纸质发票，是否需要为您将剩余税控纸票切换至电子发票服务平台开具？”，如图 2-6 所示；

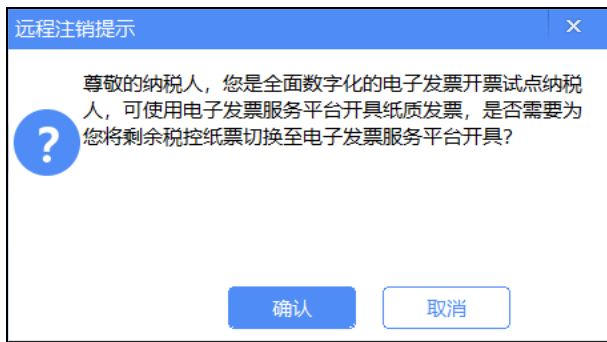


图2-6 远程注销提示

【第二步】点击“确认”按钮，税局端对本纳税人进行注销资格校验，校验通过，提示“尊敬的纳税人，您符合远程注销税控设备条件，是否启动注销程序？（如您持有税控空白纸质发票，将在全部税控注销程序？设备注销后，汇总切换至电子发票服务平台开具。）如确认启动程序，请保持税控设备在线，如中途出现网络中断、断电、设备接触不良等异常情况，请在本月内联系主管税务机关处理，以免影影响您的后续申报！”，如图 2-7 所示；

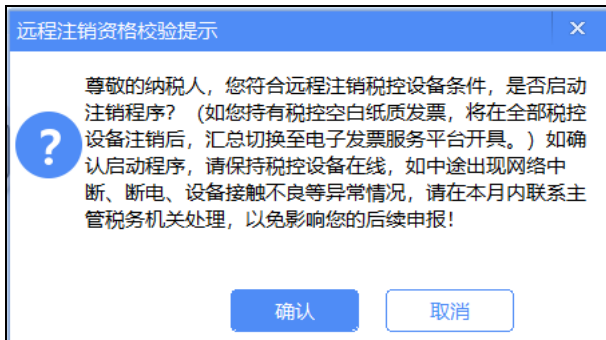


图2-7 远程注销资格校验提示

【第三步】点击“确认”按钮，系统提示“请您保持设备连接，后台程序自动为纳税人完成上个申报属期的抄报、注销抄报、擦盘、用户注销等服务！”，如图 2-8 所示；

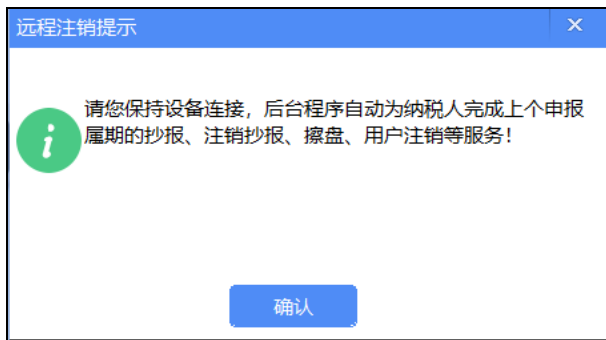


图2-8 保持设备连接提示

【第四步】点击“确认”按钮，向税局端发起远程注销报税盘的申请，注销成功后提示“税控设备（报税盘：xxxxxxx）远程注销成功，请妥善保管税控设备，待主管税务机关通知回收事宜。”，如图 2-9 所示；

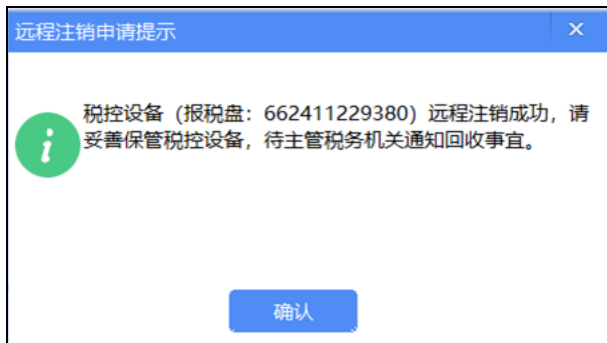


图2-9 税控设备远程成功提示信息

【第五步】点击“确认”按钮，开票软件自动将金税盘中剩余发票退至税控局端。

【第六步】退票成功后，开票软件检测金税盘远程注销条件，检测通过后系统向税局端发起查询远程注销金税设备的申请，注销成功后提示“税控设备远程注销成功，请妥善保管税控设备，待主管税务机关通知回收事宜。（如您原持有税控空白纸质发票，并已完成全部税控设备注销，可前往电子发票服务平台开具原持有的空白纸质发票。）”，如图 2-10 所示；

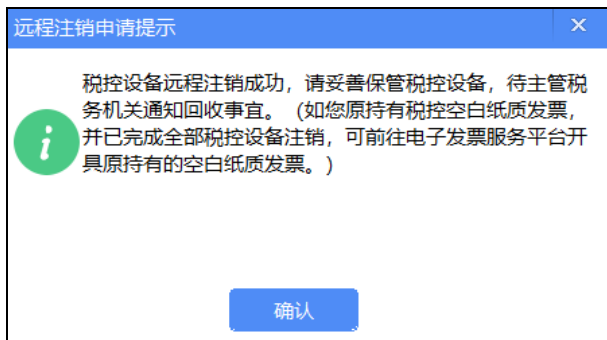


图2-10 税控设备远程成功提示信息

【第七步】点击“确认”按钮，提示“金税盘擦除成功，退出开票

软件！”，如图 2-11 所示。

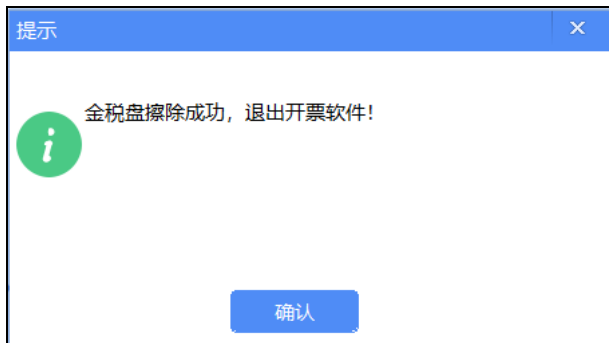


图2-11 金税盘擦除成功提示

【第八步】点击“确认”按钮，退出开票软件，税控设备远程注销完成。

说明：

① 报税盘底层版本过低时，不支持远程注销报税盘，否则系统提示“报税盘底层版本过低，不支持电子/卷式发票或远程变更发行报税盘。”，如图 2-12 所示。此时需要联系服务单位升级报税盘底层。



图2-12 报税盘底层版本过低

② 当局端返回报税盘数量大于 0 但当前金税盘未注册报税盘时，系统提示“系统检测到该金税盘未注册报税盘(局端返回报税盘数量:1)，需完成所有报税盘设备注销之后才能注销金税盘！”，如图 2-13 所示。此时需要先在开票软件完成报税盘注册，然后重新登录开票软件。

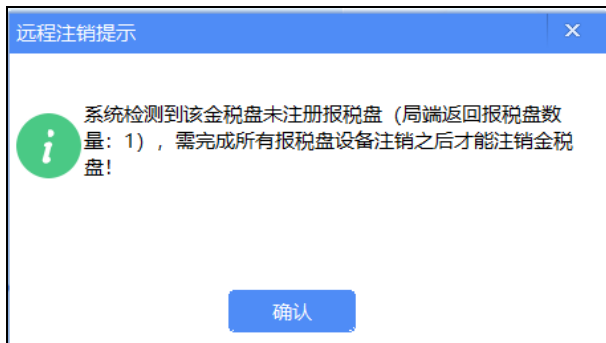


图2-13 报税盘未注册提示

③ 对于主分机结构，当分机有剩余空白发票时，需要先将分机剩余空白发票退至主机，否则系统提示“系统检测到当前设备中有尚未开具的发票卷，请将这些发票卷回收到主机之后再进行该分机设备的注销操作。”，如图 2-14 所示。

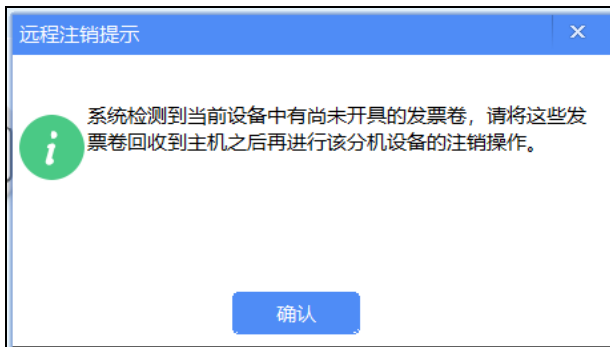


图2-14 分开票机有剩余空白发票提示

④ 当报税盘中有退票信息时，需要根据实际情况先处理报税盘中退票信息，否则系统提示“报税盘中有退票信息，主机设备中的退票请前往税局大厅处理，分机设备中的退票信息请到主机进行发票收回处理。”，如图 2-15 所示。

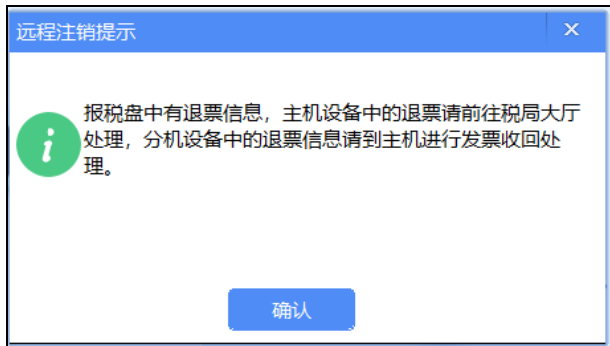


图2-15 报税盘中有退回发票的提示信息

⑤ 当金税盘中有退票信息时，需要先携带金税盘去税局大厅

将金税盘中已退回至局端系统。否则系统会提示“检测到金税盘中有退票信息，请进行发票收回处理后重启开票软件进行操作！”，如图 2-16 所示。

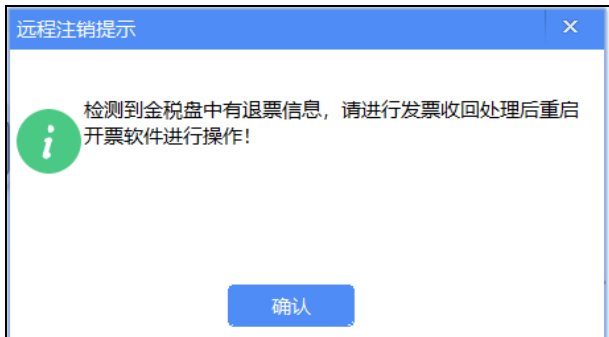


图2-16 金税盘中有退回发票的提示信息

⑥ 远程退票至局端失败时，局端返回提示“系统检测到当前设备中有退回失败的发票卷信息，请选择继续完成退票或者撤销退票。”，如图 2-17 所示。此时可以点击“退票”按钮继续发起远程退票申请，也可点击“撤销”按钮将已退发票撤回金税盘。

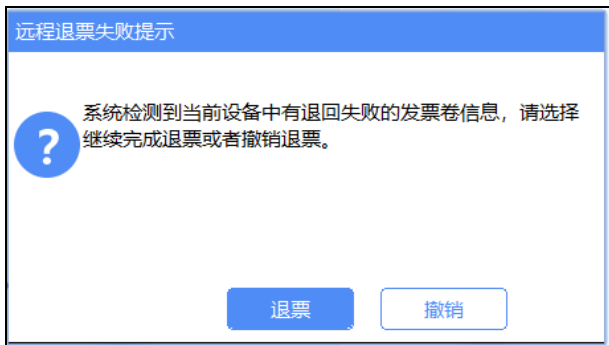


图2-17 远程退票失败提示

⑦ 无感切换及远程注销税控设备时需要连接与本金税盘匹配的报税盘，否则系统提示“远程注销报税盘设备校验失败，请插入

与当前金税设备匹配的报税盘后重启开票软件再进行注销操作!”，如图 2-18 所示。

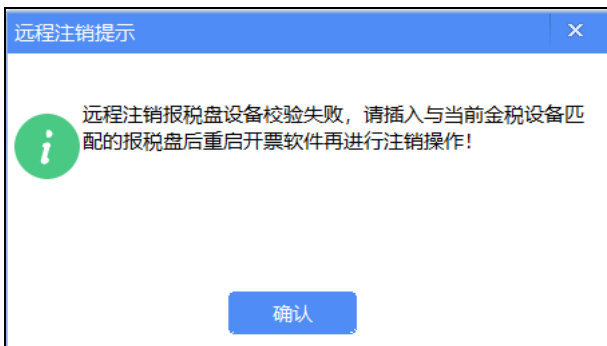


图2-18 报税盘与金税盘不匹配的提示信息

⑧ 对于主分机机构企业，需要先完成分开票机注销后方可对主开票机进行远程注销，否则提示“系统检测到尚有未注销的分机设备，请注销分机之后再进行主机的注销。”，如图 2-19 所示。

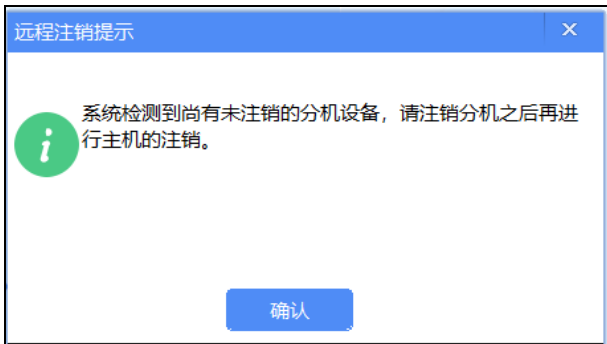


图2-19 分机未注销先注销主机的提示信息