

## 增值税发票管理系统 2.0 版出口退税相关操作问题解答

增值税发票管理系统2.0版出口退税业务操作答疑



史晓萌

退税部部门经理，中级会计师，百福润4年工作经验。擅长领域为出口退税。如果您有财税相关疑问，欢迎致电15266235398。

Q&A

Q1

上线前已勾选抵扣的发票（勾选错误，实际要参与退税），出口退税申报可以正常操作。但是发票2.0系统中这些上线前认证的发票一直挂在抵扣发票下面，企业是否需要处理这些实际已退税却一直挂在抵扣下的发票？



根据审核系统设置的2.0上线时间：2019年8月21日，专用发票认证时间早于上线时间的，可不调整发票用途，不影响正常退税申报。增值税发票管理系统2.0上线后，勾选平台只能调整所属月份认证的发票用途。“用于抵扣”的发票，金三正式申报之前可以调整；“用于退税”的，月底之前必须确认，如果不明确发票用途，可以不勾选。发票2.0系统上线前认证的发票一直挂在抵扣发票下面，不要求企业调整。

Q2

“发票误勾退税且未报退税回退申请录入”在升级后的单机版的“外贸企业出口退税申报系统2.1.10.190710版（陕西宁波增值税发票2.0试点专用版）”有这个模块，但是在线申报系统没有这个模块。怎么处理？

在线申报系统目前暂未挂入“发票误勾退税且未报退税回退申请录入”功能，企业只能通过单机版申报系统操作。市局正在协调，请大家先在单机版操作哦！



老UK用驱动5.0，新UK用驱动6.0，出现新老UK不能先后在一台电脑使用的问题，如何解决？



市局技术部门正在寻求解决方案，确保UK驱动程序向下兼容。在问题解决之前，建议出口企业使用老UK，稳定一点。  
UK问题主要找航信，咨询热线：95113；  
其它相关公司的联系方式：百旺咨询热线：86585000（本地服务热线）、4006112366-1（全国服务热线）；  
长软公司微信公众号：长城软件纳税服务。



海关进口缴款书比对还不能在发票2.0系统中操作，目前企业如收到海关进口缴款书应该怎么处理？

海关进口专用缴款书目前暂未纳入增值税发票管理系统2.0，企业对于收受的缴款书仍按原先方式处理。总局计划增值税发票管理系统2.0第二阶段覆盖海关专用缴款书信息。



Q5:

退税误勾选抵扣且已完成增值税纳税申报的，培训视频里向征管部门申请调整，后续应该如何操作？



1. 当月的增值税纳税申报如果可以撤销，纳税人可以在撤销申报之后，在“增值税发票综合服务平台”的首页选择“回退税款所属期”重新回到上一所属期，再撤销“确认签名”和“申请统计”，然后撤销“抵扣勾选”并进行重新“退税勾选”即可。

2. 当月的增值税纳税申报如果不能撤销，那么纳税人应向主管征税税务机关申请开具《增值税扣税凭证进项税额转出情况核实函》进行处理。每张发票只能开具一次《增值税扣税凭证进项税额转出情况核实函》，即只能进行一次内销转出口业务。

**Tips:**

a. 纳税人申请将已经纳税申报的“抵扣勾选”发票调整为“退税勾选”的，首先应将相应税款从进项税额中转出。然后向主管征税税务机关提出申请，并由其进行相应的处理。

b. 对于已经确认的《增值税扣税凭证进项税额转出情况核实函》，异地协作平台将向“增值税发票综合服务平台”和出口退税审核系统发送相关数据，用于出口退税审核等处理。

Q6:

增值税发票综合服务平台不稳定，一会儿可以操作一会儿又出现问题，或者需要重复登录退出，这个怎么回事？

已联系技术部门，正在调试、优化。请各位纳税人稍安勿躁，耐心等待一段时间哦。

