

机动车发票开具常见问题答疑

一、使用金税盘开具机动车发票常见问题

1. 机动车企业，登录后看状态查询授权类型里没有机动车企业类型授权。

答：重新登录开票软件进行参数同步，或者在系统维护模块点击网上变更-金税盘网上变更获取授权，如果仍然获取不到，需要联系税局端企业登记信息查看是否为机动车企业。

2. 已经升级到 210430 版的机动车企业，开具专用发票时查询不到要使用的商品，只显示机动车类的编码。如何处理？

答：机动车企业升级到 210430 版本后，增值税专用发票填开界面默认为“机动车开具”，此时只能使用机动车类的编码，需要开具其他商品时，请将开具类型选择为“普通开具”。

3. 机动车 4S 店如何开具维修费的专用发票？

答：在增值税专用发票填开界面，将开具类型选择为“普通开具”，如图所示。

开具增值税专用发票

请认真核对发票种类、代码、号码是否一致，如不一致请更换纸质发票！

机动车开票

普通开具

税额征免

税额开具

机动车开票

0181530

发票代码: 85737618

开票日期: 2021年05月02日

减按1.5%计算

称: 请输入名称

识别号: 请输入纳税人识别号

地址、电话: 请输入地址、电话

开户行及账号: 请输入开户行及账号

货物或应税劳务、服务名称

规格型号

单位

数量

单价(含税)

金额(含税)

税率

税额

13%

合计

¥0.00

¥0.00

价税合计(大写)

零圆整

¥0.00

价税合计(小写)

¥0.00

销售方

名称: 手册编写用户2

纳税人识别号: 500000191212020656

地址、电话: 北京市海淀区吉石口路9999号 010-99996666

开户行及账号: 中国银行852963741123456789

收款人:

复核:

开票人: 航小鹏

销售方: (章)

4. 在升级到 210430 版之前，一辆车的价格超过单张专票的开票限额时可以将一辆车分多张发票开具，现在机动车专用发票的数量必须是整数，当一辆车的不含税价格超过时不能再分多张开具，该如何处理？

答：开具机动车专用发票时，数量必须为整数，当车辆价格大于单张专用发票开具限额时，需要到主管税务机关提升开票限额。

5. 输入“车辆识别代号/车架号码”，提示“合格证存在，不属于本企业！”或“车架号 xxxx 不属于本企业，不允许开具发票！”。

答：如果因车辆不属于本企业无法开票，需确认上游企业的开票行为是否符合规范。对于上游企业尚未向企业开具机动车发票的，督促上游企业按要求开具发票，如果开票

了但未上传税局端，督促上游企业按要求上传发票；上游企业是生产企业的，还应确认生产企业开票后是否按要求完成合格证(车辆)电子信息和机动车发票信息票据关联，尚未关联的，督促上游企业完成票据关联。如果已开票、已上传、已关联，则联系主管税务机关查询上游企业开具的发票是否属于异常发票，如果因异常发票原因导致台账未流转，则请上游企业联系上游企业税务机关按规定和程序解除异常发票。无法解除异常发票的，由本企业主管税务机关按规定和程序手工维护合格证台账至本企业名下。

6. 使用 2021 版模板开具了机动车销售统一发票，开具后发现应该使用 2014 版，于是开具了一张 2021 版的红字机动车销售统一发票，上传后重新使用 2014 版开具了蓝字机动车销售统一发票。三张发票均已上传至局端，但是车管所上牌照时查看系统中同一车架号有两张蓝字发票，没有红字发票，这种情况不允许上牌照。

答：税局端查询到这一车架号对应的发票情况逻辑正常，第一张蓝字机动车销售统一发票开具后开了一张红字发票，然后又开具了一张蓝字机动车销售统一发票。税局端数据与车管所数据同步规则需要联系税务机关协调解决。

7. 开具红字机动车销售统一发票时，是否要求与蓝字发票版式一致？

答：可以使用 2021 版机动车销售统一发票对 2014 版蓝字

发票冲红,但是不能使用 2014 版发票对 2021 版发票进行冲红。

8. 蓝字机动车销售统一发票进行了冲红,现已使用该车架号再次开具蓝字机动车销售统一发票,此时发现第一张蓝票没有错误,第二张蓝票才是不对的,是否可以将第一张蓝票对应的红字发票作废?

答:不可以,只能先开具一张红字发票将第二张蓝字发票冲红,然后再使用该车架号重新开具正确的蓝字机动车销售统一发票。

9. 使用 2021 版机动车销售统一发票红冲 2014 版机动车销售统一发票后,再次开具机动车销售统一发票提示合格证已使用。

答:此问题会在 6 月底税局端系统升级后彻底解决,目前可使用 2014 版机动车销售统一发票(或者在开票系统中选择 2014 版发票版式)红冲 2014 版机动车销售统一发票或联系主管税务机关手工维护/重置合格证使用状态。

10. 下游企业开具的红字发票信息表已经审核通过,但是开具红字机动车专用发票时找不到该信息表?

答:开具类型为机动车开具时只能选择到机动车类红字发票信息表,普通的红字发票信息表不显示,需要请下游企业将该张信息表撤销,然后选择“机动车专用发票”重新开具信息表并上传。

二、使用金税盘开具机动车发票常见问题

1. 开具机动车销售统一发票负数发票提示未查询到蓝字发票信息如何处理？

解决方案：升级增值税发票税控开票软件（税控盘版）V2.0.42_ZS_20210430 软件后提示未查询到原票时，需用户手工填写发票信息并联网进行校验。

2. 开具机动车销售统一发票提示合格证使用状态错误，查询车辆合格证信息失败如何处理？

解决方案：此问题为撤销车辆制造日期为 5.1 后的合格证，重新上传车辆制造日期为 5.1 前的合格证导致，需联系主管税务机关处理。

3. 开具机动车发票提示：合格证存在，不属于本企业如何处理？

解决方案：如果上游为源头生产企业，需联系上游生产企业确保开具机动车类增值税专用发票并完成票据关联；如果上游为经销企业，需联系上游经销企业确保已开具机动车类增值税专用发票并上传成功。仍无法开票的，需联系主管税务机关查询机动车台账具体处理。

4. 如何作废机动车发票？

解决方案：

1) 机动车类增值税专用发票和机动车销售统一发票蓝

字发票均不允许作废，只能开具红字发票，红字发票允许作废。

2) 机动车统一销售发票允许空白作废。

3) 机动车类增值税电子专用发票蓝票、红票和空白发票，均不支持作废。

5. 调整机动车销售统一发票版本如何处理？

解决方案：需在软件系统设置-参数设置-运行参数-选择对应的票样。



系统基本信息设置

基本信息 运行参数 网络配置 卷式发票配置 电子发票配置

税控盘记住密码 [取消记住密码](#)

☒ 税控盘 ☐ 报税盘(报税盘不存在)

机动车销售统一发票导出

☐ 自动导出 ☒ 手动导出 导出路径: C:/Users/liuyazhe/Desktop

机动车销售统一发票票样

☒ 机动车销售统一发票新版发票 (预览) ☐ 机动车销售统一发票旧版发票 (预览)

其它参数

☐ 距离开票截止日期 5 天提醒 ☐ 剩余发票 5 张提醒 ☒ 打印发票时显示打印预览

☐ 打开旧税号数据导出 ☒ 增值税发票清单全打模式 ☒ 开票软件主窗口关闭时提醒

☐ 启用模糊查询 ☒ 委托代办退税企业 ☐ 是否提醒税率发生变化

☐ 空闲 60 分钟后关闭软件 ☐ 成品油红字信息表购方申请提醒

确定 取消

6. 机动车销售统一发票申请红字信息表如何处理？

解决方案：机动车销售统一发票开具红字发票无需申请红字信息表，通过机动车销售统一发票负数发票开具模块开具即可。

7. 旧版样式机动车销售统一发票需红冲时，没有旧版样式纸质发票如何处理？

解决方案：可以使用新版样式机动车销售统一发票红冲旧版样式机动车销售统一发票。

8. 机动车类专票数量能填写小数吗？

解决方案：不允许。如果单车价格超过增值税专用发票单张限额，可联系主管税务机关申请最高开票限额调整。

9. 如果上游企业未开具机动车类增值税专用发票，本企业对于购进的车辆可以直接向下游开具机动车发票吗？

解决方案：不可以。凡是本企业购进的车辆，不论本企业是生产企业还是经销企业，必须保证上游企业给本企业开具机动车类增值税专用发票并上传后，本企业才可以向下游开票。

10. 车架号不能大于 23 字节如何处理？

解决方案：机动车类增值税专用发票规格型号栏应填写机动车车辆识别代号/车架号。

11. 开具增值税专用发票界面选择不到机动车类如何处理？

解决方案：需要在增值税发票开票软件（税控盘版）v2.0.42 210430 及以上版本开票软件中开具。

12. 用户之前能开具机动车类增值税专票，现在无法开具机动车类增值税专票？

解决方案：首先确保开票软件为 v2.0.42 210430 及以上

版本。其次，点击“系统设置/税控设备设置/税控设备状态信息”，查看机动车信息是否为机动车企业，如果不是机动车企业，需联系主管税务机关进行机动车企业标识认定。

13. 机动车类增值税专用发票与传统的增值税专用发票可以互冲吗？

解决方案：不能。

14. 开具机动车类增值税专用发票提示：合格证状态不存、未查询到合格证信息如何处理？

解决方案：如果该合格证撤销重传过，确保重传的合格证交换成功，可联系主管税务机关处理；如果该合格证未撤销重传过，需确保源头生产企业已上传合格证，上游企业已为本企业开具机动车类增值税专用发票并上传。

15. 如何导出用于票据关联的机动车类专用发票文件？



解决方案：发票管理-发票查询-机动车类专用发票导出-选择日期。只有机动车生产企业可以导出。

16. 如何添加机动车类商品名称？

解决方案：选择左侧的“车辆大类”下面的类别之后点击右边的“新增商品”按钮，在弹出的“新增商品”界面，填写车辆名称，产地名称，生产企业名称，选填厂牌型号和单价，点击“立即提交”按钮后，再点击“赋码”按钮，打开商品和服务税收分类编码界面可以通过搜索关键字等方式，选择对应的分类，再根据用户的实际情况，填写是否使用优惠政策，填写税率等，点击确定即可。

三、使用税务 UKey 开具机动车发票常见问题

1. 开具机动车销售统一发票负数发票提示未查询到蓝字发票信息如何处理？

解决方案：升级增值税发票税控开票软件（税务 UKey 版）V1.0.11_ZS_20210430 软件后提示未查询到原票时，需用户手工填写发票信息并联网进行校验。

2. 开具机动车销售统一发票提示合格证使用状态错误，查询车辆合格证信息失败如何处理？

解决方案：此问题为撤销车辆制造日期为 5.1 后的合格证，重新上传车辆制造日期为 5.1 前的合格证导致，需联系主管税务机关处理。

3. 开具机动车发票提示：合格证存在，不属于本企业如何处理？

解决方案：如果上游为源头生产企业，需联系上游生产企业确保开具机动车类增值税专用发票并完成票据关联；如果上游为经销企业，需联系上游经销企业确保已开具机动车类增值税专用发票并上传成功。仍无法开票的，需联系主管税务机关查询机动车台账具体处理。

4. 如何作废机动车发票？

解决方案：

1) 机动车类增值税专用发票和机动车销售统一发票蓝

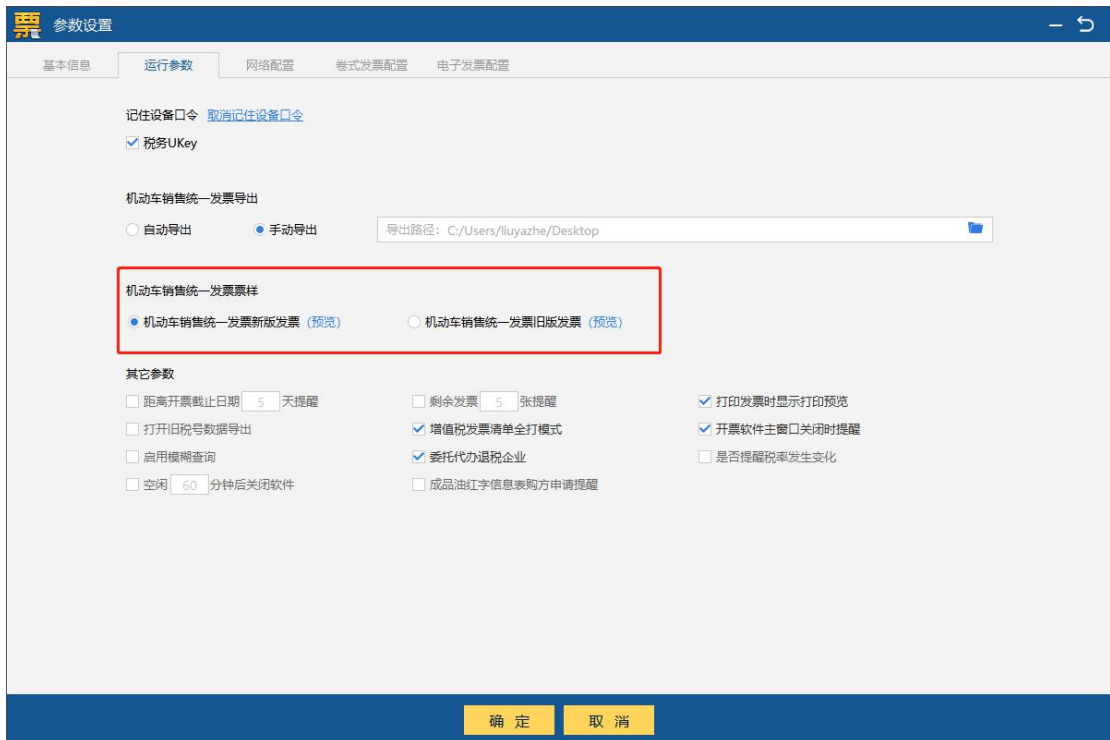
字发票均不允许作废，只能开具红字发票，红字发票允许作废。

2) 机动车统一销售发票允许空白作废。

3) 机动车类增值税电子专用发票蓝票、红票和空白发票，均不支持作废。

5. 调整机动车销售统一发票版本如何处理？

解决方案：需在软件系统设置-参数设置-运行参数-选择对应的票样。



6. 机动车销售统一发票申请红字信息表如何处理？

解决方案：机动车销售统一发票开具红字发票无需申请红字信息表，通过机动车销售统一发票负数发票开具模块开具即可。

7. 旧版样式机动车销售统一发票需红冲时，没有旧版样式纸

质发票如何处理？

解决方案：可以使用新版样式机动车销售统一发票红冲旧版样式机动车销售统一发票。

8. 机动车类专票数量能填写小数吗？

解决方案：不允许。如果单车价格超过增值税专用发票单张限额，可联系主管税务机关申请最高开票限额调整。

9. 如果上游企业未开具机动车类增值税专用发票，本企业对于购进的车辆可以直接向下游开具机动车发票吗？

解决方案：不可以。凡是本企业购进的车辆，不论本企业是生产企业还是经销企业，必须保证上游企业给本企业开具机动车类增值税专用发票并上传后，本企业才可以向下游开票。

10. 车架号不能大于 23 字节如何处理？

解决方案：机动车类增值税专用发票规格型号栏应填写机动车车辆识别代号/车架号。

11. 开具增值税专用发票界面选择不到机动车类如何处理？

解决方案：需要在增值税发票开票软件（税务 UKey 版）V1.0.11_ZS_20210430 及以上版本开票软件中开具。

12. 用户之前能开具机动车类增值税专票，现在无法开具机动车类增值税专票？

解决方案：首先确保开票软件为 V1.0.11_ZS_20210430 及以上版本。其次，点击“系统设置/税控设备设置/税控设备

状态信息”，查看机动车信息是否为机动车企业，如果不是机动车企业，需联系主管税务机关进行机动车企业标识认定。

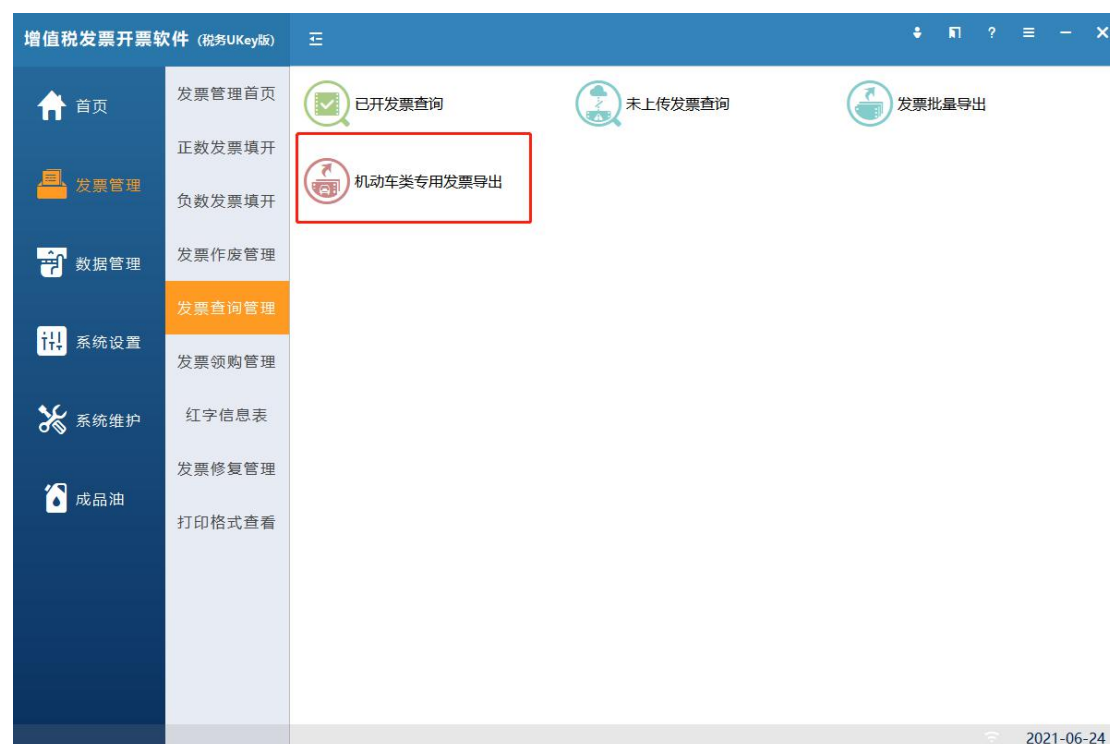
13. 机动车类增值税专用发票与传统的增值税专用发票可以互冲吗？

解决方案：不能。

14. 开具机动车类增值税专用发票提示：合格证状态不存、未查询到合格证信息如何处理？

解决方案：如果该合格证撤销重传过，确保重传的合格证交换成功，可联系主管税务机关处理；如果该合格证未撤销重传过，需确保源头生产企业已上传合格证，上游企业已为本企业开具机动车类增值税专用发票并上传。

15. 如何导出用于票据关联的机动车类专用发票文件？



解决方案：发票管理-发票查询-机动车类专用发票导出-选择日期。只有机动车生产企业可以导出。

16. 如何添加机动车类商品名称？

解决方案：选择左侧的“车辆大类”下面的类别之后点击右边的“新增商品”按钮，在弹出的“新增商品”界面，填写车辆名称，产地名称，生产企业名称，选填厂牌型号和单价，点击“立即提交”按钮后，再点击“赋码”按钮，打开商品和服务税收分类编码界面可以通过搜索关键字等方式，选择对应的分类，再根据用户的实际情况，填写是否使用优惠政策，填写税率等，点击确定即可。