



简明指南 · 风险 · 增值税欺诈

免税销售，增值税号无效？ 每个增值税号都先经过核实。

有效的增值税号是欧盟内部反向征税和免税供应的基础。本简明指南展示 PaperOffice 如何通过 VIES 核查号码：逐个核查、批量核查，以及对每张收到的发票进行核查。适用于会计、出口和客户入驻。

核心要点

API 查询 VIES，并显示结果是否为最新。AI-DMS Ultra 会检查每张收到的发票上的增值税号，并将无效号码作为备注报告在审计中。

01 · 问题所在

号码看起来没问题， 但没有人核实过。

一位来自另一欧盟国家的新企业客户下了订单，表格上填写了增值税号。对于不含增值税的发票，该号码必须有效。在 VIES 门户网站上逐一查询耗费时间，结果充其量只是以截图的形式留在文件中。对于供应商，往往无人核查。

成因

盗用的号码

欺诈者使用真实公司的增值税号，或使用早已注销的号码。在发票和订单表格上，它们看起来与其他号码毫无二致。

核查一次后即被遗忘

在 VIES 门户网站上查询的人，通常只在客户入驻时核查一次。如果号码之后失效，在日常工作中很少会被察觉。

保持沉默的登记机构

一些成员国不会通过 VIES 公布名称或地址。这样，就无法确定该号码是否真的属于下单的公司。

如何察觉

- VIES 中的名称与下单或开具发票的公司不符。
- 号码的格式不符合其国家的规定，或校验位错误。
- 送货地址与增值税号所属国家不一致。
- 关于该号码的唯一证据是一张没有日期的旧截图。
- 一张供应商发票上带有您的团队从未核查过的增值税号。

核查并存档。 每张发票都要核查。

对于发出的发票，您的软件会在开具净额发票之前通过 API 核查号码。对于收到的发票，AI-DMS Ultra 会核查每张发票上的发件人增值税号。两者均针对欧盟委员会的系统 VIES 进行核对。

1

首先检查格式

API 首先检查国家格式。格式错误的号码会立即返回 `format_valid false`，无需查询 VIES。

模块: 通过 VIES 核验增值税号

2

查询 VIES

您将获得 `vies_valid`、名称和地址（以成员国公开的范围为准）、核查时间和来源。`company_data_status` 显示是否公开了数据。

模块: 通过 VIES 核验增值税号

3

最新结果还是已存储的结果

`cached` 显示结果是否来自此前的核查，`force_recheck` 则强制重新查询。对于已确认的号码，响应中会体现反向征税。

模块: 通过 VIES 核验增值税号

4

每张收到的发票

AI-DMS Ultra 读取发件人的增值税号并通过 VIES 进行核查。无效或格式有误的号码，以及名称不符的情况，都会作为备注出现在审计中。

模块: 审计中心

5

增加文件和合作伙伴的检查

Trust Agent 检查发票 PDF 是否被篡改。Relations AI 通过增值税号将发件人与一个组织进行匹配，并关联所有相关文件。

模块: TRUST AGENT

03 · 应用中的操作

从密钥到核查， 分五步完成。

增值税号核查通过 REST API 或 MCP 使用，而收到的发票则在 Workspace 中进行检查。名称与应用中的一致。

1

创建 API 密钥

在 **API和开发者** > **API 密钥** 下，使用 **创建新密钥** 创建一个 **API 密钥**。您可以随时在那里复制该密钥。

2

核查一个号码

从您的店铺、ERP 或客户入驻流程中，使用 `vat_id` 调用 `POST /vat/validate`。如需一次核查多位客户，可使用 `POST /vat/batch`，最多可包含 100 个号码。

3

将结果与客户一同存储

将 `vies_valid`、`vies_request_date`、`source` 和 `cached` 存入客户记录。这样就能追溯每个号码何时以何种方式被核查。

4

对收到的发票进行核查

在 **编辑 Workspace** > **AI-DMS** 下选择 **Ultra** 级别。关于增值税号的备注随后会出现在发票的 **审计** 标签中，然后 **创建任务** 将后续事项转交出去。

5

查看发件人和 PDF

Relations AI > **组织** 会显示发件人及其增值税号和文件。对于文件本身：选择该发票，然后点击 **操作** > **代理与工作流** > **Trust** 和 **使用 Trust Agent 检查**。

实践经验

定期更新状态 号码可能会在之后失效。请大约每季度将您的客户名单发送到 `/vat/batch`，并直接与客户澄清所有 `vies_valid` 为 `false` 的号码。

04 · 案例

一家备件发运商，一位海外新客户。



一家拥有 25 名员工的机械备件发运商，为欧盟多个国家的车间供货。一位新的企业客户通过表格下单，填写了增值税号，并希望按净额开具发票。此外，每周都会收到外国供应商的发票。

使用前

- 发货团队在 VIES 门户网站上查询号码，并将截图归档。
- 没有人核查六个月后该号码是否仍然有效。
- 供应商发票在入账时从未查看增值税号。
- 在税务审计期间，团队四处寻找旧截图。

使用 PAPEROFFICE 后

- 订单表格将号码发送到 /vat/validate，结果与客户一同存储。
- 每季度，客户名单都会通过 /vat/batch 运行一次，任何异常都会转交销售部门。
- 收到的发票在 AI-DMS Ultra 中运行，无效号码以备注形式出现在审计中。
- 每次核查都连同结果、时间和来源一并存储。

仅供说明的示例，公司和流程均为虚构。一项供应是否免税，取决于的不仅是号码。请与您的税务顾问澄清这一点。

05 · 检查清单

十个要点 用于您的增值税号核查。

请与会计、销售部门和您的税务顾问逐条核对。每一条都可以在您自己的业务中进行检查。

- ☐ 每个企业客户的新增值税号，都在首张净额发票开具之前核查。
- ☐ 每次核查，vies_valid、核查时间和来源都与客户记录一同存储。
- ☐ 此前核查的结果可被识别为旧结果，并在需要时重新查询。
- ☐ 客户名单按固定间隔作为批量运行核查。
- ☐ vies_valid 为 false 的号码，会转交给一位固定的联系人进行澄清。
- ☐ 如果某成员国不公开公司详情，则以其他方式核实名称和地址。
- ☐ 在 VIES 中断期间，号码会稍后重新核查，而不是依赖旧结果。
- ☐ 收到的发票在配有 AI-DMS Ultra 的 Workspace 中运行。
- ☐ 审计中关于增值税号的备注，在付款前已与供应商澄清。
- ☐ 个别案例的税务认定由您的税务顾问负责。

会计团队在开始之前 最想了解的问题。

核查的是哪个登记系统？

VIES，即欧盟委员会的增值税信息交换系统。source 说明结果来自何处，vies_request_date 则为查询时间。

如果 VIES 无法使用会怎样？

API 会尝试备用来源。如果有较早的结果可用，它会附带 warning 和 cache_source database_stale 返回，而反向征税将被视为未经确认。否则，它返回 VIES_UNAVAILABLE。

收到的发票会被自动检查吗？

会，借助 AI-DMS Ultra。发件人的增值税号会通过 VIES 进行核查。无效或格式有误的号码，以及 VIES 中名称不符的情况，都会作为备注出现在 审计 标签中。

为什么有时缺少名称和地址？

因为一些成员国通过 VIES 不公开这些信息。对于有效的号码，company_data_status 会区分 disclosed_by_member_state（成员国已公开）与 not_disclosed_by_member_state（成员国未公开）。

PaperOffice 会对我的业务伙伴进行评级吗？

PaperOffice 报告 VIES 返回的内容，并附加关于注册国的三项公开统计信号：欧盟增值税缺口、腐败指数，以及欧洲检察官办公室的调查。关于合作伙伴的决定由您做出。

这能防范旋转木马式欺诈吗？

核查从您自己的合作伙伴开始：每个号码都会返回时间和来源，发票上的无效号码会被突出显示，您的团队会在付款或按净额交付之前进行跟进。

07 · 如何开始

直接在您的软件中核查下一个增值税号。

在 [app.paperoffice.ai](#) 创建账户，在 [API和开发者](#) > [API 密钥](#) 下生成一个 API 密钥，并使用 `POST /vat/validate` 核查您的第一个号码。计费按量进行，详情见定价页面。

核查第一个号码

将一个已知的客户号码发送到 `/vat/validate`，并查看 `vies_valid`、`company_data_status` 和 `source`。

批量运行您的客户名单

以每批 100 个的形式，将企业客户的增值税号发送到 `/vat/batch`，并澄清 `vies_valid` 为 `false` 的号码。

将收到的发票切换到 Ultra

在 [编辑 Workspace](#) > [AI-DMS](#) 下，将收到发票的 Workspace 设为 Ultra。此后，每位发件人的增值税号都会通过 VIES 进行核查。

本主题相关的产品数据表

通过 VIES 核验增值税号

[paperoffice.ai/downloads/paperoffice-ai-datasheet-vat.pdf](#)

审计中心

[paperoffice.ai/downloads/paperoffice-ai-datasheet-audit-center-zh.pdf](#)

Trust Agent

[paperoffice.ai/downloads/paperoffice-ai-datasheet-document-integrity-check-zh.pdf](#)

联系人与关系

[paperoffice.ai/downloads/paperoffice-ai-datasheet-contacts-relations-zh.pdf](#)

本主题更多内容

增值税欺诈

[paperoffice.ai/zh/solutions/fengxian/ai-shuishui-zhaopian-zhishiquanqiu-wenzhang-defen](#)



本主题更多内容

[paperoffice.ai/zh/solutions/fengxian/ai-shuishui-zhaopian-zhishiquanqiu-wenzhang-defen](#)

价格

[paperoffice.ai/en/pricing](#)

联系我们

[paperoffice.ai/zh/lianxi](#)