

VAT税号注意事项

产品名称	VAT税号注意事项
公司名称	上海登尼特企业登记代理有限公司
价格	.00/个
规格参数	
公司地址	中国.上海.浦东新区上海市浦东南路855号世界广场15楼F座
联系电话	18101649652 13916852981

产品详情

近日，在各大论坛上都有不少人在讨论，是不是以后都要用VAT税号了，还有怎么申请税号，现在小登跟大家具体说一下，申请VAT税号的一些基本流程以及为什么需要注册VAT税号。

之前有不少欧洲站卖家表明已经收到了电话提醒，据说是按销量来依次通知，但也有小卖反映收到了通知电话。其实早在四月份亚马逊就开始了行动，对于税号进行了抽查，有未注册VAT或注册之后未把VAT号码上传到亚马逊后台，亚马逊一律关闭了账号！所以各位卖家朋友不要再抱有侥幸心理，或是心疼注册费用和后期税费，因为这个被封店岂不是得不偿失。

下面跟大家聊一聊VAT相关知识

一、什么是VAT？

征收范围VAT全称是VALUE ADDED TAX，是欧盟国家普遍使用的售后增值税，也指货物的利润税。当货物进入英国（按欧盟法例），货物缴纳进口税；当货物销售后，商家可以退回进口增值税（IMPORT VAT），再按销售额交相应的销售税(SALES VAT)。

如果卖家的产品使用英国/其他欧盟国本地仓储进行发货，就属于英国/其他欧盟国的VAT增值税应缴范畴。在欧盟国间的进出口贸易，遵循欧盟各国的远程销售额控制。

二、为什么要注册VAT税号

1、进口增值税退税货物出口时若没有使用自己的VAT号，则无法享受进口增值税退税。

2、海关清关需要若被查出借用他人VAT或VAT号无效的情况，货物可能被扣无法清关。

3、VAT发票开具如果你不能提供有效的VAT发票给你的海外客户，客户有可能会取消交易。也有可能被检举偷税行为。

4、销售平台要求英国及其他欧盟税局正在通过多方面渠道严查中国卖家的VAT号，各销售平台也在逐步要求卖家提供VAT税号。

三、VAT税率和算法

税率英国VAT增值税有三种税率：

20%的标准税率（适用于绝大多数商品和服务）

5%的低税率（比如家庭用电或者汽油等）

0%的税率（适用于极个别情况）

其他欧盟国的标准

税率：德国：19%；法国：20%；意大利：22%；西班牙：21%

算法: 进口税进口税= 进口增值税（IMPORT VAT）+关税（IMPORT DUTY）

进口增值税: 进口增值税IMPORT VAT = (申报货值 + 头程运费 +DUTY) X 20%

关税: 关税DUTY = 申报货值 X 产品税率 (不同产品，按不同税率计算)

销售增值税: 销售增值税（SALES VAT）= 税后销售价格 / 6（上缴的售后税，为售价的 1/6）

注：VAT是指货物卖出后，要上缴的售后税，不同类别的产品收取的增值税VAT费率也不同，绝大多数类产品按标准VAT税率20%计。

英国VAT申请流程及准备资料

1. 签订服务协议合同及提供公司营业执照；税务局问卷。

2. 提交证件材料及申请表格：法人身份证正反面复印件或护照扫描件（扫描件优先），其他地址证明文件（水，电，煤气账单，租赁合同，房屋贷款合同，电话账单，如没有也可以提供居住证，驾照等）；结婚证（如没有请特别说明，需要起草证明信件，并且需要你本人签名回传），AMAZON/EBAY账号联系邮箱。

3. 开始申请，申请时间视乎提交的材料和英国税局的效率，一般为1-3周，快的5天。

4. 客户获得VAT证书文件及EORI号。

举个例子：

某款手机壳成本100元，亚马逊卖200元。进货100件发到英国，头程运费总共800。货物总成本（申报价格）为10000元，这个季度内，你卖出了此款产品90件，当季你需要缴纳VAT多少？

解：

关税= 申报货值 × 产品税率 = 10000 × 7%（按照7%的手机壳算）= 700 元

进口VAT=（申报货值 + 头程运费 + 关税）× 20% =（10000 + 800 + 700）× 20%= 2300元

销售VAT= 总销售额/6 =（90 × 200）/ 6 = 18000 / 6 = 3000 元

由于进口VAT可以退回，当季你真正需要缴纳的VAT为：销售VAT – 进口VAT = 3000 – 2300 = 700元