

先报增值税还是先报出口退税？

产品名称	先报增值税还是先报出口退税？
公司名称	深圳市中外港国际货运代理有限公司
价格	.00/件
规格参数	
公司地址	深圳市罗湖区黄贝街道文华社区文华大厦东17B
联系电话	25108873 18194089586

产品详情

先出口退税还是先纳税申报？答：先纳税申报，再退税申报（免抵退税的计算，要用到申报表的数据）。先出口退税预申报，明细申报表确认收入，然后申报增值税，再根据增值税报表填写出口退税系统里的增值税数据。出口退税和增值税纳税申报表差额怎么处理一、增值税纳税申报表主表中的第7栏“免、抵、退办法出口销售额”和免抵退税申报汇总表中的第6栏“免抵退出口货物劳务计税金额”的数据是不同的，两者统计口径不同。《国家税务总局关于〈出口货物劳务增值税和消费税管理办法〉有关问题的公告》（国家税务总局公告2013年第12号）第2条第7项规定：出口企业或其他单位出口并按会计规定做销售的货物，须在做销售的次月进行增值税纳税申报。所以增值税纳税申报表主表中的第7栏“免、抵、退办法出口销售额”是企业会计记账的出口销售额，包含当期单证信息不齐全的出口销售额。免抵退税申报汇总表上的第6栏“免抵退出口货物劳务计税金额”出现与增值税纳税申报表差额是正常情况。二、出现这种情况是因为你在做凭证时不得免征和抵扣税额与退税申报时的数额不一致。这时就要以退税申报系统里的数额为准，看是哪笔销售出了差异，就在下个申报期里进行冲红后再调正。