

杭州注册公司财税咨询代理记账·一文了解跨年出口退税申报注意事项

产品名称	杭州注册公司财税咨询代理记账·一文了解跨年出口退税申报注意事项
公司名称	杭州好又快财务管理有限公司
价格	100.00/件
规格参数	
公司地址	杭州市上城区置鼎时代中心4幢632室
联系电话	0571-87911962 17764573265

产品详情

快年底了，梳理跨年申报出口退税时需要注意的事项，让我们一起来看看吧！

问：我是一家外贸企业，在进行出口退税申报时，可以进行跨年申报吗？

答：可以

外贸企业的申报数据可以跨年申报哦，但申报年月需填写为货物出口年度的12月（如202012、202112等），举个例子：

如果是2023年12月出口的货物，在2024年1月份进行出口退税申报，这时在出口退税申报软件录入明细数据时，申报年月应该填写为202312（如图所示）。

如果2023年出口的货物数据量较多，需要分多次办理出口退税申报的，在使用“申报年月：202312，批次：001”的申报后，继续申报时需要更换申报批次，顺延为002申报批次，依次类推，同时注意申报批次的编写不能重复。

那我在不同年度出口业务的退税需要分别进行申报吗？

需要

不同年度出口业务的退税应分别进行申报，举个例子：

如果2023年12月出口一批货物，2024年1月出口一批货物，在2024年1月进行出口退税申报，这时需要将这两笔业务分开申报，2023年出口的这一笔申报时填写申报年月202312，2024年出口的这一笔业务申报时可填写202401，分别生成两笔申报数据。

如果申报年月填写错误，会提示“非本年申报数据”。

我是一家生产企业，在不同年度出口的货物可以合并申报吗？

可以

不同年度出口的货物可以合并申报。生产企业和外贸企业不同，出口退税申报时填写的是所属期，与增值税纳税申报期保持一致，不论是申报2023年出口的还是2024年出口的货物，出口明细中的所属期就按纳税申报期填写，不需要分开申报。举个例子：

某生产企业，2023年12月份出口一批货物，2024年1月份出口一批货物，2024年2月份申报退税时，可以在一批数据申报，所属期为202401。