

企业在做生意的时候肯定是离不开发票的，谈及发票，有时候也会遇到那种要求先开发票的客户。那些客户会要求公司先把发票开给自己，然后他们再给货或者钱，这也是现在公司做生意时经常会遇到的一种情况。

既然客户提出了这种要求，公司为了让客户满意肯定就是要按照他的要求来做啦，但是这种先开发票的情况也增加了公司的收账风险，有一些客户在收到发票后直接拿发票去抵扣但是并不付钱。这种情况下公司既没有收到货物或者钱还需要缴税，可谓是冤大头了。

面对这种情况公司应该怎么做呢？

我们用增值税专用发票来做例子说明：如果对方拿了公司开具的增值税专用发票去抵扣，但是又不付钱，这个时候公司就可以开具一张“销项负数”的红字发票，拿着这张发票直接去税务局申报就可以了。

开具了这张“销项负数”发票就意味着公司并没有获得多余的进项收入，自然就不需要进行缴税了，而且公司拿着这张红字发票去税务局之后，税务局就会根据这张红字发票去查询客户不付钱还拿发票抵扣的行为，变相也是在帮公司催债。

不过需要注意的就是虽然红字发票功能很强大，但并不是什么情况都可以开具红字发票的，一定要达到相关的发票作废条件才可以开具红字发票。比如说对方退回了货物，开具的发票存在错误等等情况才可以开具红字发票。

还有一个小贴士：如果发票存在错误，但是发票并没有跨月和通过认证，那就可以直接作废这张发票然后重开，并不需要专门开具红字发票。

以上只是针对开具了发票，对方不完成交易的一种处理办法，还有一种办法就是直接将对方起诉到法院，但是起诉之前一定要收集好相关的证据。

比如说将自己支付的钱或者货物记为应收账款，留好发票的票根以及转账证明，按

时催债，一定不要放任对方的不诚信行为，不然到时候就会因为自己履行权益不积极而失去要债的权利。

最后就是如果实在没办法要回账款或者货物的话，就需要将这笔债务记为坏账，在年底的时候进行核销。真到这一步的话，企业只能记住教训，下次合作的时候一定要注意多查查对方的企业信用，对于企业信用不高的企业，合作时一定要小心。

更多阅读：[开了发票，对方却不付钱？掌握这几点办法！](#)