



文件编号	YW-ACC-007
版本号	A/0
制/修订日期	2017/5/10

# 免抵退申报业务标准说明书

部门：财务部  
作成：敬珍珍  
审批：邢国印



业务标准流程图

业务标准名称		免抵退申报 说明书	部 门	财务部		从接收到履行所需的周期时间	491分钟	备注
NO.	流程		主导部门/责任人	完成 时间	关联部门	流程简单说明		
1	<div><div>登录系统</div><div>↓</div><div>输入申报所属日期</div><div>↓</div><div>进入系统</div><div>↓</div><div>向导-报关单录入</div><div>↓</div><div>报关单确认</div><div>↓</div><div>明细数据输入</div><div>↓</div><div>一致性检验</div><div>↓</div><div>确认明细数据</div></div>		事务处理人	1分钟				
2			事务处理人	1分钟				
3			事务处理人	1分钟				
4			事务处理人	30分钟				
5			事务处理人	150分钟				
6			事务处理人	50分钟				
7			事务处理人	2分钟				
8			事务处理人	5分钟				

业务标准流程图

业务标准名称		收汇确认使用标准 说明书	部 门	财务部		从接收到履行所需的周期时间	491分钟	备注
NO.	流程		主导部门/责任人	完成 时间	关联部门	流程简单说明		
9	<div>增值稅申報數據錄</div> <div>↕</div> <div>汇总表录入</div> <div>↓</div> <div>附表录入</div> <div>↓</div> <div>申报数据录入</div> <div>↓</div> <div>一致性检验</div> <div>↓</div> <div>生成数据</div> <div>↓</div> <div>打印申报表</div> <div>↓</div> <div>进入综合平台-登录</div>		事务处理人	20分钟				
10			事务处理人	10分钟				
11			事务处理人	5分钟				
12			事务处理人	5分钟				
13			事务处理人	2分钟				
14			事务处理人	5分钟				
15			事务处理人	5分钟				
16			事务处理人	2分钟				

业务标准流程图

业务标准名称		收汇确认使用标准 说明书	部 门	财务部		从接收到履行所需的周期时间	491分钟	备注
NO.	流程		主导部门/责任人	完成 时间	关联部门	流程简单说明		
17	<div><div>上传预审文件</div><div>↓</div><div>下载反馈数据</div><div>↓</div><div>准备正审资料</div><div>↓</div><div>税局申报</div></div>		事务处理人	2分钟				
18			事务处理人	5分钟				
19			事务处理人	70分钟				
20			事务处理人	120分钟				

步骤 :1、登录系统



步骤 :2、输入申报所属日期



The screenshot displays a software interface for tax declaration. A central dialog box titled "确认当前所属期" (Confirm Current Period) is shown. It contains the following information:

- 当前操作人: 管理员 (Current Operator: Administrator)
- 当前权限组: 系统管理员 (Current Permission Group: System Administrator)
- 当前所属期: 201704 (Current Period: 201704)

To the right of the text is a calendar icon showing the date 2017年 5月 10日 (May 10, 2017), which is a Wednesday (星期三). Below the calendar, it indicates the lunar date 丁酉鸡年 四月十五 (Dingyou Rooster Year, 4th month, 15th day). A "确认" (Confirm) button is located at the bottom of the dialog box. The background of the interface features large, stylized Chinese characters "税" (Tax) and "申报" (Declaration).

## 步骤 :3、进入系统

 **生产企业出口退税申报系统2.0版**

基础数据采集   免抵退税申报   申报数据处理   反馈信息处理   综合数据查询   系统维护   帮助   退出

生产企业出口退税申报系统2.0...

**待办事项** [刷新](#)

 今天是 2017年 05月 10日 星期三  
距离 5 月份退(免)税申报期截止还有 5天

**所属期(201704)待办事项状态:**

第一步 采集免抵退税明细数据	已办
第二步 确认免抵退税明细申报	已办
第三步 录入增值税纳税申报表	已办
第四步 采集免抵退税汇总数据	已办
第五步 生成免抵退税申报数据	已办

**辅助工具**

 系统体检  
全面检测数据健康指数 [查看](#)

 指标分析  
图形化指标分析、退税数据走势 [查看](#)

 最新资讯  
最新退税政策、教学课程 [查看](#)

出口退税综合服务社区—为您提供出口退税全面的业务指导及解决方案 (最低要求: 分辨率1024\*768)

 **上次体检得分: 100**  
立即体检, 全面测评数据健康指数  
上次体检时间是 1 天前, 共检查 5 项, 没有发现问题

系统目前共5处检查项, 可以通过 [添加检查项](#) 浏览、下载最新检查项, 检测系统健康指数。

**基础指标类**  
出口退(免)税备案有效监控  
出口退(免)税备案变更有效监控  
计划分配率变更有效监控

**业务分析类**  
征(退)税率监控  
免税申报监控



## 步骤 :4.1、进入向导-报关单录入



## 步骤 :4.2、登录电子口岸



欢迎您访问 [www.chinaport.gov.cn](http://www.chinaport.gov.cn) 中国电子口岸。

中国电子口岸是国务院有关部委将分别掌管的进出口业务信息流、资金流、货物流等电子底帐数据集中存放到口岸公共数据中心，为各行政管理部门提供跨部门、跨行业的行政执法数据联网核查，并为企业及中介服务机构提供网上办理进出口业务服务的数据交换平台。

请输入IC卡密码： [常见问题解答](#) [确认](#) [一键修复](#) [一键修复工具介绍](#)

**NEW** 中国电子口岸数据中心综合服务网

请您按照以下步骤进行：

- 1、请先插入IC卡。
- 2、在输入框中输入IC卡密码。
- 3、请点击系统主页【退出系统】退出，取回您的IC卡。

**快速入口：**

- ➡ 企业暂存报关单理单系统
- ➡ 通关无纸化网上签约
- ➡ 通关无纸化代理报关委托

☎ 热线服务电话：010-95198  
☎ 热线服务传真：010-65194704 热线服务邮箱：[rexian@chinaport.gov.cn](mailto:rexian@chinaport.gov.cn) ✉

## 步骤 :4.3、选择出口退税

企业专用

 退出系统

 软件更新

本软件最新更新日期: 20050601

您的IC卡有效期截止至: 2018年03月22日

 修改口令

如果您要修改IC卡口令, 请按如下步骤操作

输入旧口令

输入新口令

输入新口令

确认

请选择要进入的子系统

 身份认证管理	 舱单申报	 转关申报	 加工贸易
 <b>出口收汇</b>	 减免税申报	 <b>申请注册</b>	 <b>新舱单公共查询</b>
 网上支付	 汽车证明	 制卡发卡	 出口加工区
 小型船舶	 电子账册	 <b>网上保险</b>	 <b>公路口岸</b>
 <b>进口付汇</b>	 QP系统License申请	 <b>环保许可证联网</b>	 <b>短信息服务</b>
 <b>报关计分</b>	 <b>农药进出口联网查询</b>	 <b>海关税费电子支付</b>	 <b>企业理单</b>
 <b>通关无纸化网上签约</b>	 <b>代理报关委托</b>	 <b>自动许可证联网核查</b>	 <b>船舶吨税</b>
 <b>密码许可证联网核销</b>	 <b>车辆进口证明书</b>	 <b>海关事务联系系统</b>	 快件管理
 <b>出口退税</b>	 <b>增值税管理</b>	 <b>原产地证书状态查询</b>	

步骤 :4.4、选择查询日期

出口退税联网核查系统

欢迎 邢国印 进入出口退税系统

首页

出口报关单查询下载

报关单查询下载

首页

报关单查询下载 ×

数据查询

查询条件:

出口报关单号		报关单类型	结关报关单
出口日期	从 2017-04-01 到 2017-05-11		

查询 重置

下载目录: C:\localdb\ 下载

序号	报关单号	出口日期	出口口岸	数据实时查询状态
----	------	------	------	----------

步骤 :4.5、下载电子口岸数据

欢迎 邢国印 进入出口退税系统 [退出](#)

首页 报关单查询下载 x

数据查询

查询条件:

<input type="radio"/>	出口报关单号	
<input checked="" type="radio"/>	出口日期	从 2017-04-01 到 2017-04-07

序号	报关单号	出口日期	出口口岸	数据实时查询状态
1	<a href="#">520720170577136883</a>		皇岗海关	结关报关单新增数据, 国税局接收成功, 集装箱...
2	<a href="#">520720170577136880</a>		皇岗海关	结关报关单新增数据, 国税局接收成功, 国税局...
3	<a href="#">520720170577139090</a>	2017-04-05	皇岗海关	结关报关单新增数据, 国税局接收成功, 国税局...
4	<a href="#">520720170577139099</a>	2017-04-05	皇岗海关	结关报关单新增数据, 国税局接收成功, 国税局...
5	<a href="#">520720170577141125</a>	2017-04-06	皇岗海关	结关报关单新增数据, 国税局接收成功, 集装箱...
6	<a href="#">522020170707026673</a>	2017-04-06	东莞保税物流中心 (B型)	结关报关单新增数据, 国税局接收成功, 集装箱...
7	<a href="#">520720170577143622</a>	2017-04-07	皇岗海关	结关报关单新增数据, 国税局接收成功, 集装箱...

浏览文件夹

请选择文件夹

- 我的电脑
  - 本地磁盘 (C:)
  - 本地磁盘 (D:)
  - 本地磁盘 (E:)
  - 本地磁盘 (F:)
  - 本地磁盘 (G:)
  - DVD-RAM 驱动器 (H:)
  - '172.18.18.253' 上的 acc (X:)
  - '172.18.18.253' 上的 报关 (Y:)
  - '172.18.18.253' 上的 acc (Z:)

新建文件夹 (M)

确定

取消

下载目录: C:\localdb\

下载

序号	报关单号	出口日期	出口口岸	数据实时查询状态
1	<a href="#">520720170577136883</a>		皇岗海关	结关报关单新增数据, 国税局接收成功, 集装箱...
2	<a href="#">520720170577136880</a>		皇岗海关	结关报关单新增数据, 国税局接收成功, 国税局...
3	<a href="#">520720170577139090</a>	2017-04-05	皇岗海关	结关报关单新增数据, 国税局接收成功, 国税局...
4	<a href="#">520720170577139099</a>	2017-04-05	皇岗海关	结关报关单新增数据, 国税局接收成功, 国税局...
5	<a href="#">520720170577141125</a>	2017-04-06	皇岗海关	结关报关单新增数据, 国税局接收成功, 集装箱...
6	<a href="#">522020170707026673</a>	2017-04-06	东莞保税物流中心 (B型)	结关报关单新增数据, 国税局接收成功, 集装箱...
7	<a href="#">520720170577143622</a>	2017-04-07	皇岗海关	结关报关单新增数据, 国税局接收成功, 集装箱...

## 步骤 :4.6、报关单数据读入

生产企业出口退税申报系统2.0版

基础数据采集 免抵退税申报 申报数据处理 反馈信息处理 综合数据查询 系统维护 帮助 退出

向导 插件管理 在线客服

出口报关单数据查询与读入

数据读入

1

2

出口单号: 520720160576650132

核销单号:

项号: 01

商品名称: 子目8508.1100所列吸

法定单位: 千克

第二单位:

成交单位: 千克

成交方式: FOB

成交汇率:

运费币制:

运费金额:

折算数量:

保费汇率:

海关登记册号: C52076450526

出口日期: 2017-01-03

商品代码: 8508701000

下载商品名称: 电动真空吸尘器塑腕底座

法定单位数量: 2335.3400

第二单位数量:

成交数量: 2335.3400

成交币制: USD

成交金额: 14598.67

运费汇率:

运费标志:

保费币制:

保费金额:

## 步骤 :5.1、报关单确认

生产企业出口退税申报系统2.0版

基础数据采集 免抵退税申报 申报数据处理 反馈信息处理 综合数据查询 系统维护 帮助 退出

向导 认定向导 退税向导 其他向导

外部数据采集

- ▶ 出口报关单数据查询与读入
- ▶ 出口报关单数据修改与确认
- ▶ 代理出口货物证明读入与确认
- ▶ 出口商品汇率配置
- ▶ 海关贸易性质配置

12 页 编辑窗口

出 退出 数据读入

报关单号: 520720160576650132

核销单号:

项号: 01

商品名称: 子目8508.1100所列吸

法定单位: 千克

第二单位:

成交单位: 千克

成交方式: FOB

成交汇率:

运费币制:

运费金额:

折算数量:

保费汇率:

保费标志:

## 步骤 5.2、报关单勾选-数据检验-数据确认

生产企业出口退税申报系统2.0版

基础数据采集 免抵退税申报 申报数据处理 反馈信息处理 综合数据查询 系统维护 帮助 退出

生产企业出口退税申报系统2.0版 出口报关单数据修改与确认

搜索 刷新 增加 修改 删除 保存 放弃 导出 退出

数据检查 数据确认 数据恢复 批量处理 打印

第 1 页 / 共 2 页

选择	报关单号	页...
<input checked="" type="checkbox"/>	515720170577000258	01
<input type="checkbox"/>	515720170577000342	01
<input type="checkbox"/>	515720170577000458	01
<input type="checkbox"/>	515720170577003332	01
<input type="checkbox"/>	520720160576650132	01
<input type="checkbox"/>	520720170577000323	01
<input type="checkbox"/>	520720170577001589	01
<input type="checkbox"/>	520720170577001688	01
<input type="checkbox"/>	520720170577001688	02
<input type="checkbox"/>	520720170577003661	01
<input type="checkbox"/>	520720170577003897	01
<input type="checkbox"/>	520720170577003897	02
<input type="checkbox"/>	520720170577005734	01
<input type="checkbox"/>	520720170577005734	01
<input type="checkbox"/>	520720170577006108	01
<input type="checkbox"/>	520720170577006108	02
<input type="checkbox"/>	520720170577007261	01
<input type="checkbox"/>	520720170577007261	01
<input type="checkbox"/>	520720170577007261	02
<input type="checkbox"/>	520720170577007261	02
<input type="checkbox"/>	520720170577008593	01

第二单位: 成交单位: 千克 成交方式: FOB 成交汇率: 运费币制: 运费金额: 折算数量: 保费汇率: 保费标志: 杂费汇率: 杂费标志: 贸易性质名称: 一般贸易 业务表名称: 出口货物明细申报表 运输工具:

第二单位数量: 成交数量: 1866.7000 成交币制: USD 成交金额: 23376.85 运费汇率: 运费标志: 保费币制: 保费金额: 杂费币制: 杂费金额: 贸易性质代码: 0110 关联业务表: 01 合同号: YJ17011101 标志: Y



## 步骤 :6.1、选择明细数据输入版块

基础数据采集 免抵退税申报 申报数据处理 反馈信息处理 综合数据查询 系统维护 帮助 退出

向导 认定向导 退税向导 其他向导

出口报关单数据查询与读入

出 退出 数据读入

12 页 编辑窗口

二 免抵退税明细数据采集

- ▶ 出口货物明细申报录入
- ▶ 生成出口货物冲减明细
- ▶ 出口信息不齐数据调整
- ▶ 离岸价差异原因说明表录入
- ▶ 海关商品码调整对应表录入
- ▶ 先退税后核销申报附表录入
- ▶ 出口货物收汇申报录入 (已)
- ▶ 出口不能收汇申报录入 (已)
- ▶ 国际/港澳台运输申报明细
- ▶ 航空运输收入清算账单录入
- ▶ 国际旅客/行李包裹运输清
- ▶ 中国铁路总公司国际货运明
- ▶ 航天运输申报明细录入
- ▶ 航天运输收款清单录入
- ▶ 零税率应税服务申报明细录
- ▶ 零税率应税服务收款清单录

三 确认免抵退税明细数据

报关单号: 520720160576650132

核销单号:

项号: 01

商品名称: 子目8508.1100所列吸

法定单位: 千克

第二单位:

成交单位: 千克

成交方式: FOB

成交汇率:

运费币制:

运费金额:

折算数量:

保费汇率:

保费标志:

数据项说明

## 步骤 6.2、一条数据一条数据的做明细数据输入-保存（一般预计有80-150条数据）

生产企业出口退税申报系统2.0版

基础数据采集 免抵退税申报 申报数据处理 反馈信息处理 综合数据查询 系统维护 帮助 退出

参与问卷调查，赠送阳光会员

生产企业出口退税申报系统2.0版 出口货物明细申报录入

搜索 刷新 增加 修改 删除 保存 放弃 导出 退出 序号重排 合同备案

第 1 页 / 共 1 页 编辑窗口

所属期	序号
所属期:	序号:
记销售日期:	所属期标识:
出口日期:	进料登记册号:
出口报关单号:	外汇核销单号:
代理证明号:	单证不齐标志:
出口商品代码:	出口商品名称:
下载商品名称:	申报商品代码:
申报商品名称:	计量单位:
出口数量:	原币代码:
原币币别:	原币离岸价:
原币汇率:	人民币离岸价:
美元汇率:	美元离岸价:
征税税率:	退税率:
征退税差额:	应退税额:

数据项说明

【所属期】 规则: 4位年份+2位月份，如：200201

## 步骤 6.3、录入说明

【所属期】	规则：4位年份+2位月份，如：200201
【序号】	规则：4位流水号，如：0001、0002...
【记销售日期】	含义：记出口销售账日期
【所属期标识】	含义：该笔记录的所属年度，规则：一般根据记账时间确定，不一定与“所属期”一致。当发生以前年度申报时，按上一年度进行申报。
【进料登记册号】	规则：属于进料加工业务的填写此栏，否则置此栏为空
【出口报关单号】	规则：18位海关编号+[0]+2位项号。执行日期前按原规则录入，海关编号后9位+[0]+2位项号。先退税后核销、航线维护、航次维修属于非报关出口销售，申报退（免）税需虚拟报关单号，虚拟规则：业务类型前四位（例如：先退后核业务为XTHH）+技术监督局码（9位）+0+2位年份+2位月份+3位项号
【外汇核销单号】	先退税后核销免抵退税申报时，“核销单号”中填写出口合同号，出口合同号的填写规则请参照‘先退税后核销资格申请表’。

【代理证明号】	规则：出口代理证明编号+2位项号
【单证不齐标志】	含义：B：无报关单 H：无核销单 D：无代理证明 W：暂未收汇（特殊企业）
【出口商品代码】	按出口报关单的商品代码填写，若该商品有国家税务总局扩充代码，则按扩充代码填写，即出口退税率文库中的基本商品代码；若因出口退税率文库升级导致商品码调整的，请先填写《海关出口商品代码、名称、退税率调整对应表》
【申报商品代码】	出口商品需按照主要原材料退税率申报退（免）税的，填写主要原材料商品代码。其他不填写。
【原币离岸价】	含义：外币 FOB 价
【原币汇率】	含义：100 外币兑人民币汇率
【人民币离岸价】	含义：人民币 FOB 价

【征退税差额】	规则：征退税差额=人民币离岸价×（征退税率-退税率）
【应退税额】	规则：应退税额=人民币离岸价×退税率，冲减出口时，在原出口数据单证不齐或信息不齐且尚未参与免抵退税额计算的情况下，可将征税率调整为（征退税率差）、退税率调整为（0）。
【业务类型代码】	先退税后核销免抵退税申报时，“业务类型代码”中填写“XTHH”。
【业务类型】	“免税店”、“外轮货物”、“水电气”、“外资研发机构”、“内资研发机构”业务，需先进行相关业务备案后再申报（可在企业扩展信息中查看是否已备案）。
【信息不齐标志】	含义：B：无报关单 H：无核销单 D：无代理证明
【单证收齐年月】	含义：该笔出口货物单证收齐时的年月。 规则：4位年份+2位月份，如：200201
【单证收齐序号】	规则：4位流水号，如：0001、0002...

【申报标志】	空：未申报 R：已申报
【审核标志】	空：未审核通过 R：已审核通过
【备注】	航线维护（航次维修）业务备注中应填写国外（地区）企业名称、航班号（船名）；销售给海上石油天然气开采企业自产的海洋工程结构物时，填写购货企业的纳税人识别号和购货企业名称。
【出口合同号】	该出口明细记录对应备案合同号。
【合同项号】	该出口明细记录对应的备案合同号下的项号。
【暂缓标志】	1：暂缓退税 空：正常
【不予退税标志】	1：不予退税 空：正常

## 步骤 :7.1、一致性检验

生产企业出口退税申报系统2.0版

基础数据采集 免抵退税申报 申报数据处理 反馈信息处理 综合数据查询 系统维护 帮助

向导 认定向导 退税向导 其他向导

外部数据采集  
免抵退明细数据采集  
确认免抵退明细数据  
**数据一致性检查**  
确认明细申报数据

出口 退出 数据读入

12 页 编辑窗口

项号: 01

商品名称: 子目8508.1100所列吸

法定单位: 千克

第二单位:

成交单位: 千克

成交方式: FOB

成交汇率:

运费币制:

运费金额:

折算数量:

保费汇率:

保费标志:

杂费汇率:

杂费标志:

贸易性质名称: 进料对口

## 步骤 :7.2、一致性检验

生产企业出口退税申报系统2.0版

基础数据采集 免抵退税申报 申报数据处理 反馈信息处理 综合数据查询 系统维护 帮助 退出

生产企业出口退税申报系统2.0版 出口货物明细申报录入 数据一致性检验

重新检查 导出文件 退出

报表名称	所属期	申报序号	错误信息	查看原表数
------	-----	------	------	-------

## 步骤 :8.1、确认明细数据

生产企业出口退税申报系统2.0版

基础数据采集 免抵退税申报 申报数据处理 反馈信息处理 综合数据查询 系统维护 帮助

向导 出口报关单数据查询与读入

认定向导 退税向导 其他向导

外部数据采集  
免抵退明细数据采集  
确认免抵退明细数据  
数据一致性检查  
确认明细申报数据

12 页 编辑窗口

商品名称: 子目8508.1100所列吸  
法定单位: 千克  
第二单位:  
成交单位: 千克  
成交方式: FOB  
成交汇率:  
运费币制:  
运费金额:  
折算数量:  
保费汇率:  
保费标志:  
杂费汇率:  
杂费标志:  
贸易性质名称: 进料对口

## 步骤 :8.2、确认明细数据

出口数量:	
原币币别:	
原币汇率:	
美元汇率:	
征税税率:	
征退税差额:	
出口发票号:	
业务类型:	
单证收齐年月:	
单证收齐标志:	

免抵退税申报

?

申报所属期: 201704

☒ 确认明细申报数据

☐ 生成免抵退申报数据

确定

取消

## 步骤 :9.1、增值税申报数据录入

生产企业出口退税申报系统2.0版

基础数据采集 免抵退税申报 申报数据处理 反馈信息处理 综合数据查询 系统维护 帮助 退出

向导 认定向导 退税向导 其他向导

外部数据采集  
免抵退明细数据采集  
确认免抵退明细数据  
纳税申报  
五 纳税申报表数据采集  
    ▶ 增值税纳税申报表录入

出口报关单数据查询与读入

出 退出 数据读入

12 页 编辑窗口

项号: 01

商品名称: 子目8508.1100所列吸

法定单位: 千克

第二单位:

成交单位: 千克

成交方式: FOB

成交汇率:

运费币制:

运费金额:

折算数量:

保费汇率:

保费标志:

杂费汇率:

杂费标志:

贸易性质名称: 进料对口

数据项说明

【报关单号】 出口报关单上18位海关编号  
【海关登记册号】 备案号



## 步骤 :9.2、增值税申报数据录入要求

## 数据项说明

- 【所属期】 含义：税款所属期。 规则：4位年份+2位月份，如：200201
- 【免抵退销售额】 规则：按《增值税纳税申报表》第7栏“免抵退办法出口货物销售额”填报；涉及零税率应税服务的纳税人按《增值税纳税申报表附列资料（一）》第9列的16栏“货物及加工修理修配劳务的销售额”+第13列的17栏“应税服务的含税（免税）销售额”填报
- 【免抵销售累计】 规则：按《增值税纳税申报表》第7栏“免抵退办法出口货物销售额”本年累计数填报；涉及零税率应税服务的纳税人按《增值税纳税申报表附列资料（一）》第9列的16栏“货物及加工修理修配劳务的销售额”+第13列的17栏“应税服务的含税（免税）销售额”本年累计数填报
- 【不得抵扣税额】 含义：免抵退税不得免征和抵扣税额。 规则：按《增值税纳税申报表附列资料（表二）》第18栏“免抵退税办法出口货物不得抵扣进项税额”填报
- 【不得抵扣累计】 含义：免抵退税不得免征和抵扣税额，本年累计数。 规则：按《增值税纳税申报表附列资料（表二）》第18栏“免抵退税办法出口货物不得抵扣进项税额”本年累计数填报
- 【销项税额】 规则：按《增值税纳税申报表》第11栏“销项税额”填报
- 【进项税额】 规则：按《增值税纳税申报表》第12栏“进项税额”填报
- 【上期留抵税额】 规则：按《增值税纳税申报表》第13栏“上期留抵税额”填报
- 【进项税额转出】 规则：按《增值税纳税申报表》第14栏“进项税额转出”填报
- 【免抵退应退税】 含义：上期的免抵退税应退税额。 规则：按《增值税纳税申报表》第15栏“免抵货物应退税额”填报
- 【上期留抵税额】 规则：按《增值税纳税申报表》第13栏“上期留抵税额”填报
- 【进项税额转出】 规则：按《增值税纳税申报表》第14栏“进项税额转出”填报
- 【免抵退应退税】 含义：上期的免抵退税应退税额。 规则：按《增值税纳税申报表》第15栏“免抵货物应退税额”填报
- 【检查应补税额】 含义：纳税检查应补缴税额。 规则：按《增值税纳税申报表》第16栏“按适用税率计算的纳税检查应补缴税额”填报
- 【应抵扣税额】 规则：按《增值税纳税申报表》第17栏“应抵扣税额”填报
- 【实际抵扣税额】 规则：按《增值税纳税申报表》第18栏“实际抵扣税额”填报
- 【应纳税额】 规则：按《增值税纳税申报表》第19栏“应纳税额”填报
- 【期末留抵税额】 规则：按《增值税纳税申报表》第20栏“期末留抵税额”填报
- 【申报标志】 空：未申报 R：已申报
- 【审核标志】 空：未审核通过 R：已审核通过

## 步骤:10.1、汇总表录入

生产企业出口退税申报系统2.0版

基础数据采集 免抵退税申报 申报数据处理 反馈信息处理 综合数据查询 系统维护 帮助 退出

向导

认定向导 退税向导 其他向导

一 外部数据采集

二 免抵退明细数据采集

三 确认免抵退明细数据

四 纳税申报

五 纳税申报表数据采集

六 免抵退汇总表数据采集

免抵退申报汇总表录入

免抵退汇总表附表录入

免抵退税申报资料录入

出口报关单数据查询与读入

退出 数据读入

编辑窗口

项号: 01

商品名称: 子目8508.1100所列吸

法定单位: 千克

第二单位:

成交单位: 千克

成交方式: FOB

成交汇率:

运费币制:

运费金额:

折算数量:

保费汇率:

保费标志:

杂费汇率:

杂费标志:

贸易性质名称: 进料对口

数据项说明

【报关单号】 出口报关单上18位海关编号

【海关登记册号】 备案号

## 步骤 :10.2、汇总表录入说明

- 【所属期】 规则：4位年份+2位月份，如：200201
- 【货物销售USD】 含义：免抵退出口货物销售额（美元）。
- 【劳务销售USD】 含义：应税服务免抵退税营业额（美元），为当期全部零税率应税服务营业额（美元）。
- 【出口销售USD】 含义：免抵退出口货物劳务销售额（美元），为企业当期全部免抵退出口货物美元销售额加上零税率应税服务美元营业额。
- 【货物销售额】 含义：免抵退出口货物销售额（人民币）。
- 【劳务销售额】 含义：应税服务免抵退税营业额（人民币）。
- 【支付价款RMB】 含义：支付给非试点纳税人营业价款，为当期确认的支付给非营业税改征增值税试点地区纳税人的营业价款。

- 【与纳税表差额】 含义：退税部门审核确认的“免抵退出口销售额”累计申报数减《增值税纳税申报表》对应项目的累计数的差额。
- 【货物当期不齐】 含义：单证不齐或信息不齐出口货物销售额，为企业当期出口的单证不齐或信息不齐部分免抵退出口货物人民币销售额。
- 【货物当期齐全】 含义：单证信息齐全出口货物销售额，为企业当期出口的单证齐全部分且经过信息确认的免抵退出口货物人民币销售额。
- 【劳务当期不齐】 含义：当期单证不齐应税服务免抵退税计税金额，为企业当期已确认收入但收款凭证不齐的零税率应税服务免抵退税计税金额。
- 【劳务当期齐全】 含义：当期单证齐全应税服务免抵退税计税金额，为企业当期已确认收入且收款凭证齐全的零税率应税服务免抵退税计税金额。
- 【货物前期齐全】 含义：前期出口货物单证信息齐全销售额，为企业前期出口当期收齐单证部分且经过信息确认的免抵退出口货物人民币销售额。
- 【劳务前期齐全】 含义：前期应税服务单证齐全免抵退税计税金额，为企业前期确认营业收入当期收齐收款凭证的零税率应税服务免抵退税计税金额。

- 【免税出口RMB】 含义：免税出口货物销售额（人民币）。
- 【全部出口USD】 规则：全部出口货物销售额（美元）=免抵退出口货物劳务销售额（美元）+免税出口货物销售额（美元）。
- 【全部出口RMB】 规则：全部出口货物销售额（人民币）=免抵退出口货物劳务销售额（人民币）+免税出口货物销售额（人民币）。
- 【不予免抵退】 含义：不予免抵退出口货物销售额。
- 【货物征退税差】 含义：出口货物销售额乘征退税率之差。
- 【劳务征退税差】 含义：应税服务免抵退税计税金额乘征退税率之差。
- 【征退税差额】 含义：免抵退税出口货物劳务销售额乘征退税率之差。

- 【不免抵扣税额】 含义：免抵退税不得免征和抵扣税额。
- 【不免抵扣累计】 含义：免抵退税不得免征和抵扣税额，本年累计数。
- 【与纳税表差额】 含义：退税部门审核确认的“免抵退税不得免征和抵扣税额”累计申报数减《增值税纳税申报表》对应项目的累计数的差额。
- 【结转不免抵减】 含义：结转下期免抵退税不得免征和抵扣税额抵减额。
- 【货物乘退税率】 含义：出口货物销售额乘退税率。
- 【劳务乘退税率】 含义：应税服务免抵退税计税金额乘退税率。
- 【出口乘退税率】 含义：免抵退税出口货物劳务销售额乘退税率。

## 步骤 :10.3、汇总表录入说明

- 【上期免抵抵减】 含义：上期结转免抵退税额抵减额。
- 【免抵退税抵减】 含义：免抵退税额抵减额。
- 【结转免抵抵减】 含义：结转下期免抵退税额抵减额。
- 【期末留抵税额】 含义：当期增值税纳税申报表期末留抵税额。
- 【计算期末留抵】 含义：计算退税的期末留抵税额。
- 【申报标志】 空：未申报 R：已申报
- 【审核标志】 空：未审核通过 R：已审核通过

## 步骤 :11、附表录入-自动 生成

生产企业出口退税申报系统2.0版

基础数据采集 免抵退税申报 申报数据处理 反馈信息处理 综合数据查询 系统维护 帮助 退出

向导

认定向导 退税向导 其他向导

一 外部数据采集

二 免抵退明细数据采集

三 确认免抵退明细数据

四 纳税申报

五 纳税申报表数据采集

六 免抵退汇总数据采集

▶ 免抵退申报汇总表录入

▶ 免抵退汇总表附表录入

▶ 免抵退税申报资料录入

出口报关单数据查询与读入

出 退出 数据读入

12 页 编辑窗口

项号: 01

商品名称: 子目8508.1100所列吸

法定单位: 千克

第二单位:

成交单位: 千克

成交方式: FOB

成交汇率:

运费币制:

运费金额:

折算数量:

保费汇率:

保费标志:

杂费汇率:

杂费标志:

贸易性质名称: 进料对口

数据项说明

【报关单号】 出口报关单上18位海关编号

【海关登记册号】 备案号

## 步骤 :12、申报数据录入

生产企业出口退税申报系统2.0版

基础数据采集 免抵退税申报 申报数据处理 反馈信息处理 综合数据查询 系统维护 帮助 退出

向导

认定向导 退税向导 其他向导

一 外部数据采集

二 免抵退明细数据采集

三 确认免抵退明细数据

四 纳税申报

五 纳税申报表数据采集

六 免抵退汇总数据采集

▶ 免抵退申报汇总表录入

▶ 免抵退汇总表附表录入

▶ 免抵退税申报资料录入

出口报关单数据查询与读入

出 退出 数据读入

12 页 编辑窗口

项号: 01

商品名称: 子目8508.1100所列吸

法定单位: 千克

第二单位:

成交单位: 千克

成交方式: FOB

成交汇率:

运费币制:

运费金额:

折算数量:

保费汇率:

保费标志:

杂费汇率:

杂费标志:

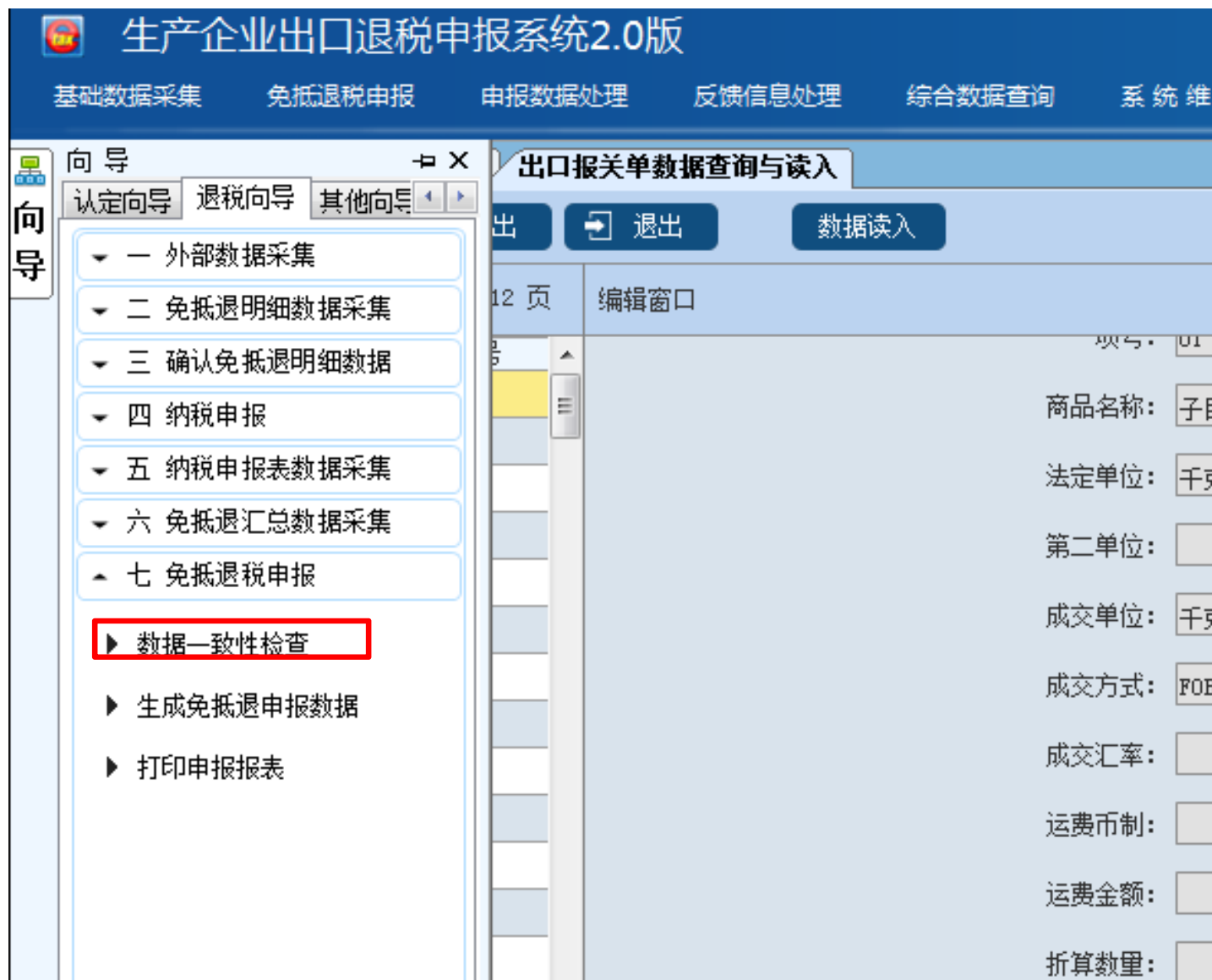
贸易性质名称: 进料对口

数据项说明

【报关单号】 出口报关单上18位海关编号

【海关登记册号】 备案号

## 步骤 :13.1、一致性检验



步骤 :13.2、一致性检验

生产企业出口退税申报系统2.0版

基础数据采集 免抵退税申报 申报数据处理 反馈信息处理 综合数据查询 系统维护 帮助 退出

生产企业出口退税申报系统2.0版 出口货物明细申报录入 数据一致性检查

重新检查 导出文件 退出

向导

报表名称	所属期	申报序号	错误信息	查看原表数
------	-----	------	------	-------



## 步骤 :14.1、生成数据

生产企业出口退税申报系统2.0版

基础数据采集 免抵退税申报 申报数据处理 反馈信息处理 综合数据查询 系统维护

向导

认定向导 退税向导 其他向导

一 外部数据采集

二 免抵退明细数据采集

三 确认免抵退明细数据

四 纳税申报

五 纳税申报表数据采集

六 免抵退汇总数据采集

七 免抵退税申报

▶ 数据一致性检查

▶ 生成免抵退申报数据

▶ 打印申报表

出口报关单数据查询与读入

出 退出 数据读入

12 页 编辑窗口

商品名称: 子目

法定单位: 千克

第二单位:

成交单位: 千克

成交方式: FOB

成交汇率:

运费币制:

运费金额:

折算数量:

## 步骤 :14.2、生成数据

货物日期不齐:	
劳务当期不齐:	
货物前期齐全:	
单证齐全销售:	
免税出口RMB:	
全部出口RMB:	
货物征退税差:	
征退税差额:	
不予抵扣抵减:	
不免抵扣累计:	

免抵退税申报

?

申报所属期: 201704

☐ 确认明细申报数据

☒ 生成免抵退申报数据

确定

取消

## 步骤 :15、打印申报表

生产企业出口退税申报系统2.0版

基础数据采集 免抵退税申报 申报数据处理 反馈信息处理 综合数据查询 系统维护

向导

认定向导 退税向导 其他向导

一 外部数据采集

二 免抵退明细数据采集

三 确认免抵退明细数据

四 纳税申报

五 纳税申报表数据采集

六 免抵退汇总数据采集

七 免抵退税申报

▶ 数据一致性检查

▶ 生成免抵退申报数据

▶ 打印申报表

出口报关单数据查询与读入

出 退出 数据读入

12 页 编辑窗口

商品名称: 子目

法定单位: 千克

第二单位:

成交单位: 千克

成交方式: FOB

成交汇率:

运费币制:

运费金额:

折算数量:

## 步骤 :16.1、进入综合平台-登录



出口退税综合服务平台 广东省国家税务局

微信 微博 服务热线：0411-39402777



系统登录

[点击显示验证码](#)

☐ 是否记住密码

## 步骤 :16.2、上传预审文件

欢迎您, 东莞烨嘉电子科技有限公司 外资生产企业 操作手册 修改密码 退出

**出口退税综合服务平台**  
广东省国家税务局

退税桌面

**申报退税**

外部数据

退税进度

退税提醒

综合查询

退税服务

申报退税

申报数据


反馈信息

上传时间: 201705

序号	文件名称	申报年月	上传时间	审核状态	审核排位	操作
1	4469940325_201704_s...	201704	2017-05-10 07:58:33	审核完成	已完成	已完成
2	4469940325_201704_s...	201704	2017-05-09 13:01:36	审核完成	已完成	已完成
3	4469940325_201704_s...	201704	2017-05-05 15:11:55	审核完成	已完成	已完成
4	4469940325_201704_s...	201704	2017-05-02 16:42:00	审核完成	已完成	已完成
5	4469940325_201704_s...	201704	2017-05-02 09:42:08	审核完成	已完成	已完成

## 步骤 :16.3、成功之后下载反馈数据

欢迎您, 东莞烨嘉电子科技有限公司 外资生产企业 操作手册 修改密码 退出

**出口退税综合服务平台**  
广东省国家税务局

退税桌面

**申报退税**

外部数据

退税进度

退税提醒

综合查询

退税服务

申报退税

申报数据

**反馈信息**

上传时间: 201705

序号	文件名称	申报年月	上传时间	审核状态	审核排位	操作
1	4469940325_201704_s...	201704	2017-05-10 07:58:33	审核完成	已完成	已完成
2	4469940325_201704_s...	201704	2017-05-09 13:01:36	审核完成	已完成	已完成
3	4469940325_201704_s...	201704	2017-05-05 15:11:55	审核完成	已完成	已完成
4	4469940325_201704_s...	201704	2017-05-02 16:42:00	审核完成	已完成	已完成
5	4469940325_201704_s...	201704	2017-05-02 09:42:08	审核完成	已完成	已完成

步骤 :17、准备正审提供资料

提交正审资料		<div>1. 将免抵退申报主表打印4份（A3），附表2份（A3）、明细表4份（A3）、情况表2份（A4）</div> <div>2. 打印增值税进项累算调整表和退税申报登记回执(2份)</div> <div>3. 当月全部进项发票（要当时退回）</div> <div>4. 房租和固定资产复印件（一式两份）</div> <div>5. 海关进口专用缴款书和进口报关单复印件（一式两份）</div> <div>6. 国税网打印的当月增值税申报表：主表、附表一、附表二、固定资产（一式两份）</div> <div>7. 出口发票第四联（免抵退系统上的）</div>	<div>1. 将1—5项资料盖章并签字 （5需要盖公章+财务章+与原件相符，其他都需要公章）</div> <div>2. 正审资料要把日期写完封面写完盖章然后带过去，去国税盖章要盖公章基本在右下角，林小姐的名字一般在右上角，还有一个三个人名的连章</div> <div>3. 增值税报表等放在年口袋 免抵退报表放两个口袋，一个给税管员一个我们拿回来留存</div>
--------	--	---	---