

天津市电子税务局出口退税管理系统

操作手册

国家税务总局天津市税务局

2020年11月

目 录

1 登录	6
2 设置申报所属期	8
3 我的工作台	9
3.1 退税申报进度	9
3.2 退税审核进度	10
3.3 我的业务进度	10
3.4 商品税率查询	10
3.5 外币汇率查询	11
3.6 海洋结构物查询	11
3.7 列名原材料查询	12
4 单据管理	12
4.1 单据信息查询	12
4.1.1 报关单信息查询.....	12
4.1.2 代理证明信息查询.....	13
4.1.3 发票信息查询.....	13
4.1.4 手（账）册信息查询.....	14
4.1.5 免税出口卷烟计划查询.....	14
4.2 单据数据导入	15
4.2.1 出口货物报关单导入	16
4.2.2 代理出口货物证明导入	20
4.2.3 增值税专用发票导入	21
5 日常业务申报	23
5.1 单据数据应用	24
5.2 申报数据录入	26

5.2.1 核对明细.....	26
5.2.2 人工采集.....	26
5.3 数据自检.....	30
5.4 疑点调整.....	33
5.5 正式申报.....	34
5.5.1 转正式申报.....	34
5.5.2 线上申报.....	35
5.5.3 线下申报.....	35
5.6 文书下载.....	36
5.7 报表打印.....	37
5.8 审核反馈.....	37
6 一户式查询.....	37
7 常用业务设置.....	38
8 附录：数据项说明.....	39
8.1 生产企业免抵退申报.....	39
8.1.1 出口货物申报明细表.....	39
8.1.2 海关商品码调整对应表.....	41
8.1.3 离岸价差异原因说明表.....	42
8.1.4 先退税后核销申报附表.....	43
8.1.5 出口货物收汇申报表.....	44
8.1.6 出口不能收汇申报表.....	44
8.1.7 视同自产进货清单表.....	45
8.1.8 国际运输申报明细表.....	46
8.1.9 航空运输收入清单表.....	47
8.1.10 国际客运清算函件表.....	48
8.1.11 中铁国际货运明细表.....	48
8.1.12 跨境服务申报明细表.....	49
8.1.13 跨境服务收款清单表.....	51
8.1.14 免抵退税汇总申报表.....	52
8.2 外贸企业免退税申报.....	55

8.2.1 出口申报明细表.....	55
8.2.2 进货申报明细表.....	57
8.2.3 海关商品码调整表.....	58
8.2.4 出口货物收汇申报表.....	59
8.2.5 出口不能收汇申报表.....	60
8.2.6 跨境服务申报明细表.....	61
8.2.7 外贸企业调整申报表.....	63
8.3 外综服企业代办退税申报.....	63
8.3.1 外综服企业代办退税申报表.....	63
8.3.2 离岸价差异原因说明表.....	65
8.3.3 出口货物收汇申报表.....	66
8.3.4 出口不能收汇申报表.....	67
8.4 出口非自产货物退税申报.....	67
8.5 购进自用货物退税申报.....	69
8.6 出口已使用设备退税申报.....	70
8.7 企业撤回申报申请.....	71
8.8 出口已补税（未退税）证明申请.....	72
8.9 出口货物转内销证明申请.....	73
8.10 委托出口货物证明申请.....	74
8.11 代理出口货物证明申请.....	74
8.12 代理进口货物证明申请.....	75
8.13 来料加工免税证明申请.....	76
8.14 来料加工免税核销.....	76
8.15 准予免税购进出口卷烟证明申请.....	77
8.16 出口卷烟免税核销.....	78
8.17 中标证明通知书.....	79
8.18 出口退（免）税备案变更.....	79
8.19 生产企业委托代办退税情况备案.....	80
8.20 外综服代办退税情况备案.....	81

8.21 边贸代理出口货物备案	81
9 技术支持	82

1 登录

登录国家税务总局天津市电子税务局。



点击“我要办税”下“出口退税管理”模块。



已经退（免）税备案的企业，将打开出口退税管理系统。



未出口退（免）税备案或出口退（免）税备案撤回的企业，将打开出口退（免）税备案页面，请按照要求进行相关信息填报，请咨询所属税务机关，携带电子报文和报表以及相关材料到受理窗口备案，或直接通过线上申报进行备案。

国家税务总局天津市电子税务局 ● 当前企业没有备案信息

您尚未进行出口退（免）税备案，请填写并生成、打印备案表，携带相关材料到受理窗口进行备案 ?

* 退税税务机关代码

* 申请日期

* 统一社会信用代码/纳税人识别号

* 纳税人名称

海关企业代码

对外贸易经营者备案登记表编号

* 企业类型

* 退税开户银行

* 退税开户银行账号

* 出口退税账户是否办理托管贷款业务

* 办理退（免）税人员姓名

2 设置申报所属期

申报所属期，即退（免）税申报所属期，输入格式要求：6 位年月。



申报批次，每月可分批次申报的业务，所属期后面显示申报批次，多次申报时请修改申报批次，输入格式要求：3 位批次（如 001、002、003）。



通过下图的办税日历，企业可查看最近一次申报期结束时间，距今还有多少天。



3 我的工作台

工作台，主要是用于辅助企业更好的完成各类退（免）税申报工作，随时掌握申报、审核情况等，通过工作台还可以查询商品税率及是否退税，以及作为税务机关计算依据的外币汇率信息供企业查询使用。



3.1 退税申报进度

退税申报进度，是供企业查看当前所属期的退税申报工作完成情况，进度状态分为明细录入、退税自检、疑点调整、退税申报、报表打印、审核反馈、结束。

退税向导功能，企业用户可点击进度节点进入相应页面进行相关业务操作。



3.2 退税审核进度

退税审核进度，是供企业查看当前所属期正式申报后税务机关的审核审理情况，进度状态分为受理/作废、审核、调查评估、复审、业务核准、税额核准、发放。



3.3 我的业务进度

我的业务进度，是供企业整体查看本企业所办理过的各类业务申报所属期、业务所处阶段，以及最后操作时间情况。

我的业务进度

序号	申报业务	所属期	批次	业务阶段	操作时间	操作
1	购进自用货物退税申报	202010		正式申报	2020-11-18 15:04:09	进入
2	放弃退（免）税声明	202010	001	报表打印	2020-11-18 14:29:02	进入
3	来料加工免税证明	202010	001	正式申报	2020-11-18 14:18:54	进入
4	放弃免税权声明	202010		报表打印	2020-11-18 10:01:45	进入
5	放弃退（免）税声明	202010	002	报表打印	2020-11-18 09:59:46	进入

共 43 条 < 1 2 3 4 5 6 ... 9 >

3.4 商品税率查询

商品税率查询，方便企业通过海关商品编码或商品名称（支持模糊查询），查看在税务机关税率文库中相关商品代码、名称、单位、税率、退税政策等信息。

商品税率查询 外币汇率查询 海洋结构物查询 列名原材料查询

海关商品编码 海关商品名称 服务

序号	起始日期	终止日期	商品代码	商品名称	计量单位	征税率	退税率	从量定额	从价定率	基本商品	是否退税
1	2015-12-01	2100-12-31	9904010000	信息技术外包服务 (IT)		6	6	0	0	*	是
2	2015-12-01	2100-12-31	9903020400	业务流程管理服务		6	6	0	0	*	是
3	2015-12-01	2100-12-31	9903020300	信息系统服务		6	6	0	0	*	是
4	2015-12-01	2100-12-31	9903020200	电路设计及测试服务		6	6	0	0	*	是
5	2015-12-01	2100-12-31	9903020100	软件服务		6	6	0	0	*	是

共 12 条 < 1 2 3 >

3.5 外币汇率查询

外币汇率查询，方便企业根据币制代码或名称（支持下拉选择）查看每个月的外部汇率数据，供企业作为报税参考。

商品税率查询 外币汇率查询 海洋结构物查询 列名原材料查询

币别名称 出口年月 -

序号	币别代码	币别名称	出口年月	汇率
1	USD	美元	202010	677.96
2	USD	美元	202011	670.5

共 117 条 < 1 ... 19 20 21 22 23 24 >

3.6 海洋结构物查询

海洋结构物查询，可通过下拉选择或模糊查询的方式，查询海洋工程结构物相关商品编码、名称，以及退税率。

商品税率查询 外币汇率查询 **海洋结构物查询** 列名原材料查询

海洋工程结构物商品编码 73081000 钢铁制桥梁及桥梁体段

序号	起始日期	终止日期	海关商品代码	海关商品名称	退税率
1	2019-07-01	2100-12-31	7308100000	钢铁制桥梁及桥梁体段	13
2	1900-01-01	2019-06-30	7308100000	钢铁制桥梁及桥梁体段	15
3	1900-01-01	2019-06-30	73081000	钢铁制桥梁及桥梁体段	15
4	2019-07-01	2100-12-31	73081000	钢铁制桥梁及桥梁体段	13

共 4 条 < 1 >

3.7 列名原材料查询

列名原材料查询，可通过下拉选择或模糊查询的方式，查询列名原材料相关商品编码、名称，以及退税率。

商品税率查询 外币汇率查询 海洋结构物查询 **列名原材料查询**

列名原材料商品编码 32089090 分散或溶于非水介质其

序号	起始日期	终止日期	海关商品代码	海关商品名称	退税率
1	2019-04-01	2100-12-31	3208909090	分散于或溶于非水介质	13
2	2018-05-01	2019-03-31	3208909090	分散于或溶于非水介质	16
3	2017-01-01	2018-04-30	3208909090	分散于或溶于非水介质	17
4	2015-02-01	2016-12-31	3208909090	溶于非水介质其他油漆	17
5	2019-04-01	2100-12-31	3208909010	分散于或溶于非水介质	13

共 14 条 < 1 2 3 >

4 单据管理

4.1 单据信息查询

单据信息查询，可查询的信息包括：报关单信息、代理证明信息、发票信息、进料加工手（账）册信息、免税出口卷烟计划信息。

4.1.1 报关单信息查询

报关单信息查询，可通过输入 18 位报关单号或出口日期范围，对报关单中报关单号、商品代码、出口日期、是否开具过退税证明、是否开具过代理证明信息进行查询。



4.1.2 代理证明信息查询

代理证明信息查询，可通过 18 位代理证明号或出口日期范围，对代理证明中代理证明号、出具证明日期、委托方纳税人识别号、受托方社会信用代码、受托方海关企业代码、出口报关单号、出口日期信息进行查询。



4.1.3 发票信息查询

发票信息查询，可通过发票代码+发票号码（共 18 位）或开票日期范围，对发票中发票代码、发票号码、开票日期、供货方纳税人识别号、发票总金额、发票总税额、是否认证相符标志、是否稽核比对相符标志信息进行查询。

4.1.4 手（账）册信息查询

电子手（账）册信息查询，可通过备案号（即电子手（账）册号），对进料加工电子手（账）册中备案号、核销日期（结案日期）、核销起始日期、核销截止日期、出口报关单号信息进行查询。

4.1.5 免税出口卷烟计划查询

免税出口卷烟计划查询，可通过计划编号，对卷烟计划中卷烟管理类型代码、计划年度、计划编号、卷烟生产企业社会信用代码、卷烟生产企业纳税人识别号、卷烟生产企业名称、卷烟牌号、出口卷烟计划数量、已开具准免证数量、国家或地区数字代码、出口国家或地区名称、外商单位名称、出口合同号信息进行查询。

工作台

常用业务 设置

单据管理

单据信息查询

单据数据导入

退税管理

证明管理

信息管理

收汇管理

备案管理

评定管理

一户式查询

报关单信息查询 代理证明信息查询 发票信息查询 电子手(账)册信息查询 免报出口卷烟计划查询

免报出口卷烟计划查询 ×

导出 计划编号 查询

序号	卷烟管理类别代码	计划年度	计划编号	卷烟生产企业社会信用代码	卷烟生产企业纳税人识别号	卷烟生产企业名称
----	----------	------	------	--------------	--------------	----------

共 0 条 10条/页 前往 1 页 上页 首页 1 尾页 下页

4.2 单据数据导入

单据数据包括：出口货物报关单、代理出口货物证明、增值税专用发票。单据数据导入功能，是将其他平台（或系统）下载导出的数据文件导入到系统中，供退税申报时使用，以减少人工采集，提高填报准确率和工作效率。



4.2.1 出口货物报关单导入

出口货物报关单，有进出口经营权企业从事出口业务的重要凭证之一，这类企业在申报退税业务时使用该功能。

将电子口岸下载的出口货物报关单 xml 文件导入系统的方法：

第一步：下载出口货物报关单文件

连接电子口岸卡，安装口岸卡驱动，登录中国电子口岸出口退税联网稽查系统，下载本次申报所需的出口货物报关单数据文件，保存本地。

第二步：出口货物报关单 xml 文件解析转换

使用 xml 转换工具对保存本地的出口货物报关单 xml 文件进行解析转换。

1、 运行“电子口岸 xml 转换工具.exe”

名称	修改日期	类型	大小
CPUCard_Client.dll	2012/12/20 16:16	应用程序扩展	128 KB
epEportApp.dll	2012/12/20 16:16	应用程序扩展	132 KB
epEportBasicApp.dll	2012/12/20 16:16	应用程序扩展	140 KB
EportCrypto.dll	2012/12/20 16:16	应用程序扩展	80 KB
SimpleIcAPI.dll	2012/12/20 16:16	应用程序扩展	80 KB
SPSecureAPI.dll	2012/12/20 16:16	应用程序扩展	136 KB
USBCrw.dll	2012/12/20 16:16	应用程序扩展	56 KB
电子口岸XML转换工具.exe	2020/8/13 16:30	应用程序	278 KB
电子口岸XML转换工具.exe.Config	2020/8/14 11:10	CONFIG 文件	1 KB

2、 连接口岸卡并输入口岸卡密码



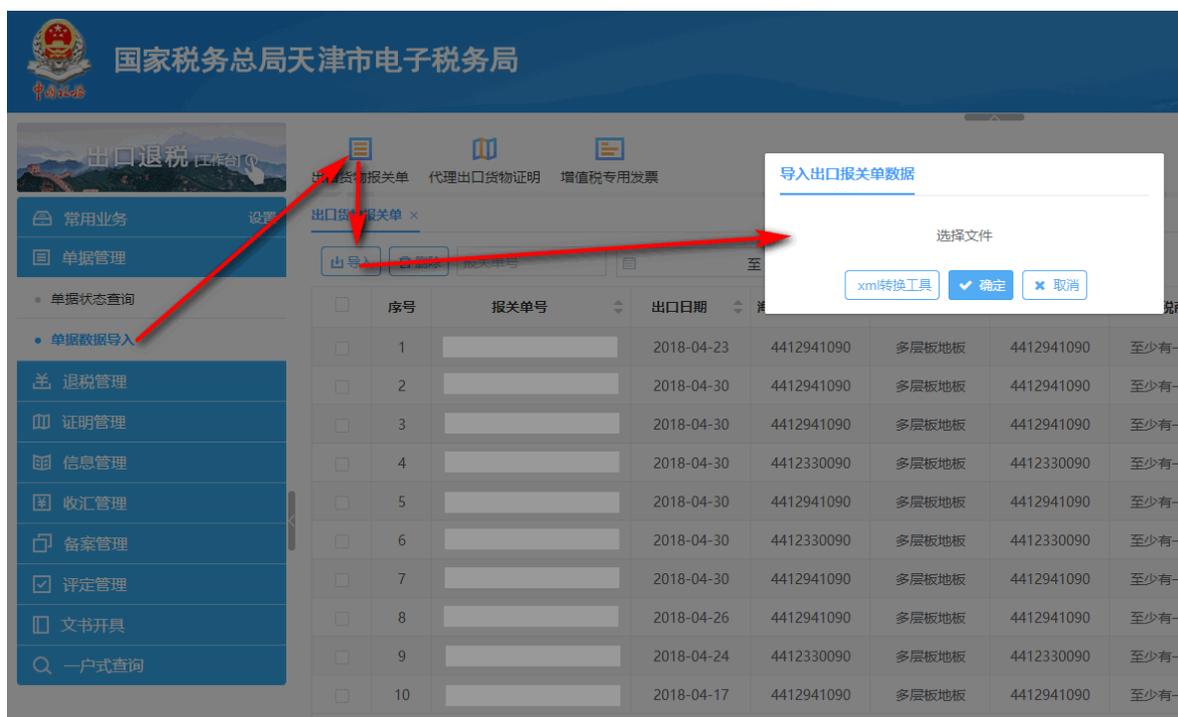
3、 选择本地待转换的 xml 文件

4、 点击转换

注：下载 xml 转换工具途径 “登录电子税务局-出口退税网上服务大厅—单据管理（菜单）—单据数据导入（菜单）—出口货物报关单（菜单）—导入（按钮）—xml 转换工具（按钮）”，下载的是 zip 文件，需解压缩后运行 exe 使用。

第三步：导入解析后的 xml 文件

在单据数据导入的出口货物报关单页面，点击“导入”按钮，选择解析后的 xml 文件，点击“确定”导入报关单数据。



注：生产企业免抵退税申报、外贸企业免退税申报的单据数据应用时可直接勾选导入的报关单信息用于退税申报。也可在出口明细录入时输入报关单号（18 位报关单号+0+两位项号）后自动带出出口报关单信息。

4.2.2 代理出口货物证明导入

代理出口货物证明，没有进出口经营权企业通过委托代理方式从事出口业务的重要凭证之一，代理企业提供给本企业的包含已出具证明编号的代理出口货物证明数据，通过导入实现申报退税时出口凭证信息的免录入。

将离线版的代理出口货物证明 excel 文件导入系统的方法：

第一步：代理企业导出代理出口货物证明数据

- 1、代理企业通过离线版申报系统读入税务机关提供的代理出口货物证明反馈；
- 2、代理出口货物证明查询中导出读过反馈的 excel 数据，保存本地。



第二步：本企业导入代理企业提供的 excel 数据

在单据数据导入的代理出口货物证明页面，点击“导入”按钮，选择代理企业提供的 excel 文件，点击“确定”导入代理证明数据。



注：生产企业免抵退税申报、外贸企业免退税申报的出口明细录入时输入代理证明号后自动带出代理出口货物证明信息。

4.2.3 增值税专用发票导入

增值税专用发票，外贸企业申报退税的重要凭证之一。这类企业申报退税业务时使用该功能。

将增值税发票综合服务平台下载的增值税专用发票文件导入系统的方法：

第一步：下载增值税专用发票文件

连接税控设备，安装设备驱动，登录增值税发票综合服务平台，发票管理-发票下载中申请本次申报所需的增值税专用发票数据，保存本地。



第二步：导入增值税专用发票数据

在单据数据导入的增值税专用发票页面，点击“导入”按钮，选择保存本地的 excel 文件，点击“确定”导入专用发票数据。



注：外贸企业免退税申报的单据数据应用时可直接勾选导入的专用发票信息用于退税申报，也可在进货明细录入时输入发票号码（8 位发票号码+商品序号）自动带出增

值税专用发票信息。

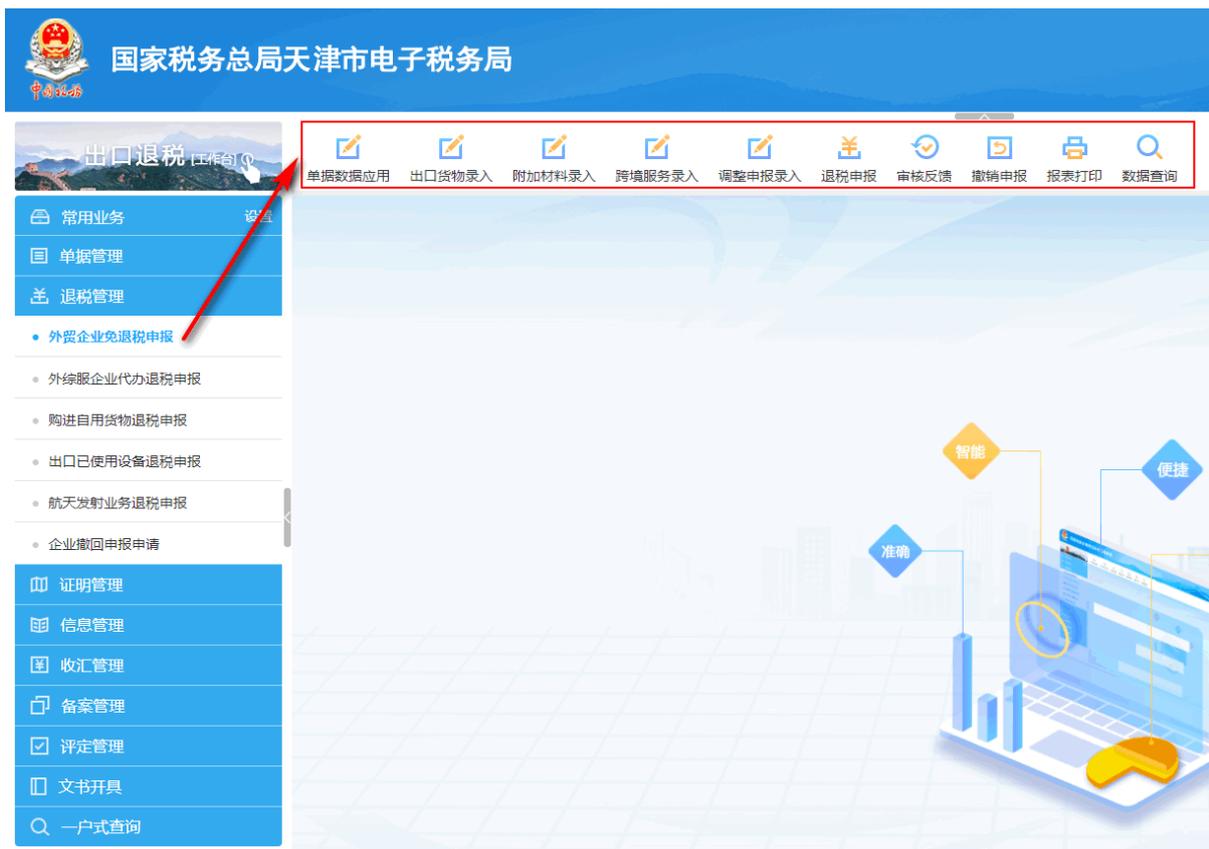
5 日常业务申报

出口退（免）税，共有 42 种出口退税相关的业务。其中包括：13 个资格报告类（即备案）业务、8 个退（免）税业务、13 个证明申请类业务、2 个信息类业务、1 个收汇业务、3 个进料加工业务、2 个评定类业务。



每个业务都基本包含了业务表单采集、数据自检/线上申报/线下申报、自检疑点查询、撤销申报、报表打印、审核反馈（同步审核通过数据）、数据查询等功能。

下面以外贸企业免退税申报为例，详细介绍日常业务申报如何操作完成。



5.1 单据数据应用

说明：生产企业免抵退税申报、外贸企业免退税申报业务中有的功能，其他业务跳该步骤。

第一步：勾选出口报关单数据和进项增值税专用发票数据

勾选一条出口报关单数据（单选，一个关联号只能对应一条出口报关单记录）

勾选对应的进货增值税专用发票数据（可多选），要求商品名称、计量单位、数量一致，否则无法转入申报。

第二步：确认申报所属期及批次（需要使用未申报的所属期、批次）



第三步：确认并手动调整关联号（每次匹配要求关联号不能重复）



第四步：输入出口发票号（退税申报时出口发票号为必填项）



第五步：对于退税商品代码需要在海关商品编码基础上增加扩展码的情况，点击配置扩展码中选择本企业出口商品的有效商品码。



第六步：以上操作都完成后，点击“转入申报明细”，系统检查是否符合转入要求。符合的情况下，系统将单据数据转入出口、进货申报明细表中。

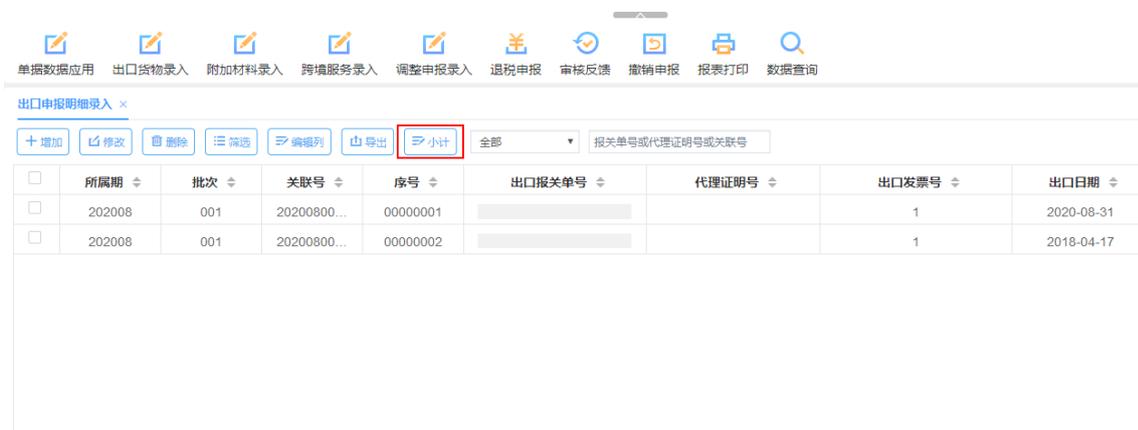
✔ 转入出口表1条记录， 转入进货表1条记录。

按照以上的步骤，将本期需要申报的单据数据逐一转入申报明细。

5.2 申报数据录入

5.2.1 核对明细

通过单据数据应用转入的企业，在出口申报明细录入和进货申报明细录入中查看并核对数据，使用小计功能对出口的数量、美元离岸价，进货的数量、计税金额、可退税额进行总数核对。



5.2.2 人工采集

未通过单据数据应用转入的企业，可以在出口/进货明细录入时输入相关凭证号带出已经导入的凭证数据信息。

1、输入出口报关单号带出报关单数据

生产企业出口货物免、抵、退税申报明细表				
* 所属期	202008	* 序号	00000001	
相关凭证号				
出口报关单号	090820180080126534	代理证明号		
* 出口发票号		进料登记册号		
先后核出口合同号				
报关单信息				
* 出口日期	2018-04-10	* 商品代码	4412941090	
商品名称		申报商品代码		
申报商品名称		计量单位	千克	
* 出口数量	10944	* 原币币种	USD x ▾	
原币币别	美元	* 原币离岸价		
* 原币汇率		* 人民币离岸价		
* 美元汇率		* 美元离岸价		
保税/免税原材料信息				
计划分配率		* 进料加工保税料件价格		
* 国内免税原材料价格				
退税信息				
征税率		退税率		
不得免征和抵扣税额		免抵退税额		
		保存并增加	保存	关闭

2、输入代理证明号带出代理证明数据

生产企业出口货物免、抵、退税申报明细表				
* 所属期	202008	* 序号	00000001	
相关凭证号				
出口报关单号		代理证明号	2234567890123456789	
* 出口发票号		进料登记册号		
先后核出口合同号				
报关单信息				
* 出口日期		* 商品代码	02044300	
商品名称		申报商品代码		
申报商品名称		计量单位		
* 出口数量	1234567890	* 原币代码	USD x ▾	
原币币别		* 原币离岸价		
* 原币汇率		* 人民币离岸价	7829753013.17	
* 美元汇率		* 美元离岸价	1234567890	
保税/免税原材料信息				
计划分配率		* 进料加工保税料件价格		
* 国内免税原材料价格				
退税信息				
征税率		退税率		
不得免征和抵扣税额		免抵退税额		
		保存并增加	保存	关闭

输入发票号码（8 位号码+商品序号）带出发票数据

外贸企业出口退税进货明细申报表			
* 所属期	202008	* 批次	001
* 关联号	20200800100000001	* 序号	00000001
相关凭证号			
* 税种	V	* 凭证种类	02
增值税发票号码	0210	发票代码	21021
* 进货凭证号	2102	专用税票号	
发票信息			
* 开票日期	2020-02-17	* 供货方税号	91210211683043172C
* 商品代码		* 商品名称	
计量单位		* 数量	20976.0000
* 计税金额	57345.13	* 征税率	
申报退税信息			
退税率		* 可退税额	
业务及备注信息			
备注			
<input type="button" value="保存并增加"/> <input type="button" value="保存"/> <input type="button" value="关闭"/>			

对于需要补充其他材料的（如：海关商品代码调整对应表、出口收汇申报表、出口不能收汇申报表），跨境应税行为申报退税的，以及调整申报申请的，需手工填写相应表单。



5.3 数据自检

根据报送方式不同，分为线上申报（包括数据自检、转正式申报）和线下申报。

线上申报且要求数据自检的业务需要先做数据自检，自检通过后才可以转正式申报的方式通过线上报送到税务机关进行审核。不要求数据自检的跳过本步骤。

要求数据自检的业务，一般为退税申报业务、证明申请业务、进料加工业务。



外贸企业免退税申报，数据自检的操作方法：

第一步：确认设置的所属期、批次与本次需要申报的表单数据中一致



第二步：选择报送方式：数据自检

[单据数据应用](#)
[出口货物录入](#)
[附加材料录入](#)
[跨境服务录入](#)
[调整申报录入](#)
[退税申报](#)
[审核反馈](#)
[撤销申报](#)
[报表打印](#)
[数据查询](#)

退税申报 ×

当前所属期：202010 批次：001 数据自检 ^ ✓ 一致性检查 ✕ 取消 🔄 刷新

序号	业务表	数量
1	外贸企业出口退税出口明细申报表	1
2	外贸企业出口退税进货明细申报表	1
3	海关出口商品代码、名称、退税率调整对应表	0
4	出口货物收汇申报表	0
5	出口货物不能收汇申报表	0
6	跨境应税行为免退税申报明细表	0
7	外贸企业调整申报申请表	0

第三步：确认申报的数据条数是否正确，并点击确定

单据数据应用 出口货物录入 附加材料录入 跨境服务录入 调整申报录入 退税申报 审核反馈 撤销申报 报表打印 数据查询

退税申报 ×

当前所属期：202010 批次：001 数据自检

一致性检查 取消 刷新

序号	业务表	数量
1	外贸企业出口退税出口明细申报表	1
2	外贸企业出口退税进货明细申报表	1
3	海关出口商品代码、名称、退税率调整对应表	0
4	出口货物收汇申报表	0
5	出口货物不能收汇申报表	0
6	跨境应税行为免退税申报明细表	0
7	外贸企业调整申报申请表	0

第四步：系统对本次申报的数据进行检查，存在检查未通过的提示企业（供企业参考，可忽略，以自检结果为准）

数据检查 ×

导出

数据自检 取消申报

序号	申报表	所属期	序号	错误信息
暂无数据				

第五步：生成申报报文，并开始数据自检，自检完成后系统自动打开退税申报查询页面。



退税申报查询 × 刷新

序号	所属期	批次	申报文件	报送方式	申报状态	申报时间	自检/审核状态	审核时间
1	202010	001		数据自检	自检完成	2020-11-18 16:04:18	自检完成, 疑点条数2条	2020-11-18 16:0

共 1 条 10条/页 前往 1 页 上页 首页 1 尾页 下页

5.4 疑点调整

自检后若存在疑点, 可点击“自检完成, 疑点条数 XX 条” 查看疑点, 或通过菜单“审核反馈-审核反馈疑点查询”查看, 根据疑点内容调整对应的申报明细数据。



退税申报查询 × 刷新

序号	所属期	批次	申报文件	报送方式	申报状态	申报时间	自检/审核状态	审核时间
1	202010	001		数据自检	自检完成	2020-11-18 16:04:18	自检完成, 疑点条数2条	2020-11-18 16:0

共 1 条 10条/页 前往 1 页 上页 首页 1 尾页 下页

关联号	序号	所属期	批次	疑点对象	疑点代码	是否可挑过	疑点信息	错误级别
20201000100000001	00000001	202010		出口退税出口明细申报表	A0017	否	申报的报关单 () 无电子信息	错误
20201000100000001	00000001	202010		出口退税进货明细申报表	A0215	否	申报的发票 () 无电子信息	错误

共 2 条 10条/页 前往 1 页 上页 首页 1 尾页 下页

疑点调整后，再次进行数据自检，直至 0 疑点或不存在不可挑过疑点为止。

5.5 正式申报

5.5.1 转正式申报

要求数据自检的业务，在 0 疑点或不存在不可挑过疑点的情况下，通过退税申报查询页面的转正式申报的方式正式报送到税务机关进行审核。

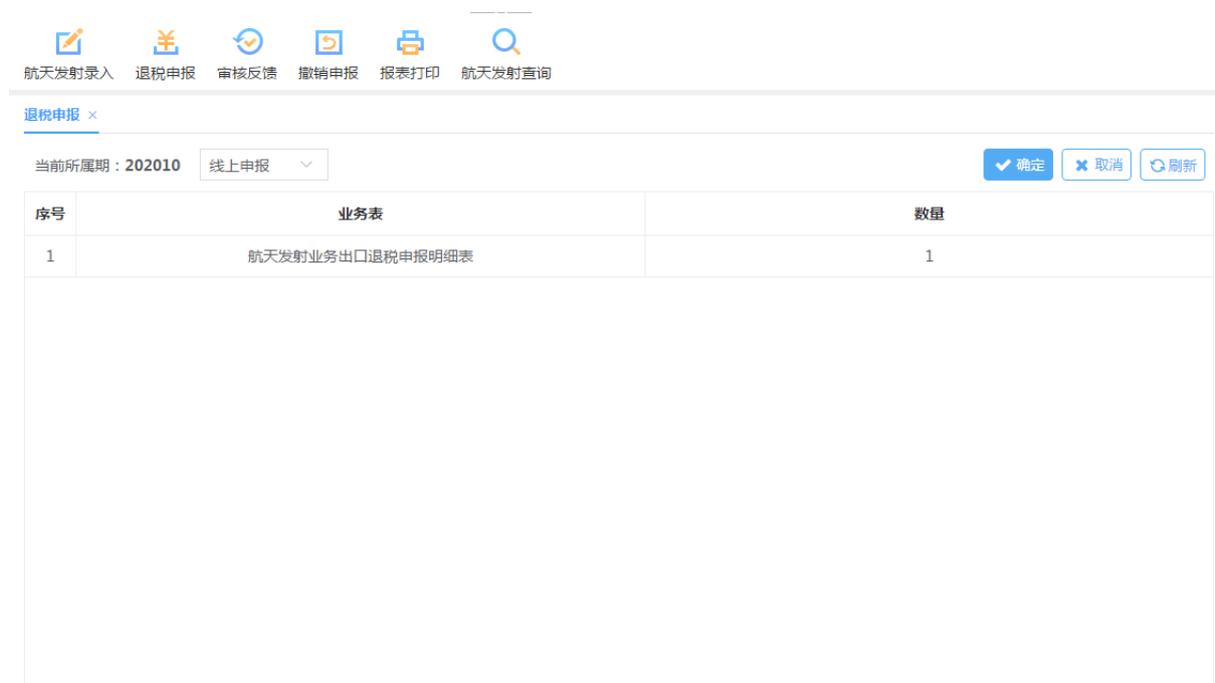
申报文件	报送方式	申报状态	申报时间	自检/审核状态	审核时间	操作
	数据自检	自检完成	2020-11-18 16:04:18	自检完成，疑点条数2条	2020-11-18 16:04:18	转正式申报

共 1 条 10条/页 前往 1 页 上页 首页 1 尾页 下页

转正式申报后，可通过申报查询中状态刷新功能实时掌握申报业务在税务机关的审核情况。

5.5.2 线上申报

不要求数据自检的业务，点击退税申报菜单，直接选择“线上申报”报送到税务机关进行审核。

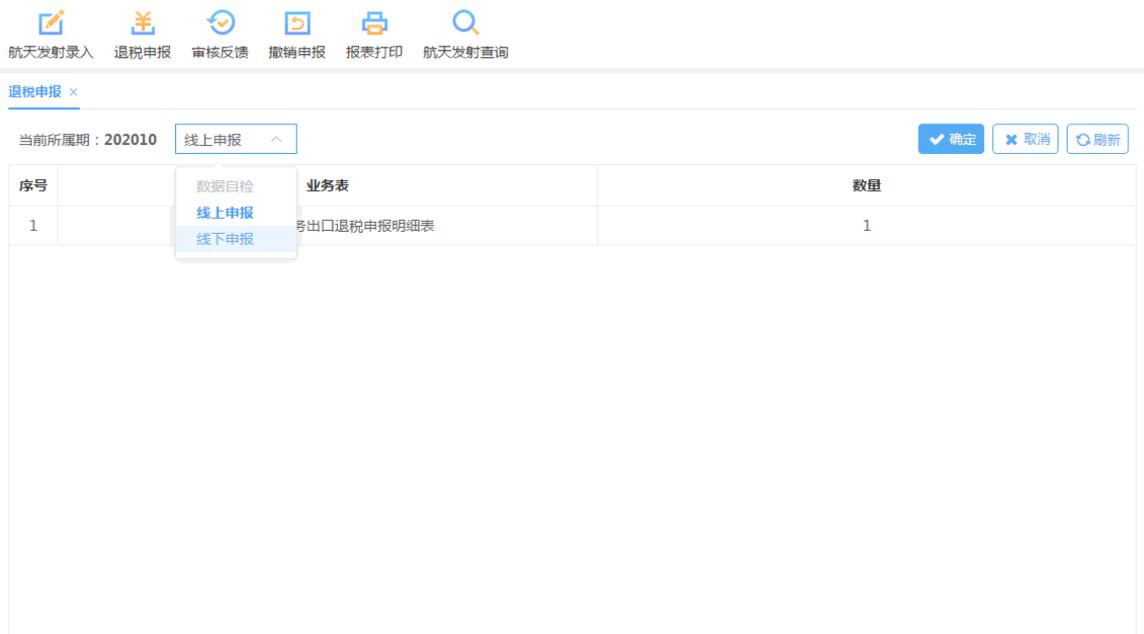


序号	业务表	数量
1	航天发射业务出口退税申报明细表	1

线上申报后，可通过申报查询中状态刷新功能实时掌握申报业务在税务机关的审核情况。

5.5.3 线下申报

线下申报是直接生成申报文件，将申报文件下载至本地后，到当地税务机关大厅的受理窗口进行审核。



5.6 文书下载

文书下载包括：税务事项通知书和证明文书。

通知书下载，通过数据自检转正式申报或线上申报报送到税务机关后，工作人员受理或作废后，企业用户可根据需要在线下载受理或不予受理通知书。

证明文书下载，在证明申请线上报送到税务机关后，在审核状态为发放环节时，可根据需要在线下载证明文书。



5.7 报表打印

正式申报后，进行报表打印操作，点击报表打印，可一键全部打印，系统同时标记打印状态。

报表打印 ×

打印所属期：202008 批次：001

打印 取消 刷新

序号	申报表	记录条数	打印记录
1	外贸企业出口退税出口明细申报表	1	未打印
2	外贸企业出口退税进货明细申报表	1	未打印
3	海关出口商品代码、名称、退税率调整对应表	1	未打印
4	出口货物收汇申报表	1	未打印
5	出口货物不能收汇申报表	1	未打印
6	跨境应税行为免退税申报明细表	1	未打印
7	外贸企业调整申报申请表	1	未打印

5.8 审核反馈

正式申报后，经税务机关审核，直到发放后可根据需要进行当期审核反馈更新申报表，以保持与审核数据一致。

出口退税查询

单据数据应用 出口货物录入 附加材料录入 跨境服务录入 调整申报录入 退税申报 审核反馈 撤销申报 报表打印 数据查询

常用业务 设置

单据管理

退税管理

- 外贸企业免退税申报
- 外综服企业代办退税申报
- 购进自用货物退税申报
- 出口已使用设备退税申报
- 航天发射业务退税申报
- 企业撤回申报申请

审核反馈信息获取 ×

同步审核通过数据 202008 审核反馈信息获取

审核反馈更新结果： 反馈所属期： 批次：

审核反馈信息获取

审核反馈疑点查询

同步 取消

序号	申报表	反馈记录数
----	-----	-------

6 一户式查询

一户式查询中，企业可查看企业基础信息、企业扩展信息、企业配置信息。

企业配置信息 ×

社会信用代码		纳税人识别号	
海关企业代码		企业名称	
企业类型		退税计算方法	
分类管理类别		纳税信用等级	
是否无纸化企业		进料加工抵扣方式	
进料加工分配率年...		进料加工计划分配...	
征税机关代码		退税机关代码	
退税管理员		首次访问时间	2020-10-17
纳税人状态	正常	注销标志	N

通过“同步”按钮，可获得最新企业信息。

国家税务总局天津市电子税务局 同步成功 欢迎您, [用户名] 202010

企业基本信息 企业扩展信息 企业备案信息

企业备案信息 ×

筛选 编辑列 全部

同步 全屏 刷新

所属期	申请日期	社会信用代码	海关企业代码	纳税人名称	备案登记编号	退税开户银行
2019	1999-05-27					

共 1 条 10条/页 前往 1 页 上页 首页 1 尾页 下页

7 常用业务设置

常用业务功能，供企业勾选本企业相关的、常用的业务菜单，通过设置后的常用业务下进入相应业务流程，快捷、方便。



8 附录：数据项说明

为了帮助新企业用户更好的完成常见业务表单采集，现提供以下业务表单采集时的数据项填写说明。

8.1 生产企业免抵退申报

8.1.1 出口货物申报明细表

【所属期】填写该《生产企业出口货物免抵退税申报明细表》对应的增值税纳税申报表的税款所属年月。4位年份+2位月份，如：202001

【序号】8位流水号，如：00000001，00000002.....

【出口报关单号】21位编码，按报关单右上角18位编码+0+两位项号(01、02.....)填写；委托出口的货物此栏不填；销售中标机电产品、销售给海上石油天然气开采企业的自产的海洋工程结构物、销售给外轮、远洋国轮的货物、生产并销售给国内和国外航空公司轨迹航班的航空食品、先退税后核销先退业务、先退税后核销冲减业务、航线维护、航次维修属于非报关出口销售，申报退（免）税虚拟报关单号。

【代理出口证明号】按《代理出口货物证明》的编号+两位项号(01、02、...)填写；自营出口的货物此栏不填。

【出口日期】填写出口货物报关单上的出口日期；委托出口的，填写《代理出口货物证明》上的出口日期。

【进料加工手（账）册号】属于进料加工业务填写出口货物报关单上列明的进料加工手（账）册号，否则置此栏为空。

【先退税后核销出口合同号】填写先退税后核销业务的出口合同号。

【出口商品代码】填写出口货物报关单上列明的商品代码对应的退税率文库中的基本商品代码；在出口货物报关单上的申报日期和出口日期期间，若海关调整商品代码，导致出口货物报关单上的商品代码与调整后的商品代码不一致的，应按照出口货物报关单上列明的商品代码填写。

【出口商品名称】填写出口货物报关单上列明的商品代码对应的退税率文库中的基本商品代码的商品名称。

【计量单位】填写出口货物报关单上列明的商品代码对应的退税率文库中的基本商品代码的计量单位。

【出口数量】填写“计量单位”对应的出口数量。

【原币离岸价】报关单成交币制的 FOB 价。

【原币汇率】含义：100 外币兑人民币汇率。

【人民币出口销售额】填写出口发票上列明的人民币离岸价。

【美元汇率】含义：100 美元兑人民币汇率。

【美元出口销售额】填写出口发票上列明的美元离岸价。若以其他价格条件成交的，应按会计制度规定扣除运保费、佣金；若为其他外币成交的折算成美元离岸价填写。

【征税率】填写出口商品法定增值税税率。

【退税率】填写退税率文库中的增值税退税率；适用退税率特殊规定的，按照规定的增值税退税率填写。

【计划分配率】填写当前有效的计划分配率。如进料加工手（账）册已完成核销，则按照对应手（账）册的实际分配率填写。

【进料加工保税进口料件组成计税价格】按“人民币出口销售额*计划分配率”填写。

【国内购进免税原材料价格】填写用于加工出口货物的不计提进项税额的国内免税原材料价格。

【不得免征和抵扣税额】(人民币出口销售额-进料加工保税进口料件组成计税价格-国内购进免税原材料价格) * (征税率-退税率) 填写。

【免抵退税额】(人民币出口销售额-进料加工保税进口料件组成计税价格-国内购进免税原材料价格) *退税率填写。

【业务类型代码】填写该业务对应的业务类型。

【免抵退税年月】参与免抵退计算的年月。

【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，填写购货企业名称。

8.1.2 海关商品码调整对应表

【所属期】规则：4位年份+2位月份，如：202001

【序号】8位流水号，如：00000001，00000002.....

【出口报关单号/代理出口证明号】填写出口货物报关单号或代理出口证明号。若

填写出口货物报关单号,则为 21 位编码,按报关单右上角 18 位编码+0+两位项号(01、02、.....)填写;若填写代理出口货物证明号,则为 20 位编码,按《代理出口货物证明》的编号+两位项号(01、02、.....)填写。

【报关单上的申报日期】出口货物报关单的申报日期。

【出口日期】出口货物报关单的出口日期。

【调整前(报关单上的)商品代码】调整前(出口报关单上列明的)出口商品代码。

【调整前(报关单上的)商品名称】调整前(出口报关单上列明的)出口商品名称。

【调整前(报关单上的)退税率】调整前(出口报关单上列明的)出口商品代码对应应在出口退税率文库中的退税率。

【调整后商品代码】调整后的出口商品代码。

【调整后商品名称】调整后的出口商品名称。

【调整后退税率】调整后的出口商品代码对应应在出口退税率文库中的退税率。

8.1.3 离岸价差异原因说明表

【所属期】规则:4 位年份+2 位月份,如:202001

【序号】8 位流水号,如:00000001,00000002.....

【出口发票美元离岸价】指企业开具出口发票并依此做销售账的美元销售金额。

【出口发票人民币离岸价】指企业开具出口发票并依此做销售账的人民币销售金额。

【出口报关单号/代理出口证明号】填写出口货物报关单号或代理出口证明号。若填写出口货物报关单号,则为 21 位编码,按报关单右上角 18 位编码+0+两位项号(01、02、.....)填写;若填写代理出口货物证明号,则为 20 位编码,按《代理出口货物证明》

的编号+两位项号(01、02、.....)填写。、

【出口报关单美元离岸价】出口货物报关单上的美元离岸价。

【出口报关单人民币离岸价】规则：出口报关单人民币离岸价=出口报关单美元离岸价*美元汇率。

【人民币离岸价差异额】规则：出口发票和出口报关单人民币离岸价差异额=出口报关单离岸价-出口发票离岸价

【人民币离岸价差异率】规则：出口发票和出口报关单人民币离岸价差异率=出口发票和出口报关单人民币离岸价差异额/出口发票离岸价*100

【差异原因说明】据实填写。

8.1.4 先退税后核销申报附表

【所属期】规则：4位年份+2位月份，如：202001

【序号】8位流水号，如：00000001，00000002.....

【出口合同号】据实填写。

【出口报关单号】据实填写21位号码，应与出口合同号相关联本期的明细申报表中对应的报关号相一致。

【账簿名称】出口销售明细账的账簿名称。

【记账日期】出口销售明细账的记账日期。

【本期收款凭证份数】收款凭证份数。

【本期收款凭证号码】收款凭证号码，存在多个收款凭证时，以英文逗号(,)分隔。

【业务类型代码】先退税后核销企业填“XTHH-XT”。

8.1.5 出口货物收汇申报表

【所属期】规则：4 位年份+2 位月份，如：202001。

【序号】8 位流水号，如：00000001，00000002.....

【出口报关单号/代理出口证明号】填写出口货物报关单号或代理出口证明号。若填写出口货物报关单号，则为 21 位编码，按报关单右上角 18 位编码+0+两位项号(01、02、.....)填写；若填写代理出口货物证明号，则为 20 位编码，按《代理出口货物证明》的编号+两位项号(01、02、.....)填写。

【记出口销售账日期】记出口销售账日期，4 位年份+2 位月份+2 位日期，如 20200131

【出口销售币种汇率】规则：100 外币兑人民币汇率

【出口销售人民币金额】出口货物销售额折合人民币金额。

【收入凭证号】出口收入凭证号码，若一张报关单对应的出口收入凭证超过两个的，应分行进行填写。

【银行业务编号】各商业银行的出口收入凭证上的银行业务编号名称不统一，“银行业务编号”应填写出口收入凭证上的“业务编号”或“我行业务编号”等。

【出口收汇人民币金额】出口货物收汇折合人民币金额。

【备注】填写了非进口商付汇原因或非进口国家（地区）付汇原因说明的，应同时附送相关资料，如出口合同等，出口合同号应填写在备注栏。

8.1.6 出口不能收汇申报表

【所属期】规则：4 位年份+2 位月份，如：202001

【序号】8 位流水号，如：00000001，00000002.....

【出口报关单号/代理出口证明号】填写出口货物报关单号或代理出口证明号。若填写出口货物报关单号,则为 21 位编码,按报关单右上角 18 位编码+0+两位项号(01、02、.....)填写;若填写代理出口货物证明号,则为 20 位编码,按《代理出口货物证明》的编号+两位项号(01、02、.....)填写。

【记出口销售账日期】记出口销售账日期,4 位年份+2 位月份+2 位日期,如 20020131

【出口销售币种汇率】规则:100 外币兑人民币汇率。

【出口销售人民币金额】出口货物销售额折合人民币金额。

【不能收汇原因代码】应根据不能收汇原因,按照国家税务总局公告 2013 年第 30 号公告附件 3 填写。

【合同约定全部收汇最终日期】出口合同约定全部收汇最终日期在退(免)税申报截止之日以后的,即不能收汇原因代码为“08”的,应填写此项。

8.1.7 视同自产进货清单表

【所属期】填写该表对应的《生产企业出口货物免抵退税申报明细表》的所属期。

【序号】8 位流水号,如:00000001,00000002.....

【免抵退税申报明细序号】填写《生产企业出口货物免抵退税申报明细表》中业务类型包含视同自产的明细的序号。

【进货凭证号】填写该条视同自产免抵退税申报明细对应的外购货物的发票代码+号码。同一条视同自产免抵退税申报明细对应多张发票的,分行填写。

【销方纳税人识别号】填写发票对应的销方纳税人识别号。

【销方纳税人名称】填写发票对应的销方纳税人名称。

【开票日期】填写发票的开具日期。

8.1.8 国际运输申报明细表

【所属期】规则：4 位年份+2 位月份，如：202001

【序号】由 8 位流水号构成（如 00000001、00000002、……），序号要与申报退税的资料装订顺序保持一致。

【出口发票号】提供跨境应税行为所开具的发票号码。

【出口日期】出口发票开具日期。

【跨境应税行为代码】按出口退税率文库中的对应编码填写。

【跨境应税行为名称】关联出口退税率文库中的编码对应跨境应税行为名称。

【本期运输次数】填写在该跨境应税行为代码下，本所属期发生的国际运输、港澳台运输次数。向境外单位和个人提供期租、湿租服务，按规定由出租方申报退（免）税的，此栏不填写。

【自运舱单份数】填写在该跨境应税行为代码下，本所属期发生的国际运输、港澳台运输所对应的自运舱单份数。向境外单位和个人提供期租、湿租服务，按规定由出租方申报退（免）税的，此栏不填写。

【自运提单（运单）份数或载客人数】为载货运输的填写在该应税服务代码下，本所属期所发生的国际运输、港澳台运输所对应的自运提单或运单份数，载客运输的填写在该跨境应税行为代码下，本所属期发生的国际运输所对应的载客人数。向境外单位和个人提供期租、湿租服务，按规定由出租方申报退（免）税的，此栏不填写。

【人民币营业额】提供应税服务取得的全部价款（包括尚未收取但以获得收取权利）的人民币金额，以其他币种结算的填写折算人民币金额。

【美元营业额】 提供跨境应税行为取得的全部价款（包括尚未收取但已获得收取权利）的美元金额，以其他币种结算的填写折算美元金额。

【免抵退税计税金额】 跨境应税行为营业额折人民币金额，即人民币营业额。

【征税率】 在境内提供应税行为法定增值税税率。

【退税率】 跨境应税行为在代码库中对应的增值税退税率。

【免抵退税计税金额乘征退税率之差】 跨境应税行为免抵退税计税金额乘征退税率之差=免抵退税计税金额×（征税率-退税率）

【免抵退税计税金额乘退税率】 跨境应税行为免抵退税计税金额乘征退税率之差=免抵退税计税金额×退税率

【期租、程租、湿租合同或协议号】 采用期租、程租、湿租方式租赁交通运输工具从事国际运输、港澳台运输的，应与使用自有交通运输工具从事的国际运输、港澳台运输分别填列此表，并在备注栏填写相应标识，期租方式填写“QZ”，程租方式填写“CZ”，湿租方式填写“SZ”。

【免抵退税年月】 参与免抵退计算的年月。

8.1.9 航空运输收入清单表

【所属期】 规则：4位年份+2位月份，如：202001

【序号】 由8位流水号构成（如00000001、00000002、……），序号要与申报退税的资料装订顺序保持一致。

【清算账单编号】 企业据实填写。一份清算账单对应多个“客票票号”或“货单号码”的，应分别填列账单上所列的项目。

【清算账单类别】 填写“付款账单”或“收款账单”。

【国际运输类别】填写“客运”或“货运”。

【客票票号/货单号码】一份清算账单对应多个“客票票号”或“货单号码”的，应分别填列账单上所列的项目。

【原币汇率】含义：100 外币兑人民币汇率

8.1.10 国际客运清算函件表

【所属期】规则：4 位年份+2 位月份，如：202001

【序号】8 位流水号，如：00000001，00000002.....

【清算函件（月报）类别】包括旅客出境、旅客入境、行李包裹出境、行李包裹入境、旅客出关、旅客入关、行李包裹出关、行李包裹入关。

【清算函件编号（月报月份）】当运输类型为旅客入境、行李包裹入境时，填写为清算函件编号，其他运输类型为月报月份。

【原币汇率】原币汇率为按照增值税暂行条例规定的汇率，即出口当日或出口当月 1 日汇率。

【美元汇率】美元汇率为按照增值税暂行条例规定的汇率，即出口当日或出口当月 1 日汇率

8.1.11 中铁国际货运明细表

【所属期】规则：4 位年份+2 位月份，如：202001

【序号】8 位流水号，如：00000001，00000002.....

【运输类型代码】01-汇总成员企业核收、02-其他铁路运输企业核收。

【货票汇总金额】中国国家铁路集团有限公司汇总的带“境”货票（含货运杂费收据）上记载的金额，不包括印花税。

【其他铁路运输企业金额】货票上归属于中国国家铁路集团有限公司增值税汇缴范围外企业的金额。

【汇缴成员国铁金额】货票上归属于中国国家铁路集团有限公司及其汇缴成员企业的金额。

【应扣除金额】货票金额中归属于中国国家铁路集团有限公司及其汇缴成员企业的物流辅助服务收入。

8.1.12 跨境服务申报明细表

【所属期】规则：4 位年份+2 位月份，如：202001

【序号】由 8 位流水号构成（如 00000001、00000002、……），序号要与申报退税的资料装订顺序保持一致。

【出口发票号】提供跨境应税行为所开具的发票号码。

【出口日期】出口发票开具日期。

【跨境应税行为代码】按出口退税率文库中的对应编码填写。

【跨境应税行为名称】关联出口退税率文库中的编码对应跨境应税行为名称。

【合同号】与境外单位签订的提供跨境应税行为的合同编号。

【有关证明编号】提供电影、电视剧的制作服务的，应提供行业主管部门出具的在有效期内的影视制作许可证明；提供电影、电视剧的发行服务的，应提供行业主管部门出具的在有效期内的发行版权证明、发行许可证明；提供研发服务、设计服务、技术转让服务的，应提供与发生跨境应税行为收入相对应的《技术出口合同登记证》或《软件出口合同登记证》。

【境外单位名称】与之签订跨境应税行为合同的境外单位全称。

【境外单位所在国家或地区代码】与之签订跨境应税行为合同的境外单位所在的国家或地区的代码。

【境外单位所在国家或地区名称】与之签订跨境应税行为合同的境外单位所在的国家或地区的名称。

【合同人民币总金额】美元金额与在税务机关备案的汇率折算的人民币金额。

【合同美元总金额】与境外单位签订的跨境应税行为合同的美元总金额，若为其他外币签订的折算成美元金额填列。

【营业收入人民币金额】本期确认跨境应税行为营业额的金额，以其他币种结算的填写折算人民币金额。

【本期人民币收款额】本期收款的跨境应税行为所取得的全部价款的人民币金额，以其他币种结算的填写折算人民币金额。

【本期美元收款额】本期从与之签订跨境应税行为合同的境外单位收款的美元金额，若为其他外币成交的折算成美元金额填列。

【免抵退税计税金额】跨境应税行为营业额，即人民币营业额。

【征税率】在境内提供应税行为法定增值税税率。

【退税率】跨境应税行为在代码库中对应的增值税退税率。

【免抵退税计税金额乘征退税率之差】规则：免抵退税计税金额乘征退税率之差=免抵退税计税金额×（征税率-退税率）

【销售额乘退税率】规则：免抵退税计税金额乘退税率=免抵退税计税金额×退税率。

【跨境应税行为业务类型代码】对外提供研发服务的，填写“YFFW”；提供设计服务的，填写“SJFW”；提供广播影视节目（作品）的制作服务的，填写“GBYSZZFW”；

对外提供广播影视节目（作品）的发行服务的，填写“GBYSFXFW”；提供技术转让服务的，填写“JSZRFW”；提供软件服务的，填写“RJFW”；提供电路设计及测试服务的，填写“DLSJCSFW”；提供信息系统服务的，填写“XXXTFW”；提供业务流程管理服务的，填写“YWLCGL”；提供合同标的物在境外的合同能源管理服务的，填写“HTNYGLFW”；提供信息技术外包服务（ITO）的，填写“ITO”；提供技术性业务流程外包服务（BPO）的，填写“BPO”；提供技术性知识流程外包服务（KPO）的，填写“KPO”。

【免抵退税年月】参与免抵退计算的年月。

8.1.13 跨境服务收款清单表

【所属期】规则：4位年份+2位月份，如：202001

【序号】由8位流水号构成（如00000001、00000002、……），序号要与申报退税的资料装订顺序保持一致。

【合同号】与境外单位签订的提供跨境应税行为的合同编号。

【本期收款时间】本期收取营业款的时间。

【本期收款凭证号】银行收取营业款款项的凭证号。

【收款凭证美元总金额】银行收取款项的凭证号对应的美元总金额。

【本期收款人民币额】收款凭证对应的本合同号的收款金额人民币金额，以其他币种结算的填写折算人民币金额。

【本期收款美元额】收款凭证上对应的本合同号的收款金额美元金额，以其他币种结算的填写折算美元金额。

【本期收款银行名称】收取该款项的银行全称。

【本期付款单位名称】支付该款项的单位全称。

【付款单位所在国家（地区）代码】支付该款项的单位所在的国家或地区的代码。

【付款单位所在国家（地区）名称】支付该款项的单位所在的国家或地区的名称。

【本期付款银行名称】支付该款项的银行全称。

【累计已收款美元额】截至申报所属期当月累计已收营业款美元金额，以其他币种结算的填写折算美元金额。

【累计已收款人民币额】截至申报所属期当月累计已收营业款人民币金额，以其他币种结算的填写折算人民币金额。

8.1.14 免抵退税汇总申报表

【所属期】该《免抵退税申报汇总表》对应的增值税纳税申报表的税款所属年月。

【当期出口货物美元销售额】填写当期《生产企业出口货物免抵退税申报明细表》中“出口销售额美元合计”。

【本年累计出口货物美元销售额】出口货物美元销售额的本年累计数。

【当期应税服务美元销售额】等于当期《跨境应税行为免抵退税申报明细表》“本期收款金额（美元）小计”+当期《跨境应税行为（国际运输/港澳台运输）免抵退税申报明细表》“免抵退税计税金额”折算美元金额的合计数。

【本年累计应税服务美元销售额】应税服务美元销售额的本年累计数。

【当期免抵退美元出口销售额】当期免抵退美元出口销售额=当期出口货物美元销售额+当期应税服务美元销售额

【本年累计免抵退美元出口销售额】免抵退美元出口销售额的本年累计数。

【当期免抵退税人民币出口销售额】等于当期《生产企业出口货物免抵退税申报明

细表》中“出口销售额人民币合计”+当期《跨境应税行为免抵退税申报明细表》“应税服务营业额折人民币小计”+当期《跨境应税行为（国际运输/港澳台运输）免抵退税申报明细表》“免抵退税计税金额小计”。

【本年累计免抵退人民币出口销售额】免抵退税人民币出口销售额的本年累计数。

【当期出口货物不得免征和抵扣税额】填写当期《生产企业出口货物免抵退税申报明细表》中“不得免征和抵扣税额合计”。

【本年累计出口货物不得免抵税额】出口货物不得免征和抵扣税额的本年累计数。

【纳税表出口销售累加】为大于上次已申报汇总表所属期且小于等于当前所属期的增值税纳税申报表免抵退办法出口销售额累加之和。

【当期应税服务不得免抵税额】当期应税服务不得免征和抵扣税额，等于当期《跨境应税行为免抵退税申报明细表》“应税服务免抵退税计税金额乘征退税率之差小计”+当期《跨境应税行为（国际运输/港澳台运输）免抵退税申报明细表》“应税服务免抵退税计税金额乘征退税率之差小计”。

【本年累计应税服务不得免抵税额】应税服务不得免征和抵扣税额的本年累计数。

【当期免抵退税不得免征和抵扣税额】当期免抵退税不得免征和抵扣税额=当期出口货物不得免征和抵扣税额+当期应税服务不得免征和抵扣税额

【本年累计免抵退税不得免抵税额】免抵退税不得免征和抵扣税额的本年累计数。

【当期应调整不得免抵税额】当期进料加工核销应调整不得免征和抵扣税额，填写最近一次免抵退税申报至本次免抵退税申报期间税务机关核销确认的《生产企业进料加工业务免抵退税核销表》“应调整不得免征和抵扣税额合计”。

【本年累计应调整不得免抵税额】进料加工核销应调整不得免征和抵扣税额的本年累计数。

【当期不得免抵税额合计】当期免抵退税不得免征和抵扣税额合计，等于当期免抵退税不得免征和抵扣税额+进料加工核销应调整不得免征和抵扣税额。

【纳税表不得抵扣累加】为大于上次已申报汇总表所属期且小于等于当前所属期的增值税纳税申报表免抵退税办法不得抵扣的进项税额累加之和。

【不得免抵税额合计与增值税纳税表差额】等于“当期不得免抵税额合计”-最近一次免抵退税申报下一属期至当期的《增值税纳税申报表（一般纳税人适用）》附表二“免抵退税办法不得抵扣的进项税额”栏次的合计数+税务机关核准的最近一期“不得免抵税额合计与增值税纳税表差额”。

【当期出口货物免抵退税额】填写当期《生产企业出口货物免抵退税申报明细表》“免抵退税额合计”。

【本年累计出口货物免抵退税额】出口货物免抵退税额的本年累计数。

【当期应税服务免抵退税额】等于当期《跨境应税行为免抵退税申报明细表》“应税服务销售额乘退税率小计”+当期《跨境应税行为（国际运输/港澳台运输）免抵退税申报明细表》“应税服务免抵退税计税金额乘退税率小计”。

【本年累计应税服务免抵退税额】应税服务免抵退税额的本年累计数。

【当期免抵退税额】当期免抵退税额=当期出口货物免抵退税额+当期应税服务免抵退税额。

【当期上期结转需冲减的免抵退税额】填写上期本表“结转下期需冲减的免抵退税额”。

【当期应调整免抵退税额】当期进料加工核销应调整免抵退税额，填写最近一次免抵退税申报至本次免抵退税申报期间税务机关核销确认的《生产企业进料加工业务免抵退税核销表》“应调整免抵退税额合计”

【本年累计应调整免抵退税额】进料加工核销应调整免抵退税额的本年累计数。

【当期免抵退税额合计】当期免抵退税额合计=当期免抵退税额-当期上期结转需冲减的免抵退税额+当期进料加工核销应调整免抵退税额,当计算结果小于0时按0填写。

【本年累计免抵退税额合计】免抵退税额的本年累计数。

【当期结转下期需冲减的免抵退税额】当期结转下期需冲减的免抵退税额=当期上期结转需冲减的免抵退税额-当期免抵退税额-当期进料加工核销应调整免抵退税额+当期免抵退税额合计

【当期增值税纳税申报表期末留抵税额】当期增值税纳税申报表期末留抵税额,填写同期《增值税纳税申报表(一般纳税人适用)》“期末留抵税额”。一般纳税人转登记为小规模纳税人的,按照“应交税费—待抵扣进项税额”据实填写。

【当期应退税额】当期免抵退税额合计 > 当期增值税纳税申报表期末留抵税额,则等于“当期增值税纳税申报表期末留抵税额”,否则等于“当期免抵退税额合计”。

【当期免抵税额】当期免抵退税额=当期免抵退税额合计-当期应退税额。

【本年累计免抵退税额】免抵退税额的本年累计数。

【本年累计当期应退税额】应退税额的本年累计数。

【本年累计当期免抵税额】免抵税额的本年累计数。

8.2 外贸企业免退税申报

8.2.1 出口申报明细表

【申报年月】按申报期年月填写,对跨年度的按上年12月份填写。

【申报批次】所属年月的第几次申报。

【申报序号】8位流水号,如:00000001,00000002.....

【关联号】出口企业可以自行编写，是进货和出口数据唯一关联的标志。关联号编写时应按照“申报年月（6位数字）+申报批次（3位数字）+流水号（3-8位数字）”的规则进行填写；每21位报关单号应作为一个关联号编写单位，不同的报关单或同一报关单上项号不同的出口货物不得使用同一关联号。

【报关单号】一般填写海关出口货物报关单右上角的海关统一编号+0+2位项号，共21位；特殊退税业务可以按税务机关要求填写。委托出口的不填此项。

【代理证明号】委托出口时取得的受托方开具的《代理出口货物证明》编号。规则：出口代理证明编号+2位项号。自营出口的不填此项。

【出口发票号】企业外销货物出口发票号码。

【出口日期】自营出口的填写出口货物报关单上的出口日期；委托出口的填写代理出口货物证明上的出口日期。

【商品代码】按出口报关单的商品代码对应的退税率文库中的基本商品代码填写，如属于无出口报关单的按照进货凭证中货物名称对应的退税率文库中的基本商品代码填写；若该商品有国家税务总局扩充代码，则按扩充代码填写；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》。

【商品名称】按退税率文库中该商品代码对应的名称填写，或按商品实际名称填写。

【计量单位】按照申报的出口商品代码在出口退税率文库中的计量单位填写。

【申报商品代码】出口商品需按照主要原材料退税率申报退税的，填写主要原材料商品代码，其他不填写。

【申报商品名称】关联申报商品代码在出口退税率文库中对应的名称填写。

【出口数量】按申报出口退税的数量填写。

【美元离岸价】美元 FOB 价。即填写的是出口报关单上面的 FOB 价对应的美元值，

如报关单成交方式不是“FOB”，则需要进行换算。若出口报关单的成交币制非美元成交，则需换算成美元后填写美元离岸价。

8.2.2 进货申报明细表

【申报年月】按申报期年月填写，对跨年度的按上年 12 月份填写。

【申报批次】所属年月的第几次申报。

【序号】8 位流水号，如：00000001，00000002.....

【关联号】出口企业可以自行编写，是进货和出口数据唯一关联的标志。关联号编写时应按照“申报年月（6 位数字）+申报批次（3 位数字）+流水号（3-8 位数字）”的规则进行填写；每 21 位报关单号应作为一个关联号编写单位，不同的报关单或同一报关单上项号不同的出口货物不得使用同一关联号。

【税种】若为增值税，填写“V”；若为消费税，填写“C”。

【发票号码】增值税发票右上角的号码。

【发票代码】增值税发票左上角的号码。

【凭证种类】按实际申报的进货凭证种类填写。

【进货凭证号】如果是增值税专用发票，填写增值税专用发票的发票代码+发票号码。否则填写其他退税凭证的号码。

【开票日期】进货凭证开票日期，为增值税专用发票或其他退税凭证的填开日期。

【供货方税号】供货方的纳税人识别号或统一社会信用代码。

【出口商品代码】按出口报关单的商品代码对应的退税率文库中的基本商品代码填写，如属于无出口报关单的按照进货凭证中货物名称对应的退税率文库中的基本商品代码填写；若该商品有国家税务总局扩充代码，则按扩充代码填写；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》。

【商品名称】按退税率文库中该商品代码对应的名称填写，或按商品实际名称填写。

【计量单位】按照申报的出口商品代码在出口退税率文库中的计量单位填写，如果进货凭证上该商品的计量单位与出口退税率文库中的计量单位不一致，应按照出口退税率文库中的计量单位折算数量。

【数量】如果进货凭证上该商品的计量单位与出口退税率文库中的计量单位不一致，应按照出口退税率文库中的计量单位折算数量。

【计税金额】如果增值税发票开具的货物或应税劳务名称项对应的出口报关单为同一商品代码，可录入发票计税金额总和，否则应分项填写。

【征税率】若为增值税，则按百分比的格式填写专用发票上的税率；若为消费税从价定率方式征税的，则按百分比的格式填写消费税专用税票的法定税税率；若为消费税从量定额方式征税的，则填写消费税专用税票的法定税额。

【退税率】填写退税率文库对应出口商品的退税率；如属退税率有特殊规定，需按现行政策规定的退税税率填写。

8.2.3 海关商品码调整表

【所属期】规则：4 位年份+2 位月份，如：202001

【申报批次】同一个申报年月的数据，可分为不同申报批次，用于同一个月多次申报。

【序号】8 位流水号，如：00000001，00000002.....

【出口报关单号/代理出口证明号】若为出口报关单号：应为 21 位编码，按报关单右上角 18 位编码+0+两位项号(01、02、...)填报；若为代理出口货物证明号：应为 20

位编码，按出口代理证明编号+两位项号填报。

【报关单上的申报日期】出口货物报关单的申报日期。

【出口日期】出口货物报关单的出口日期。

【调整前（报关单上的）商品代码】调整前（出口报关单上列明的）出口商品代码。

【调整前（报关单上的）商品名称】调整前（出口报关单上列明的）出口商品名称。

【调整前（报关单上的）退税率】调整前（出口报关单上列明的）出口商品代码对在出口退税率文库中的退税率。

【调整后商品代码】调整后的出口商品代码。

【调整后商品名称】调整后的出口商品名称。

【调整后退税率】调整后的出口商品代码对在出口退税率文库中的退税率。

8.2.4 出口货物收汇申报表

【所属期】规则：4 位年份+2 位月份，如：202001

【申报批次】同一个申报年月的数据，可分为不同申报批次，用于同一个月多次申报。

【序号】8 位流水号，如：00000001，00000002.....

【出口报关单号/代理出口证明号】填写出口货物报关单号或代理出口证明号。若填写出口货物报关单号，则为 21 位编码，按报关单右上角 18 位编码+0+两位项号(01、02、.....)填写；若填写代理出口货物证明号，则为 20 位编码，按《代理出口货物证明》的编号+两位项号(01、02、.....)填写。

【记出口销售账日期】记出口销售账日期，4 位年份+2 位月份+2 位日期，如 20200131

【出口销售币种汇率】规则：100 外币兑人民币汇率

【出口销售人民币金额】出口货物销售额折合人民币金额。

【收入凭证号】 出口收入凭证号码，若一张报关单对应的出口收入凭证超过两个的，应分行进行填写。

【银行业务编号】各商业银行的出口收入凭证上的银行业务编号名称不统一，“银行业务编号”应填写出口收入凭证上的“业务编号”或“我行业务编号”等。

【出口收汇人民币金额】出口货物收汇折合人民币金额。

【备注】填写了非进口商付汇原因或非进口国家（地区）付汇原因说明的，应同时附送相关资料，如出口合同等，出口合同号应填写在备注栏。

8.2.5 出口不能收汇申报表

【所属期】规则：4 位年份+2 位月份，如：202001

【申报批次】同一个申报年月的数据，可分为不同申报批次，用于同一个月多次申报。

【序号】8 位流水号，如：00000001，00000002.....

【出口报关单号/代理出口证明号】填写出口货物报关单号或代理出口证明号。若填写出口货物报关单号，则为 21 位编码，按报关单右上角 18 位编码+0+两位项号(01、02、.....)填写；若填写代理出口货物证明号，则为 20 位编码，按《代理出口货物证明》的编号+两位项号(01、02、.....)填写。

【记出口销售账日期】记出口销售账日期，4 位年份+2 位月份+2 位日期，如 20020131

【出口销售币种汇率】规则：100 外币兑人民币汇率。

【出口销售人民币金额】出口货物销售额折合人民币金额。

【不能收汇原因代码】应根据不能收汇原因，按照国家税务总局公告 2013 年第 30 号公告附件 3 填写。

【合同约定全部收汇最终日期】出口合同约定全部收汇最终日期在退（免）税申报截止之日以后的，即不能收汇原因代码为“08”的，应填写此项。

8.2.6 跨境服务申报明细表

【所属期】规则：4 位年份+2 位月份，如：202001

【申报批次】所属年月的第几次申报。

【序号】8 位流水号，如：00000001，00000002.....

【跨境应税行为代码】按出口退税率文库中的对应编码填写。

【跨境应税行为名称】根据跨境应税行为代码，填写关联出口退税率文库中对应的跨境应税行为名称。

【合同号】填写与境外单位签订的提供增值税零税率应税服务的合同编号。

【有关证明编号】提供电影、电视剧的制作服务的，应提供行业主管部门出具的在有效期内的影视制作许可证明；提供电影、电视剧的发行服务的，应提供行业主管部门出具的在有效期内的发行版权证明、发行许可证明；提供研发服务、设计服务、技术转让服务的，应提供与提供增跨境应税行为相对应的《技术出口合同登记证》或《软件出口合同登记证》。

【出口日期】增值税发票或其他退税凭证的填开日期。

【境外单位名称】为与之签订增值税零税率应税服务合同的境外单位全称。

【境外单位所在国家或地区代码】填写与之签订跨境应税行为合同的境外单位所在

的国家或地区的代码。

【境外单位所在国家或地区名称】填写与之签订跨境应税行为合同的境外单位所在的国家或地区的名称。

【合同美元总金额】填写与境外单位签订的增值税零税率应税服务合同的美元总金额，若为其他外币签订的折算成美元金额填列。

【美元汇率】美元金额与在税务机关备案的汇率折算的人民币金额。

【人民币收入额】累计确认跨境应税行为营业额的金额，以其他币种结算的填写折算人民币金额。

【美元收款额】从与之签订跨境应税行为合同的境外单位收款的美元金额，若为其其他外币成交的折算成美元金额填列

【进货凭证号】如果是增值税专用发票，填写增值税专用发票的发票代码+发票号码共同组成的 18 位数字。否则填写其它退税凭证的号码。

【开票日期】增值税专用发票或其他退税凭证的填开日期。

【计税金额】增值税专用发票或其他退税凭证上的计税金额。

【征税率】按百分比的格式填写专用发票或其他退税凭证上的税率。

【退税率】跨境应税行为在退税率文库中对应的增值税退税率；如属退税率有特殊规定，需按现行政策规定的退税税率填写。

【跨境应税行为类型代码】对外提供研发服务的，填写“YFFW”；提供设计服务的，填写“SJFW”；提供广播影视节目（作品）的制作服务的，填写“GBYSZZFW”；对外提供广播影视节目（作品）的发行服务的，填写“GBYSFXFW”；提供技术转让服务的，填写“JSZRFW”；提供软件服务的，填写“RJFW”；提供电路设计及测试服务的，填写“DLSJCSFW”；提供信息系统服务的，填写“XXXTFW”；提供业务流程管理服务的，

填写“YWLCGL”；提供合同标的物在境外的合同能源管理服务的，填写“HTNYGLFW”；提供信息技术外包服务（ITO）的，填写“ITO”；提供技术性业务流程外包服务（BPO）的，填写“BPO”；提供技术性知识流程外包服务（KPO）的，填写“KPO”。

8.2.7 外贸企业调整申报表

【申报年月】按申报期年月填写，对跨年度的按上年 12 月份填写。

【申报批次】所属年月的第几次申报

【序号】按照调整申报的条数顺序填写。

【原申报关联号】按照调整对象的原申报关联号填写。

【原申报类型】按照调整对象的原申报类型填写。

8.3 外综服企业代办退税申报

8.3.1 外综服企业代办退税申报表

【所属期】按申报期年月填写，对跨年度的按上年 12 月份填写。

【申报批次】所属年月的第几次申报。

【序号】8 位流水号，如：00000001，00000002.....。

【委托生产企业社会信用代码/纳税号】委托代办退税的生产企业纳税人识别号或统一社会信用代码，

【出口报关单号】填写海关出口货物报关单右上角的海关统一编号+0+2 位项号，共 21 位，报关单号为进货和出口的唯一标识，一个报关单号码必须对应至少一张代办退税专用发票，对应多张代办退税专用发票时，单个报关单的数量和美元离岸价应按比例分开对应填报。

【出口日期】出口货物报关单的出口日期。

【出口商品代码】"按出口报关单的商品代码对应的退税率文库中的基本商品代码(8、10、11位)填写;如果报关单上的商品代码在退税率文库中不是基本商品代码,按照报关单的商品代码(10位)填写,同时填写《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税的,填写主要原材料商品代码,其他不填写。

【计量单位】填写出口货物报关单上的第一计量单位或第二计量单位;如属于无出口报关单的按照进货凭证中货物名称对应商品代码的海关第一计量单位填写。

【出口数量】按实际出口数量或申报出口退税的数量填写;当一个报关单号码对应多张代办退税专用发票时,单个报关单的数量应按比例分开对应填报。

【美元离岸价】当报关单的成交方式为FOB时,与报关单总价相同;当报关单成交方式非FOB时,必须转换成FOB填写;当一个报关单号码对应多张代办退税专用发票时,单个报关单的美元离岸价应按比例分开对应填报。

【代办退税专用发票号】填写代办退税专用发票的发票代码+发票号码共同组成的18位数字,一张代办退税专用发票如对应多张出口货物报关单的,应严格按单个出口货物报关单作为进货和出口唯一标识的要求,将一张代办退税专用发票按比例分开对应填报。

【开票日期】代办退税专用发票的开票日期。

【计税金额】填写代办退税专用发票上注明的金额,若一张代办退税专用发票如对应多张出口货物报关单,将发票上注明的金额按报关单比例分开对应填报。

【征税率】按百分比的格式填写代办退税专用发票上的税率。

【退税率】填写商品码库对应出口货物的退税率;如属退税率有特殊规定,需按现

行政政策规定的退税税率填写。

【代办退税税额】申报代办退税税额，填写代办退税专用发票上注明的金额乘以对应出口货物的退税税率。

【货物类型代码】填写生产企业的自产货物或视同自产货物。

8.3.2 离岸价差异原因说明表

【所属期】规则：4 位年份+2 位月份，如：202001

【申报批次】同一个申报年月的数据，可分为不同申报批次，用于同一个月多次申报。

【序号】8 位流水号，如：00000001，00000002.....

【出口报关单号/代理出口证明号】若为出口报关单号：应为 21 位编码，按报关单右上角 18 位编码+0+两位项号(01、02、...)填报；若为代理出口货物证明号：应为 20 位编码，按出口代理证明编号+两位项号填报。

【报关单上的申报日期】出口货物报关单的申报日期。

【出口日期】出口货物报关单的出口日期。

【调整前（报关单上的）商品代码】调整前（出口报关单上列明的）出口商品代码。

【调整前（报关单上的）商品名称】调整前（出口报关单上列明的）出口商品名称。

【调整前（报关单上的）退税税率】调整前（出口报关单上列明的）出口商品代码对应应在出口退税税率文库中的退税税率。

【调整后商品代码】调整后的出口商品代码。

【调整后商品名称】调整后的出口商品名称。

【调整后退税税率】调整后的出口商品代码对应应在出口退税税率文库中的退税税率。

8.3.3 出口货物收汇申报表

【所属期】规则：4 位年份+2 位月份，如：202001

【申报批次】同一个申报年月的数据，可分为不同申报批次，用于同一个月多次申报。

【序号】8 位流水号，如：00000001，00000002.....

【出口报关单号/代理出口证明号】填写出口货物报关单号或代理出口证明号。若填写出口货物报关单号，则为 21 位编码，按报关单右上角 18 位编码+0+两位项号(01、02、.....)填写；若填写代理出口货物证明号，则为 20 位编码，按《代理出口货物证明》的编号+两位项号(01、02、.....)填写。

【记出口销售账日期】记出口销售账日期，4 位年份+2 位月份+2 位日期，如 20200131

【出口销售币种汇率】规则：100 外币兑人民币汇率

【出口销售人民币金额】出口货物销售额折合人民币金额。

【收入凭证号】 出口收入凭证号码，若一张报关单对应的出口收入凭证超过两个的，应分行进行填写。

【银行业务编号】各商业银行的出口收入凭证上的银行业务编号名称不统一，“银行业务编号”应填写出口收入凭证上的“业务编号”或“我行业务编号”等。

【出口收汇人民币金额】出口货物收汇折合人民币金额。

【备注】填写了非进口商付汇原因或非进口国家（地区）付汇原因说明的，应同时附送相关资料，如出口合同等，出口合同号应填写在备注栏。

8.3.4 出口不能收汇申报表

【所属期】规则：4 位年份+2 位月份，如：202001

【申报批次】同一个申报年月的数据，可分为不同申报批次，用于同一个月多次申报。

【序号】8 位流水号，如：00000001，00000002.....

【出口报关单号/代理出口证明号】填写出口货物报关单号或代理出口证明号。若填写出口货物报关单号，则为 21 位编码，按报关单右上角 18 位编码+0+两位项号(01、02、.....)填写；若填写代理出口货物证明号，则为 20 位编码，按《代理出口货物证明》的编号+两位项号(01、02、.....)填写。

【记出口销售账日期】记出口销售账日期，4 位年份+2 位月份+2 位日期，如 20020131

【出口销售币种汇率】规则：100 外币兑人民币汇率。

【出口销售人民币金额】出口货物销售额折合人民币金额。

【不能收汇原因代码】应根据不能收汇原因，按照国家税务总局公告 2013 年第 30 号公告附件 3 填写。

【合同约定全部收汇最终日期】出口合同约定全部收汇最终日期在退（免）税申报截止之日以后的，即不能收汇原因代码为“08”的，应填写此项。

8.4 出口非自产货物退税申报

【所属期】规则：4 位年份+2 位月份，如：202001

【序号】8 位流水号，如：00000001，00000002.....

【消费税凭证号】填列企业取得的消费税专用缴款书（分割单）、海关进口消费税

专用缴款书、委托加工收回应税消费品的代扣代收税款凭证号码。

【凭证开具日期】填列企业取得的消费税专用缴款书（分割单）、海关进口消费税专用缴款书、委托加工收回应税消费品的代扣代收税款凭证的开具日期。

【出口报关单号】"海关出口货物报关单右上角的海关统一编号 18 位+0+2 位项号，共 21 位；委托出口的货物及没有报关单业务此栏不填。"

【出口商品代码】"根据出口货物报关单上列明的出口商品代码，按照出口退税商品代码库基本商品代码填报。（8、10、11 位）；如该商品有国家税务总局扩充代码，则按扩充代码 11 位填写；如果填写《海关出口商品代码、名称、退税率调整对应表》的，按照报关单的商品代码填写。"

【出口商品名称】按商品税率库中该商品代码对应的名称填写，或按商品实际名称填写。

【计量单位】填写出口货物报关单上的第一或者第二计量单位；属特准退税没有出口报关单的，填写该货物对应的商品代码库中的计量单位。

【数量】应不大于出口数量，如企业取得的消费税专用缴款书、海关进口消费税专用缴款书、委托加工收回应税消费品的代扣代收税款凭证的数量大于出口数量，应开具分割单。

【消费税税率】若为消费税从价定律方式征税的，按小数的格式填写法定税税率；若为消费税从量定额方式征税的，填写法定税额。

【计税金额】消费税专用缴款书或完税分割单上的计税金额。

【征税税额】征税税额：消费税从价定律方式征税的，则征税税额=计税金额×征税税率；若为消费税从量定额方式征税的，则征税税额=数量×征税税率。

【消费税退税额】与征税税额相等。

【代理出口证明号】"应按照《代理出口货物证明》的编号(18位)+两位项号(01、02.....);如果是代理出口,出口报关单号应为空。"

【出口数量】出口报关单上的数量。

【业务类型代码】退(免)税业务类型,按照《特准退税业务类型代码表》对应的标识选择填写。

8.5 购进自用货物退税申报

【所属期】规则:4位年份+2位月份,如:202001

【序号】8位流水号,如:00000001,00000002.....

【购进自用货物名称】购进水电气的填写购进具体项目,研发机构采购国产设备的填写采购国产设备名称。

【进货凭证种类】1.增值税专用发票;2.增值税普通发票。

【进货凭证号】填写增值税专用发票或增值税普通发票代码加发票号码。

【供货方识别号】供货方纳税人识别号。

【开票日期】按照进货凭证据实填写。

【单位】按照进货凭证据实填写。

【数量】按照进货凭证据实填写。

【单价】按照进货凭证据实填写。

【计税金额】按照进货凭证据实填写。

【征税率】按照进货凭证据实填写。

【税额】按照进货凭证据实填写。

【业务类型代码】购进水电气的填写“SDQ”,研发机构采购国产设备的填写

“GCSB”，横琴平潭区内企业购买区外水电气的，填写“GJSDQ”。

8.6 出口已使用设备退税申报

【所属期】规则：4位年份+2位月份，如：202001

【序号】8位流水号，如：00000001，00000002.....

【设备名称】按照取得设备时凭证上的商品名称填写。

【出口报关单号】填写海关出口货物报关单右上角的海关统一编号+0+2位项号，共21位。

【出口日期】出口货物报关单的出口日期。

【代理出口证明号】委托出口时取得的受托方开具的《代理出口货物证明》编号（18位）+两位项号（01、02.....）

【出口商品代码】按出口报关单的商品代码对应的退税率文库中的基本商品代码填写。

【出口商品名称】应按出口货物报关单上列明的出口商品名称填写，或按商品实际名称填写。

【退税率】填写商品码库对应出口商品的退税率；如属退税率有特殊规定，需按现行政策规定的退税率填写。

【设备凭证号】填写已使用过的设备的进货凭证号码；如果是增值税专用发票，填写增值税专用发票的发票代码+发票号码；否则填写其他进货凭证的号码。

【开票日期】填写进货凭证开票日期，为增值税专用发票或海关进口增值税专用缴款书的填开日期。

【金额】填写进货凭证对应的金额。

【征税率】填写进货凭证对应的征税率。

【税额】填写进货凭证对应的税额， $\text{税额} = \text{金额} \times \text{征税率}$ 。

【设备原值】填写企业取得设备时的入账原值。

【已使用年限】填写出口设备的已使用年限，以年为计量单位。

【已提累计折旧】填写已使用过设备计提的累计折旧额。

【设备净值】 $\text{设备净值} = \text{已使用过的设备原值} - \text{已使用过的设备已提累计折旧}$ 。

【退税额】 $\text{增值税专用发票上的金额或海关进口增值税专用缴款书的完税价格} \times \text{已使用过的设备净值} / \text{已使用过的设备原值} \times \text{退税率}$ 。

8.7 企业撤回申报申请

【所属期】规则：4位年份+2位月份，如：202001

【申报批次】所属年月的第几次申报。

【序号】8位流水号，如：00000001，00000002.....

【撤回原因】按照具体撤回原因填写：分为1.申报错误申请撤回、2.自愿放弃申请撤回两种。

【撤回业务类型】申请撤回的原申报业务类型，按照撤回申报的对象的原申报类型填写，具体分为：免退税申报、免抵退税申报、外购服务免退税申报、外购服务免抵退申报、航天发射申报、购进自用货物申报、出口已使用旧设备申报、非自产消费税特准退税申报、代办退税申报。

【申请撤回的原申报年月】申报撤回的原申报年月，按照撤回申报的对象原申报年月填写。

【申请撤回的原申报批次】申报撤回的原申报批次，按照撤回申报的对象原申报批

次填写，无申报批次的无需填写。

8.8 出口已补税（未退税）证明申请

【所属期】规则：4 位年份+2 位月份，如：202001

【申报批次】同一个申报年月的数据，可分为不同申报批次，用于同一个月多次申报。

【序号】填写本次申报的顺序号码，8 位流水号，如：00000001，00000002.....

【编号】规则：6 位所属期+4 位流水号，如：2002010001。编号应保持唯一。

【口岸代码】根据报关单填写出口口岸的代码。

【口岸名称】根据报关单填写出口口岸的名称。

【出口报关单号/代理出口证明号】填写 21 位出口货物报关单号码或 20 位代理出口证明号码。若填写出口货物报关单号码，规则为：出口货物报关单海关编号（18 位）+0+项号（2 位）；若填写代理出口货物证明号，规则为：《代理出口货物证明》编号（18 位）+项号（2 位）。

【进货凭证号码】生产企业办理非自产货物消费税退税时，“已办理退（免）税”的填写对应的进项凭证号。同一报关单对应的进货凭证超过 2 个的，应分行进行填写。外贸企业“已办理退（免）税”的填写对应的进项凭证号。同一报关单对应的进货凭证超过 2 个的，应分行进行填写。

【税种】若为增值税，填写“V”；若为消费税，填写“C”。

【业务类型】根据申请办理的业务，在“退运”“修改报关单”“撤销报关单”三种业务类型中选择一项填写。

【退（免）税状态】根据实际情况，在“尚未申报退（免）税”“已办理退（免）

税”中选择一项填写。若本栏次选择“尚未申报退（免）税”，不填写“原退（免）税额”、“业务处理方式”、“缴款书号码”及“补缴税额”四项，相应的数值项按0计算；若本项选“已办理退（免）税”，按要求填写“原退（免）税额”、“业务处理方式”、“退运数量”、“缴款书号码”及“补缴税额”。

【原退（免）税额】“业务类型”选择“退运”，本项填写退运部分对应的退税额；若“业务类型”选择“修改报关单”或“撤销报关单”，本项填写报关单对应的全部退税额。

【业务处理方式】根据对应业务的处理方式，在“冲减”和“补税”中选择一项填写，生产企业选择“冲减”（办理非自产货物消费税退税的，选择“补税”）。外贸企业选择“补税”。

【退运数量】若“业务类型”选择“退运”，本项填写退运数量，但不得大于报关单上注明的出口数量；若“业务类型”选择“修改报关单”或“撤销报关单”，本项默认为0。数量应按照退税率文库中的计量单位所对应的数量填写。

【缴款书号码】填写已补缴税款的缴款书号码。

【补缴税额】填写已补缴的税额。

8.9 出口货物转内销证明申请

【所属期】规则：4位年份+2位月份，如：202001

【申报批次】同一个申报年月的数据，可分为不同申报批次，用于同一个月多次申报。

【序号】8位流水号，如：00000001，00000002.....

【内销发票号】视同内销征税的情况不填写此项。

【内销开票日期】视同内销征税的情况不填写此项。

【可抵扣税额】可抵扣税额=购货税额÷购货数量×转内销数量。

8.10 委托出口货物证明申请

【所属期】规则：4位年份+2位月份，如：202001

【申报批次】所属年月的第几次申报。

【序号】8位流水号，如：00000001，00000002.....

【编号】是税务机关将数据打印到一张凭证的标志。

【项号】是税务机关打印在一张凭证项下的第几条记录标志。

【受托方社会信用代码/纳税号】受托方统一社会信用代码或纳税人识别号。

【出口报关单号】填写海关出口货物报关单右上角的海关统一编号+0+2位项号，共21位。

【出口日期】按出口货物报关单上的出口日期填写。

【出口商品代码】按报关单商品代码录入，不足10位的请在后面填0补位。

8.11 代理出口货物证明申请

【所属期】规则：4位年份+2位月份，如：202001

【序号】8位流水号，如：00000001，00000002.....

【编号】规则：6位所属期+4位流水号，如：2002010001。注意：若一份证明包
含多条记录，则这些记录的编号应保持唯一

【项号】是税务机关打印在一张凭证项下的第几条记录标志

【委托方统一社会信用代码/纳税人识别号】 委托方的统一社会信用代码或
纳税人识别号。

【报关单号】21位，18位海关编号+[0]+2位项号。

【出口日期】按照出口货物报关单上的内容填写。

【贸易方式】按照出口货物报关单上的内容填写。

【出口商品代码】按照出口货物报关单上的内容填写。

【计量单位】按照商品代码的法定计量单位填写。

【出口数量】和海关报关单上第一计量单位的数量一致，实际代理数量可小于报关单数量

【成交币制代码】按照出口货物报关单上的填写

【成交总价】按照出口货物报关单上的填写

【美元离岸价】美元离岸价格为 FOB 价格，如果成交方式为 CIF 或其他，应折成 FOB

8.12 代理进口货物证明申请

【所属期】规则：4位年份+2位月份，如：202001

【申报批次】所属年月的第几次申报。

【序号】8位流水号，如：00000001，00000002.....

【编号】规则：6位所属期+4位流水号，如：2020010001。注意：若一份证明包含多条记录，则这些记录的编号应保持唯一。

【委托方社会信用代码/纳税号】委托方统一社会信用代码或纳税人识别号。

【进口报关单号】填写海关进口货物报关单右上角的海关统一编号+0+2位项号，共21位

【加工单位名称】进料加工手册对应的加工单位名称。

8.13 来料加工免税证明申请

【所属期】规则：4位年份+2位月份，如：202001

【序号】8位流水号，如：00000001，00000002.....

【编号】规则：6位所属期+4位流水号，如：2020010001。注意：若一份证明包含多条记录，则这些记录的编号应保持唯一。

【加工费发票号】按照加工企业已开具的加工费发票上内容填列。

【货物名称】按照加工企业已开具的加工费发票上内容填列。

【单位】按照加工企业已开具的加工费发票上内容填列。

【数量】按照加工企业已开具的加工费发票上内容填列。

【加工费金额】按照加工企业已开具的加工费发票上内容填列。

8.14 来料加工免税核销

【所属期】规则：4位年份+2位月份，如：202001

【申报批次】所属年月的第几次申报。

【序号】8位流水号，如：00000001，00000002.....

【编号】规则：6位所属期+4位流水号，如：2020010001。注意：若一份证明包含多条记录，则这些记录的编号应保持唯一。

【项号】是税务机关打印在一张凭证项下的第几条记录标志

【加工企业社会信用代码/纳税号】加工企业的统一社会信用代码或纳税人识别号。

【来料加工免税证明编号】已开具来料加工贸易免税证明的编号。

【加工费发票号】已开具来料加工贸易免税证明的加工费发票号。

【数量】按照已开具来料加工贸易免税证明的内容填列。

【加工费金额】按照已开具来料加工贸易免税证明的内容填列。

【出口报关单号】填写海关出口货物报关单右上角的海关统一编号+0+2位项号，共21位

【出口商品代码】按照出口货物报关单上的商品编码填写。

【出口商品名称】关联出口商品代码在出口退税率文库中对应的商品名称填写。

【计量单位】按照已开具来料加工贸易免税证明的内容填列。

【出口数量】按照出口货物报关单上的出口数量填写。

8.15 准予免税购进出口卷烟证明申请

【所属期】规则：4位年份+2位月份，如：202001

【申报批次】所属年月的第几次申报。

【序号】8位流水号，如：00000001，00000002.....

【编号】规则：6位所属期+4位流水号，如：2020010001。注意：若一份证明包含多条记录，则这些记录的编号应保持唯一。

【计划编号】与《免税出口卷烟计划》中的编号一致。

【供货企业社会信用代码/纳税号】卷烟生产企业统一社会信用代码或纳税人识别号。

【供货企业名称】卷烟生产企业的企业名称。

【商品代码】按照退税率文库，据实填写。

【商品名称】关联商品代码填写退税率文库中该商品码的对应名称。

【单位】单位为“万支”。

【牌号】根据《免税出口卷烟计划》的内容据实填写。

【数量】填写单位为“万支”的数量。

【免税出口卷烟计划数量】今年国家税务总局下达的计划数量，据实填写。

【已开具《准免证》卷烟数量】今年已开具《准予免税购进出口卷烟证明》的卷烟数量，据实填写。

8.16 出口卷烟免税核销

【所属期】由卷烟出口企业向主管税务机关填报。规则：4位年份+2位月份，如：202001

【申报批次】所属年月的第几次申报。

【序号】8位流水号，如：00000001，00000002.....

【出口报关单号】填写海关出口货物报关单右上角的海关统一编号+0+项号，共21位，委托出口的不填写此项。

【出口日期】自营出口的按出口货物报关单上的出口日期填写；委托出口的按代理出口证明上的出口日期填写。

【计划编号】与《免税出口卷烟计划》中的编号一致。

【代理出口证明号】代理出口货物证明的编号+2位项号，自营出口的不填写此项。

【出口商品代码】出口货物报关单或代理出口货物证明上的出口商品代码，按照出口退税率文库中的代码填写。

【出口商品名称】关联出口退税率文库中对应商品代码的商品名称。

【计量单位】出口货物报关单或代理出口货物证明上对应出口商品的计量单位，按照出口退税率文库中的单位填写。

【出口数量】出口货物报关单或代理出口货物证明上的出口数量。

【准予免税购进出口卷烟证明号】填写已开具的《准予免税购进出口卷烟证明》编号，若属于从卷烟生产企业购进出口的，此项必录。

【出口卷烟已免税证明号】填写已开具的《出口卷烟已免税证明》编号，若属于从卷烟生产企业购进出口的，此项必录。

8.17 中标证明通知书

【所属期】规则：4位年份+2位月份，如：202001

【序号】8位流水号，如：00000001，00000002.....

【编号】规则：6位所属期+4位流水号，如：2020010001。注意：若一份证明包含多条记录，则这些记录的编号应保持唯一。

【项号】是税务机关打印在一张凭证项下的第几条记录标志。

【中标企业税号】中标企业的纳税人识别号或统一社会信用代码。

【招标文件编号】招标文件编号相同的，建议录在同一编号下。

【用汇总额（万美元）】中标设备用汇总额（万美元）。

【不退税标志】Y：不退税；N：退税。

【不退税原因】若为不退税产品，简述所列机电产品不退税原因。

8.18 出口退（免）税备案变更

【申请日期】填写申请的日期。默认系统时间，可修改，须一致。

【变更事项】退（免）税备案时所填事项。变更企业类型时，请注意同时需要变更退税（免）计算方法。

【变更前内容】出口退（免）税备案时所填写内容。

【变更后内容】填写变更后的内容，同时变更两项内容的，录入时应用逗号分开。

应税服务代码：01-国际运输服务 02-航天运输 03-向境外单位提供的完全在境外消费的下列服务；

运输方式代码：01-铁路运输 02-航空运输 03-租赁服务 04-海路运输 05-公路运输 06-管道运输 07-水路运输；

向境外单位提供的服务：01-研发服务 02-合同能源管理服务 03-设计服务 04-广播影视节目（作品）的制作服务 05-广播影视节目（作品）的发行服务 06-软件服务 07-电路设计及测试服务 08-信息系统服务 09-业务流程管理服务 10-信息技术外包服务（ITO） 11-技术性业务流程外包服务（BPO） 12-技术性知识流程外包服务（KPO） 13-转让技术；

享受优惠政策：01-先征后退 02-即征即退 03-超税负返还 09-其他；

企业类型：1-内资生产企业 2-外商投资生产企业 3-外贸企业 9-其他企业；

退税计算方法：1-免抵退税 2-免退税 3-免税 9-其他；

退税管理类型：01-列名生产企业 02-受卷烟生产企业委托出口自产卷烟的卷烟出口企业 03-特殊区域内申报水电气退税业务的生产企业 04-无纸化企业 05-内资研发机构 06-外资研发中心 07-外轮、远洋运输供应公司 08-启运港退税 09-融资租赁。

8.19 生产企业委托代办退税情况备案

【申请日期】填写申请的日期。默认系统时间，可修改，须一致

【序号】8位流水号，如：00000001，00000002.....

【外综服企业社会信用代码/纳税号】受托代办退税的外贸综合服务企业纳税人识别号或统一社会信用代码。

【外综服企业海关代码】受托代办退税的外贸综合服务企业海关代码。

【外综服企业名称】受托代办退税的外贸综合服务企业名称。

【外综服合同（协议）号】生产企业与外贸综合服务企业签订的外贸综合服务合同（协议）号。

【代办退税开户银行】生产企业向主管税务机关提供的代办退税的开户银行名称。

【代办退税银行账号】生产企业向主管税务机关提供的代办退税的开户银行账号。

【法定代表人】委托代办退税的生产企业的法定代表人。

【流程状态】新增综服企业填报 1（备案），信息发生变更填报 2（变更）。

8.20 外综服代办退税情况备案

【申请日期】填写申请的日期。默认系统时间，可修改，须一致

【委托生产企业社会信用代码/纳税号】委托代办退税的生产企业统一社会信用代码或纳税人识别号。

【委托代办退税企业的海关企业代码】委托代办退税的生产企业海关代码。

【委托代办退税生产企业名称】委托代办退税的生产企业名称。

【外综服合同（协议）号】生产企业与外贸综合服务企业签订的外贸综合服务合同（协议）号。

【代办退税开户银行】生产企业向主管税务机关提供的代办退税的开户银行名称。

【代办退税银行账号】生产企业向主管税务机关提供的代办退税的开户银行账号。

【法定代表人】受托代办退税的外贸综合服务企业的法定代表人。

【流程状态】新增委托企业填报 1（备案），信息发生变更填报 2（变更）。

8.21 边贸代理出口货物备案

【所属期】规则：4 位年份+2 位月份，如：202001

【序号】8 位流水号，如：00000001，00000002.....

【委托单位或委托人名称】以边境小额贸易方式委托出口货物的外国企业或外国自然人名称。

【委托方经办人护照或边民证号码】以边境小额贸易方式委托出口货物的外国企业、自然人的经办人护照号码或边民证号码。

【代理出口协议号】委托方与受托方签订的代理出口协议号码。

【出口报关单号】21 位编码，为出口货物报关单右上角 18 位海关编号+0+2 位项号 (01、02.....)。

【出口日期】填写出口货物报关单上的出口日期。

9 技术支持

客服电话：4007607766