

A06308 《生产企业出口非自产货物消费税退税申报表》

【分类索引】

➤ 业务部门

货物和劳务税司

➤ 业务类别

税务管理基础事项

➤ 表单类型

纳税人填报

➤ 设置依据(表单来源)

政策规定表单

【政策依据】

《国家税务总局关于发布〈出口货物劳务增值税和消费税管理办法〉的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 24 号)

【表单】

生产企业出口非自产货物消费税退税申报表

申报年月： 年 月

海关企业代码：

纳税人识别号：

金额单位：元至

纳税人名称：(公章)

角分

---



2. 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

3. 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。

4. 商品名称:应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;

5. 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;

6. 数量:不大于 14 栏次的出口数量,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

7. 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。

8. 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。

10. 申报消费税退税额:与 10 栏次相等。