A06178

<纳税人盖公章区>

免抵退税申报汇总表附表

海关企业代码：

纳税人名称(公章)：

所属期： 年 月

纳税人识别号： 金额单位：元至角分

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 栏 次 | 上年 | 本年 |
| (a) | (b) |
| 一、出口额 | 免抵退出口货物劳务销售额(美元) | 1=2+3 |  |  |
| 其中：免抵退出口货物销售额(美元) | 2 |  |  |
| 应税服务免抵退税营业额(美元) | 3 |  |  |
| 免抵退出口货物劳务销售额 | 4 |  |  |
| 支付给非试点纳税人营业价款 | 5 |  |  |
| 免抵退出口货物劳务计税金额 | 6=4-5=7+8+9+10 |  |  |
| 其中：单证不齐或信息不齐出口货物销售额 | 7 |  |  |
| 单证信息齐全出口货物销售额 | 8 |  |  |
| 当期单证齐全应税服务免抵退税计税金额 | 9 |  |  |
| 当期单证不齐应税服务免抵退税计税金额 | 10 |  |  |
| 前期出口货物单证信息齐全销售额 | 11 |  |  |
| 前期应税服务单证齐全免抵退税计税金额 | 12 |  |  |
| 全部单证信息齐全出口货物销售额 | 13=8+11 |  |  |
| 全部单证齐全应税服务免抵退税计税金额 | 14=9+12 |  |  |
| 免税出口货物劳务销售额(美元) | 15 |  |  |
| 免税出口货物劳务销售额 | 16 |  |  |
| 全部退（免）税出口货物劳务销售额(美元) | 17=1+15 |  |  |
| 全部退（免）税出口货物劳务销售额 | 18 |  |  |
| 不予退（免）税出口货物劳务销售额 | 19 |  |  |
| 二、不得免征 和抵扣税额 | 出口销售额乘征退税率之差 | 20=21+22 |  |  |
| 其中：出口货物销售额乘征退税率之差 | 21 |  |  |
| 应税服务免抵退税计税金额乘征退税率之差 | 22 |  |  |
| 上期结转免抵退税不得免征和抵扣税额抵减额 | 23 |  |  |
| 免抵退税不得免征和抵扣税额抵减额 | 24 |  |  |
| 免抵退税不得免征和抵扣税额 | 25(如 20>23+24 则为 20-23-24,否则为 0) |  |  |
| 结转下期免抵退税不得免征和抵扣税额抵减额 | 26=23+24-20+25 |  |  |
| 三、应退税额 和免抵税额 | 免抵退税计税金额乘退税率 | 27=28+29 |  |  |
| 其中：出口货物销售额乘退税率 | 28 |  |  |
| 应税服务免抵退税计税金额乘退税率 | 29 |  |  |
| 上期结转免抵退税额抵减额 | 30 |  |  |
| 免抵退税额抵减额 | 31 |  |  |
| 免抵退税额 | 32(如 27>30+31 则为 27-30-31,否则为 0) |  |  |
| 结转下期免抵退税额抵减额 | 33=30+31-27+32 |  |  |
| 增值税纳税申报表期末留抵税额 | 34 |  |  |
| 计算退税的期末留抵税额 | 35=34-25c |  |  |
| 当期应退税额 | 36=(如 32>35 则为 35,否则为 32) |  |  |
| 当期免抵税额 | 37=32-36 |  |  |
| 出口企业申明： | 授权人申明 | 主管税务机关： |
| 此表各栏填报内容是真实、合法的，与实际出口业务情况相符。此次 申报的出口业务不属于“四自三不见”等违背正常出口经营程序的出口业 务。否则，本企业愿意承担由此产生的相关责任。办税人： 财务负责人：法定代表人（负责人）： 年 月 日 | （如果你已委托代理申报人，请 填写下列资料）为代理出口货物退税 申报事宜，现授权为本纳税人的代理 申报人，任何与本申报表有关的往来 文件都可寄与此人。授权人签字：（盖章）年 月 日 | 经办人： 复核人： 负责人：年 月 日 |

填表说明：

本表上年（a）+本表本年（b）=生产企业出口货物免抵退税申报汇总表（a）