|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 附件2 |  |  |  |  |
| **生产企业出口货物免抵退税申报汇总表** |
|  （适用于增值税一般纳税人） |  |
|  |
|  |  |  |  |
| 纳税人识别号： | 纳税人名称（公章）： |
| 海关代码： |  | 税款所属期： 年 月至 年 月 |
| 申报日期： 年 月 |  金额单位：元（列至角分） |
| 项目 | 栏次 | 当期 | 本年累计 | 与增值税纳税申报表差额 |
| (a) | (b) | (c) |
| 免抵退出口货物销售额(美元) | 1 | 　 | 　 | -------------- |
| 免抵退出口货物销售额 | 2=3+4 | 　 | 　 | 　 |
| 其中：单证不齐销售额 | 3 | 　 | 　 | -------------- |
|  单证齐全销售额 | 4 | 　 | 　 | -------------- |
| 前期出口货物当期收齐单证销售额 | 5 | 　 | -------------- | -------------- |
| 单证齐全出口货物销售额 | 6=4+5 | 0.00  | 　 | -------------- |
| 不予免抵退出口货物销售额 | 7 | 　 | 　 | -------------- |
| 出口销售额乘征税率之差 | 8 | 　 | 　 | -------------- |
| 上期结转免抵退税不得免征和抵扣税额抵减额 | 9 | 　 | -------------- | -------------- |
| 免抵退税不得免征和抵扣税额抵减额 | 10 | 　 | 　 | -------------- |
| 免抵退税不得免征和抵扣税额 | 11(如8>9+10则为8-9-10,否则为0) | 　 | 　 | 　 |
| 结转下期免抵退税不得免征和抵扣税额抵减额 | 12 (如9+10>8则为9+10-8,否则为0) | 　 | -------------- | -------------- |
| 出口销售额乘退税率 | 13 | 　 | 　 | -------------- |
| 上期结转免抵退税额抵减额 | 14 | 　 | -------------- | -------------- |
| 免抵退税额抵减额 | 15 | 　 | 　 | -------------- |
| 免抵退税额 | 16 (如13>14+15则为13-14-15,否则为0) | 　 | 　 | -------------- |
| 结转下期免抵退税额抵减额 | 17(如14+15>13则为14+15-13,否则为0) | 　 | -------------- | -------------- |
| 增值税纳税申报表期末留抵税额 | 18 | 　 | -------------- | -------------- |
| 计算退税的期末留抵税额 | 19=18-11c | 　 | -------------- | -------------- |
| 当期应退税额 | 20 (如16>19则为19,否则为16) | 　 | 　 | -------------- |
| 当期免抵税额 | 21=16-20 | 　 | 　 | -------------- |
| 出口企业申明： | 　 | 退税部门 |
|  **此表各栏目填报内容是真实、合法的,与实际出口货物情况相符。** | 　 |  | 　 |
|  **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,本企业愿承担由此产生的相关责任。** | 　 |  | 　 |
|  |  |  | 　 |
|  |  | 　 |  | 　 |
| 经办人： |  | 　 | 经办人： |
| 财务负责人： (公章) | 复核长： | (章) |
| 企业负责人： |  | 年 月 日 | 负责人： | 年 月 日 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 受理人： | 受理日期： 年 月 | 受理税务机关（签章） |
| 注： 1，本表一式四联，退税部门审核签章后返给企业二联，其中一联作为下期《增值税纳税申报表》附表，退税部门留存一联，报上级退税机关一联; |
|  2，第(c)列“与增值税纳税申报表差额”为退税部门审核确认的第(b)列“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，企业应做相应帐务调整并在下期增值税纳税申报时对《增值税纳税申报表》进行调整。 |