

# 上海出口退税备案详细流程 退（免）税认定+发票认证

产品名称	上海出口退税备案详细流程 退（免）税认定+发票认证
公司名称	财立来（上海）财务咨询有限公司业务一部
价格	2500.00/件
规格参数	品牌:财立来企业服务 进出口权备案:海关+外汇+电子口岸备案 附加业务:资格认定+出口退税
公司地址	上海市浦东新区杨新东路24号
联系电话	15618467993 15618467993

## 产品详情

### 上海出口退税备案详细流程 退（免）税认定+发票认证

一、办理出口货物退（免）税认定：出口企业在办理《对外贸易经营者备案登记表》后30日内、或者未取得进出口经营权的生产企业代理出口在发生首笔出口业务之日起30日内，必须到所在地主管退税的税务机关办理出口货物退（免）税认定手续，纳入出口退税管理。

二、购买出口企业在退（免）税申报时必须使用国税局出口退税申报软件。

### 三、确认出口销售收入

出口企业应在货物实际报关出口，取得提单并向银行办妥交单手续时，确认销售收入的实现，生产企业应同时在当期的增值税

纳税申报表上反映免抵退出口收入。出口企业必须到当地征税机关领取《出口商品专用发票（出口专用）》，作为入帐和申报的正式凭证。

### 四、出口退（免）税申报

#### （一）外贸企业退（免）税申报

1、发票认证：取得增值税专用发票后30日之内必须到当地主管征税税务机关进行认证；

2、申报期限：单证齐全后即可在申报系统中进行退税申报，每月可分批多次申报；

#### （二）生产企业退（免）税申报

## 1、免税申报：

1) 已进行免抵退认定的生产企业，在进行增值税纳税申报之前，还用免抵退申报系统进行免税出口明细申报，将生成的免税数据导入增值税纳税申报系统。如果企业当月无出口收入，须进行免税“零申报”，操作时不需进行免税数据录入，直接生成电子数据（空文件）；新办企业进行第一次免税申报时，“进料加工 抵扣明细表”中数据都录入“0”。

2) 免抵退数据导入后，还须在当月的增值税纳税申报表上进行反映。其中“出口销售额”，对应增值税纳税申报表上第7栏“免抵退办法出口货物销售额”；如果出口的产品征税率与退税率之间有差额，则在增值税纳税申报表上除了反映出口销售额外，还须同时反映“免抵退税办法出口货物不得抵扣进项税额”，对应增值税纳税申报表附列资料（表二）18栏；

2、单证齐全后在退税申报系统中生成电子数据并进行退税申报，申报期限为每月15日前。

## 五、领取退税审批通知单

一般情况下，生产企业可在退税申报的次月初，到征收大厅退税窗口领取“生产企业出口货物免抵退税审批通知单”，并根据通知单内容，做好相关帐务处理。

一、办理出口货物退（免）税认定：出口企业在办理《对外贸易经营者备案登记表》后30日内、或者未取得进出口经营权的生产企业代理出口在发生首笔出口业务之日起30日内，必须到所在地主管退税的税务机关办理出口货物退（免）税认定手续，纳入出口退税管理。

二、购买出口企业在退（免）税申报时必须使用国税局出口退税申报软件。

出口企业应在货物实际报关出口，取得提单并向银行办妥交单手续时，确认销售收入的实现，生产企业应同时在当期的增值税纳税申报表上反映免抵退出口收入。出口企业必须到当地征税机关领取《出口商品专用发票（出口专用）》，作为入帐和申报的正式凭证。

### （一）外贸企业退（免）税申报

1、发票认证：取得增值税专用发票后30日之内必须到当地主管征税税务机关进行认证；

2) 免抵退数据导入后，还须在当月的增值税纳税申报表上进行反映。其中“出口销售额”，对应增值税纳税申报表上第7栏“免抵退办法出口货物销售额”；如果出口的产品征税率与退税率之间有差额，则在增值税纳税申报表上除了反映出口销售额外，还须同时反映“免抵退税办法出口货物不得抵扣进项税额”，对应增值税纳税申报表附列资料（表二）18栏；

## 五、领取退税审批通知单

一般情况下，生产企业可在退税申报的次月初，到征收大厅退税窗口领取“生产企业出口货物免抵退税审批通知单”，并根据通知单内容，做好相关帐务处理。