

代理上海出口退税收费、自贸区办理出口退税申报

产品名称	代理上海出口退税收费、自贸区办理出口退税申报
公司名称	申与城（上海）企业有限公司
价格	.00/个
规格参数	
公司地址	上海市静安区共和新路3699号A1407-1408室
联系电话	13012874800 13012874800

产品详情

代理上海出口退税收费、自贸区办理出口退税

一、出口退税申报

(一)申报期限要求:出口生产企业应在货物报关出口之日(以报关单上注明出口日期为)起第4个月的15日前:向退税部门申

报办理退(免)税申报手续。外贸企业在2008年1月1日后申报出口退税的,申报出口退税的截止期限调整为,货物报关出口之日

(以出口货物报关单〈出口退税专用〉上注明的出口日期为准)起90天后第一个增值税纳税申报期截止之日。(国税函(2007)

1150号)如因特殊情况不能按期办理申报,必须在规定的退税申报期限前向退税机关提出书面延期退税申报申请,经批准后办理延期

申报。未经批准逾期申报的,或逾期不申报的、或逾期申报但退税机关不再受理申报的,都应视同内销征税。

(二)理退税延期申报有关规定:

- 1、出口企业须在规定的退税申报期限内提出延期申请;
- 2、申请材料:延期申报申请报告,出口报关单复印件,具体说明;电子数据
- 3、退税延期申报期限:自审批之日起最长不得超过3个月

(三)出口退税服务——退税申报预警提醒

(四)生产企业退税申报规定:

(1)、申报要求:需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;

(2)、退税申报录入

出口明细数据(根据出口报关单录入)

纳税汇总数据(所属期)

女13期退税申报

(3)报送的申报资料:

生产企业出口货物“免、抵、退”税汇总申报表及电子数据

生产企业出口货物退税明细申报表及电子数据;

生产企业进料加工贸易免税申请表及电子数据;

生产企业增值税纳税情况汇总表及电子数据;

出口货物报关单(退税联)

收汇核销单(退税联)(B类企业不需提供)(08年4月1日以后报关出口的申报退税时不再提供核销单。

关于转发《国家税务总局国家外汇管理局关于江苏、四川、山东省试行申报出口退税免予提供纸质出口收汇核销单的通知》的通

知苏国税(2008)149号

出口商品专用发票(出口专用)(到当地征税机关领取)

(8)代理出口证明(代理出口用);

(9)代理出口协议或合同(代理出口用)

(五)外贸企业退(免)税申报规定

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、申报时间: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;

3、退税申报数据录入

进货明细数据

出口明细数据

进出关联数据(可不录)

(4)、应报送的申报表

<1> 《外贸企业出口货物退税汇总申报表》;

2> 《外贸企业出口货物进货申报明细表》, 增值税、消费税分别申报

3> 《外贸企业出口货物退税申报明细表》, 增值税、消费税分别申报;

4> 外贸企业出口货物申报明细表》, 增值税、消费税分别申报;

上述退税申报表, 均须通过“外贸企业出口货物退(免)税申报系统”生成电子数据向退税机关申报

(5)、退税申报应报送的退税凭证

出口凭证

出口货物报关单(出口退税专用联)

出口收汇核销单(出口退税专用联)或远期收汇证明;(08年4月1日以后报关出口的申报退税时不再提供核销单

出口货物外销发票;二

代理出口货物证明、代理出口协议(合同);

税务机关要求报送的其他出口退税申报资料。

所有原始凭证必须按相应的申报表顺序装订成册。

进货凭证:

增值税专用发票(抵扣联)

《出口退税进货分批申报单》

进口货物海关代征增值税完税凭证。

税务机关要求报送的其他出口退税申报资料。

(六)有关退税申报数据

进货、出口明细录入

2、纳税汇总数据录入(所属期)

3、预申报

4、预审反馈信息、检查调整(订正或挑过)

打印申报表、生成正式申报电子数据

6、进行申报

目前实行网上申报申报数据都是从网上自动读入退税信息管理系统，而且网上申报只能点一次，如数据错误须重新申报则需要报盘