

# 上海出口退税无纸化操作流程 出口退税备案认证

产品名称	上海出口退税无纸化操作流程 出口退税备案认证
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

上海出口退税无纸化操作流程 出口退税备案认证

### 出口退税

一、拿到报关单复印件先开发票（税控机）

二、电子口岸客户端程序-----电子口岸主页（有密码）

点击“出口收汇”-----“出口收汇核查情况”-----“业务数据查询”

-----“报关单信息查询”（输入日期，查询结果如下）

三、擎天出口货物退（免）税申报管理系统软件（Admin无密码）

输入所属期，例201212

“基础数据采集”----“免抵退数据录入”下分单证不齐和单证齐全二项

单证不齐：出口货物明细数据录入-----“新增” 上表中：出口发票号：步骤一中发票号码前加0770

报关单号：报关单信息表中的核销单号+001.....

商品代码：补齐10位（报关单上的数据补齐10位）后面补0 单证不齐时不分FOB和C&F价 单证齐全时：

擎天出口货物退（免）税申报管理系统软件（无密码）输入所属期“前期数据录入”---

注意：1、日期为报关单上面的日期

2、报关单号后面加001。。。。。

3、注意区分FOB与C&F价格

4、进入电子口岸把数据上报给国税

FOB-----填写成交总价时按报关单上面的金额填写

C&F-----填写成交总价时按报关单上面的金额减去运费等填写

外币汇率-----月初外管局汇率\*100（除美元以外）

美元汇率-----外币汇率/报关信息表中的折算率（美元以外）

申报流程：  
免抵退销售额=本期出口销售额  
免抵退销售额累计=本年出口销售额累计  
不得抵扣进项税额=本期进项税额转出（免抵退税）  
销项税额=本期销项税额  
进项税额=本期进项税额  
进项税额转出=本期进项税额转出合计  
（免抵退税+内销抵扣发票进项税额转出）  
应抵扣税额合计=本期进项税额+留底税  
应纳税额=本月转出未交增值税

另做单证不齐时需做当月销售

1、全部免退税的做下列凭证 借：应收帐款（出口销售额人民币）

贷：主营业务收入

2、不全部免退税的做下列凭证

借：应收帐款（出口销售额人民币）  
贷：主营业务收入  
借：主营业务成本  
贷：应交税金----进项税额转出  
（不予以免抵退的税额）  
出口冲减指单证不全或单证齐全数据做错时做的红冲 做成与错误相同的单证一笔负数，

再做一笔正确的，同时还需开具一份红冲发票再开一张正确的发票

税务局专管员处月底拿“生产企业出口货物免、抵、退税审批通知书”

依据：应免抵税@@元，应退税额##元 对于应退税额：借：应收补贴款 ##元 贷：应交税金---出口退税  
对于免抵税额不需做凭证但是需计提税 借：主营业务税金及附加

贷：应交税金-----应交城建税@@乘以0.07 其他应交款---教育费附加@@乘以0.02+\*\*乘以0.03  
单证齐全时再做一次 单证齐全时还需做电子口岸中的出口退税-----数据报送

四、同和软件

出口退税网上申报系统（密码123456）

“新版申报”-----“申报”（添加前面生成的文件，出口企业退免税预申报生成的文件）

单证不全和单证齐全都需预申报再正式申报

打印报表

五、收到预收款

网页“国家外汇管理局应用服务平台”输入

用记代码：6081\*\*\*\*\*

用户名：\*\*

密码：\*\*\*\*\*

“贸易信贷报告”---“预收货款报告”---“。新增”----输入查询日期核准