|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 生产企业出口非自产货物消费税退税申报表 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 申报年月：年月 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 海关企业代码： | | | | | | | | | | | | | | | |
| 纳税人识别号： | | | | | | | | | | | | | | | |
| 纳税人名称：（公章） | | | | | | |  | 金额单位：元至角分 | | | | | |  |  |
| 序号 | 消费税凭证号 | 凭证开具日期 | 出口商品代码 | 出口商品名称 | 计量单位 | 数量 | 消费税税率 | 计税金额 | 征税税额 | 申报消费税退税额 | 出口货物报关单号 | 代理出口货物证明号 | 出口数量 | 退（免）税业务类型 | 备注 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 出口企业 | | | | | | |  |  | 主管税务机关 |  |  |  |  |  |  |
| 兹声明以上申报无讹并愿意承担一切法律责任。 | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 办税人： | | | | | | |  |  | 经办人：  复核人：  负责人：    年月日 | | | | | |  |
| 财务负责人： | | | | | | |  |  |  |
| 法定代表人（负责人）： | | | | | | |  |  |  |
| （公章）年月日 | | | | | | |  |  |  |

**四、表单说明**

|  |
| --- |
| 1.消费税退税申报应在单证收齐后随同出口货物“免、抵、退”税一起按月申报 |
| 2.消费税凭证号填列企业取得的消费税专用缴款书(分割单)、海关进口消费税专用缴款书、委托加工收回应税消费品的代扣代收税款凭证号码 |
| 3.出口商品代码：按出口报关单的商品代码对应的退税率文库中的基本商品代码填写。 |
| 4.商品名称：应按商品税率库中该商品代码对应的名称填写，或按商品实际名称填写； |
| 5.计量单位：填写出口货物报关单上的第一或者第二计量单位； |
| 6.数量：不大于14栏次的出口数量，如企业取得的消费税专用缴款书、海关进口消费税专用缴款书、委托加工收回应税消费品的代扣代收税款凭证的数量大于出口数量，应开具分割单 |
| 7.消费税税率：若为消费税从价定律方式征税的，按小数的格式填写法定税税率；若为消费税从量定额方式征税的，填写法定税额。 |
| 8.征税税额：消费税从价定律方式征税的，则征税税额 = 计税金额×征税税率；若为消费税从量定额方式征税的，则征税税额 = 数量×征税税率。 |
| 10.申报消费税退税额：与10栏次相等 |