|  |
| --- |
| 免抵退税申报汇总表附表 |
| 海关企业代码 |  | 纳税人名称 |  |
| 纳税人识别号 |  | 所属年月 |  |
| 项目 | 栏次 | 上年 | 本年 |
| (a) | (b) |
| 一、出口额 | 免抵退出口货物劳务销售额(美元) | 1=2+3 | 　 | 　 |
| 其中：免抵退出口货物销售额(美元) | 2 | 　 | 　 |
| 应税服务免抵退税营业额(美元) | 3 | 　 | 　 |
| 免抵退出口货物劳务销售额 | 4 | 　 | 　 |
| 支付给非试点纳税人营业价款 | 5 | 　 | 　 |
| 免抵退出口货物劳务计税金额 | 6=4-5=7+8+9+10 | 　 | 　 |
| 其中：单证不齐或信息不齐出口货物销售额 | 7 | 　 | 　 |
| 单证信息齐全出口货物销售额 | 8 | 　 | 　 |
| 当期单证齐全应税服务免抵退税计税金额 | 9 | 　 | 　 |
| 当期单证不齐应税服务免抵退税计税金额 | 10 | 　 | 　 |
| 前期出口货物单证信息齐全销售额 | 11 | 　 | 　 |
| 前期应税服务单证齐全免抵退税计税金额 | 12 | 　 | 　 |
| 全部单证信息齐全出口货物销售额 | 13=8+11 | 　 | 　 |
| 全部单证齐全应税服务免抵退税计税金额 | 14=9+12 | 　 | 　 |
| 免税出口货物劳务销售额(美元) | 15 | 　 | 　 |
| 免税出口货物劳务销售额 | 16 | 　 | 　 |
| 全部退（免）税出口货物劳务销售额(美元) | 17=1+15 | 　 | 　 |
| 全部退（免）税出口货物劳务销售额 | 18 | 　 | 　 |
| 不予退（免）税出口货物劳务销售额 | 19 | 　 | 　 |
| 二、不得免征和抵扣税额 | 出口销售额乘征退税率之差 | 20=21+22 | 　 | 　 |
| 其中：出口货物销售额乘征退税率之差 | 21 | 　 | 　 |
| 应税服务免抵退税计税金额乘征退税率之差 | 22 | 　 | 　 |
| 上期结转免抵退税不得免征和抵扣税额抵减额 | 23 | 　 | 　 |
| 免抵退税不得免征和抵扣税额抵减额 | 24 | 　 | 　 |
| 免抵退税不得免征和抵扣税额 | 25(如20>23+24则为20-23-24,否则为0) | 　 | 　 |
| 结转下期免抵退税不得免征和抵扣税额抵减额 | 26=23+24-20+25 | 　 | 　 |
| 三、应退税额和免抵税额 | 免抵退税计税金额乘退税率 | 27=28+29 | 　 | 　 |
| 其中：出口货物销售额乘退税率 | 28 | 　 | 　 |
| 应税服务免抵退税计税金额乘退税率 | 29 | 　 | 　 |
| 上期结转免抵退税额抵减额 | 30 | 　 | 　 |
| 免抵退税额抵减额 | 31 | 　 | 　 |
| 免抵退税额 | 32(如27>30+31则为27-30-31,否则为0) | 　 | 　 |
| 结转下期免抵退税额抵减额 | 33=30+31-27+32 | 　 | 　 |
| 增值税纳税申报表期末留抵税额 | 34 | 　 | 　 |
| 计算退税的期末留抵税额 | 35=34-25c | 　 | 　 |
| 当期应退税额 | 36=(如32>35则为35,否则为32) | 　 | 　 |
| 当期免抵税额 | 37=32-36 | 　 | 　 |
| 出口企业申明： | 授权人申明 | 主管税务机关： |
|  |  | 　 | 　 |
| 　办税人 | 　 | 　授权人　 |  | 经办人： | 　 |
| 财务负责人 |  | 复核人： | 　 |
| 法定代表人（负责人） |  | 负责人： | 　 |
| 申报日期 |  | 申报日期 |  | 受理日期 |  |

**四、表单说明**

无。