|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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。