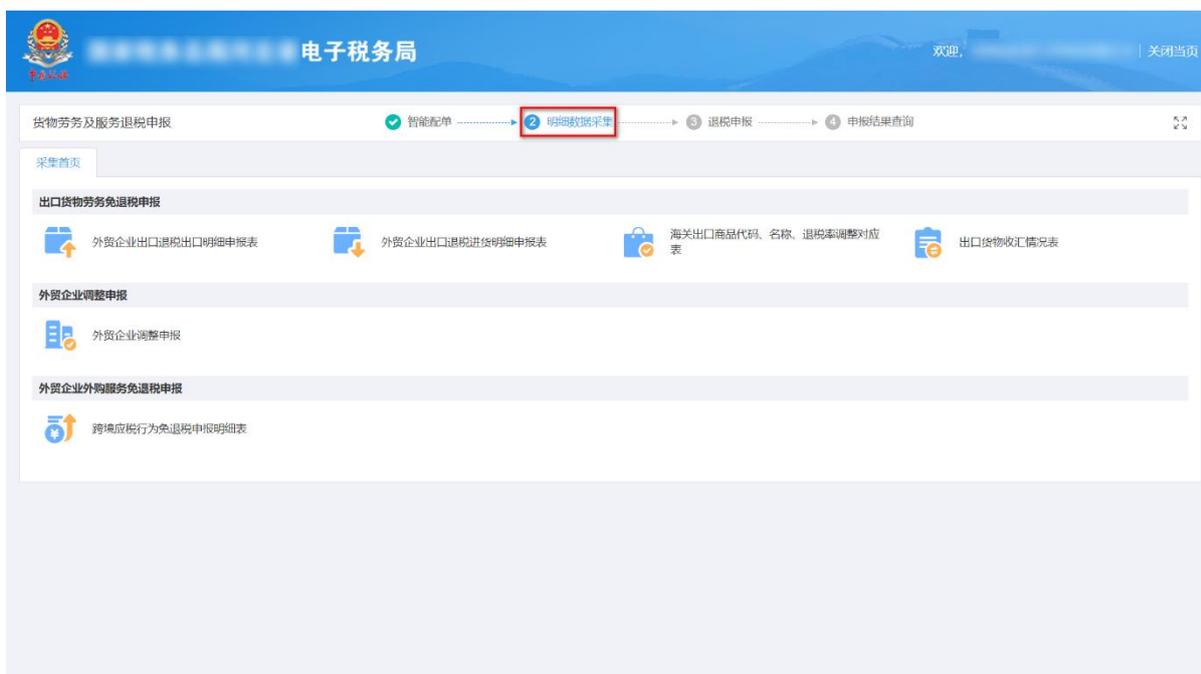


(3) 明细数据采集

通过智能配单方式生成的明细数据可在“外贸企业出口退税出口明细申报表”及“外贸企业出口退税进货明细申报表”中进行查看，若发现明细数据存在问题也可在明细数据采集表中进行修改。同时也可根据申报数据实际情况按需采集“海关出口商品代码、名称、退税率调整对应表”、“出口货物收汇情况表”等辅助申报的表单。如图：



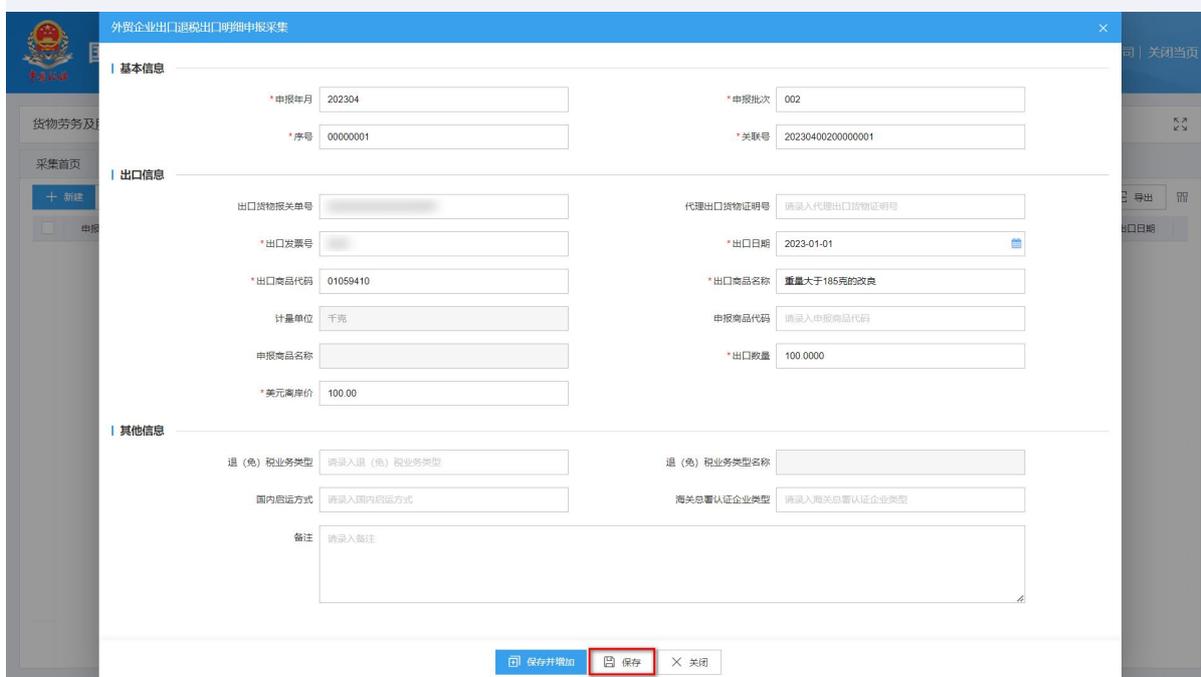


①新建

若不采用智能配单的方式生成明细数据，也可采用手动采集的方式对出口明细及进货明细进行采集。以外贸企业出口退税出口明细申报表的采集为例：

点击【新建】按钮，弹出数据采集页面，可根据系统提示录入相关信息，进行数据采集，采集后点击【保存】按钮。如图：

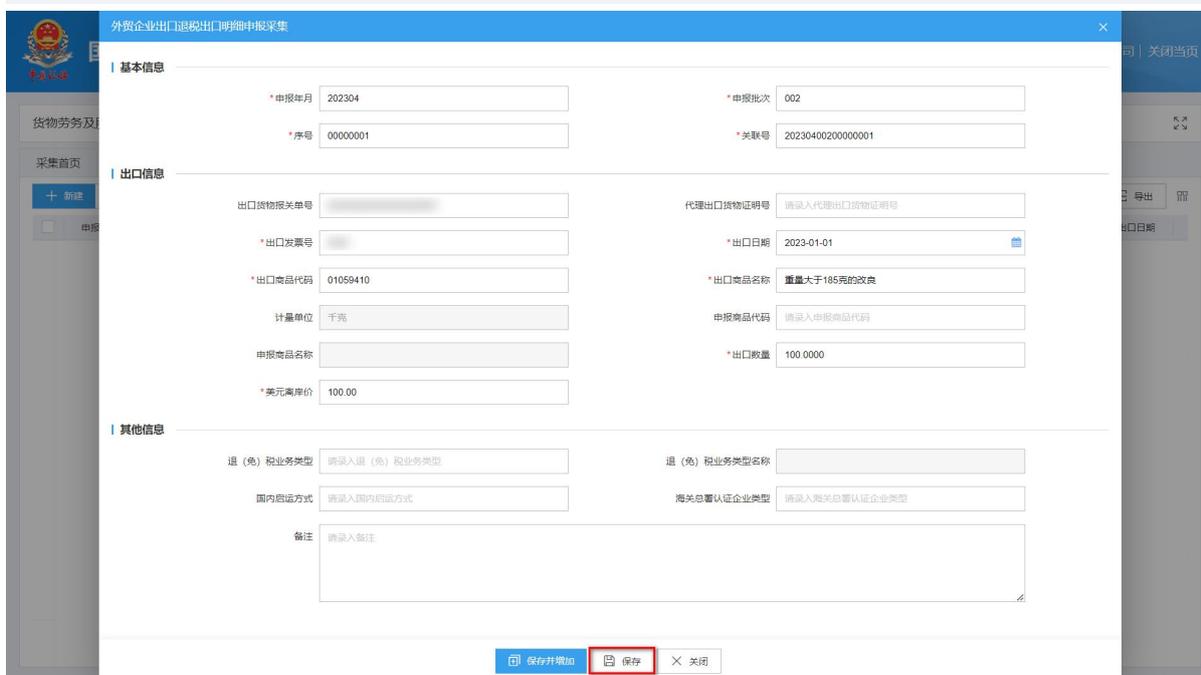
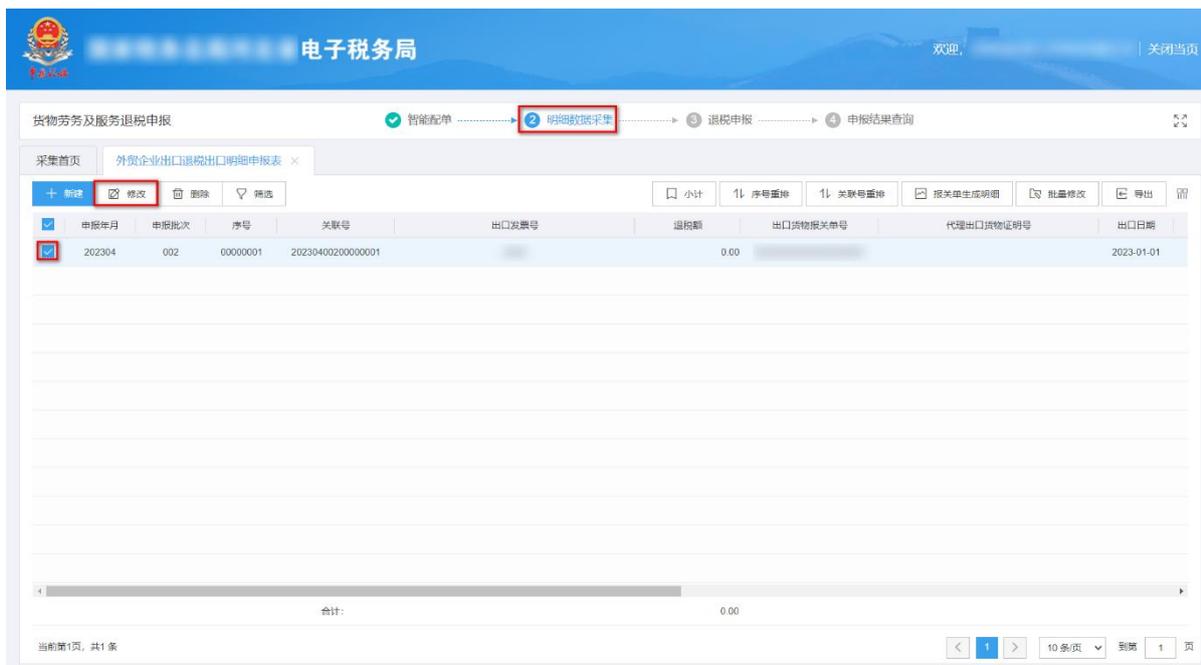




②修改

勾选需要修改的数据，点击【修改】按钮，弹出编辑界面，修改相应字段，之后点击【保存】按钮。如图：

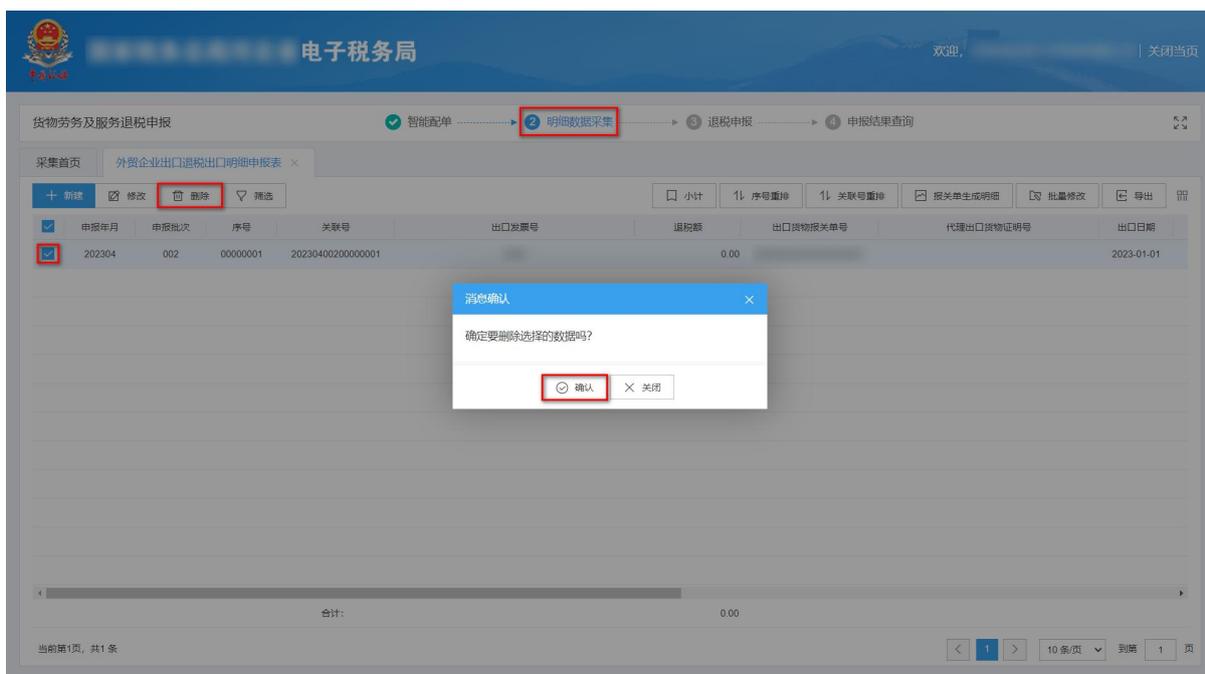




③删除

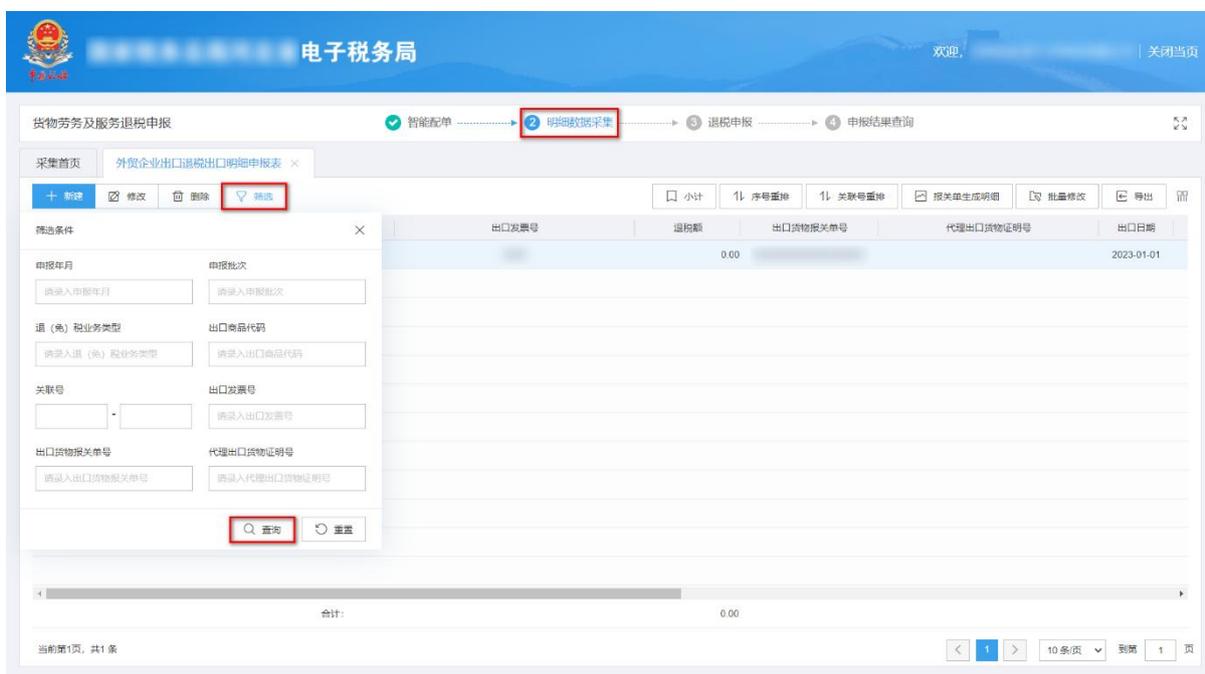
勾选需要删除的数据，点击【删除】按钮，再点击【确认】按钮，删除所选数据。如图：





④筛选

点击【筛选】按钮，输入筛选条件，点击【查询】按钮，可以进行数据筛选查询。如图：



(4) 退税申报

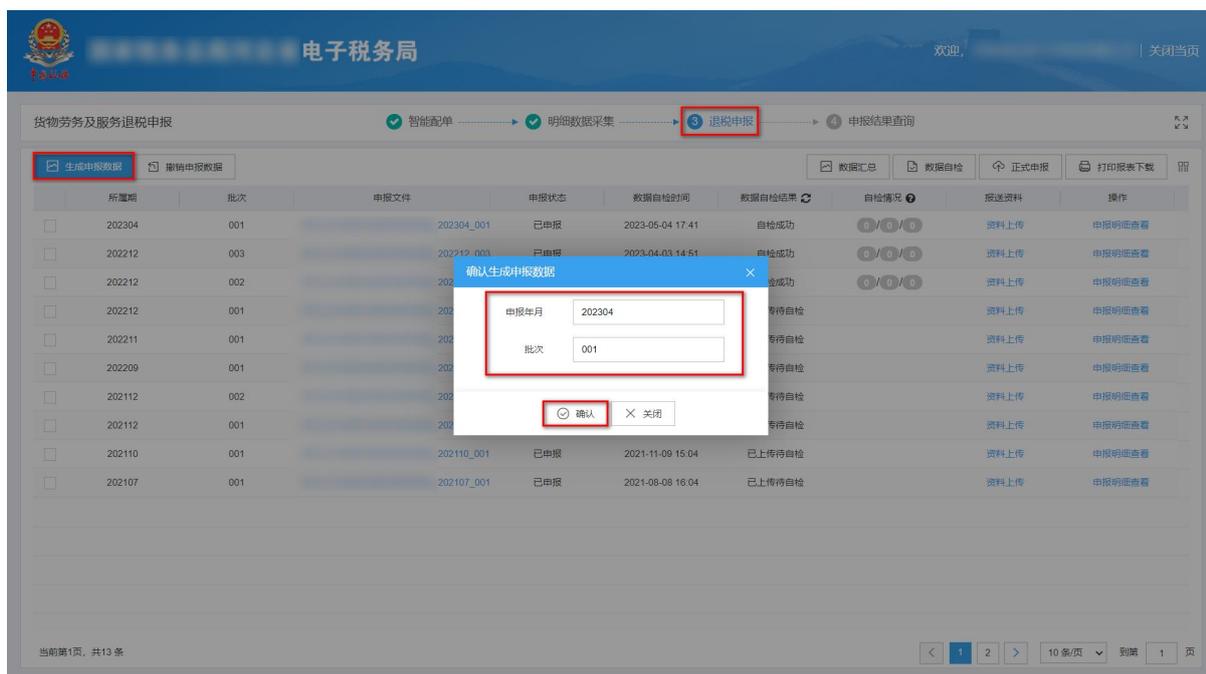
数据采集后先生成可用于申报的申报数据，再上传相关附列资料。可通过数据自检检查申报数据是否存在疑点，若申报数据



自检无疑点，可将申报数据正式申报，供税务机关审核。若申报自检存在疑点，可将申报数据撤销至明细数据采集中进行修改。同时也可以通过打印报表下载功能下载报表用于打印。

①生成申报数据

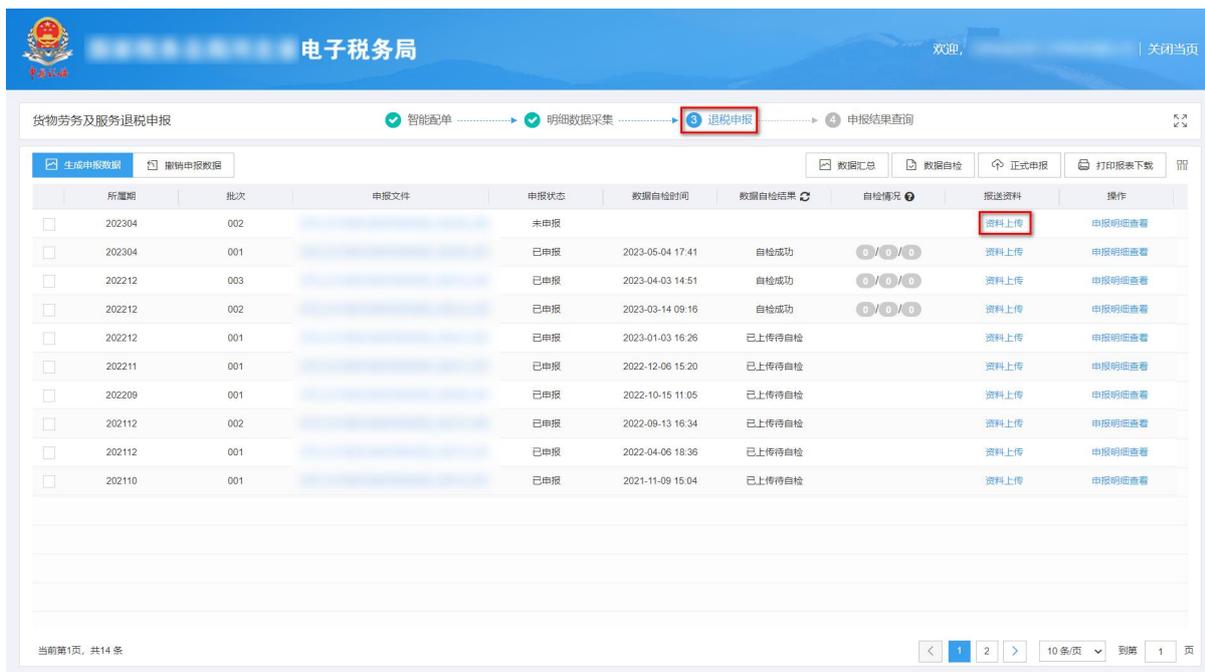
点击【生成申报数据】按钮，录入“申报年月”及“批次”，点击【确认】按钮，生成申报数据。如图：



②资料上传

点击【资料上传】按钮，弹出报送资料维护页面，按需要上传相关附列资料，再点击【确认提交】按钮，提交上传的附列资料。如图：





③数据自检

勾选需要自检的数据，点击【数据自检】按钮，进行数据自检，自检成功后可在“自检情况”下查看自检出的疑点个数，点击具体“疑点个数”，可查看疑点详情。如图：



电子税务局

货物劳务及服务退税申报

智能配单 → 明细数据采集 → **退税申报** → 申报结果查询

数据汇总 数据自检 正式申报 打印报表下载

所属期	批次	申报文件	申报状态	数据自检时间	数据自检结果	自检情况	报送资料	操作
<input checked="" type="checkbox"/>	202304	002	已自检	2023-06-05 15:04	自检成功	2 / 0 / 2	资料上传	申报明细查看
<input type="checkbox"/>	202304	001	已申报	2023-05-04 17:41	自检成功	0 / 0 / 0	资料上传	申报明细查看
<input type="checkbox"/>	202212	003	已申报	2023-04-03 14:51	自检成功	0 / 0 / 0	资料上传	申报明细查看
<input type="checkbox"/>	202212	002	已申报	2023-03-14 09:16	自检成功	0 / 0 / 0	资料上传	申报明细查看
<input type="checkbox"/>	202212	001	已申报	2023-01-03 16:26	已上传待自检		资料上传	申报明细查看
<input type="checkbox"/>	202211	001	已申报	2022-12-06 15:20	已上传待自检		资料上传	申报明细查看
<input type="checkbox"/>	202209	001	已申报	2022-10-15 11:05	已上传待自检		资料上传	申报明细查看
<input type="checkbox"/>	202212	002	已申报	2022-09-13 16:34	已上传待自检		资料上传	申报明细查看
<input type="checkbox"/>	202212	001	已申报	2022-04-06 18:36	已上传待自检		资料上传	申报明细查看
<input type="checkbox"/>	202110	001	已申报	2021-11-09 15:04	已上传待自检		资料上传	申报明细查看

当前第1页，共14条

电子税务局

疑点管理

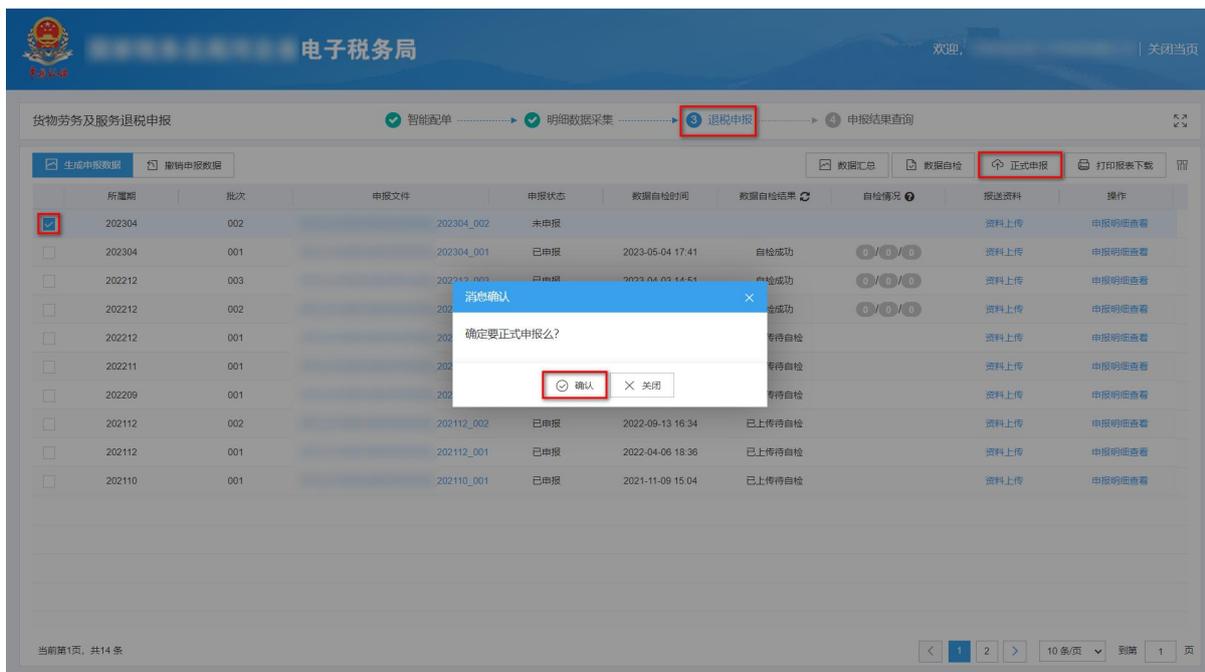
行号	关联号	序号	申报年月	申报批次	疑点对象	疑点代码	疑点级别	是否可跳过	疑点内容
1	20230400200000001	00000001	202304	002	外贸企业出口退税出口明细申报表	A0017	错误类	否	申报的报关单(222222222222222222001)无电子信息...
2	20230400200000001	00000001	202304	002	外贸企业出口退税进项明细申报表	A0215	错误类	否	申报的发票(123456789012345678)无电子信息,应...

当前第1页，共2条

④正式申报

勾选需要正式申报的数据，点击【正式申报】按钮，再点击【确认】按钮，将申报数据正式申报。如图：

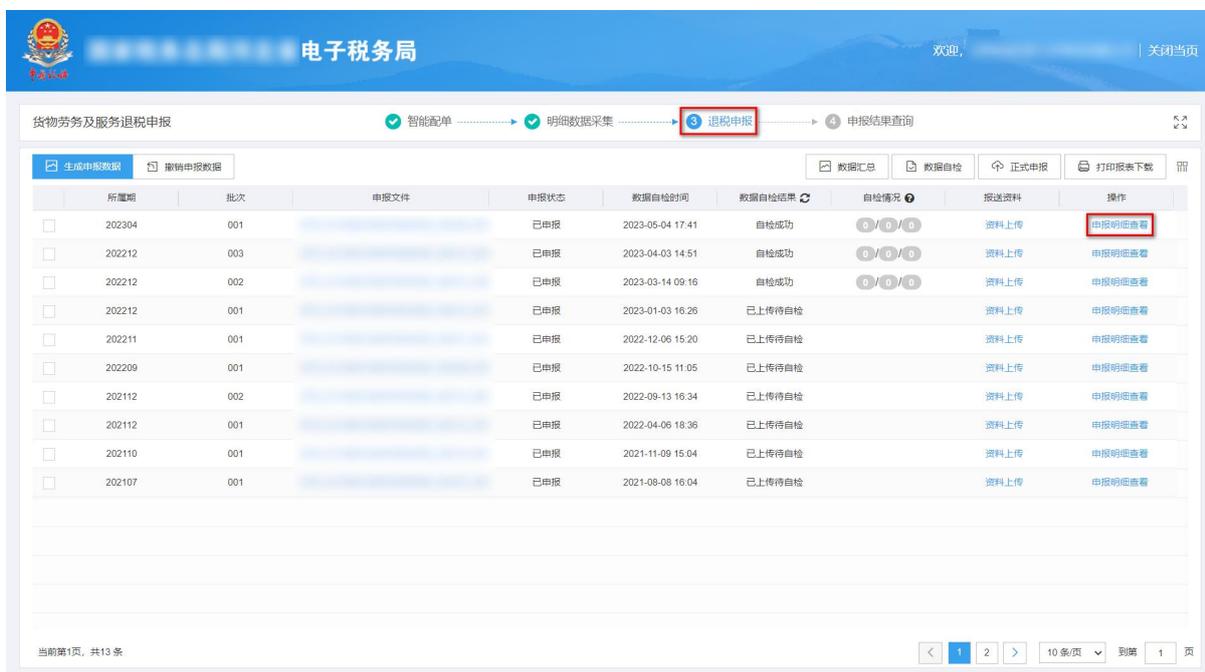


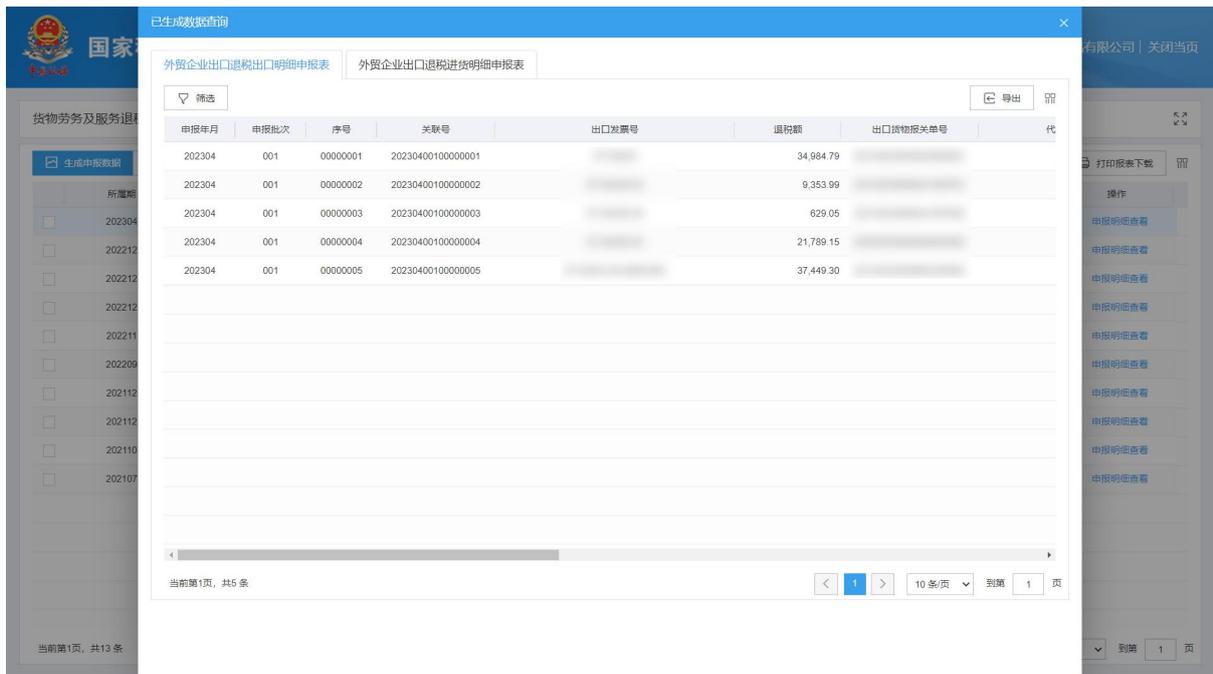


⑤申报明细查看

点击【申报明细查看】按钮可查看已生成的申报明细数据。

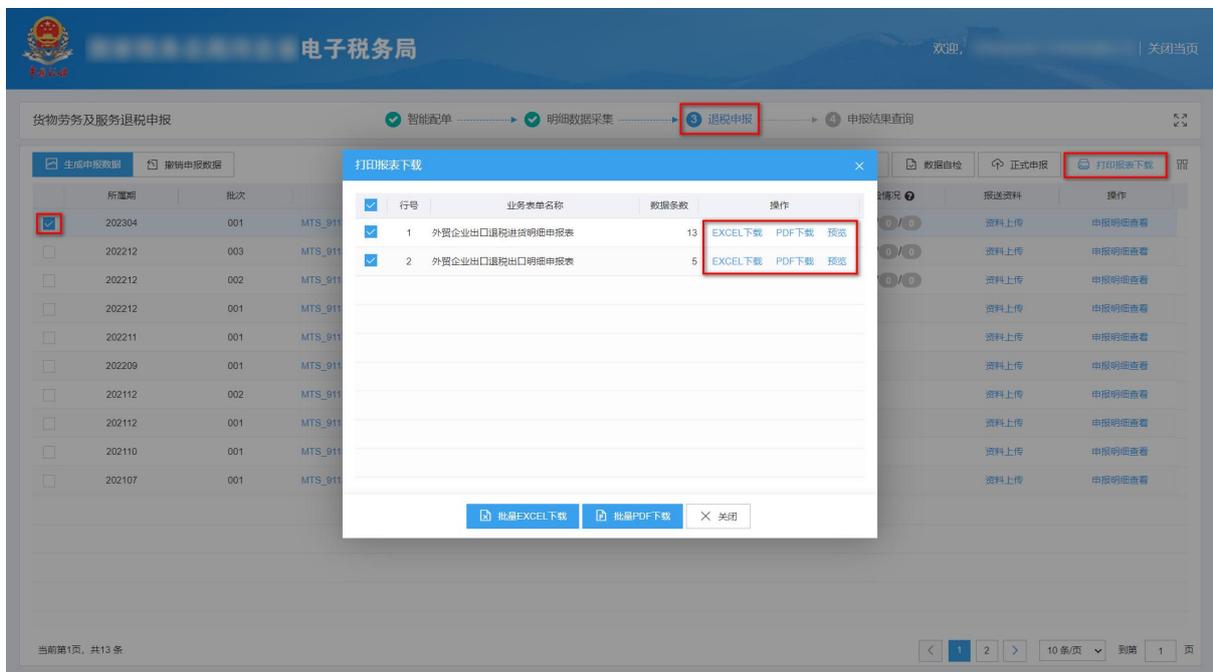
如图：





⑥打印报表下载

勾选已生成的数据，点击【打印报表下载】按钮，将报表下载保存至本地电脑后进行报表打印。如图：

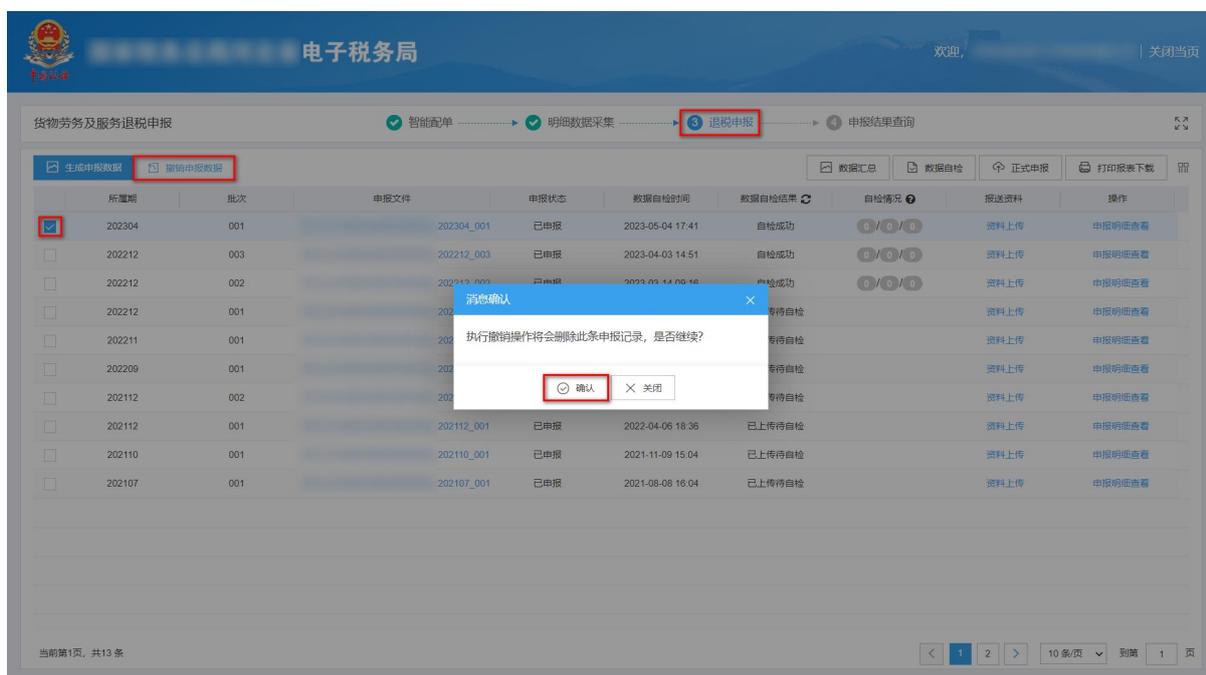


⑦撤销申报数据

勾选已生成的申报数据，点击【撤销申报数据】按钮，再点

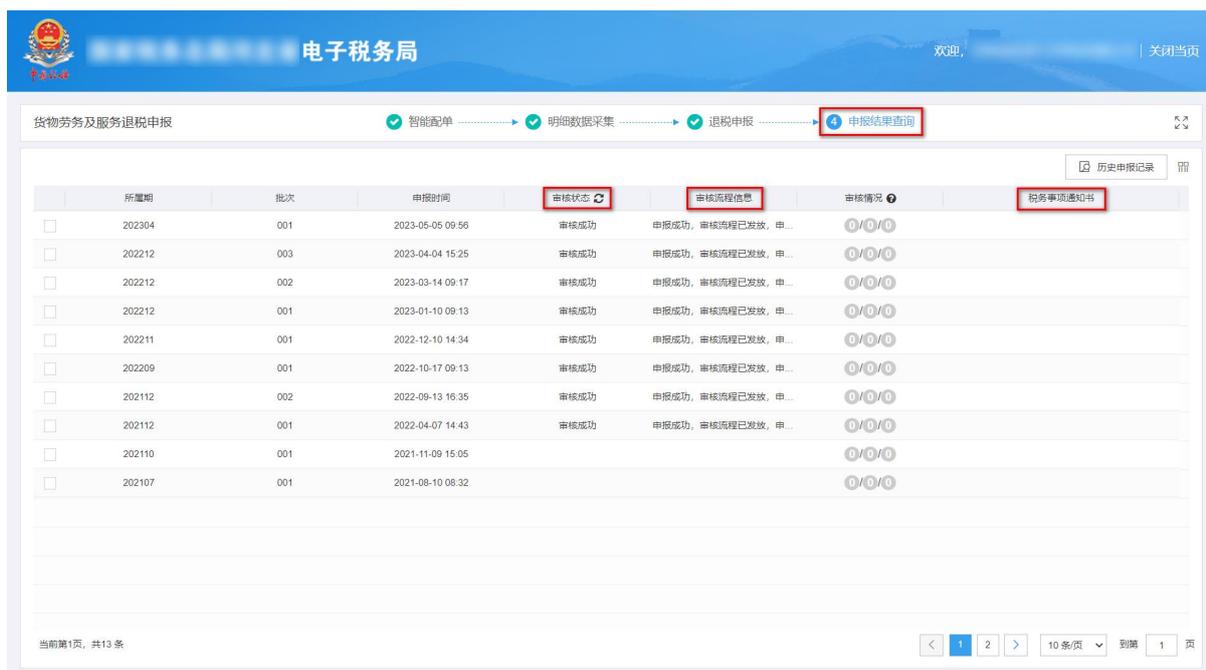


击【确认】按钮，可将申报数据撤销至明细数据采集界面，进行数据修改。如图：



(5) 申报结果查询

正式申报后，可实时查询税务机关对该退税业务的审核状态及流程信息，点击“税务事项通知书”可下载该笔申报对应的电子版《准予受理通知书》等税务文书。如图：



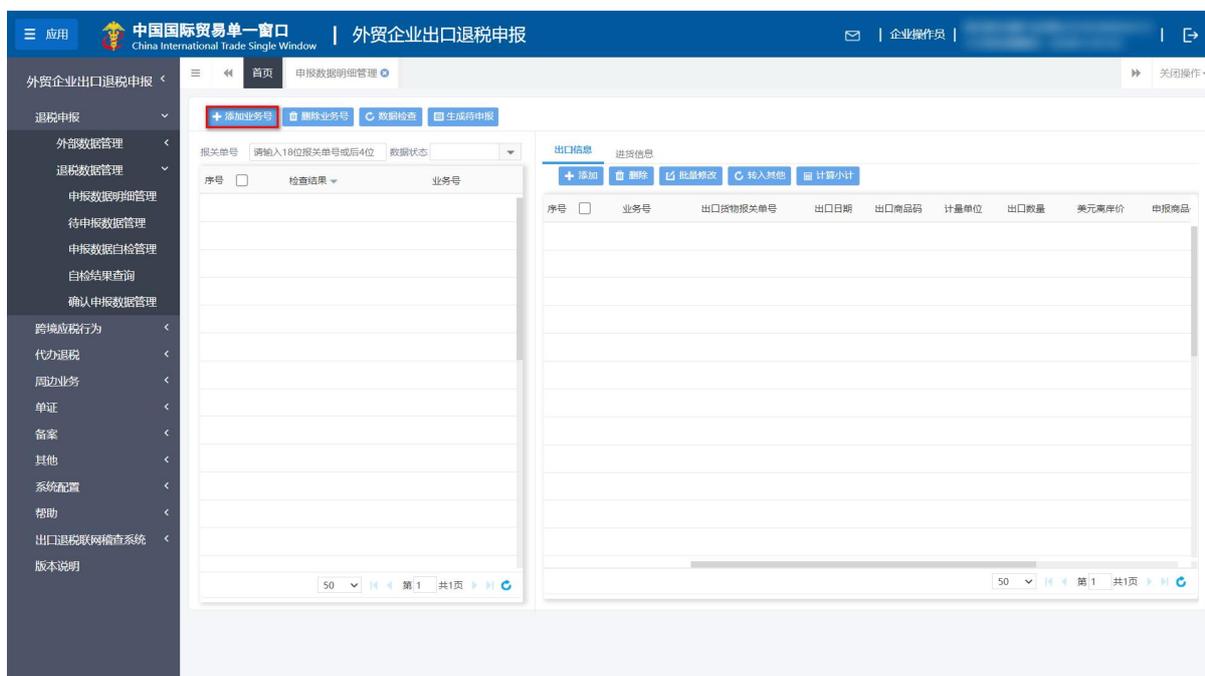
2. 通过国际贸易“单一窗口”申报

(1) 申报数据明细数据管理

申报数据明细数据管理菜单可以对数据进行采集，同时可以利用筛选条件和功能按钮，对已录入数据进行增、删、改、查等操作，同时也可将采集的明细数据生成待申报数据。

① 添加业务号

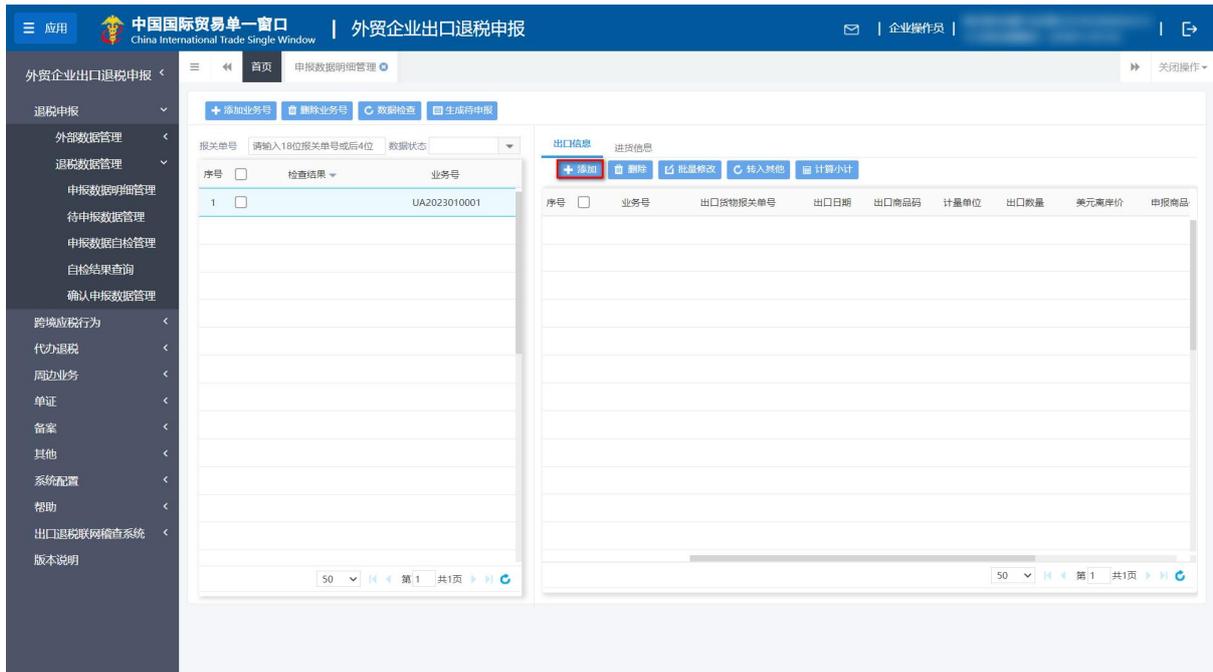
点击【添加业务号】按钮，弹出业务号采集页面，可根据系统提示录入业务号。如图：



② 添加

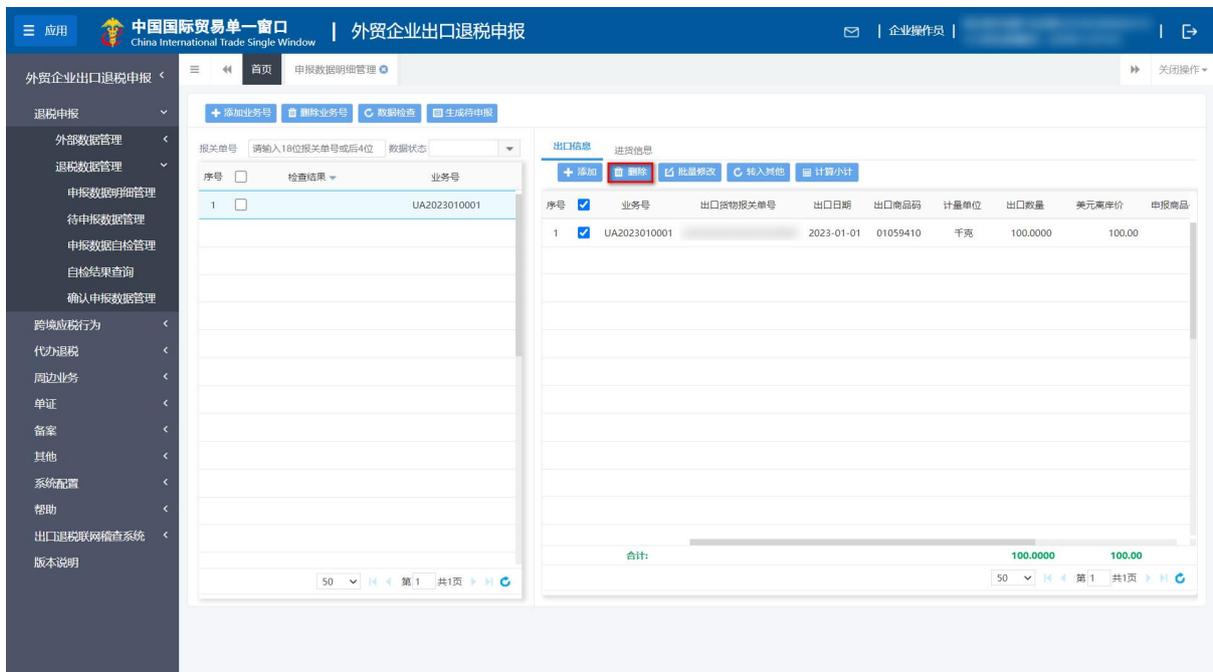
点击【添加】按钮，弹出数据采集页面，可根据系统提示录入相关信息，进行数据采集。如图：





③删除

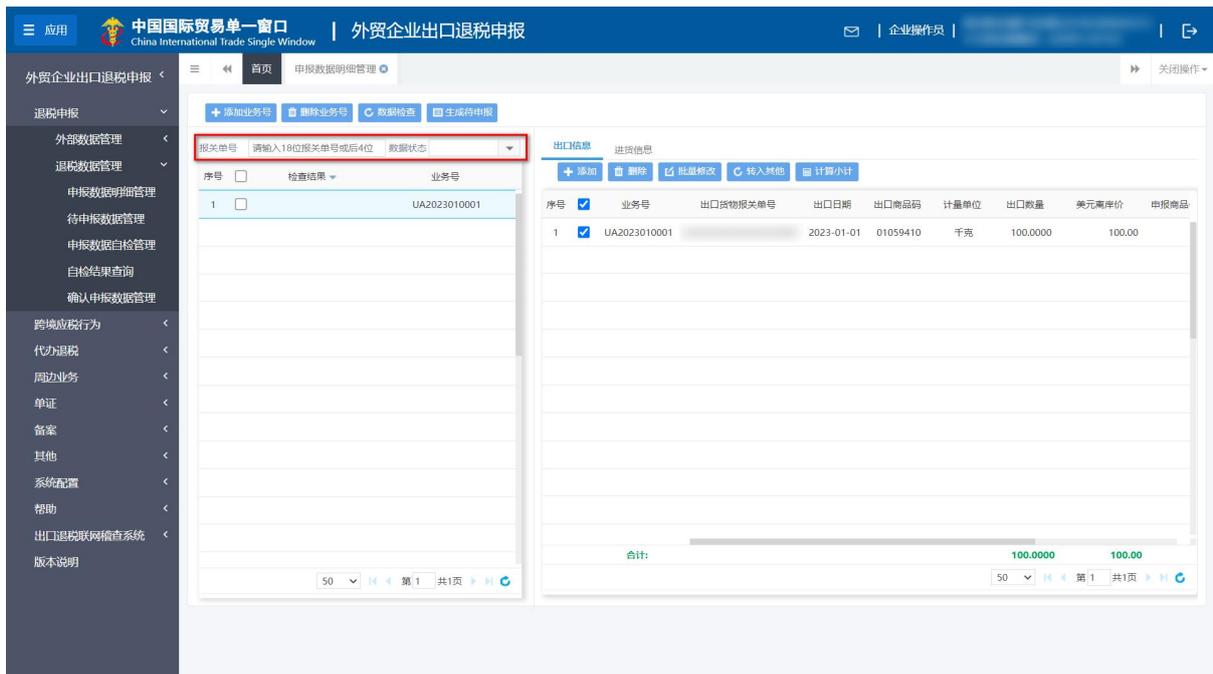
对需要删除的数据，可点击【删除】按钮，删除不需要的数据。如图：



④查询

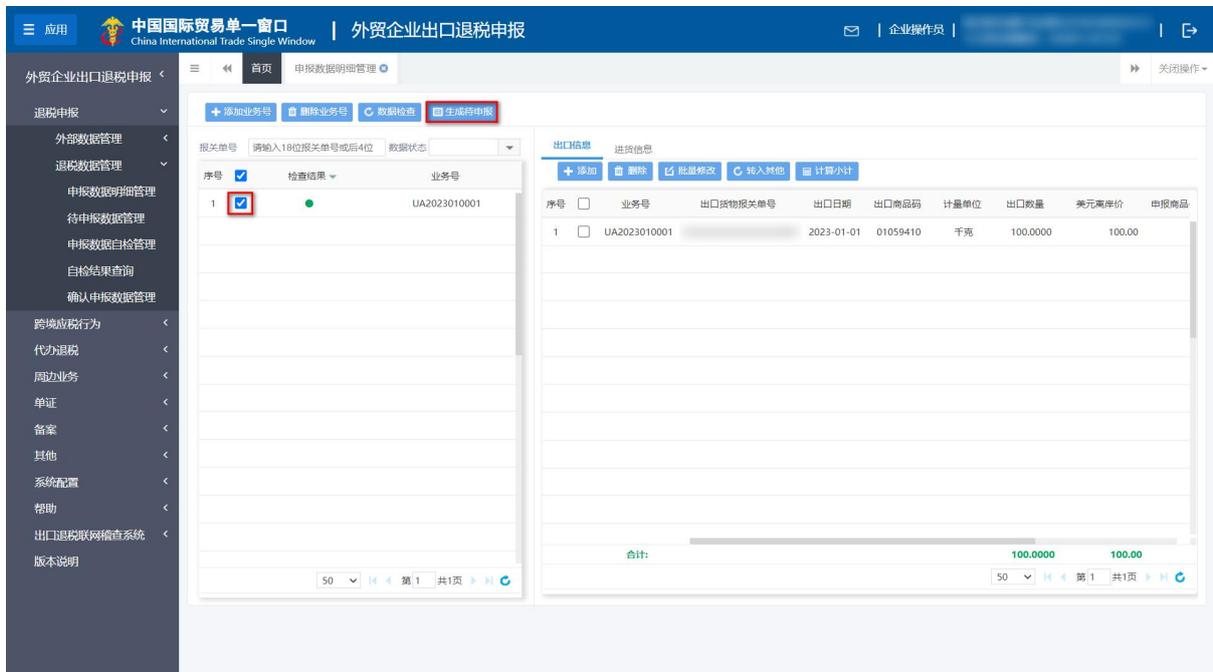
可通过录入报关单号或者数据状态进行数据筛选查询。如图：





⑤生成待申报数据

勾选数据，点击【生成待申报】按钮，将采集的明细数据生成待申报的数据。如图：



(2) 待申报数据管理

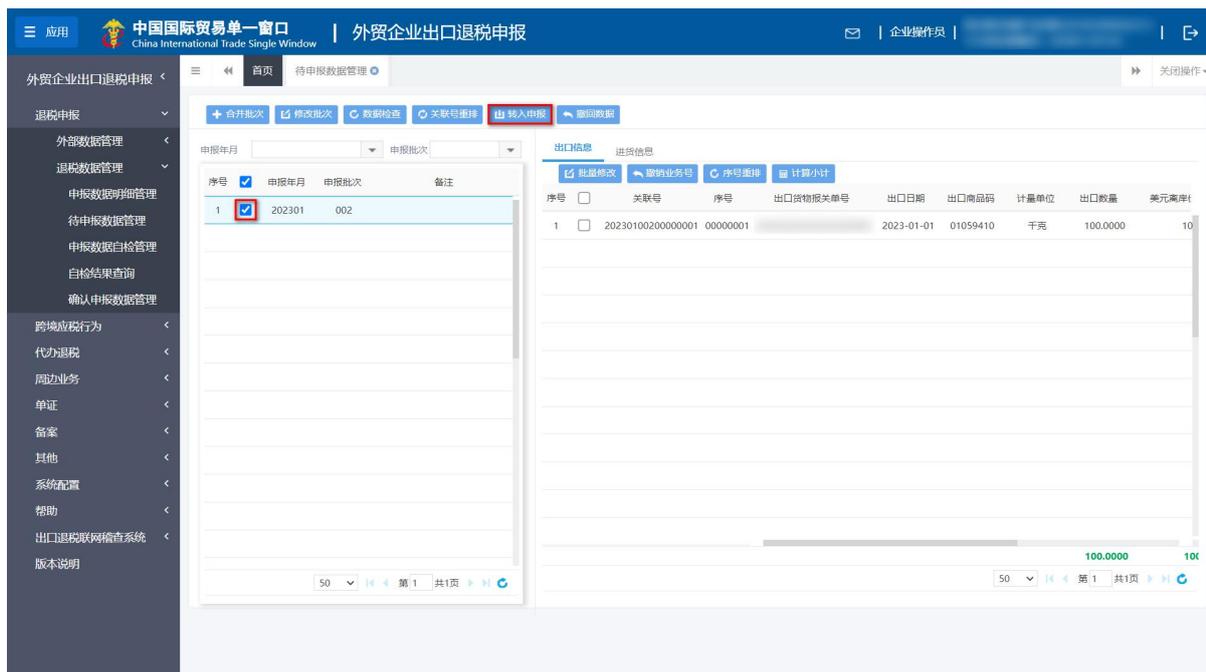
待申报数据管理菜单可以将待申报的数据生成申报数据，也



可以将待申报数据撤回至申报数据明细数据管理中进行明细数据修改。

①转入申报

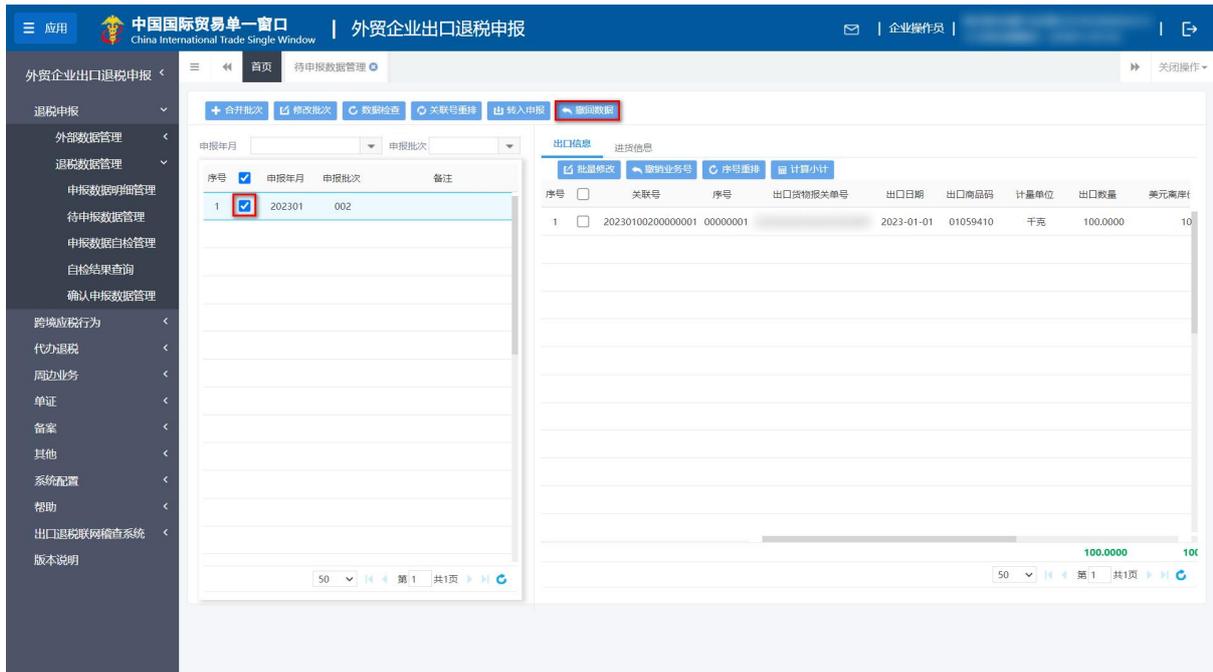
勾选需要转入申报的数据，点击【转入申报】按钮，将待申报明细数据生成申报数据。如图：



②撤回数据

勾选数据，点击【撤回数据】按钮，可将待申报数据撤回至申报数据明细数据管理。如图：





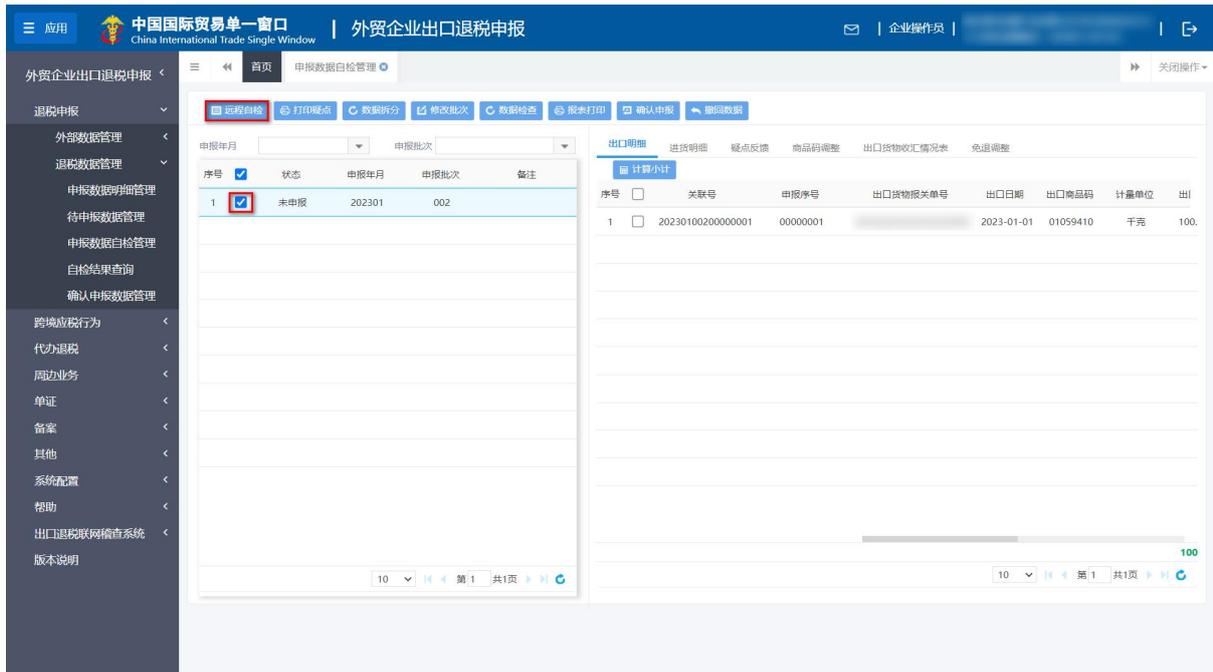
(3) 申报数据自检管理

申报数据自检管理菜单主要对生成的申报数据进行数据自检及对生成的申报数据完成正式申报等操作。

① 远程自检

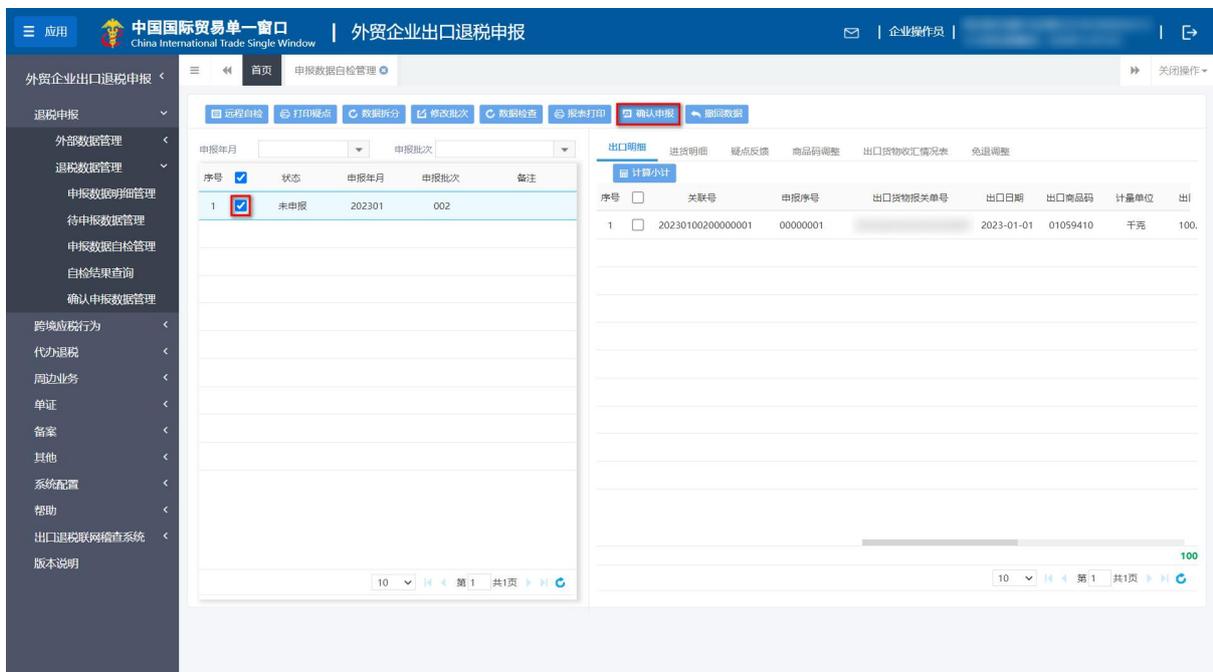
勾选数据，点击【远程自检】按钮对生成的申报数据进行数据自检。如图：





②确认申报

勾选已生成的数据，点击【确认申报】按钮，可将数据正式申报。如图：

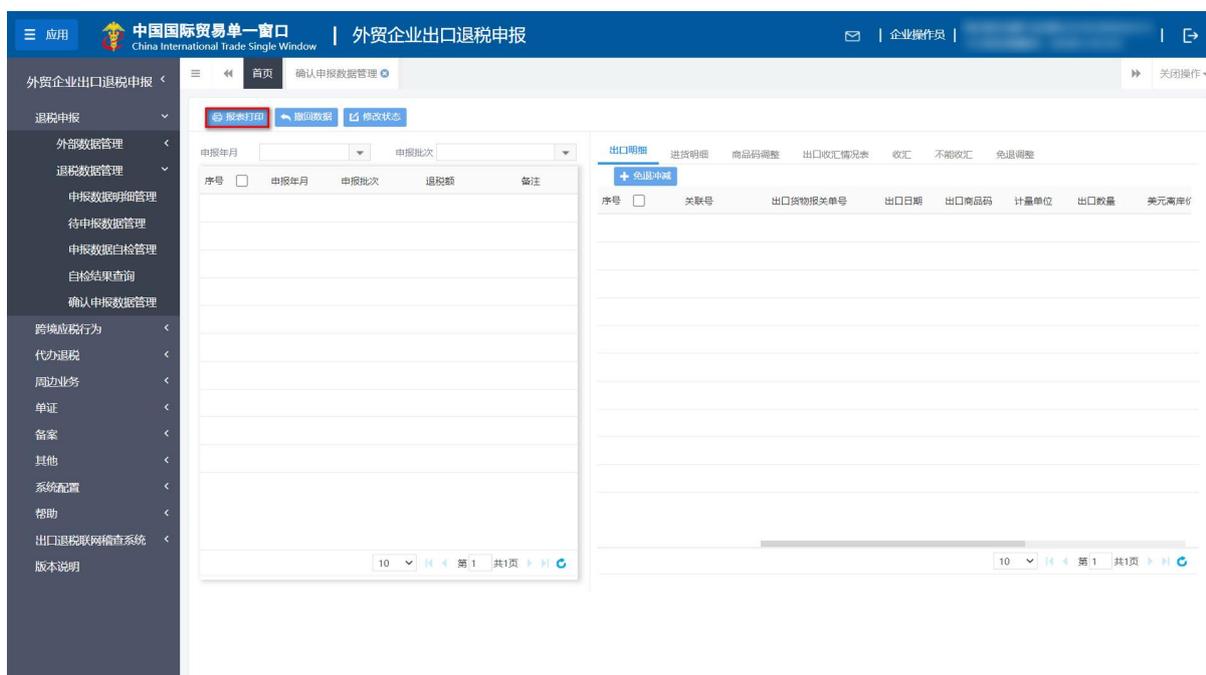


(4) 确认申报数据管理

①报表打印

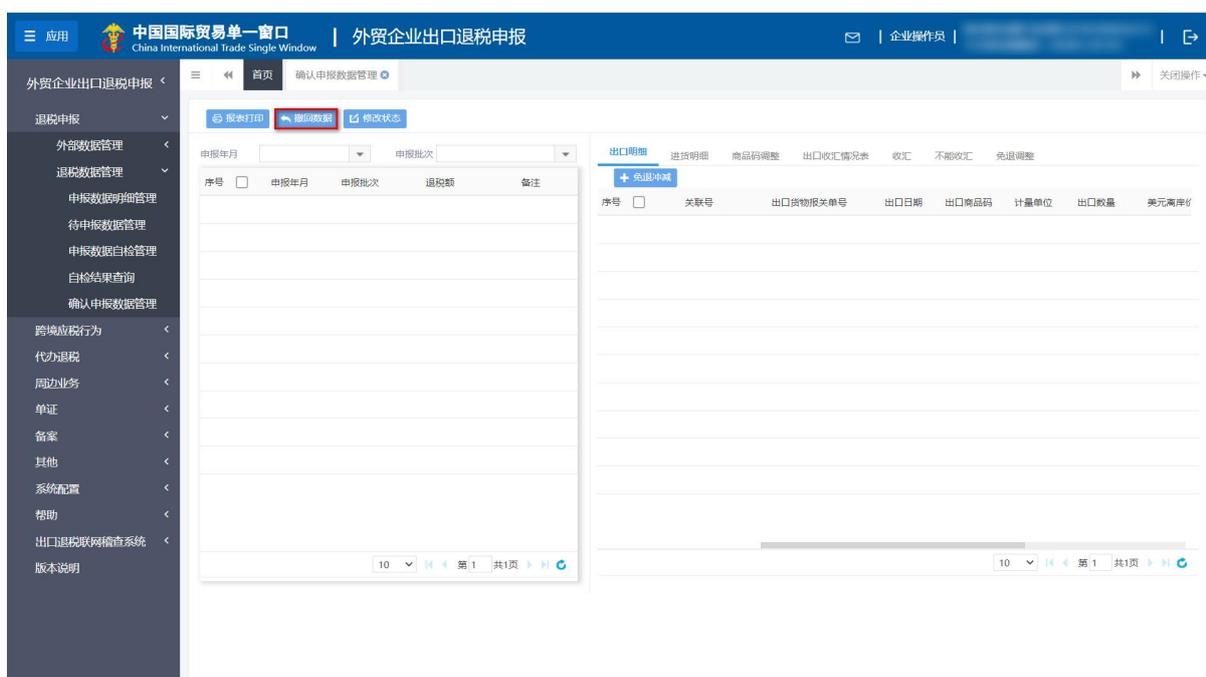


点击【报表打印】按钮，将报表保存至本地电脑后，进行表
单打印。如图：



②撤销申报数据

勾选需要撤销的数据，点击【撤回数据】按钮，可撤销数据
至申报数据自检管理界面。如图：

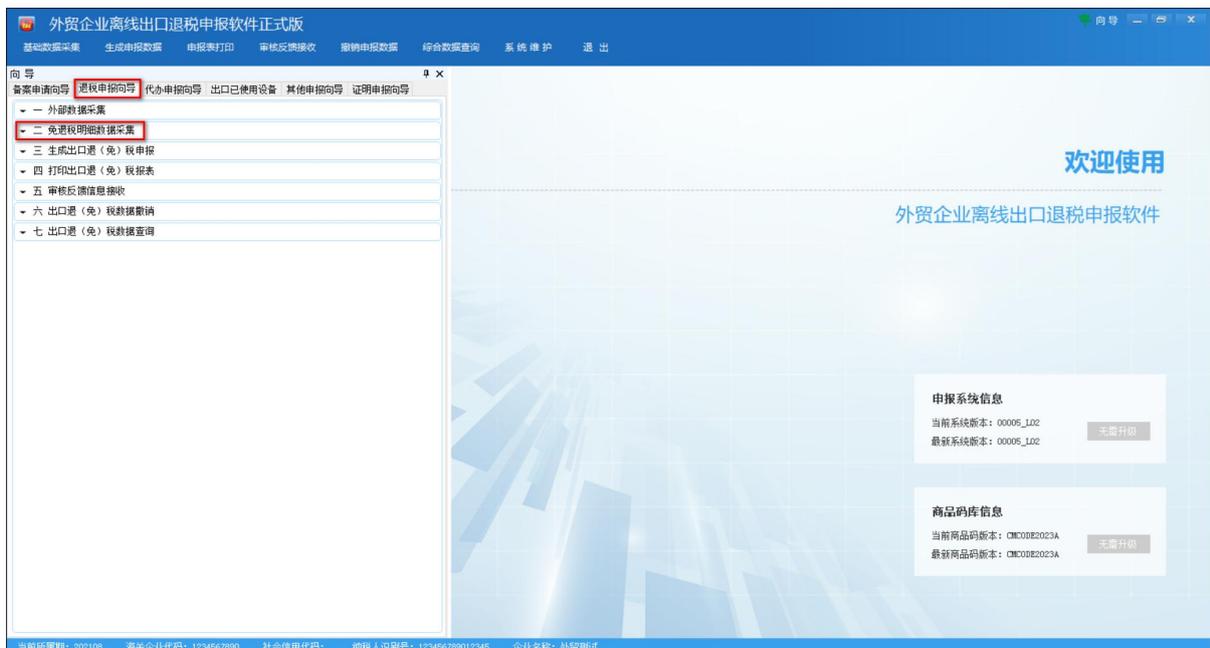


3. 通过离线版申报系统申报

采用离线版申报系统进行出口货物劳务免退税申报的需要与电子税务局“离线申报”配合使用，首先通过离线版申报系统采集申报数据，生成申报数据，再通过电子税务局“离线申报”完成正式申报。

(1) 选择申报业务

通过“向导”->“退税申报向导”->“免退税明细数据采集”，进入申报模块。如图：



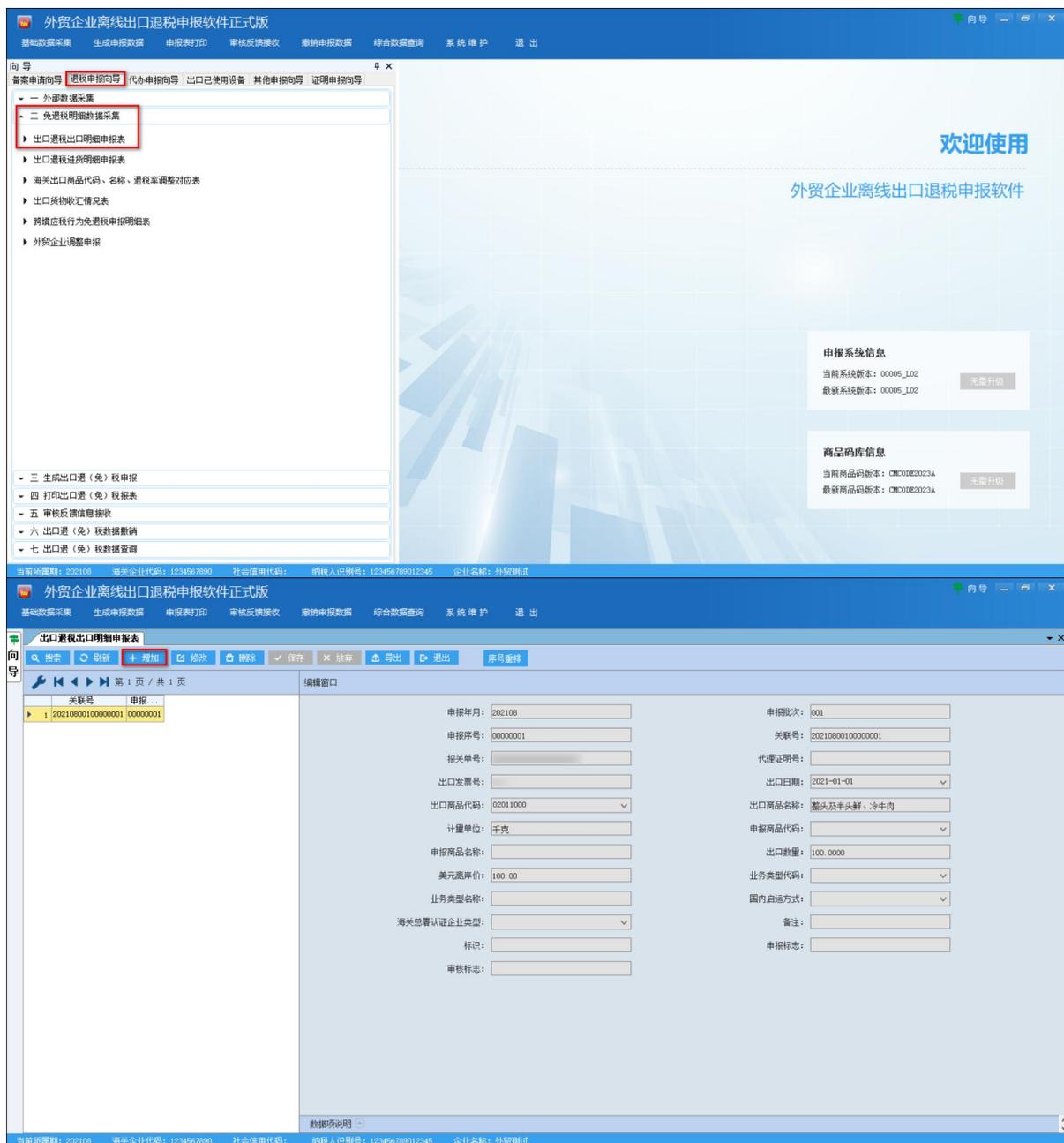
(2) 明细数据采集

通过手动采集的方式采集出口明细表及进货明细表，同时也可根据申报数据实际情况按需要采集“海关出口商品代码、名称、退税率调整对应表”、“出口货物收汇情况表”等辅助申报的表单。以出口退税出口明细申报表采集为例：

选择申报系统“退税申报向导”第二步“免退税明细数据采



集”->“出口退税出口明细申报表”，点击【增加】按钮，录入报关单号、出口发票号、出口日期、出口商品代码等内容。如图：

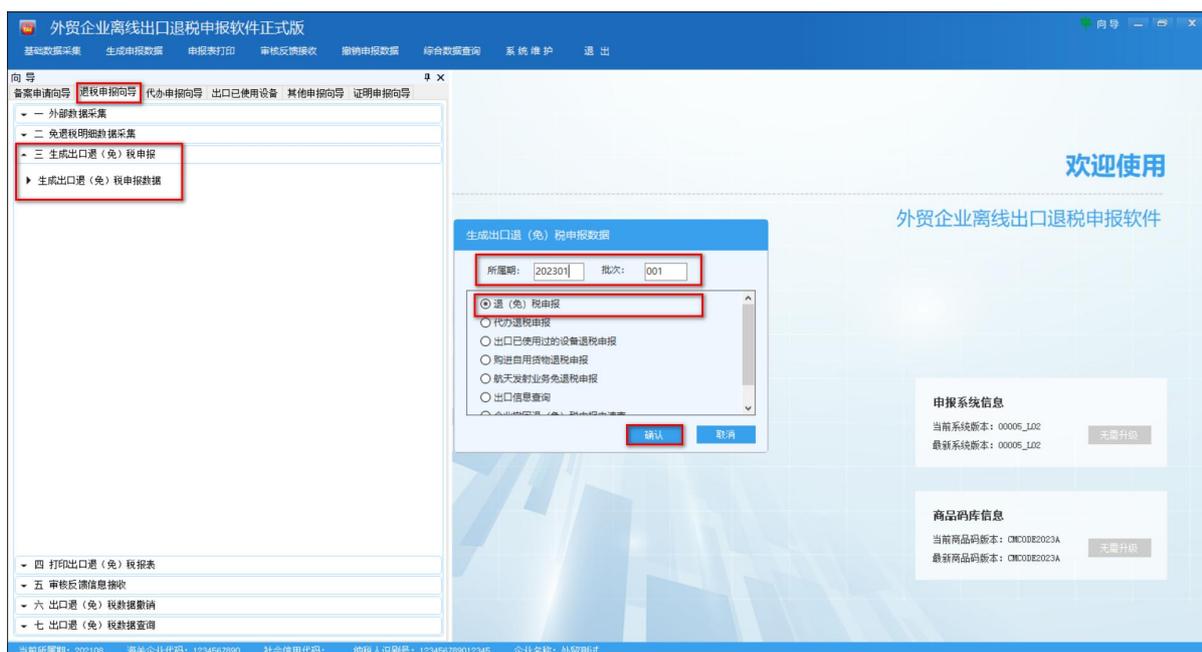


(3) 生成申报数据

选择申报系统“退税申报向导”第三步“生成出口退（免）税申报数据”，选择“退（免）税申报”，输入“所属期”及“批次”，再点击【确认】按钮，生成申报数据保存至本地电

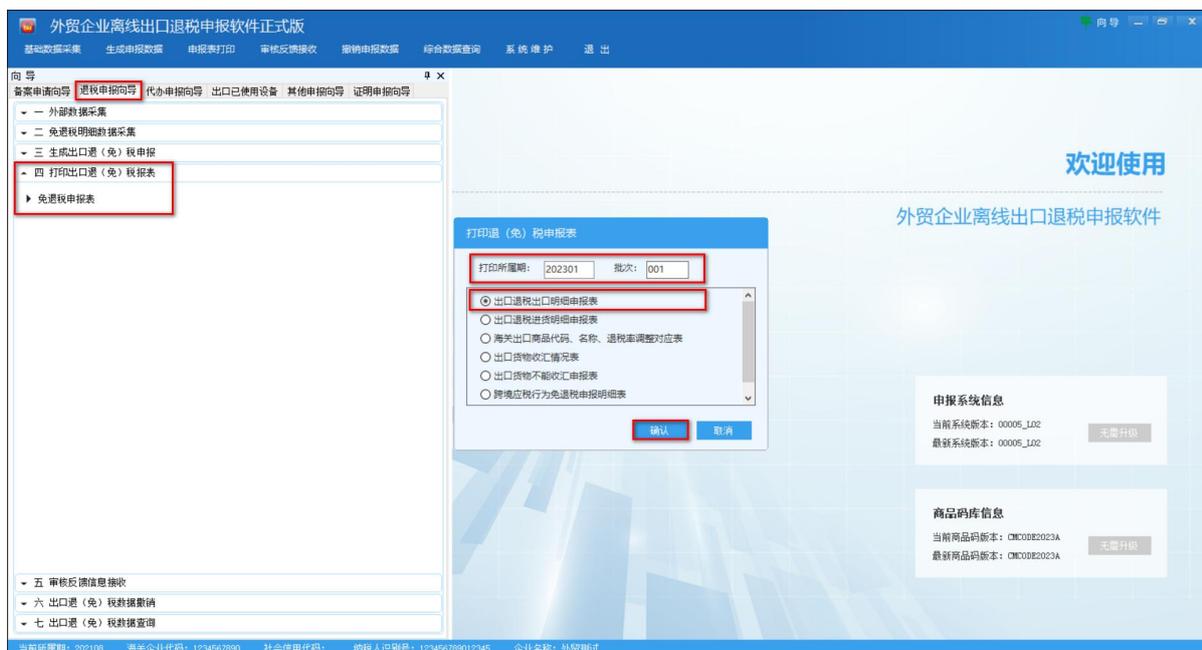


脑。如图：



(4) 申报数据报表打印

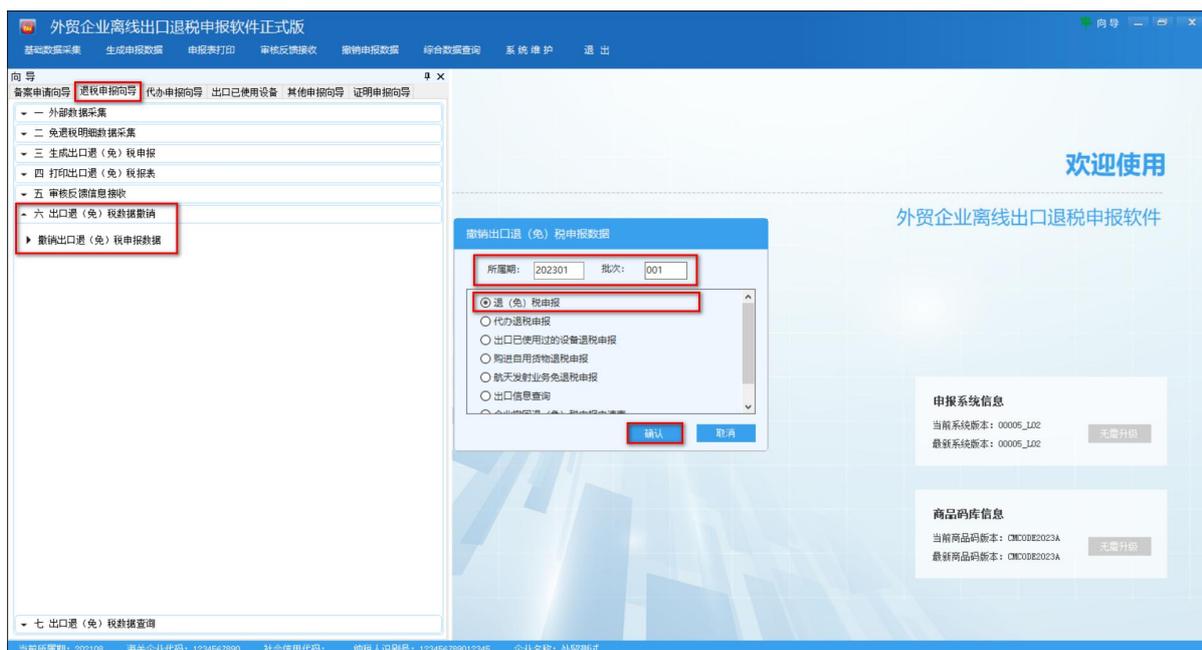
选择申报系统“退税申报向导”第四步“打印出口退（免）税报表”，选择“出口退税出口明细申报表”，录入“打印所属期”及“批次”，点击【确认】按钮。如图：



(5) 数据撤销



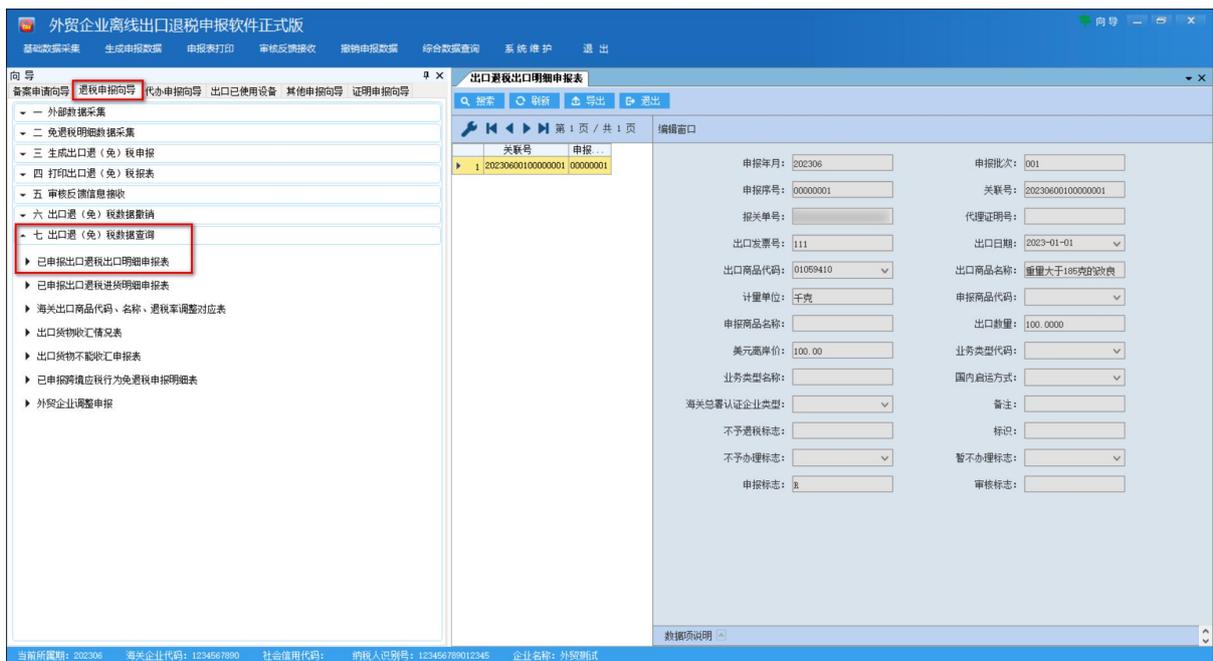
若发现申报数据有误，可将数据撤销，返回到明细数据录入阶段，进行修改，再按照退税申报向导流程重新申报。选择申报系统“退税申报向导”第六步“出口退（免）税数据撤销”，选择“退（免）税申报”，输入“所属期”及“批次”，点击【确认】按钮。如图：



(6) 数据查询

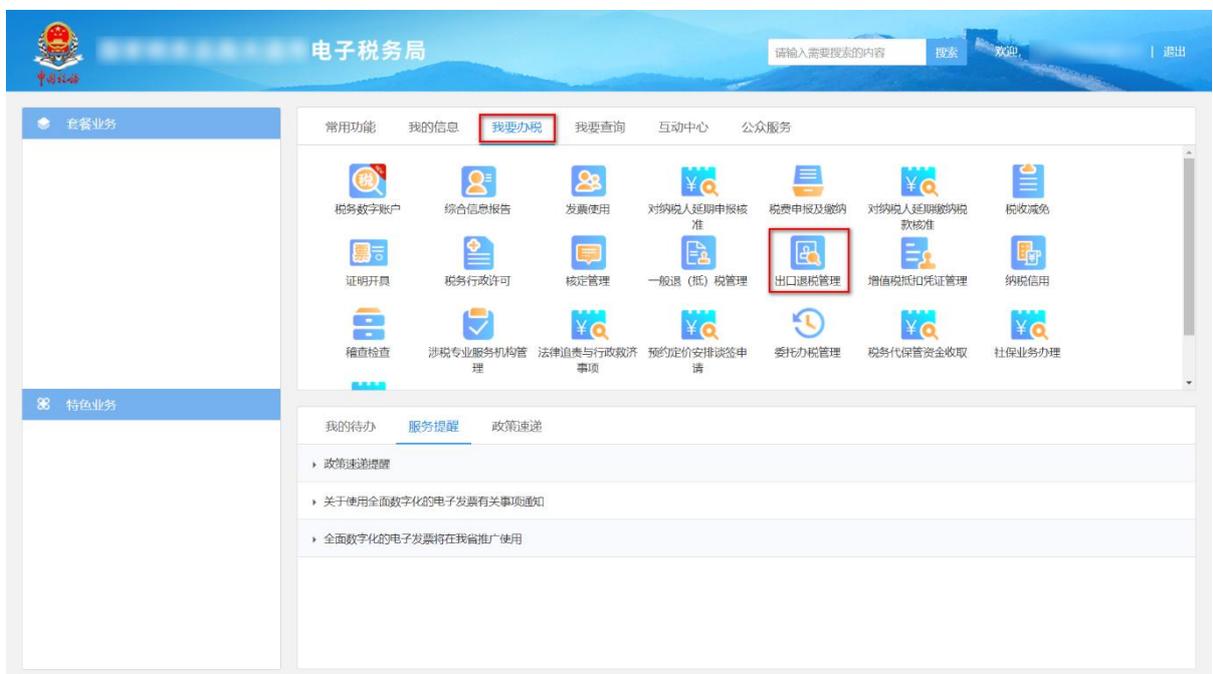
生成申报数据后，可在出口退（免）税数据查询中查看。选择申报系统“退税申报向导”第七步“出口退（免）税数据查询”，再选择“已申报出口退税出口明细申报表”。如图：

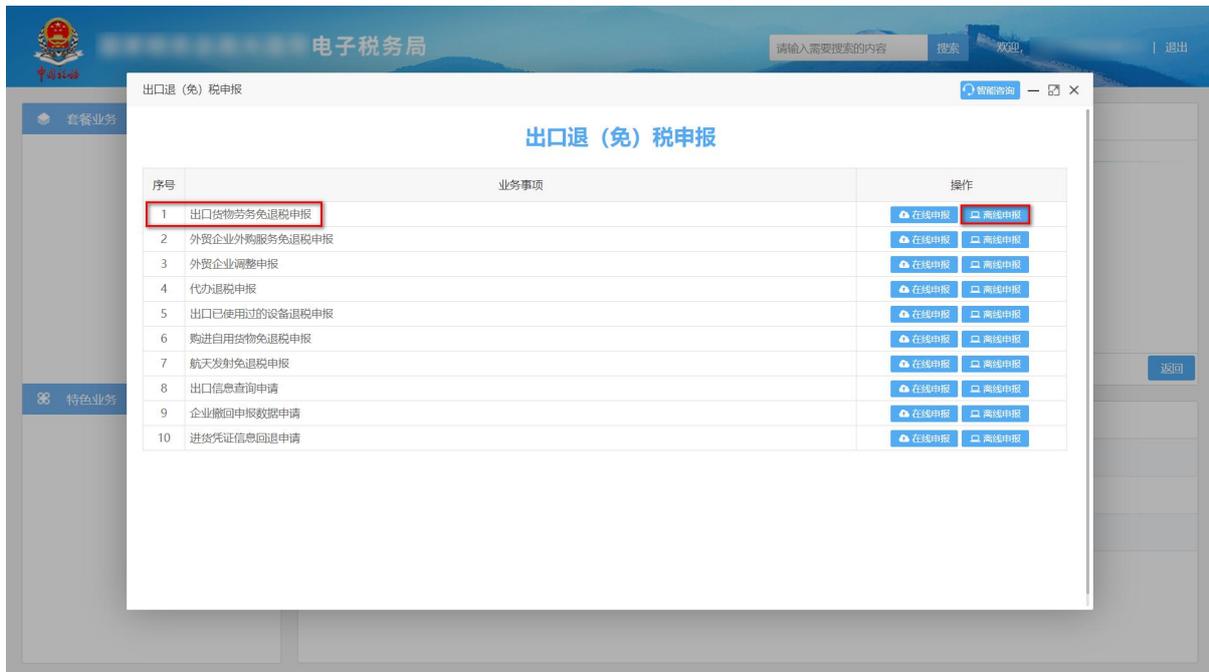




(7) 数据自检

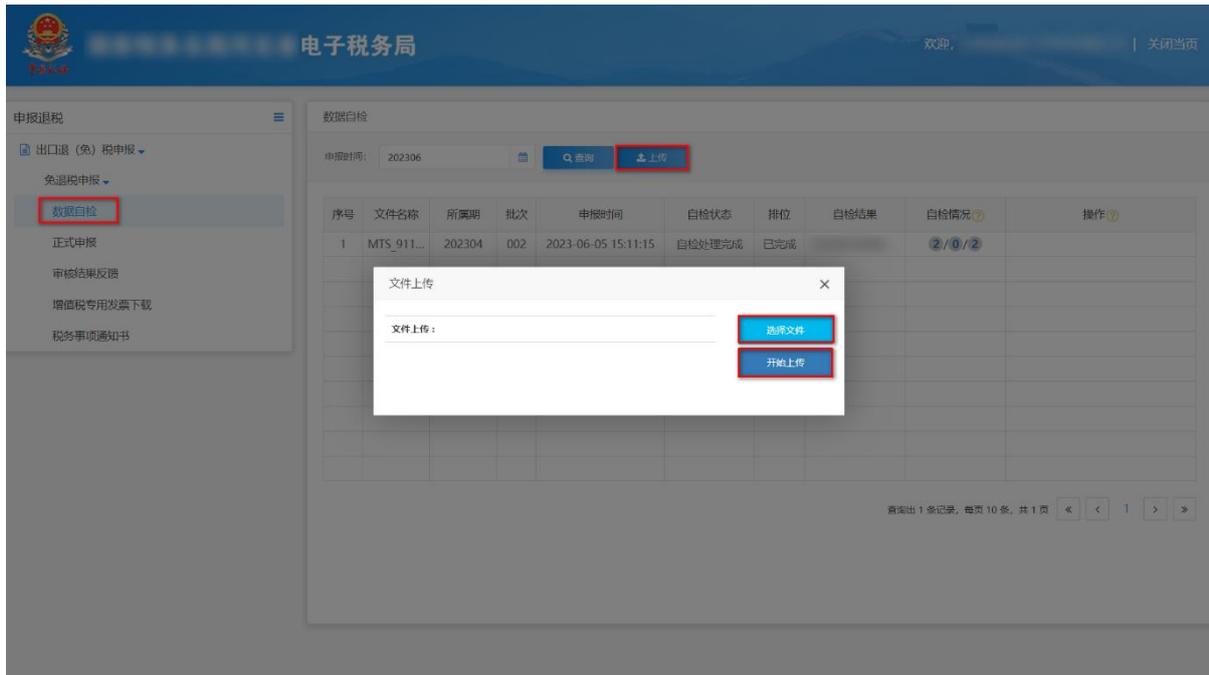
登录电子税务局后，通过“我要办税”->“出口退税管理”->“出口退(免)税申报”->“出口货物劳务免退税申报”，选择“离线申报”进入申报模块。如图：



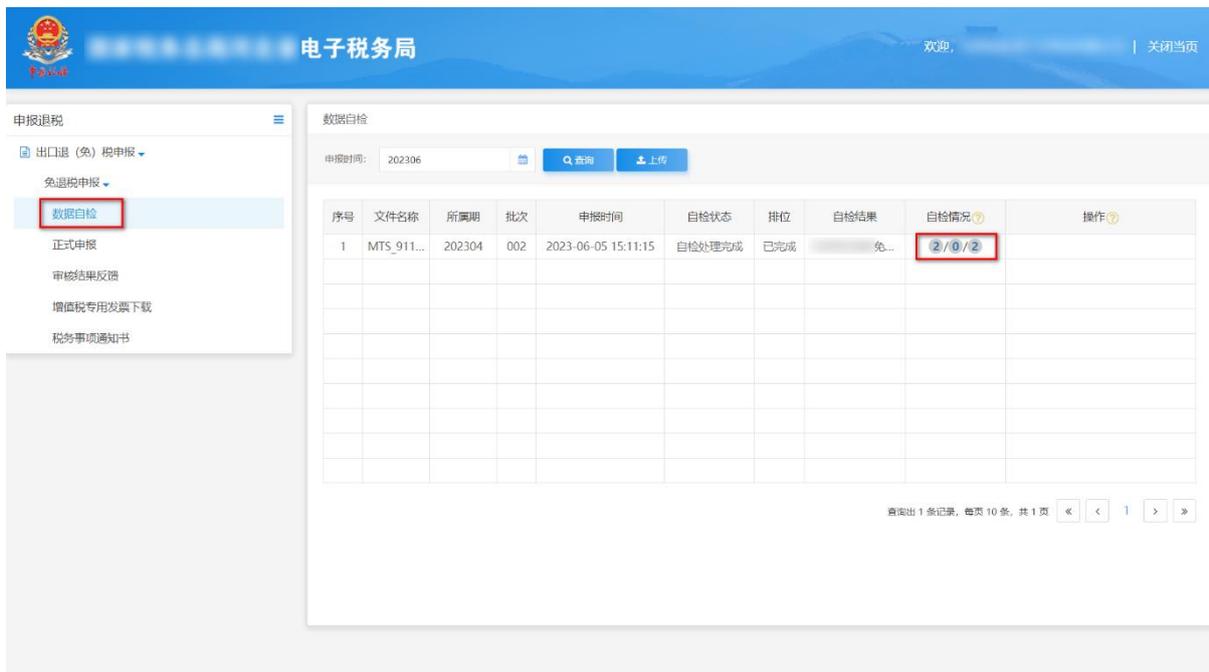


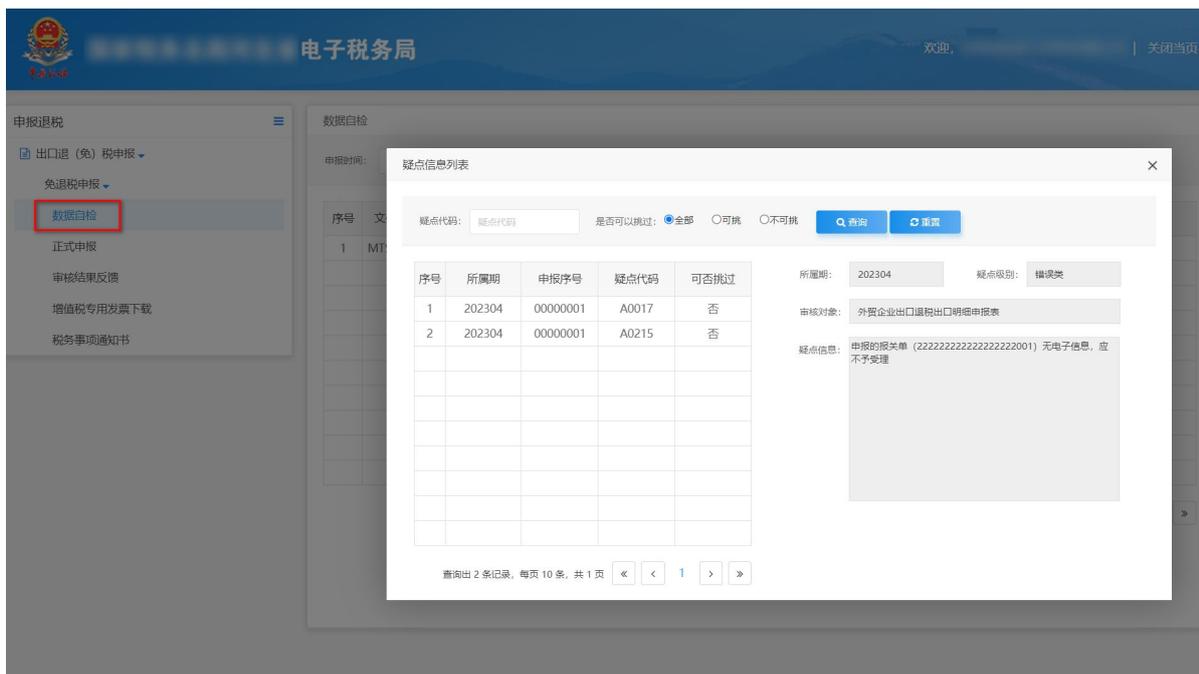
选择“数据自检”进入“数据自检”界面，点击【上传】按钮，弹出“文件上传”界面，再点击【选择文件】按钮，选择生成的申报数据文件，最后再点击【开始上传】按钮，完成数据自检操作。如图：





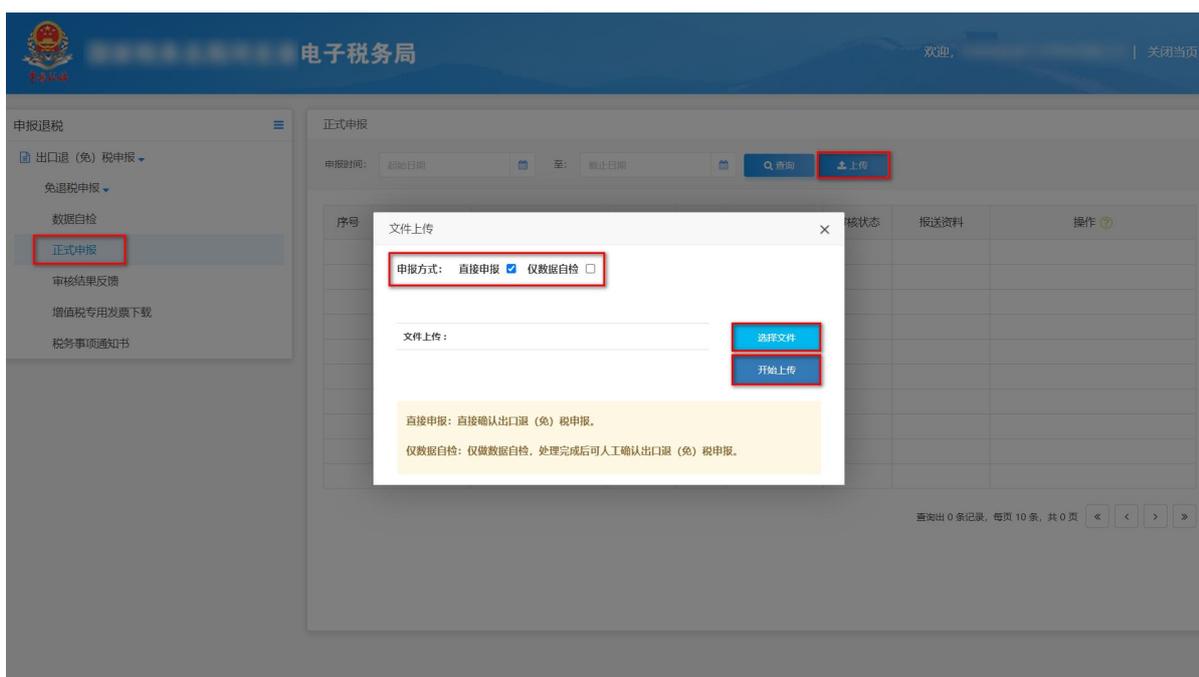
数据自检成功后，可在“自检情况”下查看自检产生的疑点个数，点击具体“疑点个数”可查看疑点详情。如图：





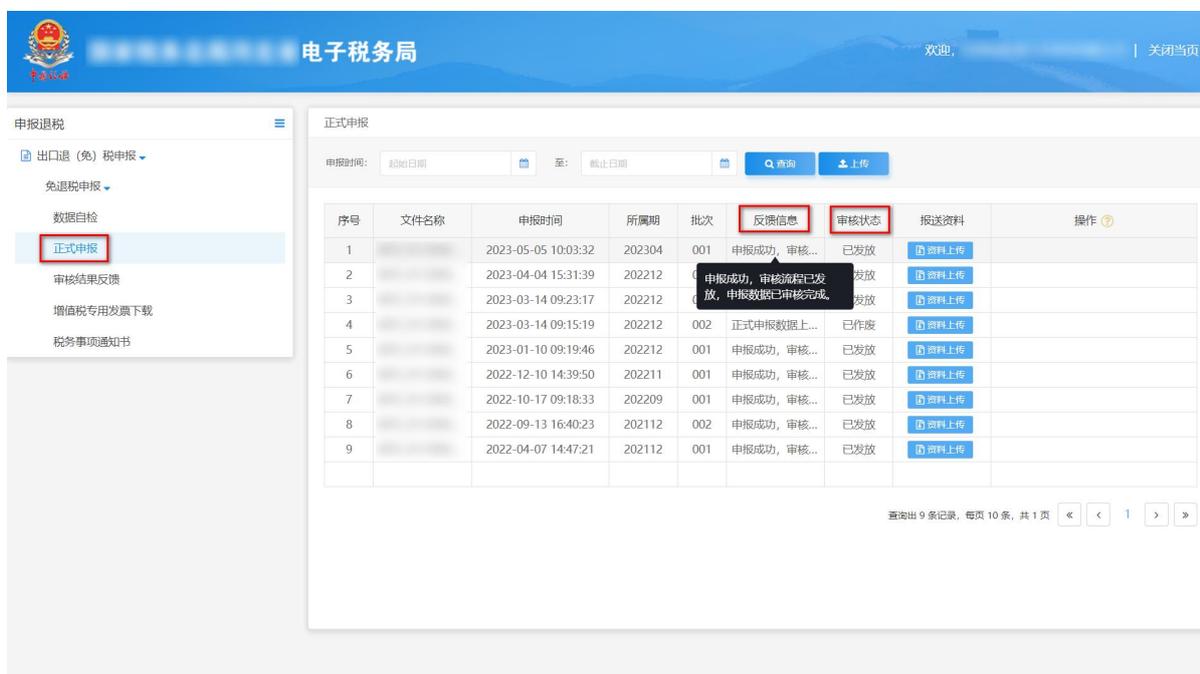
(8) 正式申报

选择“正式申报”进入“正式申报”界面，点击【上传】按钮，选择“申报方式”后再点击【选择文件】按钮，选择生成的申报数据文件，最后再点击【开始上传】按钮，完成正式申报操作。如图：



(9) 申报结果查询

完成正式申报后，可实时查询税务机关对该退税业务的审核状态及流程信息。如图：



五、生产企业免抵退税业务申报流程

(一) 生产企业免抵退税业务概述

生产企业免抵退税业务包括：

1. 出口货物劳务免抵退税申报
2. 增值税跨境运输应税行为免抵退税申报
3. 增值税跨境其他应税行为免抵退税申报

通过电子税务局，生产企业办理出口货物劳务免抵退税申报、增值税跨境运输应税行为免抵退税申报、增值税跨境其他应税行为免抵退税申报，均需要明细数据采集、生成汇总表、退税



申报、申报结果查询四个主要步骤。

通过国际贸易“单一窗口”、离线版申报系统申报上述3项业务，基本流程是一致的。

鉴于以上，本手册将对生产企业出口货物劳务免抵退税申报在三个申报系统中的操作流程进行详细介绍。

（二）生产企业免抵退税业务申报流程

1. 通过电子税务局申报

（1）选择申报业务

登录电子税务局后，通过“我要办税”->“出口退税管理”->“出口退（免）税申报”->“免抵退税申报”，选择“在线申报”进入申报模块。如图：





出口退(免)税申报

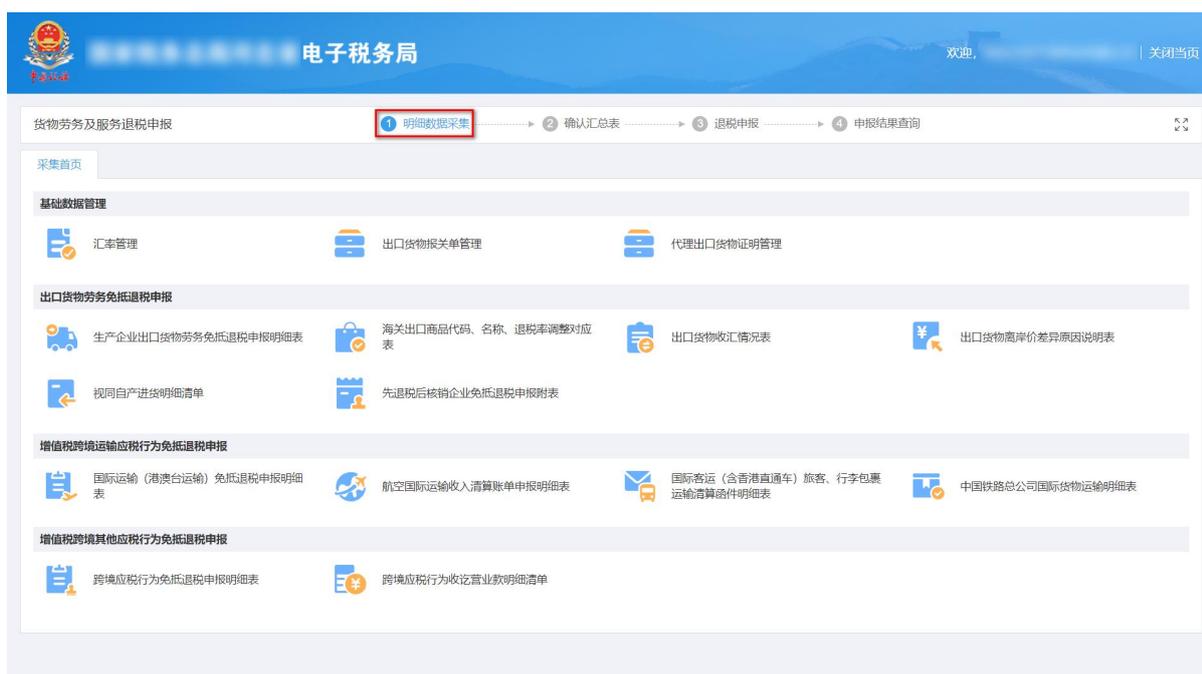
序号	业务事项	操作
1	免抵退税申报	在线申报 离线申报
2	出口已使用过的设备退税申报	在线申报 离线申报
3	购进自用货物免退税申报	在线申报 离线申报
4	出口非自产货物消费税申报	在线申报 离线申报
5	出口信息查询申请	在线申报 离线申报
6	进料加工计划分配率备案	在线申报 离线申报
7	进料加工业务核销申请	在线申报 离线申报
8	进料加工计划分配率调整	在线申报 离线申报
9	企业撤回申报数据申请	在线申报 离线申报
10	进货凭证信息回退申请	在线申报 离线申报
11	先退税后核销资格申请	在线申报 离线申报

(2) 明细数据采集

明细数据采集可采集需要申报的明细数据，同时也可以对已采集的数据进行修改、删除等操作，当采集的数据较多时，也可通过筛选功能筛选所需要的数据。同时也可根据申报数据实际情况按需要采集“海关出口商品代码、名称、退税率调整对应表”、“出口货物收汇情况表”、“出口货物离岸价差异原因说



明表”等辅助申报的表单。如图：



①新建

点击【新建】按钮，弹出数据采集页面，可根据系统提示录入相关信息，进行数据采集，采集后点击【保存】按钮。如图：



生产企业出口货物劳务免抵退税申报明细采集

基本信息

* 所属期: 202305 * 序号: 00000002

出口信息

出口货物报关单号: [] 代理出口货物证明号: []

* 出口发票号: [] * 出口日期: 2023-01-01

进料加工手册(册)号: [] 先退税后核销出口合同号: []

* 出口商品代码: 01059410 * 出口商品名称: 重量大于185克的改良

计量单位: 千克 申报商品代码: []

申报商品名称: [] * 出口数量: 2,212.0000

* 原币币别代码: USD 原币币别: 美元

* 原币离岸价: 12,663.00 * 原币汇率: 643.00000

* 出口销售额(人民币): 81,423.09 * 美元汇率: 643.00000

* 出口销售额(美元): 12,663.00

退税信息

* 征税率: 9.00 * 退税率: 9.00

计划分配率: 0.00000 进料加工保税进口料件组成计税价格: 0.00

保存并增加 **保存** 关闭

②修改

勾选需要修改的数据，点击【修改】按钮，弹出编辑界面，修改相应字段，之后点击【保存】按钮。如图：

电子税务局

货物劳务及服务退税申报 1 明细数据采集 2 确认汇总表 3 退税申报 4 申报结果查询

采集首页 生产企业出口货物劳务免抵退税申报明细表

+ 新建 **修改** 删除 筛选

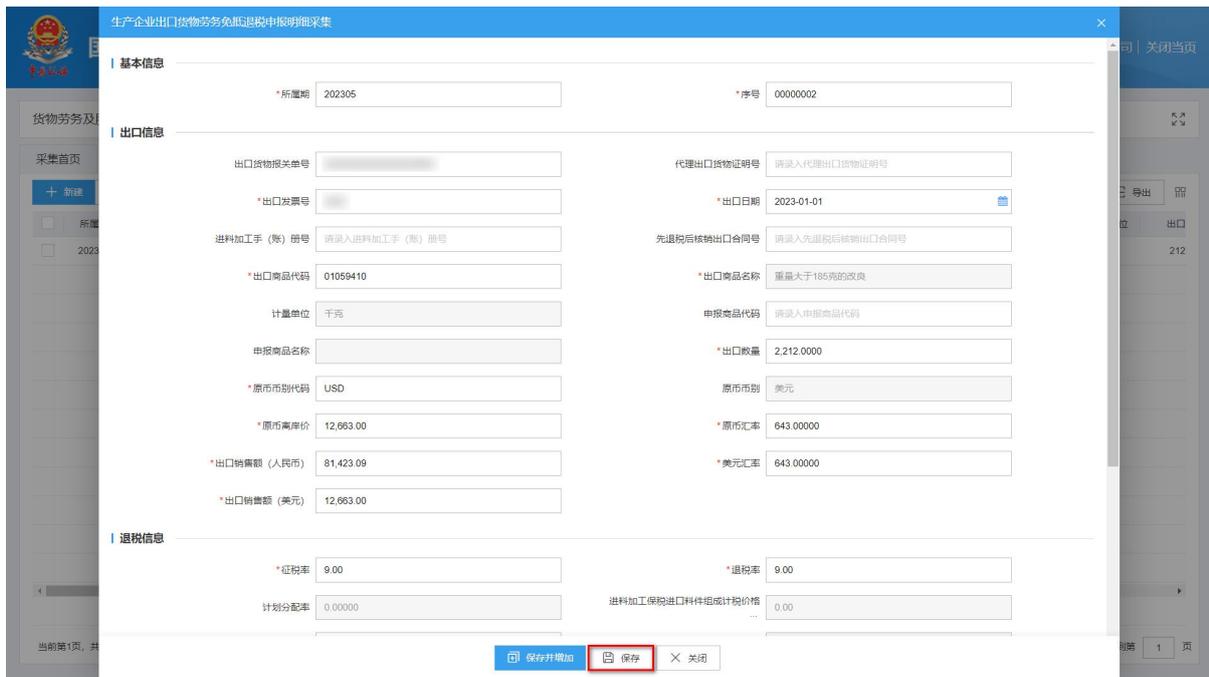
小计 序号重排 货物冲减 报关单生成明细 批量修改 导出

所属期	序号	出口发票号	出口货物报关单号	出口日期	代理出口货物证明号	商品代码	商品名称	计量单位	出口
202305	00000001	[]	[]	2023-01-01	[]	01059410	重量大于185克的改良	千克	123

合计:

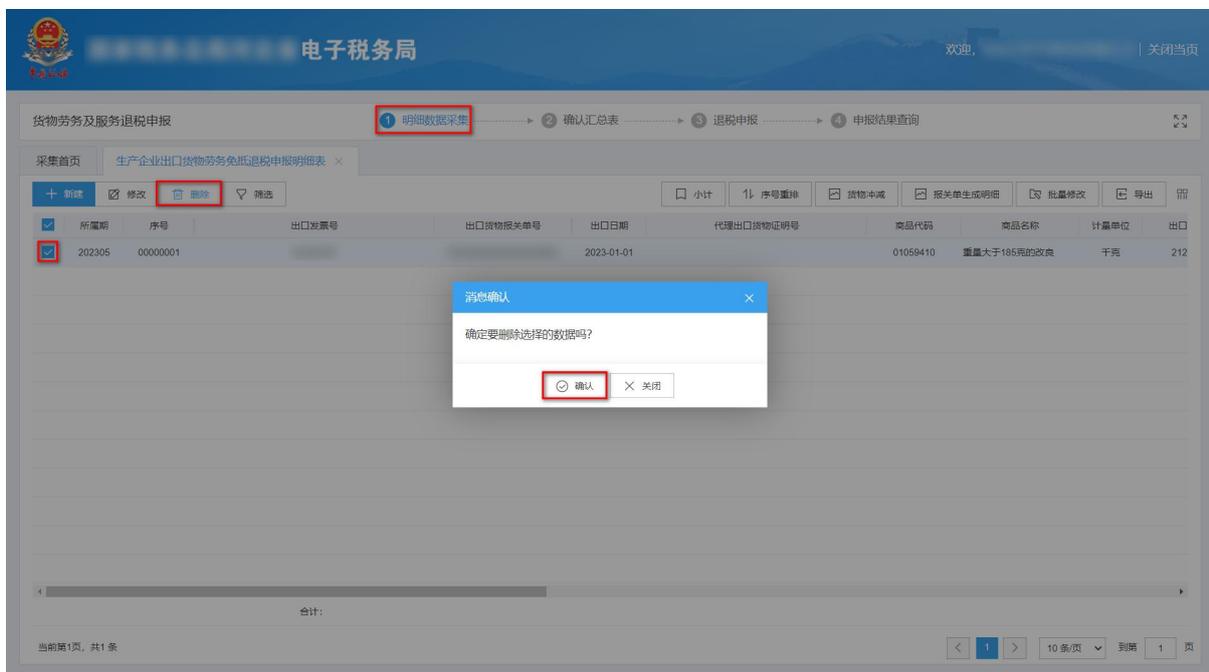
当前第1页, 共1条 < 1 > 10条/页 到第 1 页





③删除

勾选需要删除的数据，点击【删除】按钮，再点击【确认】按钮，删除所选数据。如图：

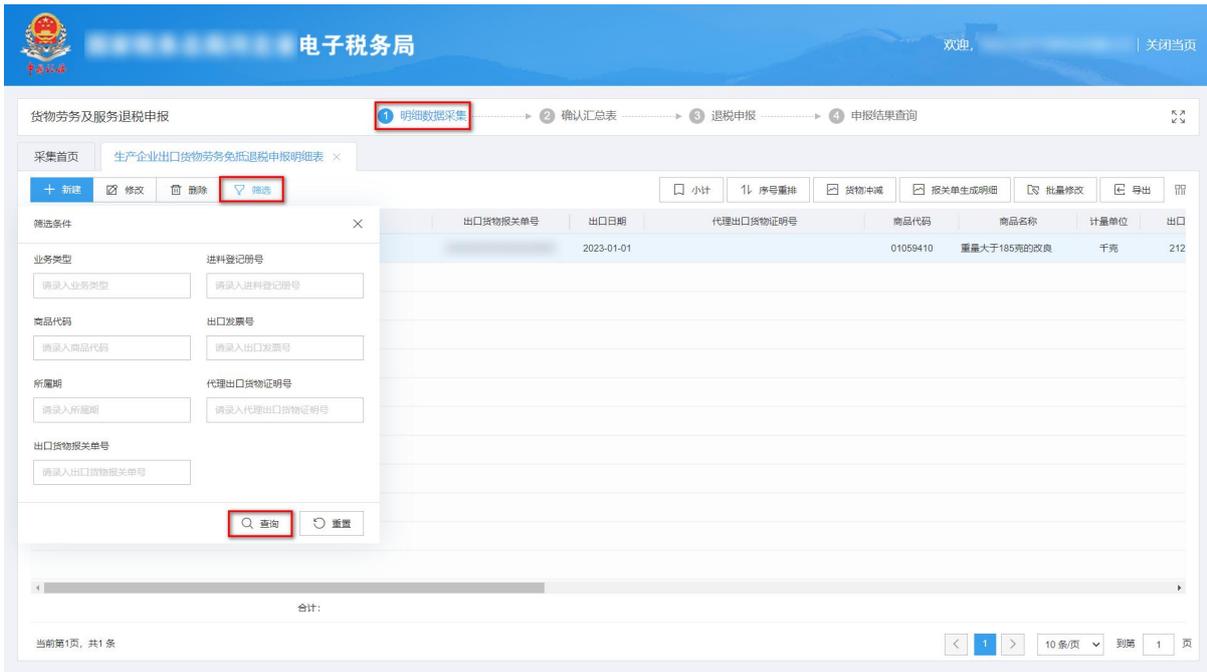


④筛选

点击【筛选】按钮，输入筛选条件，点击【查询】按钮，可



以进行数据筛选查询。如图：



(3) 确认汇总表

明细数据采集后，进入确认汇总表界面，录入“所属期”、“不得抵扣累加”及“期末留抵税额”后，点击【确认】按钮生成汇总表数据。如图：

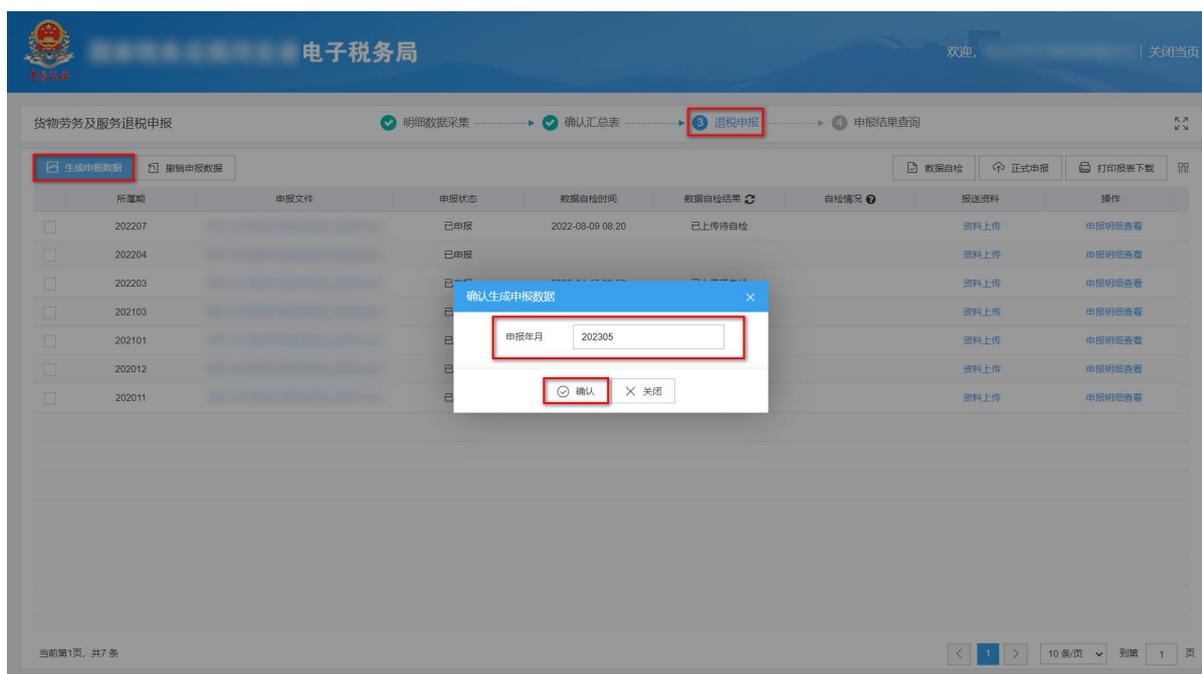


（4）退税申报

明细数据采集及汇总表生成后先生成可用于申报的申报数据，再上传相关附列资料。可通过数据自检检查申报数据是否存在疑点，若申报数据自检无疑点，可将申报数据正式申报，供税务机关审核。若申报自检存在疑点，可将申报数据撤销至明细数据采集中进行修改。同时也可以通过打印报表下载功能下载报表用于打印。

①生成申报数据

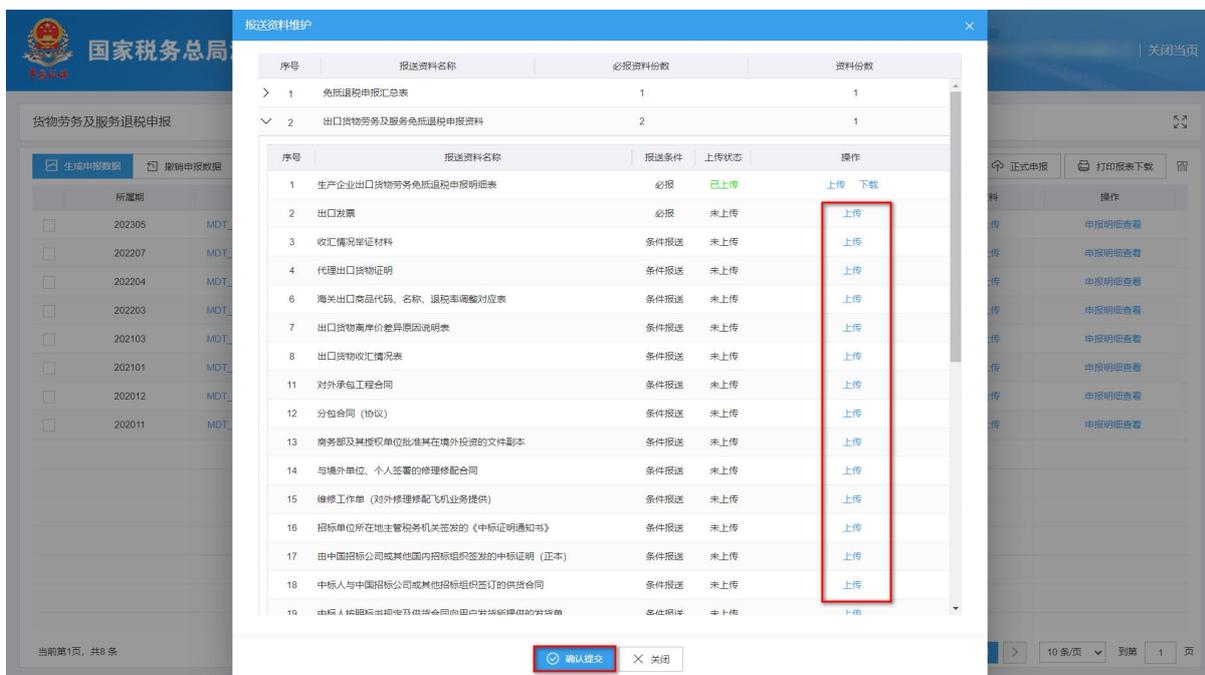
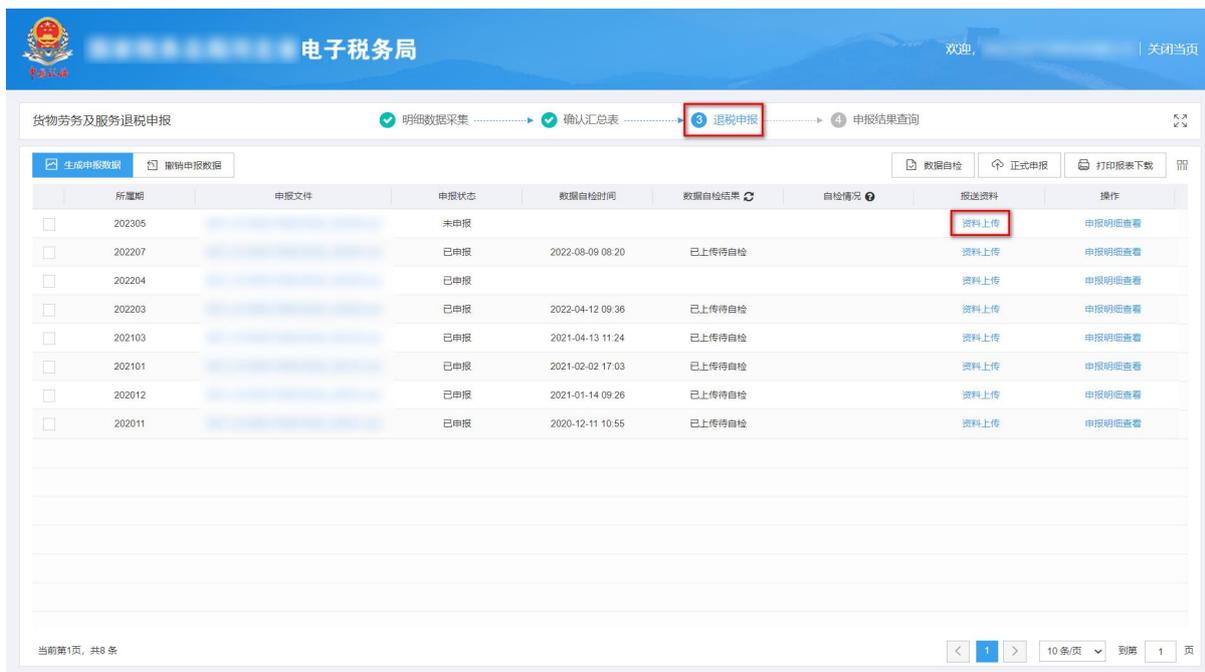
点击【生成申报数据】按钮，录入“申报年月”，点击【确认】按钮，生成申报数据。如图：



②资料上传

点击【资料上传】按钮，弹出报送资料维护页面，按需要上传相关附列资料，再点击【确认提交】按钮，提交上传的附列资料。如图：

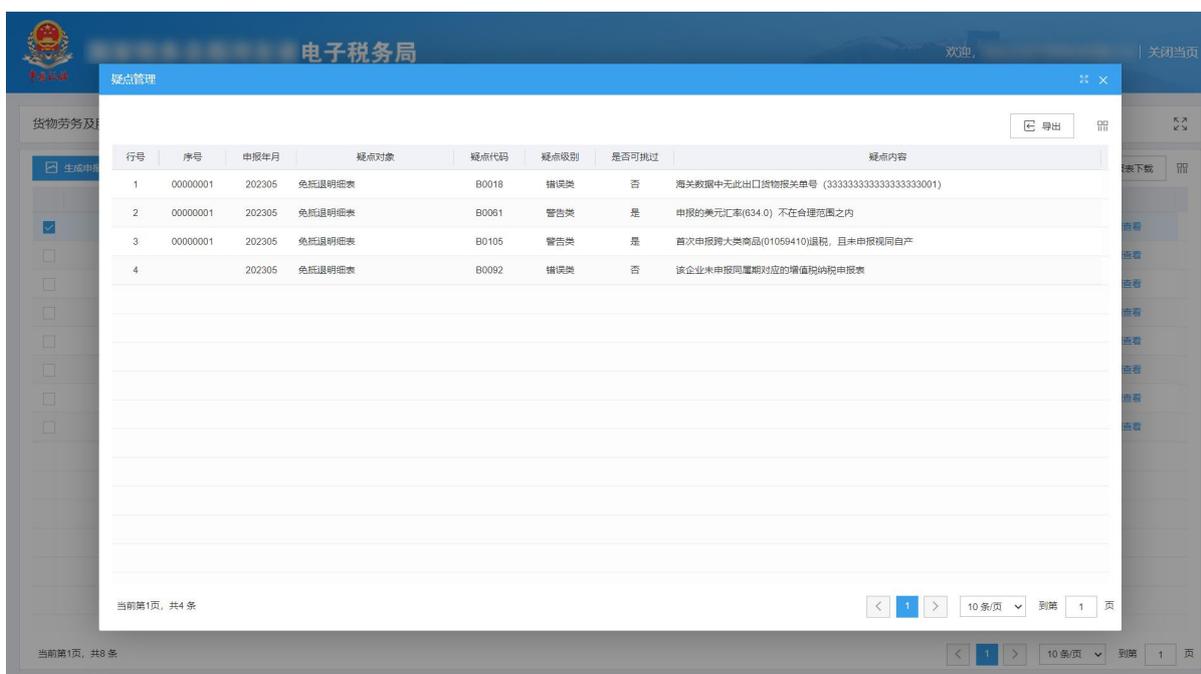
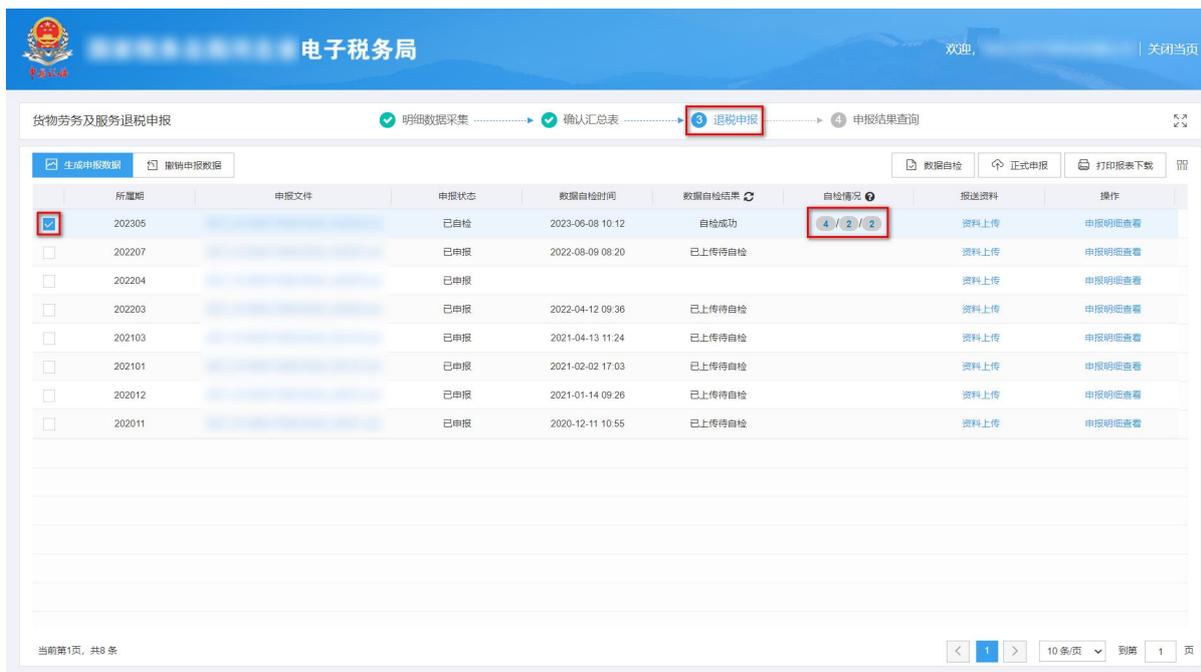




③数据自检

勾选需要自检的数据，点击【数据自检】按钮，进行数据自检，自检成功后可在“自检情况”下查看自检出的疑点个数，点击具体“疑点个数”，可查看疑点详情。如图：

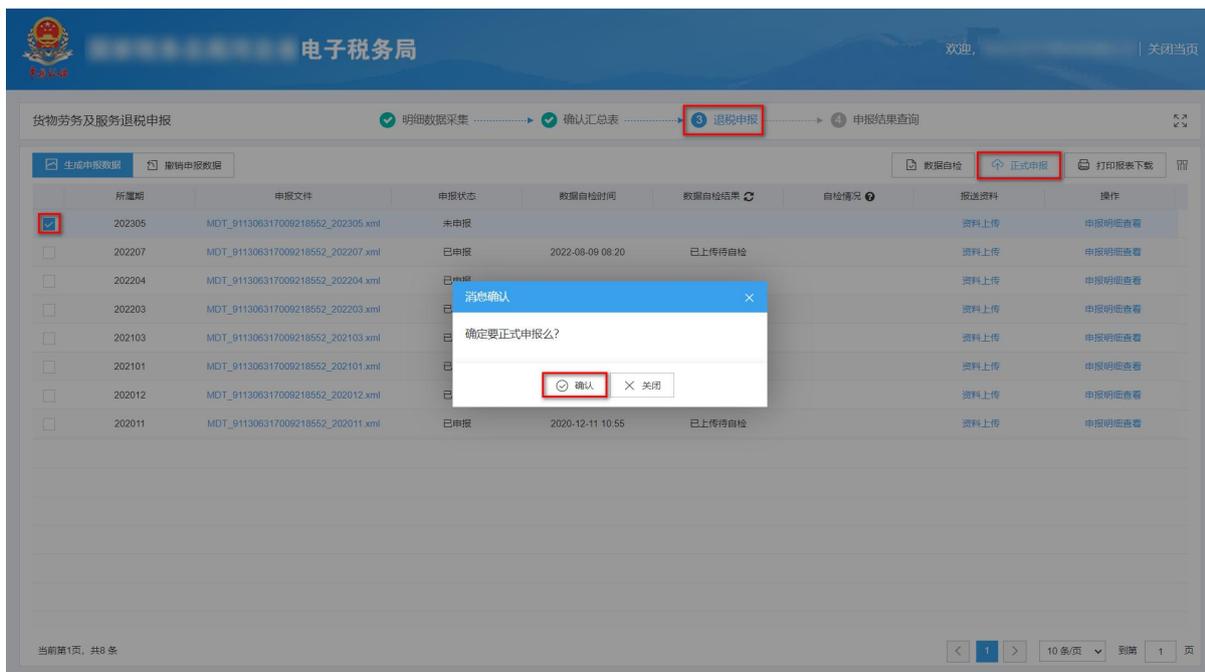




④正式申报

勾选需要正式申报的数据，点击【正式申报】按钮，再点击【确认】按钮，将申报数据正式申报。如图：

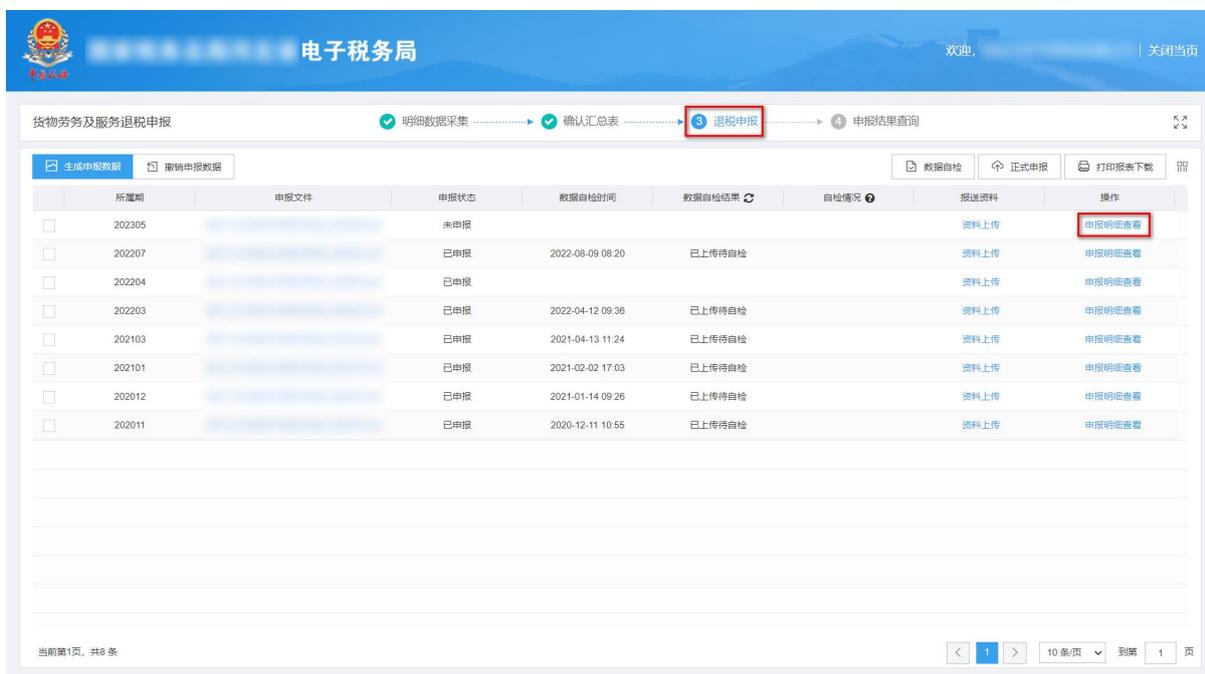


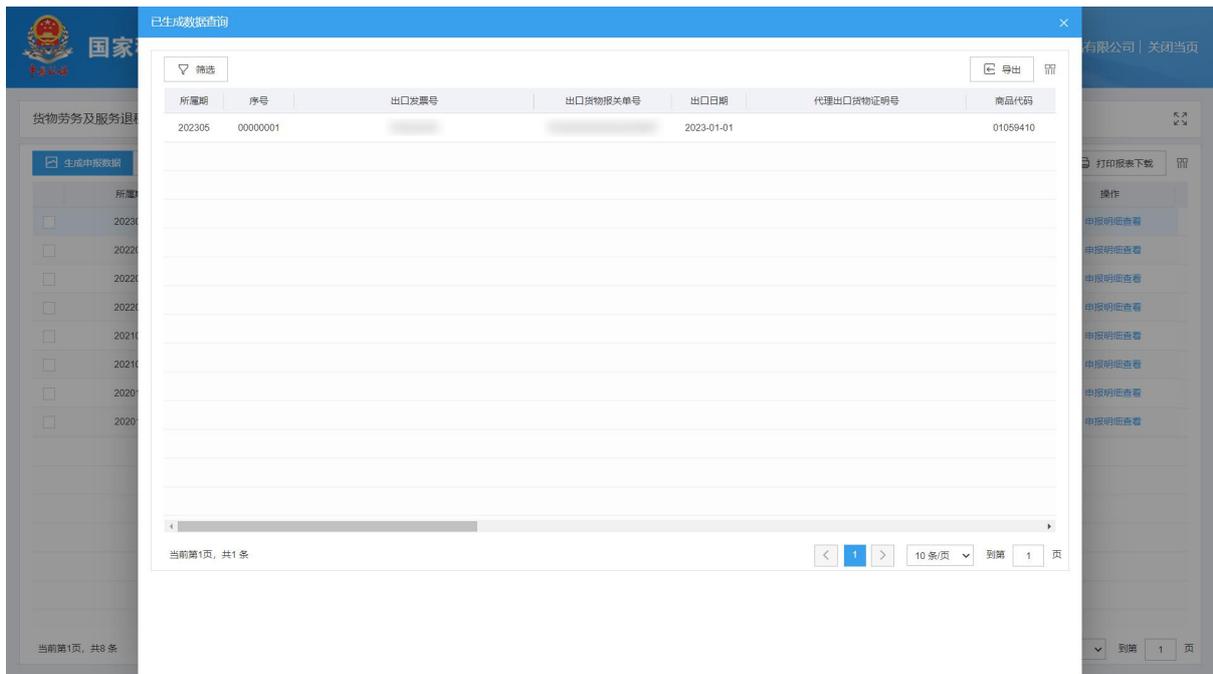


⑤申报明细查看

点击【申报明细查看】按钮可查看已生成的申报明细数据。

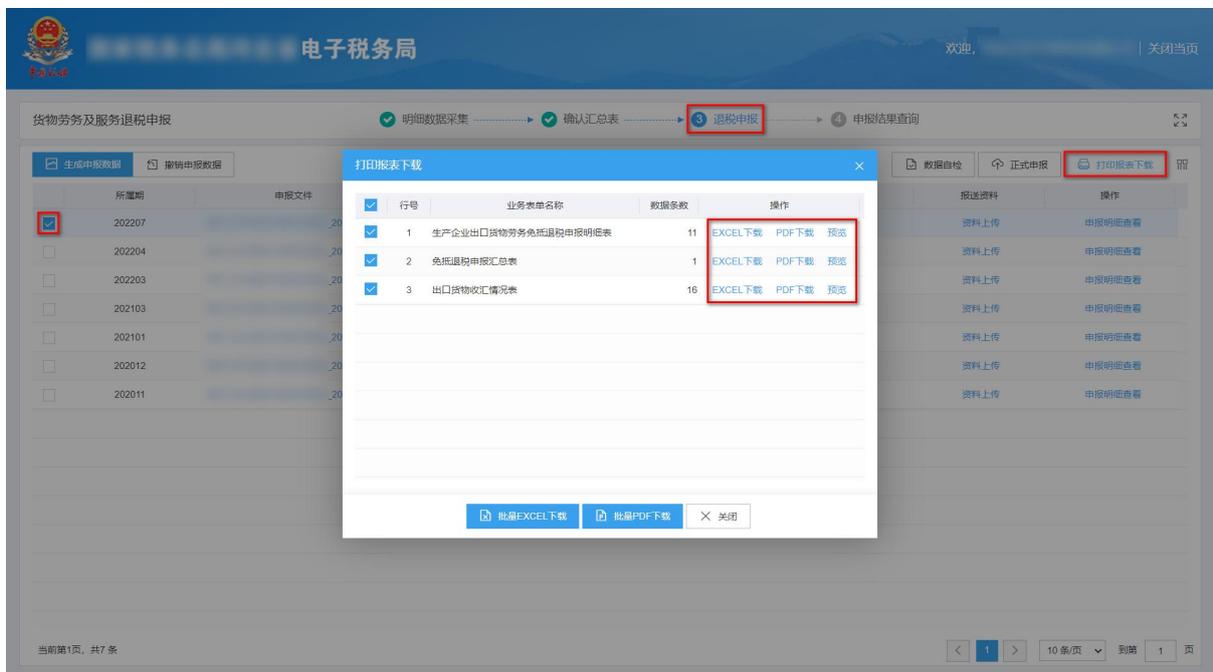
如图：





⑥打印报表下载

勾选已生成的数据，点击【打印报表下载】按钮，将报表下载保存至本地电脑后进行报表打印。如图：

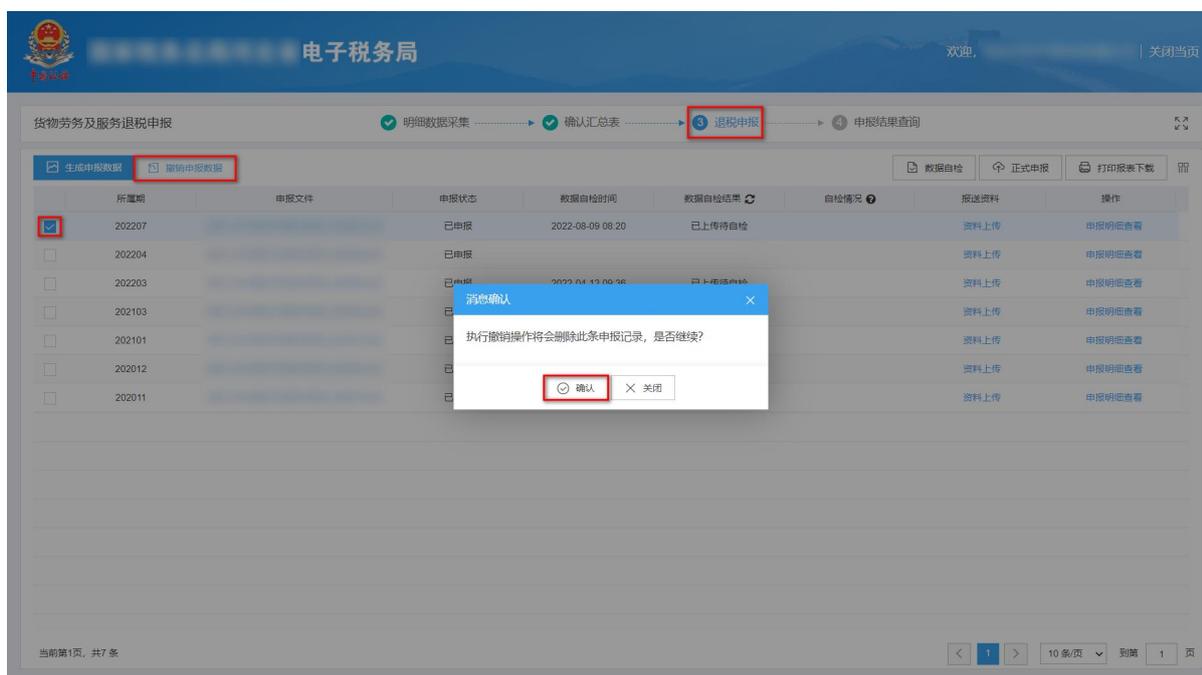


⑦撤销申报数据

勾选已生成的申报数据，点击【撤销申报数据】按钮，再点

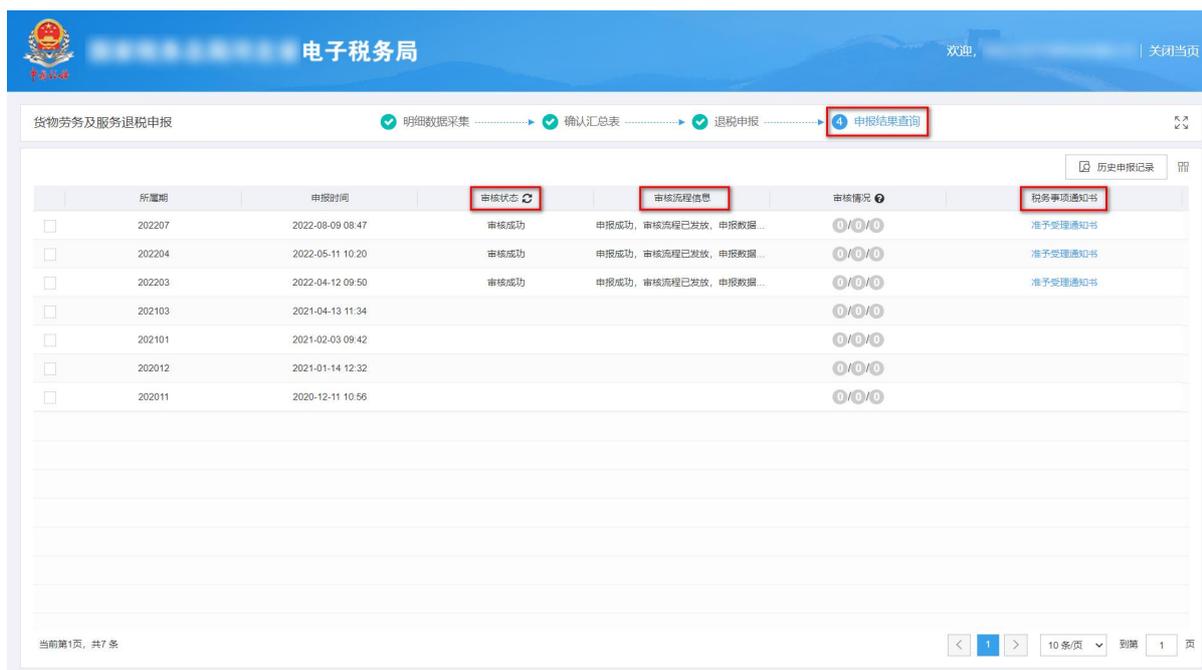


击【确认】按钮，可将申报数据撤销至明细数据采集界面，进行数据修改。如图：



(4) 申报结果查询

正式申报后，可实时查询税务机关对该退税业务的审核状态及流程信息，点击“税务事项通知书”可下载该笔申报对应的电子版《准予受理通知书》等税务文书。如图：



2. 通过国际贸易“单一窗口”申报

(1) 出口货物明细采集

出口货物明细采集菜单可以对数据进行采集，同时可以利用筛选条件和功能按钮，对已录入数据进行增、删、改、查等操作。

①新建

点击【新建】按钮，弹出数据采集页面，可根据系统提示录入相关信息，进行数据采集。如图：

序号	所属期	序号	出口日期	进料登记册号	报关单号	代理证明号	出口商品代码	原币代码

②修改

需要修改数据时，勾选需要修改的记录，点击【打开】按钮，弹出出口货物明细表编辑界面，进行相应字段的修改。如图：

