

外贸企业办理出口退税应报送的资料及要求

一	要用封面装订的资料	份数	说 明	要 求
(一)	第一份用报表封面装订以下资料 (按顺序, 审核后由退税机关留存)		第一份封面与第二份封面要装订在一起	1、所交的资料要求盖章或签名的要签章齐全; 2、封面上要求填写的指标应填写清楚; 3、封面右上方应填写征税分局名称及电脑编码。 4、汇总表及附表右上角写上征收分局名称及六位电脑管理码。
1	外贸企业出口退税汇总申报表	1	分本年度和以前年度 (以年度划分)	1、出口退 (免) 税凭证应装订在《出口退 (免) 税凭证封面》内, 每册厚度不能超过3厘米, 按顺序装订, 装订顺序为: 按关联号的顺序依次进行装订, 以增值税专用发
2	外贸企业出口退税出口明细申报表	1		票、税收 (出口货物专用) 缴款书、出口货物报关单、代理出口货物证明、广东省出口商品发票为一套装订, 其他退税资料附在相对应的出口货物报关单后一并装订。
3	外贸企业出口退税进货明细申报表	1		2、在报关单右下角标注所属关联号。
4	纳税人的书面声明	1		3、涉及本地和异地、流通和非流通的凭证应分类装订。
(二)	第二份用凭证封面装订以下资料 (按顺序, 审核后由退税机关留存)		第二份封面接着第一份封面装订在一起	
1	出口货物报关单 (出口退税专用联)			
2	代理出口货物证明		当月有发生时提供	
3	委托代理出口合同		当月有发生时提供	
4	广东省出口商品发票			
5	经认证的增值税专用发票 (抵扣联)		以下情况还须提供复印件一式一份 (不用装订): 1、新商品、2、关注商品、3、新供货企业、4、关注企业。	
6	中远期结汇证明		当月有发生时提供	
7	税收 (出口货物专用) 缴款书或出口货物完税分割单		当月有发生时提供	
8	核准延期申报出口退 (免) 税通知书 (复印件)		当月有发生时提供	
9	最后一批出口货物的备案清单 (经保税区出口的货物逾期申报时提供)		当月有发生时提供	
10	出口货物退税率鉴定表		当月有发生时提供	
11	外贸企业出口退税人工调整申请表		当月有发生时提供	
12	《委托加工合同》 (委托加工收回货物出口 (包括一般贸易和进料加工贸易))		当月有发生时提供	
13	加盖外经贸部门加工贸易业务审批专章的《加工贸易业务批准证》 (复印件)		当月有发生时提供	
14	主管税务机关出具的《进料加工贸易免税证明》 (复印件)		当月有发生时提供	
(三)	第三份用报表封面装订以下资料 (按顺序, 审核后退出口企业留存)		第三份封面单独装订	1、按顺序装订; 2、软盘写上海关代码、企业名称、电话号码, 用信封装好 (信封装订在退企业的报表封面 (第三份用报表封面) 背面)。
1	外贸企业出口退税汇总申报表	1	分本年度和已前年度 (以年度划分)	汇总表及附表右上角写上征收分局名称及六位电脑管理码。
4	退税申报软盘 (或U盘)	1	按要求载有电子申报数据	
二	不用封面装订的资料			
(一)	外贸企业出口退税汇总申报表	1	分本年度和以前年度 (以年度划分)	

生产企业办理出口退税应报送的资料及要求			
一	要用封面装订的资料	份数	说 明
(一)	第一份用报表封面装订以下资料 (按顺序, 审核后由退税机关留存)		第一份封面与第二份封面要装订在一起
1	生产企业出口货物免、抵、退税申报汇总表	1	
2	生产企业出口货物免、抵、退税申报汇总表附表	1	
3	生产企业出口货物免、抵、退税申报明细表 (当期出口)	1	当月无出口不用提供
4	生产企业出口货物免、抵、退税申报明细表 (收齐单证)	1	当月无收齐单证 (包括当期及前期) 不用提供
5	生产企业出口货物免、抵、退税申报明细表 (计算免抵退税)	1	当月《汇总表》第6栏a列为0不用提供
6	生产企业进料加工手册登记申报表	1	当月有发生时提供
7	生产企业进料加工进口料件申报明细表	1	当月有发生时提供
8	生产企业进料加工贸易免税证明	1	当月有发生时提供
9	生产企业进料加工海关登记手册核销申请表	1	当月有发生时提供
10	纳税人的书面声明	1	
11	广州市出口型生产企业间接出口免税申请表	1	当月有发生时提供
12	生产企业出口货物免税申报明细表	1	当月有发生时提供
(二)	第二份用凭证封面装订以下资料 (按顺序, 审核后由退税机关留存)		第二份封面接着第一份封面装订在一起
1	出口货物报关单 (出口退税专用联) (间接出口为收汇核销联复印件)		当月有发生时提供
2	代理出口货物证明		当月有发生时提供
3	委托代理出口合同		当月有发生时提供
4	广东省出口商品发票		当月有发生时提供
5	中远期结汇证明		当月有发生时提供
6	核准延期申报出口退 (免) 税通知书 (复印件)		当月有发生时提供
7	最后一批出口货物的备案清单 (经保税区出口的货物逾期申报时提供)		当月有发生时提供
8	出口货物退税率鉴定表		当月有发生时提供
9	生产企业申报数据调整说明		当月有发生时提供
10	进料加工登记手册复印件/海关盖章确认的《通关手册》复印件		当月有发生时提供
11	免税进口原材料明细账页、总账账页复印件		当月有发生时提供
12	进料加工贸易合同复印件		当月有手册核销时提供
13	海关核准签章的《进料加工合同核销申请表》复印件/海关盖章确认的《海关合同结案表》复印件		当月有手册核销时提供
14	海关转内销征税的所有专用缴款书的复印件		当月有手册核销时提供
(三)	第三份用报表封面装订以下资料 (按顺序, 审核后退出口企业留存)		第三份封面单独装订
1	生产企业出口货物免、抵、退税申报明细表 (当期出口)	1	当月无出口不用提供
2	生产企业出口货物免、抵、退税申报明细表 (收齐单证)	1	当月无收齐单证 (包括当期及前期) 不用提供
3	生产企业出口货物免、抵、退税申报明细表 (计算免抵退税)	1	当月《汇总表》第6栏a列为0不用提供
4	广州市出口型生产企业间接出口免税申请表	1	当月有发生时提供
5	生产企业出口货物免税申报明细表	1	当月有发生时提供
6	退税申报软盘 (或U盘)	1	按要求载有电子申报数据
二	不用封面装订的资料		
(一)	生产企业出口货物免、抵、退税申报汇总表	2	汇总表及附表右上角写上征收分局名称及六位电脑管理码。
(二)	生产企业出口货物免、抵、退税申报汇总表附表	2	

小规模出口企业办理出口退税应报送的资料及要求

一	要用封面装订的资料	份数	说 明	要 求
(一)	第一份用报表封面装订以下资料 (按顺序, 审核后由退税机关留存)		第一份封面与第二份封面要装订在一起	1、所交的资料要求盖章或签名的要签章齐全; 2、封面上要求填写的指标应填列清楚; 3、封面右上方应填写征税分局名称及电脑编码。
1	小规模纳税人出口货物免税申报表	1		
2	小规模纳税人出口货物免税核销申报汇总表	1	当月有发生免税核销业务需提供	
3	小规模纳税人出口货物免税核销申报明细表	1	当月有发生免税核销业务需提供	
4	纳税人的书面声明	1		
5	广州市出口型生产企业间接出口免税申请表	1	当月有发生时提供	
(二)	第二份用凭证封面装订以下资料 (按顺序, 审核后由退税机关留存)		第二份封面接着第一份封面装订在一起	出口退(免)税凭证应装订在《出口退(免)税凭证封面》内, 每册厚度不能超过3厘米, 按顺序装订, 装订顺序为: 按单证收齐当期的申报序号依次进行装订, 出口货物报关单(或代理出口货物证明)和对应的广东省出口商品发票为一套装订; 在报关单右下角编号, 表示报关单的张数, 如: 1、2、3...。
1	出口货物报关单(出口退税专用联)(间接出口为收汇核销联复印件)		当月有发生时提供	
2	代理出口货物证明		当月有发生时提供	
3	委托代理出口合同		当月有发生时提供	
4	广东省出口商品发票		当月有发生时提供	
(三)	第三份用报表封面装订以下资料 (按顺序, 审核后由出口企业留存)		第三份封面单独装订	1、按顺序装订; 2、软盘写上海关代码、企业名称、电话号码, 用信封装好(信封装订在退企业的报表封面(第三份封面)后面)。
1	小规模纳税人出口货物免税申报表	1		
2	小规模纳税人出口货物免税核销申报汇总表	1	当月有发生免税核销业务需提供	
3	广州市出口型生产企业间接出口免税申请表	1	当月有发生时提供	
4	退税申报软盘(或U盘)	1	按要求载有出口货物免税申报和免税核销电子申报数据	