

近期有人问关于进出口企业该如何做出口退税？小编为大家整理了详细实战流程

2022年6月14日，国家税务总局发文《关于阶段性加快出口退税办理进度有关工作的通知》，出口退(免)税将阶段性进行提速。

## 一、阶段性加快出口退税进度

自2022年6月20日至2023年6月30日期间，税务部门办理一类、二类出口企业正常出口退(免)税的平均时间，压缩在3个工作日内。到期将视外贸发展和实际执行情况，进一步明确办理时间要求。

其中，一类、二类出口企业，是指出口退税管理类别为一类和二类的出口企业。

正常出口退(免)税，是指经税务机关审核，符合现行规定且不存在涉嫌骗税等疑点的出口退(免)税业务。

## 二、出口退税详细流程

### 1. 进项发票认证

### 2. 导数据

发票登录电子税务局-出口退税-申报退税-认证-查询并整理认证后的相符发票。

导入“出口退税软件”-向导-外部数据采集-进货明细导入。导入不能自动生成，还需手动添加(向导-进货明细录入)。

报关单登录电子口岸(出口退税联网检查系统)-报关单查询下载-导出

导入“出口退税软件”-向导-外部数据采集-出口明细导入-导入后自动生成关联号-一系列(基本不用修改，注意检查)

- 3.根据报关单，录入进项发票
- 4.录入完，数据一致性检查，进货出口数量关联检查，需关联数量与发票数量一致。
- 5.检查无误，确认明细申报(可撤销)
- 6.汇总表录入，直接回车，自动生成(重点核对可退税金额是否正确)一无误之后导出。
- 7.登录电子税务局—出口退税管理—电报退税—免退税业务申报—数据自检。
- 8.自检通过—确认申报。

### 三、出口退税 7 个注意点

都可以。若为生产企业，先申报增值税，再申报退税。

- 3.一份发票上的两种商品，对应两个批次申报，不需要做分割单，对应申报即可。
- 4.申报退税系统不需要 0 申报，什么时候单证收齐，需要申报退税时操作即可。
- 5 生产企业可以只报送汇总表和增值税申报表。据实填写就可以。
- 6.报关单的日期和开票的日期不在同一个月，开票的汇率是按报关单当月日期选择。
- 7.务必注意规范，6 月 14 号税总货劳函(2022]83 号文中，一方面要求税务机关帮助纳税人懂政策、能电报、会操作。但与此同时，也要求了税务机关提示提醒纳税人严格加强风险内控，避免出现税收违法违规行为。