

出口退税电子化管理系列教材 

国家税务总局进出口税收管理司/编著



出口退税电子申报 操作指南

 大连理工大学出版社

出口退税电子化管理系列教材

出口退税电子申报操作指南

国家税务总局进出口税收管理司 编著

主 编 马 林 王振华

副主编 涂 俭 赵 梅 王嘉诚

主 审 姚 琴 裴光华 刘建国 夏日红

参加编写人员 杜继国 刘 彬 赵晓芙

代 洁 毕明奥 刘 静

杨爱琴 李岩华 庄树强

于向阳 薛 秋 王通源

大连理工大学出版社

图书在版编目(CIP)数据

出口退税电子申报操作指南/国家税务总局进出口税收管理司编著. —大连:大连理工大学出版社, 2001. 7

ISBN 7-5611-1921-6

(出口退税电子化管理系列教材)

I. 出 … II. 国 … III. 计算机应用-出口税-税收管理-中国-指南 IV. F752.5-39

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2001)第 036425 号

大连理工大学出版社出版发行

大连市凌水河 邮政编码 116024

电话:0411-4708842 传真:0411-4701466

E-mail: dutp@mail. dlptt. ln. cn

URL: <http://www.dutp.com.cn>

大连理工大学印刷厂印刷

开本: 787 毫米 × 1092 毫米 1/16 字数: 298 千字 印张: 13

印数: 1—10000 册

2001 年 7 月第 1 版

2001 年 7 月第 1 次印刷

责任编辑: 刘晓晶

责任校对: 耿艳芬

封面设计: 王福刚

定价: 158.00 元(含光盘)

前 言

为加强出口退税管理,提高工作效率,保护守法的出口企业及时、准确地办理出口退税,国家税务总局委托大连国家税务局开发了出口退税电子化管理系统,其中由出口企业使用的部分称为出口退税申报系统。出口退税管理系统于1996年全面推广运行后,大大方便了出口企业的退税申报工作。近年来,为适应对外经济贸易发展的需要,国家税务总局出台了较多的退税政策及管理办法,出口退税率的变化较大,致使出口退税申报系统随之也有较大的调整。为了使出口企业全面掌握出口退税电子申报业务,我们编写了这本《出口退税电子申报操作指南》一书。

本书主要内容包括外贸企业部分、生产企业部分、基本操作及维护、实用范例四个部分,详细介绍了外贸企业及生产企业出口退税申报业务的规则、出口退税申报系统的安装、基本操作方法、操作技巧、日常维护及异常问题处理方法;同时,采用范例说明,模拟实际业务。本书具有较强的使用适用性和操作性,便于掌握,是广大出口企业业务及财务人员办理出口退税业务的好帮手。

随书附带1张《出口退税电子申报》光盘,光盘中包含外贸企业出口退税申报软件、生产企业出口退税申报软件、出口退税申报系统多媒体教学软件。尤其多媒体教学软件,将书中业务范例的实现过程简明、直观地表现出来,使初学者可以尽快掌握完成出口退税申报的基本技巧,使熟练用户也能够通过该教学软件的指引,掌握系统的精髓。

参加编写的人员有大连国税局进出口税收管理分局的杜继国、刘彬、赵晓芙、代洁、毕明奥、刘静、杨爱琴、李岩华、庄树强、于向阳、薛秋、王通源。

由于编者水平有限,书中难免有不妥之处,敬请批评指正。

编者

2001年6月20日

目 录

第一部分 外贸企业

第 1 章 系统概述	3
1.1 软件概述	3
1.1.1 软件名称	3
1.1.2 用户	3
1.1.3 软件中使用的代码文件	3
1.1.4 本项目采用的软件开发标准	3
1.1.5 软件的功能结构图	3
1.1.6 系统流程图	5
1.1.7 软件的运行环境	5
1.2 软件的安装	6
1.2.1 初次安装	6
1.2.2 系统更新	6
1.3 软件的启动	6
1.4 系统初始化及初始设置	7
1.5 系统的正常运行	7
第 2 章 基础数据采集	9
2.1 退税进货明细录入	11
2.2 退税申报明细录入	11
2.3 出口/进货明细录入	12
2.4 内部数据传递	12
2.4.1 读入传递数据	13
2.4.2 生成传递数据	13
2.5 进料加工免税证明申请表	14
2.6 来料加工贸易管理	14
2.6.1 来料加工免税证明申请表	15
2.6.2 来料加工免税证明核销申请表	15
2.7 出口转内销证明申请表	15
2.8 代理出口证明申请表	15

第3章 数据加工处理	16
3.1 退税进货明细查询	16
3.2 退税进货汇总并查询	17
3.3 退税申报明细查询	17
3.4 进货退税数量关联检查	18
3.5 生成本次申报	19
第4章 数据统计上报	21
4.1 读入上年退税月报表	21
4.2 退税月报表手工录入	21
4.3 打印退税月报表	22
4.4 生成退税月报表上报盘	22
4.5 查询本次退税申报数据	22
4.5.1 退税进货本次申报明细	23
4.5.2 退税申报本次申报明细	26
4.5.3 退税汇总申报表	28
4.5.4 试算本次退税额	29
4.5.5 撤消本次申报	29
4.6 生成退税申报软盘	30
4.7 生成单证申报软盘	31
第5章 反馈信息处理	31
5.1 读入税务机关反馈信息	31
5.2 查询反馈信息	31
5.3 确认实际退税数据	32
5.4 查询退税进货已申报明细	32
5.5 查询退税申报已申报数据	33
5.6 查询退税进货已认可数据	35
5.7 查询退税申报已认可数据	35
第6章 系统维护	36
6.1 系统概述	36
6.2 帮助	37
6.3 代码维护	38
6.3.1 部门代码	38
6.3.2 海关商品码	38
6.3.3 标准海关商品码	38
6.3.4 海关商品单位码	38
6.3.5 海关贸易性质码	39
6.4 系统初始化	39
6.5 系统配置	39

6.5.1 系统参数设置与修改	40
6.5.2 系统口令设置与修改	40
6.5.3 菜单操作权限设定	40
6.5.4 增值税退税率审核配置	40
6.5.5 打印机配置	40
6.5.6 打印驱动程序参数设置	41
6.5.7 各数据库输出字段选择	41
6.6 年度初始化及结转	41
6.7 数据优化	42
6.8 数据保护与恢复	42
6.8.1 数据保护	42
6.8.2 数据恢复	46
6.9 系统一般信息查询	49
6.9.1 分层次统计结果查询	49
6.9.2 文本文件查询打印	49
6.9.3 系统工作日志	50
6.9.4 错误信息查询	50
6.9.5 各数据库状态	50
6.9.6 用户手册(T_USER.DOC)	50
6.9.7 操作手册(T_MENU.DOC)	51
6.9.8 重建帮助信息(T_MENU.DOC)	51
6.9.9 排版打印 T_MENU.DOC	51
6.10 系统重入	51
6.11 系统管理员接口	51
6.11.1 数据字典维护	52
6.11.2 系统数据导入	54
6.11.3 SUSPEND	54

第二部分 生产企业

第7章 系统安装	58
7.1 软件的安装	58
7.2 软件的启动	58
7.3 系统初始化	58
第8章 快速入门	60
8.1 基础数据采集	60
8.2 申报数据处理	66
8.3 生产企业申报基本业务流程	68

8.3.1 基础数据采集	68
8.3.2 申报数据处理	68
8.4 系统维护	69

第三部分 基本操作及维护

第9章 基本操作方法	79
9.1 屏幕结构	79
9.2 功能键详解	79
9.3 其它技巧	96
第10章 系统维护	98
10.1 编写目的	98
10.2 系统性能	98
10.2.1 数值精度	98
10.2.2 时间特性	98
10.2.3 灵活性	99
10.2.4 安全保密	99
10.2.5 出错处理和恢复	99
10.3 系统维护与扩充	99
10.3.1 系统习惯用法及程序书写规范	99
10.3.2 系统控制数据库说明	100
10.3.3 底层函数调用说明	104
10.3.4 各种字符定义	113

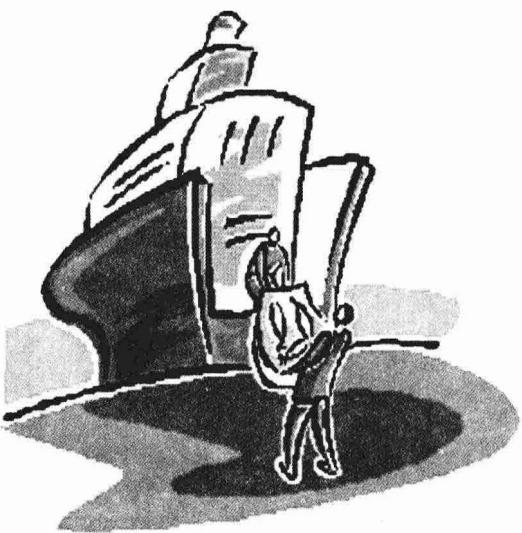
第四部分 范 例

范例1 单票对应法	118
范例2 加权平均法	154
范例3 先征后退法	175
范例4 抵、免、退法	182

第一部分

外贸企业

- ▶ **系统概述**
软件概述/软件的安装等
- ▶ **基础数据采集**
退税进货明细录入等
- ▶ **数据加工处理**
退税进货明细查询等
- ▶ **数据统计上报**
读入上年退税月报表等
- ▶ **反馈信息处理**
读入税务机关反馈信息等
- ▶ **系统维护**
代码维护等





备忘录

第1章 系统概述

出口退税申报系统是《出口退税网络管理系统》的子系统。旨在使申报退税的出口企业通过对申报退税所需的各种基本数据的录入,迅捷准确地生成退税申报数据,简化企业的工作量,提高工作效率;避免了由于手工申报所带来的种种弊端。并通过退税机关实际退税信息的反馈对退税申报实施有效管理,也可生成《出口退税月报表》及软盘,把退税工作纳入科学化、规范化的管理轨道。

以下各章将具体介绍该软件所具有的基本功能和使用方法,以及详细的操作步骤和使用中应注意的问题。

1.1 软件概述

1.1.1 软件名称

- 《出口退税计算机网络管理系统》的出口退税申报系统。

1.1.2 用户

- 申报出口退税的外贸企业

1.1.3 软件中使用的代码文件

- 企业部门代码(dpcode)
- 海关商品码(cmcode)
- 标准海关商品码(stdcm)
- 海关商品单位码(dwcode)
- 海关贸易性质码(tdcode)

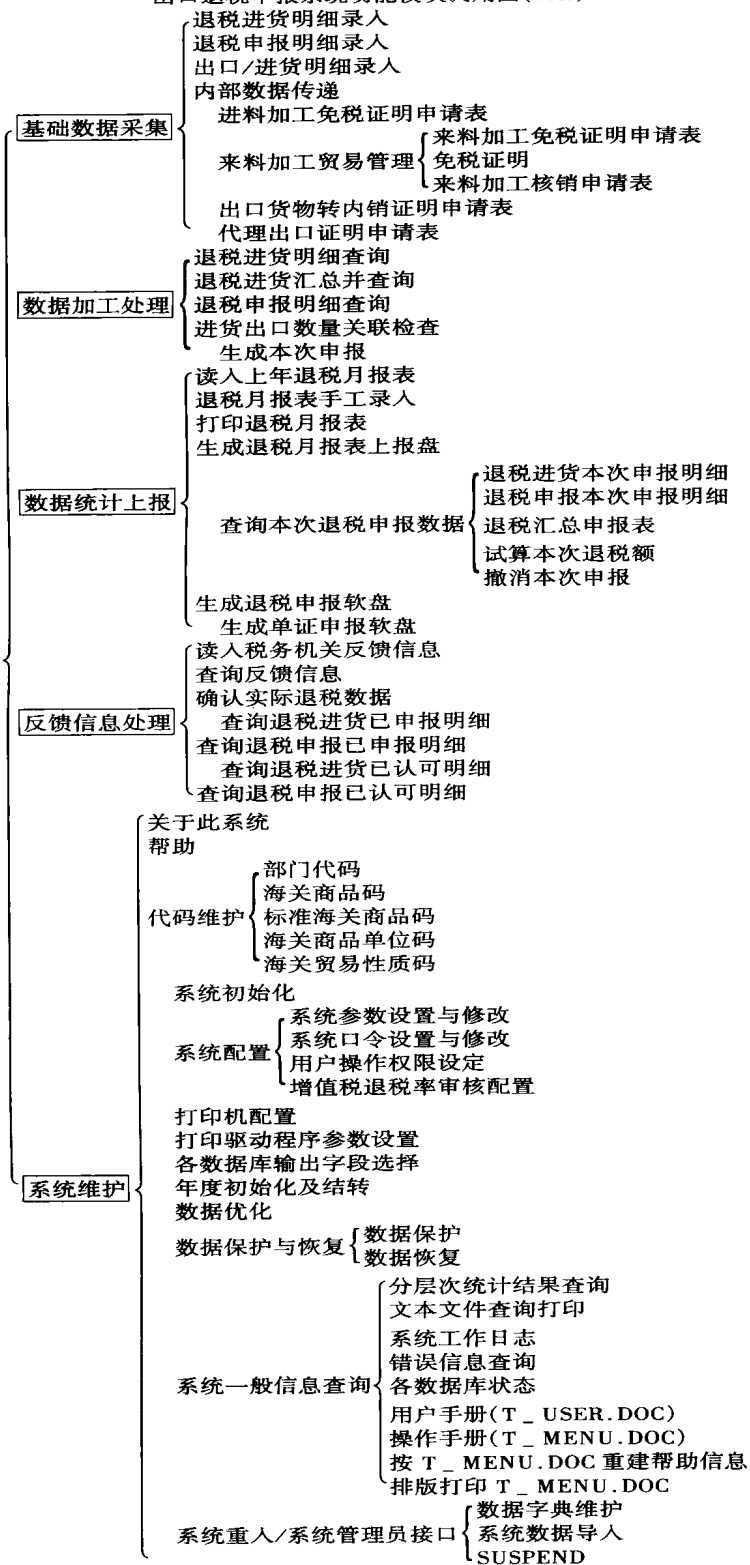
1.1.4 本项目采用的软件开发标准

- 《计算机软件开发规范》国家标准局 GB8566-88
- 《计算机软件产品开发文件编制指南》国家标准局 GB8567-88

1.1.5 软件的功能结构图

出口退税申报系统(版本 4.X)功能模块调用图

出口退税申报系统功能模块调用图(4.X)



1.1.6 系统流程图

►退税申报流程图(见图 1-1)

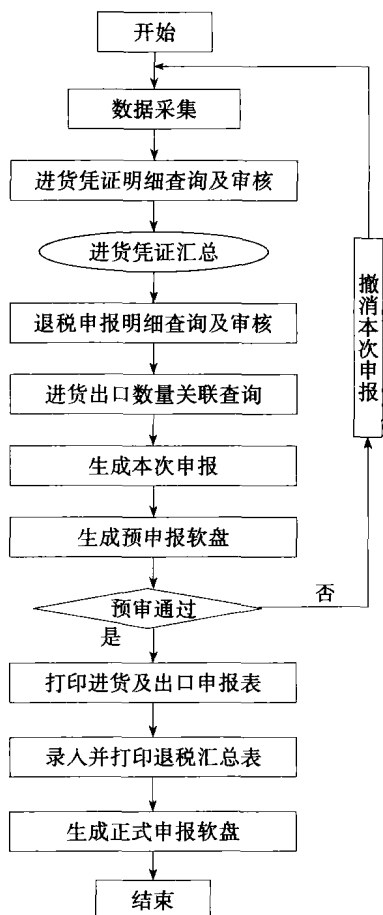


图 1-1

►反馈信息处理流程图(见图 1-2)

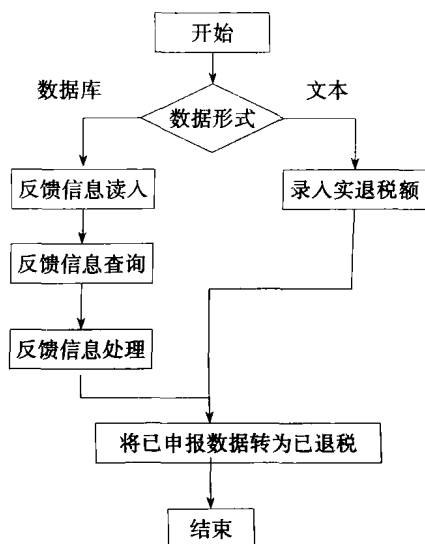


图 1-2

►单证申报流程图(见图 1-3)

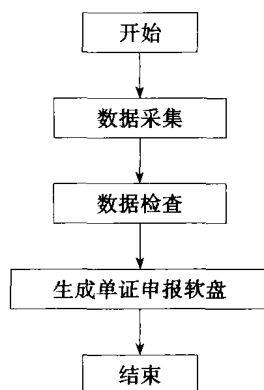


图 1-3

1.1.7 软件的运行环境

硬件环境

主机:采用 MS-DOS 操作系统的 386 以上档次的微机;

内存:4M 或 4M 以上,VGA 监视器;

外存:硬盘、软盘或其它;

I/O 设备:宽行打印机(如:LQ1600K, AR3240, ...);

数据传输:Modem。

支持软件

西文操作系统:MS-DOS 5.0 以上;

汉字操作系统:超想汉字系统(税务版);希望汉字系统(支持部分功能)。

打印机驱动:可视环境而定;

主体程序语言:FoxPro for Dos (Version 2.5 or 2.6);

辅助程序语言:MASM 5.0。

1.2 软件的安装

1.2.1 初次安装

启动计算机在根目录 C> 状态下,将退税申报子系统 1 号盘插入 A 驱动器:(若必须从 B: 盘安装,则只需先运行 assigna = b)

键入 A:TS-SB?? ←

(其中?? 为版本号,如 4.0 版则键入 TS-SB40)

生成 C:\TS\TS-SB 目录。

然后在根目录 C> 状态下键入

COPY C:\TS\TS-SB\TS-SB.BAT←

1.2.2 系统更新

如果硬盘中已有申报系统,可采用如下方式:

(1)首先将原申报系统路径改名为 C:\TS\OLD-SB

(2)C:\TS>MOVE TS-SB OLD-SB

(3)然后按上述“初次安装”的方法安装新的申报系统。

(4)若旧申报系统有有效数据,则可在系统初始化及系统设置之后执行一次“系统维护”中“系统管理员接口”项下的“系统数据导入”,导入何种数据可由用户根据 T_DBFMAN.DBF 中的 RSV 来选择(RSV 等于“1”为导入,RSV 等于空为不导入)。请参考相应的帮助。

注意事项

一般地,代码库除部门代码(Codex dpcode)之外,不需导入。

1.3 软件的启动

(1)打开机器,启动汉字系统(以使用超想汉字系统为例)。

C>CXHZ←

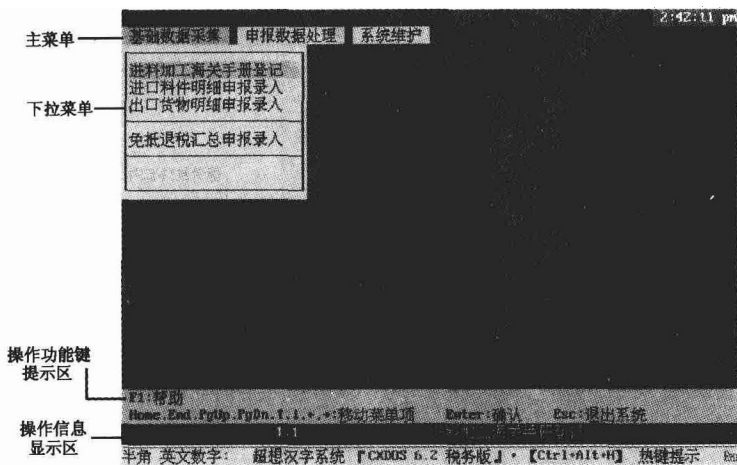
(2)启动本系统。

C> TS-SB←

(3)此时屏幕上提示输入系统口令。

(4)系统初装时缺省的口令是“0”,按回车确认。若口令不对,则屏幕不变,等待继续输入。仅有五次机会。

(5)若口令正确,则进入系统主菜单,即在屏幕的上端有一横式菜单,屏幕的下端有一行操作提示。



(6)整个系统采用下拉式菜单,菜单的操作请按操作提示进行。仅在菜单级运行尝试,不会带来不良后果。

1.4 系统初始化及初始设置

在系统初装或正式使用之前,需进行系统的初始化工作。未做初始化的系统向内部运行时,将会出错。

先从主菜单选择“系统维护”项,进入系统维护菜单,然后按如下顺序进行操作:

(1)选择“系统初始化”:清理数据库并重建索引。

输入字母“YES”,按回车确认,系统将执行此功能。其它的输入将不执行此功能。

(2)选择“系统配置”。

系统参数设置:输入用户自身的代码、名称、退税机关代码、计税计算方法及其它信息。若对设置进行了修改,则应重新进入系统后设置才能生效。

打印机配置:选择打印机。

其它:可暂时不做。

操作方法参见本书第二部分。

1.5 系统的正常运行

系统通过“软件的启动”,进入主菜单便可以正常运行了。各项主菜单的基本功能如下:

- (1)基础数据采集:录入退税申报数据及单证申报数据。
- (2)数据加工处理:对进货及申报数据进行可申报资格检查及调整,并生成本次可申报数据。
- (3)数据统计上报:生成出口退税申报软盘、单证申报软盘及月报软盘。
- (4)反馈信息处理:确认实际退税税额,分解已申报数据。
- (5)系统维护:支持系统的正常运行。

第 2 章 基础数据采集

录入退税进货、退税申报明细及单证明细。对于数据量大或分科核算的企业,可以采用先在各科多台机器上录入数据,通过内部数据传递功能,将各科数据传递到一台机器上,统一申报出口退税。

 相关屏幕

退税进货明细录入 退税申报明细录入 出口/进货明细录入 内部数据传递	
进料加工免税证明申请表 来料加工贸易管理 * 出口货物转内销证明申请表 代理出口证明申请表	▶

 功能概要

采集(所谓采集,就是得到有关数据,并把它们变成本系统能够识别的格式的过程。)出口退税申报所必需的各种数据(退税进货明细、退税申报明细等)。

采集出口退税中各种单证数据(进料加工免税证明申请表,来料加工免税证明申请表,来料加工免税证明核销申请表,出口货物转内销证明申请表,代理出口证明申请表)。

内部数据传递就是将一台机器上的数据导入另一台机器。

关于单证数据的采集,需作如下说明:

1. 单证录入的一般规则

- 序号的编号规则:12 位字符。

适用于所有单证,除非税务局统一规定,其它单证均可选用本编号规则或自定义其它规则。

- 单证中的计量单位

单证录入需要用海关标准商品码,计量单位必须用标准计量单位。

2. 单证的认可

在单证查询界面,按 < X > 键,进入外加功能“设置/取消认可标志”。

* 带▶表示有下一级菜单,下同。