纳税人

申税小微你好!我企业有一批出口货物转内销处理的,已经拿到了税务机关给我开 具的《出口货物转内销证明》了,那这个证明什么时候可以使用呢?

您好!根据《国家税务总局关于发布〈出口货物劳务增值税和消费税管理办法〉的 公告》(国家税务总局公告2012年第24号)第十条规定: "(六)外贸企业发生 原记入出口库存账的出口货物转内销或视同内销货物征税的,以及已申报退(免) 税的出口货物发生退运并转内销的,外贸企业应于发生内销或视同内销货物的当月 向主管税务机关申请开具出口货物转内销证明。……外贸企业应在取得出口货物转 内销证明的下一个增

值税纳税申报期内申报纳税时,以此作为进项税额的抵扣凭证使用。"

申税小微

纳税人

怎么使用我也不太清楚,可以给我讲讲吗?

好的没问题!那么接下来, 申税小微就为您展示一下, 取得《出口货物转内销证明 》后, 应如何勾选抵扣和申报吧!

申税小微

PART·01

#勾选抵扣操作步骤#

(一)登录上海市电子税务局,在功能菜单中【我要办税】—【税务数字账户】中进入,点击【发票勾选确认】;

物学账户					
一 一 一 一 の の の へ 、 、 、 、 、 、 、 、 、	28 MTN8 -				egnie anti 2022/e074 Ministerati matej (0.00 sij
\$20a					
		a 🖬	U		
发生和热情以 发生作致伤计 发	2010 1710.040. (340) 9	RON REAL	发生入维制识		
					6
10.07			9982 a		Ģ
18995 1997 - 1995 1997 - 1995 1996 - 1995 1996 - 1996 1996 - 1996 - 1996 1996 - 1996 - 1996 1996 - 1996 - 1996 1996 - 199	0.00		RANES CORPORE (N) O CORP	толиченацияни (л.) 0.00	9

用柔豪的说 R 电输用量和气量已与清晰的 an watty p EQANDERAT(R) OVERAGENEE BOARMAN CONSTANT (... HE (30) 0.00 0.00 0.00 0.00 AX885:08 PORCEARCE I ON 391:00 28:08 和大型的书:0 (三)在【抵扣类勾选】模块,点击【抵扣勾选】按钮,根据需要输入"转内销证

(二)在【孤和突勾远】候读,点击【孤和勾远】按钮,很据需安制八章转内销量 明编号"查询条件,然后点击"查询",勾选操作区就会显示出符合条件的发票;

抵扣类勾迫	REALIZED FRANK	t- · BORGR										
RUCHINE : 2	022907J3	on material and a second	4132553-67-51									12.001
0 werant.	<.wzennichannich	rteres, treta	RECORDER	ani ini na	tote . HINA MI	1002024070	nise#Censionen.					14
-	82012b 01100/	-										
28. 8	NEEH INDOLENESS	1										
1000	#98	-	12848	88			- R#B#40 2022-07-01	1	- 28044	2022-07-20		.0
2001	5 I.W	9	Rec.	28. 14			INVESTIGATION AND A DESCRIPTION OF A DES		\$9.780	Contra-		
281	A 2011		2816	861			HEARING		MERNAN			
2870.0		.*	VARMAR	82/5		0	badilla) inst	1			-	84.
##0.10h	8: 1767638	RA TERE	155a									768
14	242244	NO	19100	28	-	wanting the	1440.0000(1.000)	Automatics. 2004	tiens .	1010	20	100

认无误后点击"确定";出现"提交成功"的提示页面时,就表示出口转内销勾选 认证信息提交成功啦!

(五)回到【抵扣类勾选】项下,选择"统计确认",进行"申请统计",点击" 确定"即可完成统计。

Susshamerssente	ANNER
← 証記类句語 searces - second / second s	
Rate: 2022年07月 - Ann Lines: Ann Annual 2017-01-412/022-02-31	
• REAMLY, WI-SERICLESSERER, STRATEOUSCIEDERSESSER, UTRARESOLVED/BUILRERESIDERS,	
RUBERER ROVA	
	HATCH-IN
	٩
Alternation and an and a second second	and a second
(manual)	
Research Content	
en exe en ene en elle entere en exe en ene en elle en	_

(六)最后,在正式进行申报前,还需进行"确认"操作。点击"确认"后,当期 统计表将作为增值税纳税申报的依据。

特别提醒:申报期内,对抵扣统计表确认后、申报完成前,支持撤销统计。撤销完

成后可以继续勾选发票,修正完毕后需再次进行申请统计和确认操作。

PART·02

#增值税申报操作步骤#

进入增值税申报界面后,将出口转内销发票勾选的相关数据填写在《增值税及附加 费申报表附列资料(二)》第11栏

的"外贸企业进项税额抵扣

证明"这一栏中,核对各项申报信息,完成增值税申报。

增值税及附加税费申报表附列资料(二)

(本期进项税额用细)

税款所属时间: 年月 日至年 月日

纳税人名称: (公章)

金額单位:元(列至角分)

一、申报版扣的进项税额							
项目	栏次	份數	金额	税额			
(一)认证相符的增值税专用发票	1=2+3						
其中:本期认证相符且本期申报抵扣	2						
前期认证相符且本期申报抵扣	3						
(二)其他扣税凭证	4=5+6+7+8a+8b						
其中:海关进口增值税专用缴款书	5		С				
农产品收购发票或者销售发票	6						
代扣代缴税收缴款凭证	7						
加计扣除农产品进项税额	84						
其他	8Ъ						
(三)本期用于购建不动产的扣税凭证	9						
(四)本期用于抵扣的旅客运输服务扣税凭证	10		1	l.			
(五) 外贸企业进项税额抵扣证明	11	<u> </u>					
当期申报抵扣进项税额合计	12=1+4+11		r)				