

# 《非财务经理的财务管理与审计稽查应对》

## 【授课时长】

1天

## 【课程大纲】

### 第一讲 财务管理基础知识

- 一、资金管理
- 二、采购付款形式或工具的选择
- 三、销售收款形式或工具的选择
- 四、采购成本的最优化
- 五、项目投资的管理
- 六、存货管理
- 七、成本费用管理
  - (一) 产品成本管理
  - (二) 期间费用管理

### 第二讲 财务报表解读

- 一、资产负债表解读
  - (一) 资产负债表提供哪些主要会计信息
  - (二) 如何理解资产负债表上的财务数据
  - (三) 资产负债表与利润表的关系
- 二、利润表解读
  - (一) 利润表主要反映哪些内容，揭示哪些重要信息
  - (二) 利润是如何形成的
  - (三) 资产减值对利润的影响
- 三、现金流量表解读
  - (一) 现金流量表有哪些作用
  - (二) 如何理解现金流量表包括的内容
  - (三) 如何理解现金流量表与资产负债表、利润表之间的关系

### 第三讲 企业所得税前扣除明细及纳税调整的自查

- 一、成本和费用
- 二、工资薪金支出
- 三、税金
- 四、借款费用
- 五、研发费用加计扣除
- 六、公益性捐赠
- 七、政府性基金和行政事业性收费
- 八、母子公司费用支付
- 九、不得税前扣除的项目
- 十、税前扣除凭证特殊事项
- 十一、税前扣除事项实务及误区讲解

## 十二、财产损失所得税税前扣除

### 第四讲 企业接受税务审计稽查预防

#### 一、税务稽查的重点行业

#### 二、税务稽查的重点内容

#### 三、税务稽查的重点税种和环节

#### 四、视同销售、进项税转出稽查案件解析

#### 五、投资税务稽查

#### 六、税务稽查危机公关

#### 七、汇算清缴检查有哪些方式？采用何种检查手段？

#### 八、企业所得税重点风险分析指标诠释

#### 九、关联延伸的其他税种风险分析指标诠释

#### 十、金税三期大数据下哪些填报项目容易引起税局注意？

### 十一、如何降低国地税联合办税后的税务稽查风险

### 第五讲 企业接受税务稽查应对

#### 一、掌握税务机关的稽查方法

#### 二、应对税务稽查的日常基础工作

#### 三、税务稽查前的准备事项

#### 四、税务稽查接待技巧

#### 五、税务稽查底稿核实方法

#### 六、税务稽查意见反馈技巧

### 第六讲 案例分析

#### 案例一 某企业财务人员应对审计稽查的方法

#### 案例二 赠送实物礼品未代扣代缴个税

#### 案例三 税法与会计差异问题

### 第七讲 互动与答疑