

企业所得税汇算清缴实务

【培训内容】

模块一：企业所得税汇算整体工作方略及战略风险防范

- 1、汇算清缴结果属于“高稽查风险结果”的几种情况分析；
- 2、税务机关对企业汇算清缴申报资料的主要审核事项；
- 3、税务机关对年度汇算结果纳税评估审核的主要内容。

模块二：企业所得税汇算清缴整体知识性架构

- 1、企业年终汇算清缴的着眼点与落脚点；
- 2、季度预缴与年度汇算清缴的关系处理；
- 3、企业所得税汇算清缴的质量控制；
- 4、企业所得税行业税负与纳税评估；
- 5、年终汇算清缴不容忽视的程序性问题。

模块三：企业所得税汇算清缴 7 大项目的风险管控

- 1、收入类项目的风险管控；
- 2、扣除类项目的风险管控；
- 3、亏损弥补的风险管控；

- 4、资产类项目的风险管控；
- 5、税收优惠的风险管控；
- 6、关联交易的风险管控；
- 7、投资及重组业务的风险管控。

模块四：解决企业涉税风险对汇算清缴工作的整体影响

- 1、收入性项目法律遵从风险下的转化；
- 2、抵扣性项目法律遵从风险下的转化；
- 3、合法票据法律遵从风险下的转化；
- 4、程序性问题法律遵从风险下的转化；
- 5、企业财务报表法律遵从风险下的转化。

模块五、企业所得税汇算清缴征收管理类项目控制

- 1、小型微利企业优惠政策的最新填报口径；
- 2、高新技术企业境外所得适用税率及抵免问题；
- 3、高新技术企业复审期间企业所得税预缴税率问题；
- 4、关于查增应纳税所得额申报口径问题。

模块六：企业所得税汇算清缴问题的长效解决方法

- 1、构建企业未来汇算清缴的管理制度；

2、构建符合本企业环境的纳税管理的体系。